



台灣艾華電子工業股份有限公司
TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.

108年度 年報

年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.taiwanalpha.com>

中華民國 109 年 4 月 30 日刊印

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：成書英

職 稱：財會部協理

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：grace510@taiwanalpha.com

代理發言人

姓 名：陳鵬如

職 稱：財會部會計員

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：janet@taiwanalpha.com

二、公司及工廠所在地

總 公 司：桃園市桃園區中正路 1221、1223 號 9 樓

電 話：(03)357-7799

龜 山 廠：桃園市龜山區民生北路一段 2 巷 2 弄 2 號、4 號

電 話：(03)316-8008

桃 園 一 廠：桃園市桃園區幸福路 67 之 1 號

電 話：(03)357-3559

三、股票過戶機構

名 稱：元富證券股份有限公司

地 址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網 址：<http://www.masterlink.com.tw/agent/agentIndex.aspx>

電 話：(02)2768-6668

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：許秀明、黃惠敏

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

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： 不適用

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

台灣艾華電子工業股份有限公司

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	47
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
肆、募資情形	
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計畫執行情形	53
伍、營運概況	
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	65
六、重要契約	68

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
(一)簡明資產負債表-合併資訊.....	69
(二)簡明資產負債表-個體資訊.....	70
(三)簡明綜合損益表-合併資訊.....	71
(四)簡明綜合損益表-個體資訊.....	72
(五)會計師查核意見.....	73
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	78
四、最近年度財務報告.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	139
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事應列明其對本公司財務狀況之影響.....	217

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.....	218
二、財務績效.....	219
三、現金流量.....	220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	220
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.....	220
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估.....	221
七、其他重要事項.....	224

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	226
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	231
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.....	231
四、其他必要補充說明事項.....	231

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響事項.....	231
--	-----

壹 致股東報告書

各位股東女士、先生

108 年全球景氣走緩，經濟動能弱化，公司積極調整策略維持既有產品的競爭力，持續新產品應用市場的布局增加營收多樣化，加強控制成本強化在業界的競爭優勢。增加應用市場對公司技術的仰賴性，充份支援客戶在各類應用領域中推出創新產品所需的解決方案仍會是我們的重點工作。108 年合併營收為伍億零玖佰萬元，較 107 年減少 15.52%，108 年稅後淨利為參仟貳佰萬元，較 107 年減少 29.31%，每股稅後盈餘為 1.05 元。

今年(109 年)本公司除拓展業務，開發多元的應用市場外，會持續致力於製程的精進，原物料的開發，以因應外在環境與經營條件的嚴苛挑戰。在此本人謹代表董事會向全體股東致上最高的謝意，更感謝各位股東對艾華的肯定與支持。

爰將一〇八年度營業狀況報告如下：

(一)一〇八年度營業報告書

1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	一〇八年	一〇七年	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	509,026	602,553	(93,527)	(15.52)
營業成本	(381,143)	(442,416)	(61,273)	(13.85)
營業毛利	127,883	160,137	(32,254)	(20.14)
營業費用	(97,341)	(107,479)	(10,138)	(9.43)
其他收益及費損淨額	8	0	8	0.00
營業淨利	30,550	52,658	(22,108)	(41.98)
營業外收入及支出合計	12,723	22,789	(10,066)	(44.17)
稅前淨利	43,273	75,447	(32,174)	(42.64)
所得稅費用	(11,094)	(29,923)	(18,829)	(62.92)
本年度淨利	32,179	45,524	(13,345)	(29.31)
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(2,618)	3,169	(5,787)	(182.61)
本年度綜合損益總額	29,561	48,693	(19,132)	(39.29)

2、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	一〇八年度預算數	一〇八年度實際數	達成率(%)
營業收入	643,492	509,026	79.10
營業成本	(460,708)	(381,143)	82.73
營業毛利	182,784	127,883	69.96
營業費用	(114,937)	(97,341)	84.69
其他收益及費損淨額	0	8	0.00
營業淨利	67,847	30,550	45.03
營業外收入及支出合計	22,235	12,723	57.22
稅前淨利	90,082	43,273	48.04

3、財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	
		一〇八年度	一〇七年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	19.66	17.76
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	484.93	441.78
獲利能力	資產報酬率(%)	3.17	4.15
	權益報酬率(%)	3.86	5.08
	稅前純益佔實收資本比率(%)	18.73	20.90
	純益率(%)	6.32	7.56
	每股盈餘(元)	1.05	1.26

4、研究發展狀況

- (1) 拉伸感測元件開發。
- (2) 彎曲感測元件開發。
- (3) 壓阻感測元件模組化開發。
- (4) 矩陣式壓阻感測元件開發。
- (5) 串聯式位置感應元件開發。
- (6) 高溫導電漿料開發。
- (7) 薄膜感測元件客製化衍伸開發。

(二)一〇九年度營業計畫概要

1、經營方針

面對詭譎多變的競爭環境，艾華秉持服務、品質、責任之經營理念，並透過有效的管理來達到目標，具體推行重點為：

- (1) 與客戶共同開發新產品，成為客戶的技術仰賴者。
- (2) 積極導入生產製程自動化及半自動化設備，以提高品質、生產效率及降低生產成本，因應能源、人工、物料成本不斷上揚的嚴苛考驗。
- (3) 致力於新市場、新技術的開發，並延攬與培育相關專業人士。
- (4) 努力經營、保障投資者權益、善盡社會責任，回饋社會。

2、預期銷售數量及其依據

(1) 預期銷售數量

單位：KPCS

產品別	109 年度
	預期銷售數量
可變電阻器	36,380
開關	7,605
編碼器	3,443
其他	239
合計	47,667

(2) 預測依據

109 年全球經濟前景仍因美中貿易紛擾尚未落幕與中國內需放緩日益明顯，擴張動能將有所趨緩。

109 年初隨著新型冠狀病毒擴散，衝擊全球產業產出及進出口貿易。本公司 109 年對於先前積極投入新產品之研發作業已進入量產階段，除在原產品的品質及服務上保有競爭力外，更期望今年度新產品能全面開展，提升競爭優勢，朝向穩定中成長的目標。

3、重要之產銷政策

生產面：

- (1) 製程整合，自動化設備導入，提高產能良率及生產效率，有效的達到降低人力成本。
- (2) 替代材料之開發及整合物料共通性，提高當地物料採購量，以降低物料成本及運輸成本，進而縮減物料交期。
- (3) 搭配生產，導入原料回收設備，降低廢料產生，提高整體生產效能，節省製造成本，並達節能減排，善盡企業社會責任。

銷售面：

- (1) 著重產品行銷，開拓新市場，擴展新產品的應用和銷售。
- (2) 從既有市場中尋找合作的新客戶。
- (3) 配合既有客戶開發新案，設法控制成本爭取新訂單。
- (4) 加強與客戶的聯繫和風險控管。

4、未來發展策略與展望

艾華對電子產業邁向環保節能有深切的體認，除創新自己的研發能力外，也會尋求其他的合作技術與團隊、關鍵製程提升及產品專利，以提升營運效率，縮短開發時程，快速提供客戶完整的技術支援及解決方案，並採取理性穩健的投資政策，積極的設法讓現有的資源發揮最大效益。

(三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

展望未來，國際貨幣基金組織(IMF)與經濟合作暨發展組織(OECD)再度下調對 2020 年全球經濟及世界貿易量的成長預期，顯示國際機構對全球經濟前景仍保守看待。2020 年開春來，隨著新型冠狀病毒擴散，疫情不斷蔓延，中國大陸延後工廠的開工日期，加上復工初期產能下降，導致營收減少；以及開工後各種防護管理措施，將會導致總體成本增加；再者，疫情若擴散至全球，IMF 認為，新型冠狀病毒疫情已傷害中國經濟成長，若進一步擴散至其他國家，恐令今年原已預期「高度脆弱」的全球經濟復甦進展受阻。

德國知名智庫基爾世界經濟研究所 (IfW) 所長費爾伯邁爾 (Gabriel Felbermayr) 更示警，2019 年冠狀病毒疾病已超越美中貿易戰和英國脫歐，成為當前全球經濟的最大威脅，甚至可能是「雷曼時刻」，德國、韓國、台灣、日本、美國的製造業都可能被拖累。

109年面臨全球經濟將陷入負成長，會造成公司經營上極為嚴峻的挑戰，本公司在穩健經營前提下追求創新與突破，極力配合客戶需求開發客製產品，創造產品的獨特性和不可取代性，並積極拓展新的產品市場；同時在大陸東莞廠生產製程持續導入自動化及半自動化設備，開發替代材料及整合共通性物料，以提高品質、生產效率及降低生產成本，滿足客戶對品質及交期的需求。在經營團隊的合作及全體員工的努力下，持續提升公司穩定成長之競爭優勢，為股東們繼續帶來獲利與成長。

再次感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力創造更大成果以分享全體股東。

敬祝 各位股東 身體健康、平安愉快

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



貳 公司簡介

一、設立日期：民國五十九年二月十四日奉准設立登記。

二、公司沿革：

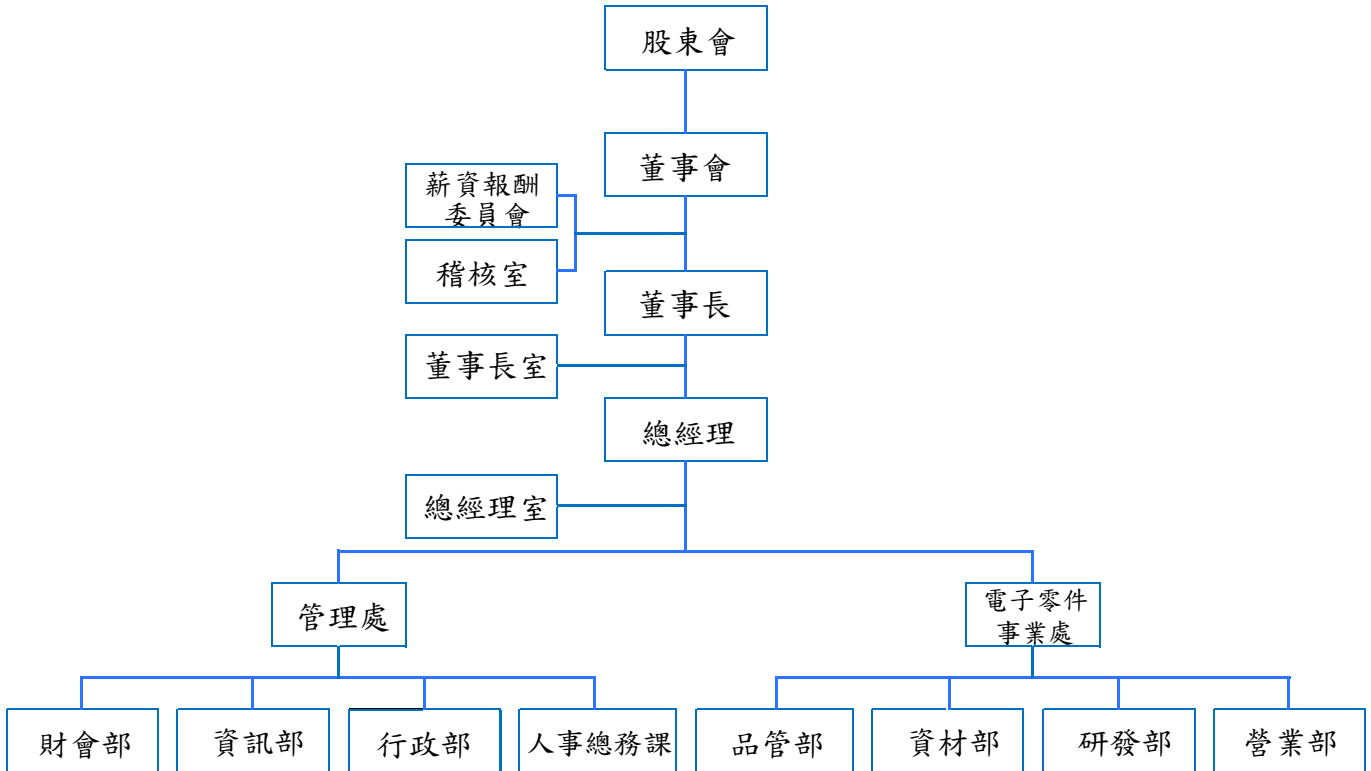
- 1、民國 59 年 2 月成立，登記資本額新台幣 500,000 元。
- 2、民國 66 年 1 月現金增資新台幣 1,180,000 元，資本額為新台幣 1,680,000 元。
- 3、民國 68 年 8 月現金增資新台幣 6,720,000 元，資本額為新台幣 8,400,000 元。
- 4、民國 73 年 10 月現金增資新台幣 6,900,000 元，資本額為新台幣 15,300,000 元。
- 5、民國 75 年購買鹽埕段土地，面積 1,235 坪。
- 6、民國 77 年 10 月現金增資新台幣 45,900,000 元，資本額為新台幣 61,200,000 元。
- 7、民國 80 年 1 月現金增資新台幣 15,300,000 元，資本額為新台幣 76,500,000 元。
- 8、民國 80 年 2 月為取得穩定之供料來源，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得 61.90% 股權，投資金額計新台幣 19,500,000 元。
- 9、民國 83 年 7 月購買桃園市中正路辦公室，面積 220 坪。
- 10、民國 84 年 10 月，通過 ISO9002 品質管理系統認證。
- 11、民國 87 年 2 月現金增資新台幣 76,500,000 元，資本額為新台幣 153,000,000 元。
- 12、民國 87 年 9 月，通過 ISO14001 環境管理系統認證。
- 13、民國 88 年 12 月現金增資新台幣 30,600,000 元，資本額為新台幣 183,600,000 元。
- 14、民國 89 年 10 月為擴展行銷網路，增加市場佔有率，投資 ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. 取得 100% 股權，投資金額計 USD641,395 元。
- 15、民國 90 年 1 月(89 年度)盈餘轉增資新台幣 36,720,000 元，資本額為新台幣 220,320,000 元。
- 16、民國 90 年 6 月由永安廠搬遷至民生廠。
- 17、民國 90 年 8 月盈餘轉增資新台幣 12,680,000 元，資本額為新台幣 233,000,000 元。
- 18、民國 91 年 6 月盈餘轉增資新台幣 17,000,000 元，資本額為新台幣 250,000,000 元。
- 19、民國 91 年 6 月為取得穩定之供料來源，不致影響整體產能，並擁有完整之控制權，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得另外 38.10% 股權，投資金額計新台幣 33,600,000 元。
- 20、民國 91 年 11 月正式掛牌上櫃。
- 21、民國 92 年 7 月盈餘轉增資新台幣 28,000,000 元，資本額為新台幣 278,000,000 元。
- 22、民國 92 年 8-12 月 ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. 增資，轉投資東莞士華電子有限公司，取得 100% 之股權，投資金額計 USD384,700 元。
- 23、民國 93 年 10 月盈餘轉增資新台幣 30,800,000 元，資本額為新台幣 308,800,000 元。
- 24、民國 95 年 8 月盈餘轉增資新台幣 19,200,000 元，資本額為新台幣 328,000,000 元。
- 25、民國 96 年 7 月盈餘轉增資新台幣 20,760,000 元，資本額為新台幣 348,760,000 元。
- 26、民國 97 年 7 月盈餘轉增資新台幣 18,240,000 元，資本額為新台幣 367,000,000 元。
- 27、民國 100 年 12 月辦理庫藏股註銷新台幣 5,080,000 元，資本額為新台幣 361,920,000 元。
- 28、民國 101 年 2 月辦理庫藏股註銷新台幣 950,000 元，資本額為新台幣 360,970,000 元。
- 29、民國 108 年 7 月為集團整體資金規劃運用，ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. 辦理現金減資 USD1,020,639 元整，銷除股份 1,020,639 股，減資後股本 USD805,456.68 元。
- 30、民國 108 年 8 月辦理現金減資新台幣 129,949,200 元，銷除已發行股份 12,994,920 股，減資後發行新股股份總數為 23,102,080 股，實收資本額為新台幣 231,020,800 元整。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

109年03月31日



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
管理處	1. 人事管理、教育訓練、進出口事宜等相關業務。 2. 網路管理、電腦設備維護及管理資訊系統之運用與協調。 3. 公司各項財務、會計、稅務事項等相關業務。 4. 內控制度彙整及頒布、協助海外廠運作及進出口事宜。
電子零件事業處	1. 產品銷售、推展、市場開發及分析。 2. 產品研發、改良及模具開發。 3. 原(物)料之請採購、產品之製造及產品改良等相關業務。 4. 產品之製造加工、交期控制、製造技術等相關業務。 5. 產品品質及品質計畫之推行。
稽核室	負責內部控制制度運作之檢查、審核、評估及改進建議。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料：

109年4月10日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時		現任		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	旭黃投資(股)公司	不適用				7,532,418	20.86%	4,820,747	20.86%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	董事	有翔投資(股)公司	被投資公司	無	
董事長	中華民國	代表人：黃子軒	男	108.6.4	三	90.4.28	0	0	0	0	0	0	0	0	一橋大學學院國際企業戰略研究科MBA 台灣艾華電子工業(股)公司執行副總	香港艾華有限公司董事/總經理 東莞士華電子有限公司董事/總經理 東莞艾華電子有限公司董事/總經理 台林電通(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員	簡文英	母子	註1	
	中華民國	有翔投資(股)公司	不適用				3,498,930	9.69%	2,239,315	9.69%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	董事長	旭黃投資(股)公司	股東	無	
董事	中華民國	代表人：簡文英	女	108.6.4	三	102.6.10	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學法文系 台灣艾華電子工業(股)公司董事長/總經理	香港艾華有限公司董事長 東莞士華電子有限公司董事長 東莞艾華電子有限公司董事長	黃子軒	母子	無	
董事	中華民國	陳俊廷	男	108.6.4	三	105.5.18	0	0	0	0	0	0	0	0	加州大學電子工程所 台林電通(股)公司業務副總	台林電通(股)公司董事長/總經理 好德科技(股)公司副董事長/法人代表 董事 竹林投資(股)公司法人代表董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	李純清	男	108.6.4	三	96.6.11	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學財稅系 美國雪城大學企管碩士 皇晶科技(股)公司董事長	皇晶科技(股)公司董事長 亞帝歐光電(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註)
							持股份數	持股份比率	持股份數	持股份比率	現在持股份數	現在持股份比率	持股份數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	陳志鏗	男	108.6.4	三	93.6.15	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學財稅學系學士 美國 Eastern New Mexico University 企管碩士(MBA) 震宇出版(股)公司總經理 德明財經科技大學財政稅務系講師/兼任講師	致理科技大學財務金融系兼任講師 中國製緬(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員	無	無	無	無
監察人	中華民國	徐世漢	男	108.6.4	三	96.6.11	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系 啟成科技財務長 麗生生物科技總經理 百一電子(股)公司監察人 慶騰精密科技(股)公司薪酬委員會委員	百一電子(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員 柏力科技(股)公司監察人	無	無	無	無
監察人	中華民國	薛靜芬	女	108.6.4	三	90.4.28	698,093	446,779	1.93%	1.93%	0	0	0	0	醒吾技術學院 銀行保險系	福和會計帳及報稅代理人事務所負責人 福和企業管理顧問有限公司理事 中華民國記帳及報稅代理人全國聯合會副理事長 中華工商稅務協會理事	無	無	無	無
監察人	中華民國	李奇瑾	女	108.6.4	三	105.5.18	0	0	0	0	0	0	0	0	美國伊利諾大學會計研究所碩士 松哲會計師事務所稅務部暨工商登記部經理	松哲會計師事務所稅務部暨工商登記部協理 松哲企業管理顧問有限公司財務資深顧問	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司法人董事長代表人與總經理為同一人，係為提升公司經營效率與決策執行力，同時，本公司現任二席獨立董事且過半數董事不具員工或經理人身份，以強化董事會之獨立性。未來本公司亦研擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

(二)法人股東之主要股東：

109年4月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
旭黃投資股份有限公司	楊世賢	65.89%
	英屬維京群島商 HIWIN CORPORATION (B. V. I.) LTD.	13.66%
	英屬維京群島商 HYPLUS CORPORATION (B. V. I.) CO., LTD.	20.45%
	合計	100.00%
有翔投資股份有限公司	黃宏昌	37.00%
	英屬維京群島商 HIWIN CORPORATION (B. V. I.) LTD.	10.75%
	英屬維京群島商 HYPLUS CORPORATION (B. V. I.) CO., LTD.	37.25%
	旭黃投資股份有限公司	15.00%
	合計	100.00%

註：英屬維京群島商 HIWIN CORPORATION (B. V. I.) LTD. 及英屬維京群島商 HYPLUS CORPORATION (B. V. I.) CO., LTD. 無法提供其主要股東資料。

(三) 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

109年4月10日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)												兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
旭黃投資(股)公司 代表人： 黃子軒			✓							✓	✓	✓	✓		✓	✓	1
有翔投資(股)公司 代表人： 簡文英			✓							✓	✓	✓	✓		✓	✓	無
陳俊廷			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李純清			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳志鏗			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
徐世漢			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
薛靜芬			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李奇瑾			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為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一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、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。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年4月10日

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	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	黃子軒	男	99.08.16	0	0%	0	0%	0	0%	一橋大學大學院 國際企業戰略研究所 MBA 台灣艾華電子工業(股) 公司執行副總	1. 台灣艾華電子工業(股)公司董事長 2. 香港艾華有限公司董事/總經理 3. 東莞士華電子有限公司董事/總經理 4. 東莞艾華電子有限公司董事/總經理 5. 台林電通(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員	董事	簡文英	母子	註1
財會協理	中華民國	成書英	女	87.05.04	13,191	0.05%	0	0%	0	0%	成功大學會計系	東莞士華電子有限公司董事	無	無	無	無
研發協理	中華民國	劉韋良	男	95.10.18	57	0%	0	0%	0	0%	大同工學院材料研究所	無	無	無	無	無
營業經理	中華民國	曾珮瑜	女	102.01.07	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學國貿系	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司法人董事長代表人與總經理為同一人，係為提升公司經營效率與決策執行力，同時，本公司現任二席獨立董事且過半數董事不具員工或經理人身份，以強化董事會之獨立性。未來本公司亦研擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

108 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項 總額占稅後純 益之比例(%) (註10)		領取 自以外資或 轉投資公司 母事業公司 酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用 (D)(註4)	A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註10)	薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G)(註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	
董事	旭富投資(股)公司 代表人：黃子軒 有翔投資(股)公司 代表人：簡文英 陳俊廷	-	-	592	72	2.06	4,674	-	250	-	17.37	無
		-	-	390	42	1.34	-	-	-	-	1.34	無
		-	-	390	42	1.34	-	-	-	-	-	1.34	無
獨立 董事	李純清	-	-	390	42	1.34	-	-	-	-	1.34	無
	陳志鏗	-	-	390	42	1.34	-	-	-	-	1.34	無

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

本公司獨立董事酬金係由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	黃子軒、簡文英、陳俊廷、陳志鏗、李純清	黃子軒、簡文英、陳俊廷、陳志鏗、李純清	陳俊廷、陳志鏗、李純清	陳俊廷、陳志鏗、李純清
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無	黃子軒、簡文英	黃子軒、簡文英
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無	無	無
100,000,000元以上	無	無	無	無
總計	共5位	共5位	共5位	共5位

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指108年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：108年度董監酬勞金額經董事會通過分派新台幣1,501仟元。

註4：係指108年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指108年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註6：108年度員工酬勞金額經董事會通過分派現金新台幣3,001仟元。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指108年度個體財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)

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

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

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

(二) 監察人之酬金

108 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%) (註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)	酬勞(B)(註 3)	業務執行費用(C)(註 4)	財務報告內所有公司(註 5)				
監察人	徐世漢	本公司	本公司	本公司	1.79	1.79	無	無	
監察人	薛靜芬	-	519	57	1.79	1.79	無	無	
監察人	李奇瑾	-	519	57	1.79	1.79	無	無	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註 6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 1,000,000 元	徐世漢、薛靜芬、李奇瑾	財務報告內所有公司(註 7) D 徐世漢、薛靜芬、李奇瑾
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 3 位	共 3 位

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指 108 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：108 年度董監酬勞金額經董事會通過分派新台幣 1,501 仟元。
- 註 4：係指 108 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指 108 年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。
b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(三) 總經理及副總經理之酬金

108 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)	
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	黃子軒	2,505	2,505	—	—	—	—	150	—	150	—	—	8.25	8.25	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 4)	財務報告內所有公司(註 5) E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	黃子軒	黃子軒
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 1 位	共 1 位

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係 108 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係 108 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 4：108 年度員工酬勞金額董事會通過分派現金新台幣 3,001 仟元。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指 108 年度個體財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年度；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
財會協理	成書英					
研發協理	劉韋良					
營業經理	曾珮瑜					

註1：108 年度員工酬勞金額經董事會通過過派現金新台幣 3,001 仟元。

(五)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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、最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金占個體財務報告稅後純益之比例分析：

職稱	本公司			合併報表所有公司		
	108 年度	107 年度	增(減)比例	108 年度	107 年度	增(減)比例
董事	28.75%	23.49%	22.39%	28.75%	23.49%	22.39%
監察人						
總經理及副總經理						

2、本公司董事及監察人、總經理及副總經理給付酬金之政策、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：本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬勞皆按公司章程及公司規範依適當比例支付；訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性呈正相關，且對未來經營風險影響不大。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

108 年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率% (B/A)	備註
董事長	旭黃投資(股)公司代表人：黃子軒	7	0	100%	連任 108/6/4 改選
董事	有翔投資(股)公司代表人：簡文英	7	0	100%	連任 108/6/4 改選
董事	陳俊廷	5	1	71.43%	連任 108/6/4 改選
獨立董事	李純清	7	0	100%	連任 108/6/4 改選
獨立董事	陳志鏗	7	0	100%	連任 108/6/4 改選
監察人	徐世漢	7	0	100%	連任 108/6/4 改選
監察人	薛靜芬	5	0	71.43%	連任 108/6/4 改選
監察人	李奇瑾	7	0	100%	連任 108/6/4 改選

註：108 年度獨立董事出席董事會情形：

會議日期 職稱 姓名		會議日期						
		108/1/25	108/3/15	108/4/15	108/5/6	108/6/4	108/7/29	108/11/1
獨立董事	陳志鏗	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
獨立董事	李純清	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱本年報第 40~43 頁董事會之重大決議。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：請參閱本年報第 40~43 頁董事會之重大決議。

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

(一)108 年 1 月 25 日董事會：

本公司經理人 107 年之績效評估結果及年終總所得內容案，除依法迴避未參與討論及表決之董事：旭黃投資(股)公司董事代表人黃子軒先生及有翔投資(股)公司董事代表人簡文英女士外，其餘出席之董事未表示異議，同意照案通過。

(二)108 年 4 月 15 日董事會：

107 年度員工及董監事酬勞分派案，除依法迴避未參與討論及表決之董事：旭黃投資(股)公司董事代表人黃子軒先生及有翔投資(股)公司董事代表人簡文英女士外，其餘出席之董事未表示異議，同意照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)董事及監察人教育訓練：統計 108 年董事監察人教育訓練總時數為 27 小時。

請參閱本年報第 20 頁「108 年度董事進修之情形」。

(二)本公司已依規定，由董事會決議通過設置薪資報酬委員會，協助董事會執行及評估董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，以強化公司治理，提升董事會運作職能；本公司 108 年薪資報酬委員會執行情形，請參閱本年報第 29-30 頁「本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形」。

1、108 年度董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課名名稱	進修時數
法人董事代表人	黃子軒	108/10/25	社團法人中華公司治理協會	企業經營及輿論新聞危機管理策略	3
法人董事代表人	簡文英	108/05/24	中華民國工商協進會	防制洗錢及打擊資恐之最新趨勢與重要規範	3
董事	陳俊廷	108/05/28	中華民國工商協進會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3
獨立董事	李純清	108/03/19	中華民國工商協進會	個資保護與公司治理	3
		108/04/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
獨立董事	陳志鏗	108/03/13	財團法人台灣金融研訓院	公司法最新修正重點及因應	3
		108/05/30	中華民國工商協進會	如何解析企業財務資訊，強化危機預警	3
監察人	李奇瑾	108/02/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業面對最新公司法修正施行之因應暨實務運作解析	3
		108/10/29	財團法人台北金融研究發展基金會	稅務洗錢風險防範-國家八大洗錢風險態樣	3

2、108 年度經理人參與公司治理相關進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課名名稱	進修時數
財會 主管	成書英	108/3/13	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	108 年度公司治理評鑑宣導會	3
		108/4/19	安永聯合會計師事務所	台商海外資金回台暨經濟實質法案研討會	3.5
		108/6/28	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	法人說明會實務研討	3
		108/8/26	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3
		108/9/5	勤業眾信聯合會計師事務所	透視境外資金匯回管理運用及課稅條例	4
		108/9/27	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司應行辦理事項宣導說明會	3
		108/12/23、 108/12/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核 主管	莊玉貞	108/3/12	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	108 年度公司治理評鑑宣導會	3
		108/7/24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	108 年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		108/8/6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務	6
		108/9/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務	6
研發 主管	劉韋良	108/6/12	惠群資訊顧問股份有限公司	工廠自動化改善與設計實務	8
		108/7/31	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	108 年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、本公司無設置審計委員會，已設置兩席獨立董事以及三席監察人對公司財務報表編製後之查核、決策及制度之監督。

2、監察人參與董事會運作情形

108年度董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率% (B/A)	備註
監察人	徐世漢	7	100%	連任 108/6/4 改選
監察人	薛靜芬	5	71.43%	連任 108/6/4 改選
監察人	李奇瑾	7	100%	連任 108/6/4 改選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司於股東會召開時均通知監察人列席，面對面與股東進行溝通及報告。此外，本公司已設置發言人暨代理發言人專責負責與股東或投資人溝通事宜，內部則透過管理部門蒐集員工之意見，統籌後送交董事會專責機構提交監察人，且內部稽核主管於內稽過程中所發現之問題，亦會主動與監察人保持聯繫並做意見交換。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1、本公司於稽核報告及追蹤報告查核後，每月稽核項目完成之次月底前交付監察人查閱。

2、本公司內部稽核主管定期向各監察人報告稽核業務。

3、會計師每季及年度出具財務報表暨合併財務報表皆經董事會及監察人列席開會通過。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(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？	✓	否	本公司現行規章制度已涵蓋「上市上櫃公司治理實務守則」之精神，如股東會議事規則、董事會議事規範、董事及監察人選任程序、道德行為準則、薪資報酬委員會組織規程、關係人特定公司集團企業交易處理辦法、誠信經營守則等。
二、公司股權結構及股東權益	✓		與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(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？	✓		與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(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？	✓		與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(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？	✓		與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。

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>✓</p>	<p>否</p> <p>(一)本公司之「董事及監察人選任程序」第三條條文已將董事會組成多元化政策理念納入其中，其明訂董事之選任應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 <p>本公司共有 5 位董事，其中 1 位董事為女性。董事會成員專業背景及工作經驗包含管理、電子、財務等，於董事會討論議案中，可就各多元面向，對公司提出有利可行決議。本公司落實董事會成員多元化政策之情形，請參閱本報第 28 頁(註 1)。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p>
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	<p>✓</p>	<p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，亦設置兩席獨立董事以及三席監察人，執行公司財務報表編製後之查核、決策及制度之監督，發揮審計委員會之功能。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。</p>

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	
(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)本公司由薪資報酬委員會，訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司評估簽證會計師並未擔任本公司之董事或獨立董事，非本公司之股東，亦未在本公司支薪，因此簽證會計師之獨立性應屬無疑。	公司雖未訂定簽證會計師獨立性評估辦法，但其評估簽證會計師之獨立性與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司由管理處人員兼職負責公司治理相關事務。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司重視利害關係人彼此間權利及義務關係的平衡，已於公司網站上設置利害關係人連絡信箱stakeholders@taiwanalpha.com，若有任何意見或問題皆可以直接提出及反應，本公司將即刻與利害關係人提供妥適回應，保持良好的溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。

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理機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委任專業股務代理機構「元富證券股份有限公司」辦理股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
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)本公司財務業務及公司治理資訊皆可由公開資訊觀測網站查詢。另本公司架設網站： http://www.taiwanalpha.com ，於投資人專區定時揭露本公司相關財務、業務及公司治理等相關資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(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)本公司已架設公開網站，且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作；已依規定落實發言人制度；股東會或法說會相關資訊均即時於公司網站更新，提供投資人查詢。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(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)本公司皆依法令規定期限內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察	✓	1、員工權益：本公司一向以誠信待員工，依勞基法保障員工合法權益。 2、僱員關懷：本公司相當重視工作環境的清潔及舒適，亦注重員工工作安全，出入口皆設門禁卡、保全及監視器，並經由安定員工生活的福利措施與員工建立起互信互賴之良好關係。 3、投資者關懷：本公司皆依法令於限期內在公開資	與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。

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	
人購買責任保險之情形等) ?		<p>訊觀測站公告公司之資訊，以保障投資人權益，並於本公司網站設置發言人及代理發言人信箱，以做為投資人聯絡之窗口，專責處理投資人之問題及建議。</p> <p>4、供應商關係：本公司與供應商間一向維繫良好的關係，並會定期至供應商處了解及提升產品之品質。</p> <p>5、利害關係人之權利：已於公司網站上設置利害關係人連絡信箱(stakeholders@taiwanalpha.com)，若有任何意見或問題皆可以直接提出及反應，溝通管道相當順暢，以維護投資人及利害關係人應有之合法權益。</p> <p>6、董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，其108年度進修情形請參閱本年報第20頁。</p> <p>7、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項(第218-223頁)。</p> <p>8、保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫，隨時告知符合其利益的產品，並確保產品達到預期的可靠性和品質。</p> <p>9、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，截至年報刊</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 印日止已完成續保作業並自 109 年 4 月 1 日起生效。	
九、請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：			
(一)、公司治理評鑑指標已改善情形：			
評鑑指標編號	評鑑指標		說明
2.11	公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。		已於年報中揭露討論事由與決議結果。
(二)、公司治理評鑑指標優先加強事項與措施：			
本公司已研議未來訂定公司治理實務守則、董事會績效評估辦法、企業社會責任實務守則、簽證會計師獨立性評估辦法等以提昇公司資訊透明度。			

註 1：本公司落實董事會成員多元化政策之情形：

董事姓名	性別	多元化核心項目									
		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力		
旭黃投資(股)公司代表人：黃子軒	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
有翔投資(股)公司代表人：簡文英	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳俊廷	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李純清	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳志鏗	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1、本公司薪資報酬委員會之組成及職責：

(1)委員會之組成：

本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。

(2)委員會之職責：

本委員會應盡善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

a. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

b. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

a. 董事、監察人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聯合理性。

b. 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。

c. 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。

上述所稱之薪資報酬包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

2、薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註		
		商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公立 大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	具有商務、 法 務、財 務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立 董事	李純清			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	—
獨立 董事	陳志鏗			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	—
其他	周毓誠			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	—

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公

司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 07 月 29 日至 111 年 06 月 03 日，108 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	李純清	2	100	連任，108/07/29 改選
委員	陳志鏗	2	100	連任，108/07/29 改選
委員	周毓誠	1	50	連任，108/07/29 改選

其他應記載事項：

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

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：

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
第三屆第六次 108/01/25	1. 本公司經理人一〇七年之績效評估結果及年終總所得內容案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第三屆第七次 108/04/15	1. 一〇七年度員工及董監事酬勞分派案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(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>摘要說明</p> <p>一、環境保護：本公司以產品特性而言，並無環境汙染之情形。本公司深刻體認環境永續之重要性，積極落實節能減碳政策，採用節能燈具、宣導員工節約水電用量等措施，強化員工的環保意識及提升各項資源之利用效率。</p> <p>二、勞僱責任：本公司會定期評估營運成本、獲利能力、物價指數、內外部薪資公平性與績效管理等，結合社會責任考量，訂立合理薪資報酬政策。公司對全體員工適時的宣導道德行為準則及企業倫理相關規範；員工如有相關行為違反規則時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。</p> <p>三、資訊安全：本公司已制訂營業秘密暨工作規則、電腦及其相關軟件使用規則、資訊安全監控處理機制辦法等工作規則及標準作業規範，控管資訊安全，避免損害投資人及其他利害關係人權益。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
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>公司推動企業社會責任是由管理處統籌規劃運作。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
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)本公司主要廠區均按安全建築法規、消防法規、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定維護工作環境及自然環境。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

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？ (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？ (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？	✓		(二)本公司已全面使用無鉛產品；成品包裝紙箱回收再利用；廢料並委由廢棄物清理公司回收處理，提升資源利用效率。 (三)公司積極落實節能減碳政策，採用節能燈具、宣導員工節約水電用量，對公司內部各項作業流程與文件簽核，逐項建構以電子表單流程方式，降低紙張用量等措施。 (四)公司雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，為善盡地球公民與企業社會責任，本公司在日常作業上推動綠色管理，產品全面使用無鉛的零組件，在辦公室、廠區實施節能減碳的意識宣導，透過節約用電、用紙及用水，各項資源再循環利用，來達到節約能源提升能源效率，使能源做最高品質的運用。
	✓	✓	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
	✓		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
	✓		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？	✓		(一)公司依照相關法規及配合管理需求，制定相關之管理政策與程序。 (二)公司已遵照勞動法令等相關規範明訂「人事管理辦法」等規章辦法，亦訂有「員工旅遊活動補助辦法」等福利制度，除保障員工應有的合法權益外，亦已建構完整之薪資獎勵結構，包含底薪、津貼、獎勵、考績、旅遊補助等，輔以休假、保險等福利措施，鼓勵員工與公司一同致力於創新經營績效，並將經營成果回饋給員工。主管也會主動關懷員工，若員工若有任何問題，亦能隨時
			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

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	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>向其主管或人事部門反映，並皆能在第一時間獲得回覆。</p> <p>(三)本公司由管理處督導管理各種勞工安全衛生作業，以提供員工安全與健康之工作環境。工作內容說明如下：</p> <p>(a) 定期實施員工健康檢查，藉以瞭解員工健康情形，及作業環境管理改善之依據。</p> <p>(b) 除定期檢查、校正機械等設備外，員工在工作開始前，均給予完整之教育訓練，使其熟悉機器設備及工具的正確使用方法與相關工作規則；且避免要求員工做其所不能勝任的工作，以降低工作傷害的發生。</p> <p>(c) 廠區設置完善之消防系統，並依法定期檢查申報；員工亦定期實施消防訓練，進行緊急事件準備與應變演習。</p> <p>(d) 公司訂有門禁管理辦法，以確保員工進出秩序且保障生命與財產安全。</p> <p>(e) 定期安排員工之安全衛生教育訓練，且定期做環境清潔與消毒等工作，以保障人員健康及工作安全。</p> <p>(四) 因應集團策略發展之目標，並滿足員工於工作所需之職能，公司提供多元化之學習方式與管道，諸如：內訓、外訓、在職進修補助等。</p> <p>(五) 本公司所生產之產品非直接售予一般消費者，所有產品行銷與標示皆依循相關法規，禁止欺騙、誤導、詐欺或</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(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	✓		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

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>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？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	✓	<p>任何破壞客戶信任與損害其利益之行為。另可透過利害關係人連絡信箱(stakeholders@taiwanalpha.com)，將意見或問題直接提出及反應。</p> <p>(六)為確保本公司採購作業的進行，並能適時、適質、適價、適量的提供本公司所需之產品，本公司內控制度已規範相關採購作業程序，且 ISO 制度內亦規範廠商考核評分項目及標準相關評鑑方式。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
<p>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。</p>	✓	<p>本公司依「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」得免編製企業社會責任報告書。</p>	不適用。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司未制定企業社會責任實務守則，但為實踐企業公民責任，展現企業對員工及股東的承諾，除落實資訊透明化之外，並積極投入綠色環保行動及公益活動，已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規範。</p>			<p>本公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司未制定企業社會責任實務守則，但為實踐企業公民責任，展現企業對員工及股東的承諾，除落實資訊透明化之外，並積極投入綠色環保行動及公益活動，已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規範。</p>
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>因應企業社會責任的範疇日漸廣泛，不僅在經營管理上會更加重視，也會落實在生產營運面，來達到均衡利害相關人之利益以及對地球的保護。</p> <p>1、在日常作業上推動綠色管理，產品全面使用無鉛的零組件，在辦公室、廠區實施節能減碳的意識宣導，透過節約用電、用紙及用水，各項資源再循環利用，來達到節約能源提升能源效率，使能源做最高品質的運用。</p> <p>2、當今全球性的環境問題，需連結上下游、廠對廠的合作，藉由各自的專業與經驗分享，來完成提供消費者綠色產品的任務。本公司除了與客戶共同研發環保產品外，同時也與零組件供應商建立和諧的供應鏈，努力研究生產不斷循環再利用的材料。</p>			

3、「提供員工安全健康的工作環境」是艾華做為企業者最基本的義務之一。定期實施員工健康檢查，在廠區設有工安人員，定期做消防檢查、員工宿舍定期消毒與清潔等工作。另外宣導安全衛生資訊，增進員工工作安全衛生知識，降低傳染疾病、工作傷害與災害的損失。

4、108年捐贈佛光山人間佛教發展基金會新台幣100仟元。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p>
<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>✓</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</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)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>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練？</p>	✓	否	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
	✓	否	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
	✓	否	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
	✓	否	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
	✓	否	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
<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>	✓	否	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。

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	
(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？	✓		(二)本公司「道德行為準則」及「舉報制度」已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。
(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？	✓		(三)本公司對於檢舉人盡全力保密及保護呈報者之身份義務，使其免於遭受威脅或不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司財務、業務及公司治理資訊皆可由公開資訊觀測站查詢。另本公司網站： http://www.taiwanalpha.com 之投資人專區亦揭露相關資訊本公司相關財務業務及公司治理等相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已制定誠信經營守則，均依「上市上櫃公司誠信經營守則」規範執行。			
六、其他有助於瞭解企業誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (1)公司於辦理採購作業時，須接洽多家廠商比價。並加強宣導採購人員注重品德操守，視需要不定期調整採購工作職務。 (2)本公司與往來廠商合作案件均依規定流程辦理，並由相關單位定期查核經辦作業情形。			
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式： 1、本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定相關法規及辦法。 2、查詢方式；本公司網站 http://www.taiwanalpha.com 之投資人專區揭露本公司財務及公司治理資訊。			
(八)其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： 1、為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已告知本公司董事、監察人、經理人及所有員工，皆促使促其遵守本作業程序相關規定。 2、查詢方式；本公司網站 http://www.taiwanalpha.com 之投資人專區。			

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書



台灣艾華電子工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年2月27日

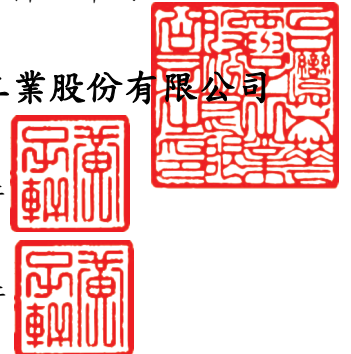
本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年2月27日董事會通過，出席董事5人中(含委託出席一人)，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣艾華電子工業股份有限公司

董事長：黃子軒

總經理：黃子軒



2、會計師專案審查報告：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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：本公司經理人劉韋良於107年6-12月間有違反證券交易法第157條短線交易情事，於108年7月執行歸入權完畢，已向公司內部人宣導遵守內線交易暨內部人股權相關法令及依規辦理以避免受罰。

(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、民國一〇八年六月四日股東常會決議事項及執行情形

重要決議	執行情形
1、通過承認一〇七年度營業報告書及財務報表。	經股東會決議生效，並依規定公告於公開資訊觀測站。
2、通過承認一〇七年度盈餘分派案。	配息基準日 108 年 8 月 31 日，已於 108 年 9 月 19 日發放完畢。
3、通過修訂公司「取得或處份資產處理程序」。	經股東會決議生效，並依規定公告於公開資訊觀測站。
4、通過修訂公司「資金貸與他人作業程序」。	經股東會決議生效，並依規定公告於公開資訊觀測站。
5、通過修訂公司「背書保證作業程序」。	經股東會決議生效，並依規定公告於公開資訊觀測站。
6、通過辦理現金減資案。	減資換股基準日 108 年 10 月 4 日，退還股款已於 108 年 10 月 9 日發放完畢。
7、通過改選董事及監察人案。	已公告當選名單並於 108 年 6 月 14 日完成變更登記。
8、通過解除董事競業禁止之限制案。	已於 108 年 6 月 4 日上傳重大訊息公告。

2、民國一〇八年度及截至民國一〇九年四月三十日止董事會之重要決議：

日期	重要決議事項	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
108/01/25 (第一次)	1、本公司一〇八年度營運計畫。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過

日期	重要決議事項	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
	3、依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	4、訂定受理董事及監察人候選人提名期間、應選名額、受理處所及其他必要事項案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	5、訂定本公司一〇八年股東常會日期、時間、地點及召集事由案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	6、本公司經理人一〇七年之績效評估結果及年終總所得內容案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
108/03/15 (第二次)	1、本公司民國一〇七年度個體財務報表暨合併財務報表案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	3、配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，自一〇八年第一季起財務報表之簽證會計師變更為許秀明會計師及黃惠敏會計師查核簽證。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
108/04/15 (第三次)	1、本公司一〇七年度營業報告書案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、一〇七年度員工及董監事酬勞分派案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	3、一〇七年度盈餘分派案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	4、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	5、修訂本公司「背書保證作業程序」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	6、本公司辦理現金減資案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	7、審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	8、決議本公司108年股東常會提名董事、獨立董事、監察人候選人名單。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	9、解除本公司董事競業禁止之限制案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	10、修訂本公司一〇八年股東常會召集事由案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過

日期	重要決議事項	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
108/05/06 (第四次)	1、本公司民國一〇八年三月三十一日合併財務報表案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	3、本公司申請中國信託商業銀行外匯避險交易額度案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
108/06/04 (第五次)	選任本公司董事長。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
108/07/29 (第六次)	1、本公司民國一〇八年六月三十日合併財務報表案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、訂定本公司減資基準日、減資換股基準日及減資換股作業計畫案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	3、訂定本公司一〇七年度盈餘分配現金股利配息基準日案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	4、提議本公司轉投資之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD. 辦理現金減資案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	5、聘請第四屆薪資報酬委員會委員案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
108/11/01 (第七次)	1、本公司民國一〇八年九月三十日合併財務報表案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、本公司「一〇九年度稽核計畫」案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	3、子公司「二〇二〇年度稽核計畫」案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
109/01/15 (第一次)	1、本公司一〇九年度營運計畫。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	3、訂定本公司一〇九年股東常會日期、時間、地點及召集事由案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	4、本公司經理人一〇八年之績效評估結果及年終總所得內容案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
109/02/27 (第二次)	1、本公司民國一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、本公司一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過

日期	重要決議事項	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會之決議結果
	3、本公司「一〇九年度稽核計畫」修正案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
109/04/23 (第三次)	1、本公司一〇八年度營業報告書案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	2、一〇八年度員工及董監事酬勞分派案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	3、一〇八年度盈餘分派案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	4、修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	5、修訂本公司「股東會議事規則」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	6、修訂本公司「董事會議事規範」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	7、修訂本公司「誠信經營守則」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	8、訂定本公司「簽證會計師獨立性評估辦法」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	9、訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	10、本公司申請中國信託商業銀行外匯避險交易額度案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過
	11、審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	12、修訂本公司一〇九年股東常會召集事由案。		無	在場董事全體無異議一致照案通過
	13、調整本公司董事、監察人及薪資報酬委員會委員車馬費案。	V	無	在場董事全體無異議一致照案通過

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

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

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明	黃惠敏	108.01.01~ 108.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費 (註)	合計
1	低於 2,000 千元			337	337
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,999		2,999
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				

註：非審計公費 337 仟元，係代辦工商登記服務費及代墊打字印刷、郵資等費用。

(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佔審計公費之比例達四分之一以上：無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師者：

更換日期	民國一〇八年三月起		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，自一〇八年第一季起財務報表之簽證會計師變更為許秀明會計師及黃惠敏會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況		會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		
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
	無	其他	其 他
	無	√	
	說明		
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	許秀明會計師、黃惠敏會計師
委任之日期	民國一〇八年三月十五日
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十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 109 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	旭黃投資股份有限公司 代表人:黃子軒	(1,494,671)	0	0	0
董事	有翔投資股份有限公司 代表人:簡文英	(1,259,615)	0	0	0
董事	陳俊廷	0	0	0	0
獨立董事	陳志鏗	0	0	0	0
獨立董事	李純清	0	0	0	0
監察人	徐世漢	0	0	0	0
監察人	薛靜芬	(251,314)	0	0	0
監察人	李奇瑾	0	0	0	0
總經理	黃子軒	0	0	0	0
財會協理	成書英	(7,420)	0	0	0
研發協理	劉韋良	(3,033)	0	0	0
營業經理	曾珮瑜	0	0	0	0
大股東	昇廣投資股份有限公司	(3,359,928)	0	0	0

註：持股數減少係因辦理現金減資。

股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

股權質押資訊

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶二親等以內之親屬關係之資訊：

109年4月10日；單位：股

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
昇廣投資股份 有限公司	5,974,945	25.86%	0	0	0	0	無	無	-
昇廣投資股份 有限公司代表 人：簡昭雲	878	0%	0	0	0	0	無	無	-
旭黃投資股份 有限公司	4,820,747	20.86%	0	0	0	0	有翔投資 (股)公司	被投資 公司	-
旭黃投資股份 有限公司代表 人：楊世賢	0	0%	0	0	0	0	有翔投資 (股)公司	董事	-
有翔投資股份 有限公司	2,239,315	9.69%	0	0	0	0	旭黃投資 (股)公司	股東	-
有翔投資股份 有限公司代表 人：黃宏昌	2,637	0.01%	0	0	0	0	旭黃投資 (股)公司	董事	-
保宏投資股份 有限公司	533,760	2.31%	0	0	0	0	無	無	-
保宏投資股份 有限公司代表 人：曾保堂	0	0%	0	0	0	0	無	無	-
薛靜芬	446,779	1.93%	0	0	0	0	無	無	-
陳秋菊	393,011	1.70%	389,561	1.68%	0	0	沈萬達	配偶	-
沈萬達	389,561	1.68%	393,011	1.70%	0	0	陳秋菊	配偶	-
謝榮水	135,640	0.58%	100,320	0.43%	0	0	無	無	-
陳秋貴	135,000	0.58%	0	0	0	0	無	無	-
渣打託管包容 價值基金	133,640	0.57%	0	0	0	0	無	無	-

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

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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

十、公司、公司之董事、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之持股數，並合併計算綜合持股比例：

109年3月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD.	805,456	100.00%	0	0	805,456	100.00%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	0	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	100.00%
東莞士華電子有限公司	0	0	0	100.00%	0	100.00%
東莞艾華電子有限公司	0	0	0	100.00%	0	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1、股本形成經過

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
59.02	1,000	500	500,000	500	500,000	現金入股	無	無
66.01	1,000	1,680	1,680,000	1,680	1,680,000	現金增資 1,180,000	無	無
68.08	1,000	8,400	8,400,000	8,400	8,400,000	現金增資 6,720,000	無	無
73.10	1,000	15,300	15,300,000	15,300	15,300,000	現金增資 6,900,000	無	無
77.10	1,000	61,200	61,200,000	61,200	61,200,000	現金增資 45,900,000	無	無
80.01	1,000	76,500	76,500,000	76,500	76,500,000	現金增資 15,300,000	無	無
87.02	1,000	153,000	153,000,000	153,000	153,000,000	現金增資 76,500,000	無	無
88.12	1,000	183,600	183,600,000	183,600	183,600,000	現金增資 30,600,000	無	無
90.01	10	32,000,000	320,000,000	22,032,000	220,320,000	盈餘轉增資 36,720,000	無	無
90.08	10	32,000,000	320,000,000	23,300,000	233,000,000	盈餘轉增資 12,680,000	無	(註一)
91.06	10	32,000,000	320,000,000	25,000,000	250,000,000	盈餘轉增資 17,000,000	無	(註二)
92.07	10	32,000,000	320,000,000	27,800,000	278,000,000	盈餘轉增資 28,000,000	無	(註三)
93.10	10	32,000,000	320,000,000	30,880,000	308,800,000	盈餘轉增資 30,800,000	無	(註四)
95.08	10	38,000,000	380,000,000	32,800,000	328,000,000	盈餘轉增資 19,200,000	無	(註五)
96.07	10	38,000,000	380,000,000	34,876,000	348,760,000	盈餘轉增資 20,760,000	無	(註六)
97.07	10	45,000,000	450,000,000	36,700,000	367,000,000	盈餘轉增資 18,240,000	無	(註七)
100.12	10	45,000,000	450,000,000	36,192,000	361,920,000	庫藏股註銷 5,080,000	無	(註八)
101.02	10	45,000,000	450,000,000	36,097,000	360,970,000	庫藏股註銷 950,000	無	(註九)
108.08	10	45,000,000	450,000,000	23,102,080	231,020,800	現金減資 129,949,200	無	(註十)

註一：(90)台財證(一)第138996號函核准。
 註二：(91)台財證(一)第126297號函核准。
 註三：台財證一字第0920123905號函核准。
 註四：金管證一字第0930130610號函核准。
 註五：金管證一字第0950131510號函核准。
 註六：金管證一字第0960034970號函核准。
 註七：金管證一字第0970034644號函核准。
 註八：經授中字第10032905310號函核准。
 註九：經授中字第10131645880號函核准。
 註十：府經登字第10890983210號函核准。

2、股份種類

109年4月10日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股	23,102,080	21,897,920	45,000,000	無

3、經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

(二)股東結構：

109年4月10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	無	無	15	2,943	7	2,965
持股股數	無	無	13,743,021	9,202,339	156,720	23,102,080
持股比例(%)	無	無	59.49	39.83	0.68	100

(三)股權分散情形：

每股面額 10 元

109年4月10日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1 至 999	1,700	550,626	2.38%
1,000 至 5,000	951	1,916,579	8.30%
5,001 至 10,000	157	1,103,916	4.78%
10,001 至 15,000	54	658,884	2.85%
15,001 至 20,000	20	344,962	1.49%
20,001 至 30,000	23	559,705	2.42%
30,001 至 40,000	19	630,886	2.73%
40,001 至 50,000	10	456,908	1.98%
50,001 至 100,000	16	1,128,351	4.89%
100,001 至 200,000	8	953,145	4.13%
200,001 至 400,000	2	782,572	3.39%
400,001 至 600,000	2	980,539	4.24%
600,001 至 800,000	0	0	0%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	3	13,035,007	56.42%
合計	2,965	23,102,080	100.00%

(四)主要股東名單：

109年4月10日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
昇廣投資股份有限公司	5,974,945	25.86
旭黃投資股份有限公司	4,820,747	20.86
有翔投資股份有限公司	2,239,315	9.69
保宏投資股份有限公司	533,760	2.31
薛靜芬	446,779	1.93
陳秋菊	393,011	1.70
沈萬達	389,561	1.68
謝榮水	135,640	0.58
陳秋貴	135,000	0.58
渣打託管包容價值基金	133,640	0.57

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股/新台幣元

項 目	年 度		107年度	108年度
	每股市價	最高	最低	41.00	27.80
	平均		30.47	22.19
每股淨值	分配前		24.97	24.95
	分配後		23.97	(註1)
每股盈餘	加權平均股數		36,097	30,650
	(註2)	調整前	1.26	1.05
		調整後	1.26	1.05
每股股利	現金股利		1.00	(註1)
	配股	無償盈餘配股	-	(註1)
		資本公積配股	-	(註1)
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		24.18	21.13
	本利比		30.47	(註1)
	現金股利殖利率(%)		3.28%	(註1)

註1：108年度盈餘分配案，尚未經股東常會決議。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1、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額時，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。本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利之百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

擬由未分配盈餘中提撥股東現金股利 46,204,160 元（每股配發 2.0 元），現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

(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：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 4%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 4%為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程規定「本公司年度如有獲利，應提撥不低於 4%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 4%為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。」

本公司一〇八年度獲利新台幣 42,872 仟元(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益,再扣除累積虧損),擬提列員工酬勞現金 7%計新台幣 3,001 仟元及董監酬勞 3.5%計新台幣 1,501 仟元。

本公司依上述方式估列民國一〇八年度員工、董事及監察人酬勞，另員工酬勞以股票發放之股數計算基礎係依股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司民國一〇九年四月二十三日董事會通過之一〇八年度員工、董事及監察人酬勞分派議案如下：

項 目	董事會通過擬議配發數
董監酬勞	\$ 1,500,504 (元)
員工酬勞-現金	\$ 3,001,008 (元)
員工酬勞-股票	0
占本期稅後純益及員工酬勞總額合計 數之比例	不適用

本公司民國一〇八年度決議分派員工酬勞 3,001 仟元及董監酬勞 1,501 仟元，與民國一〇八年度財務報告認列之員工酬勞 3,001 仟元及董監酬勞 1,501 仟元並無差異。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣仟元

107 年度員工、董監酬勞

項 目	董事會決議通過	實際發放金額	差異數	差異原	
				因說明	處理情形
董監酬勞	\$ 4,916	\$ 4,916	\$ -	-	-
員工酬勞	2,269	2,269	\$ -	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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、資金運用計畫執行情形：無。

伍 營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1)可變電阻器、開關、編碼器及薄膜式感測元件的製造加工及買賣。
- (2)前項有關之原料及產品進出口業務。
- (3)有關上項業務之經營及投資。

2、合併營收比重

產品/年度	107 年度	108 年度
可變電阻	68%	68%
開關	18%	20%
編碼器	12%	10%
其他	2%	2%

3、公司目前主要產品

- (1)可變電阻器。
- (2)開關。
- (3)編碼器。
- (4)薄膜式感測元件。

4、計劃開發之新產品

- (1)拉伸感測元件模組化。
- (2)彎曲感測元件模組化。
- (3)矩陣式壓阻感測元件模組化。
- (4)耐高溫感測元件。
- (5)高精度直線性位置感測元件。
- (6)分區壓力感測元件。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

(1)產業現況

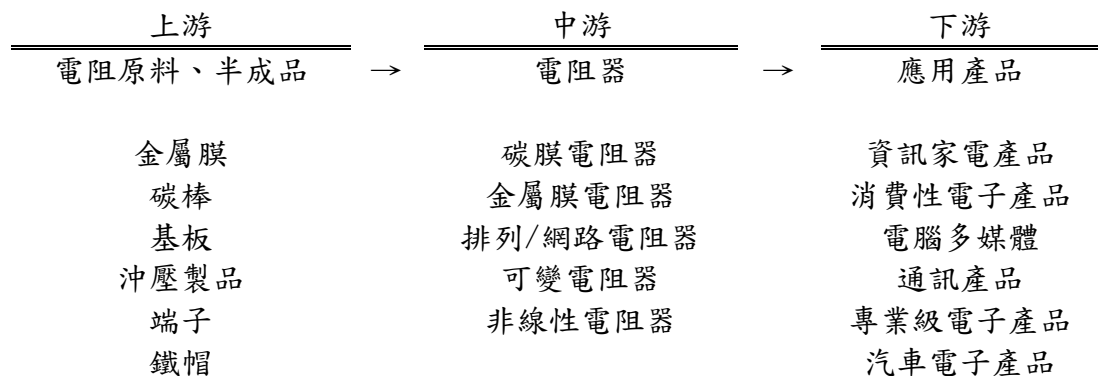
由於新型冠狀病毒疫情的影響，導致企業停工、生產力降低、旅遊觀光業不振、供應鏈受到中斷、以及全球貿易及投資衰退，因此知名智庫牛津經濟研究院 (Oxford Economics) 預估，本次的疫情將可能導致全球 GDP 損失 1.1 兆美元。

(2) 產業特性

- A、產品生命週期長
- B、屬營運資金密集產業
- C、土地、勞力成本密集產業
- D、需配合下游產品特性設計
- E、產品小型化
- F、電子產品之必需品
- G、產業替代小且應用廣泛
- H、市場價格趨於競爭

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為可變電阻、開關及編碼器，其係屬電子零組件中之電阻器類別，主要原料包括基板、摺動子、端子及外殼等，其功能為調節電子電路之電壓及電流，廣泛應用資訊家電、消費性電子，電腦多媒體、通訊及專業級電子產品，茲將該產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



3、產品發展趨勢及競爭情形

IEK 指出，5G 通訊興起帶動的大頻寬/大連結/低延遲三大趨勢，除了徹底打破資料傳輸速度瓶頸，也進一步掀起無人載具即時聯網、智慧工廠效率提升、遠距醫療、虛擬教育…等 B2B 與 B2C 之應用革命，進而驅動更多動作追蹤、環境測距、平衡/高度感知、觸覺回饋…等下世代零組件技術發展契機，加上 AI/邊緣運算與感測器的進一步融合，將使未來感知方案具備更出色的覺察與判斷能力。5G、AI 風潮的崛起，不僅意味著一個新市場與新時代的來臨，也將同步啟動包括顯示器、高頻電路板、天線、機殼、散熱模組、感測器等龐大的創新商機。

感測器應用發展趨勢：2020 年全球感測器市場四大應用，依序有汽車用、穿戴式 Wearable、遊戲機 Game Console、智慧手機等；其中感測器在智慧手機產值約 139.7 億美元，汽車用約 56.6 億美元，穿戴式裝置約 13.4 億美元，遊戲機約 10.1 億美元。市場驅動因素包括在於個人預防、醫學衍生穿戴裝置、生理量測感測需求、環境惡化或空氣污染帶動行動環境偵測感知商機；車規法規推動胎壓偵測系統、自動緊急煞車；創新服務例如 UBER 駕駛行為保險、人工智慧技術進步..等。

(三)技術及研發概況

1、最近二年度研發費用支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年度	108 年度
研發支出	18,633	17,755
營業收入淨額	602,553	509,026
佔營業收入淨額比率	3.09%	3.49%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司在過去所投入的研發成果，除配合既有產品應用之顧客的需求，並積極投入軟性產品開發，而相繼推出了以下產品：

- (1) 拉伸感測元件。
- (2) 彎曲感測元件。
- (3) 壓阻感測元件模組運用。
- (4) 矩陣式壓力感測元件。
- (5) 多款複合式客製化薄膜感測元件。

(四)業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

(1)行銷策略：

- A、既有客戶的鞏固和市場佔有率的拓展。
- B、推廣新產品並開拓不同領域的新市場。
- C、加強品牌的識別性和能見度。

(2)生產策略：

- A、加強半自動化生產技術，提升生產效率。
- B、提高關鍵原料自製率，以降低成本及維持品質之一致性。
- C、遵守準時交貨原則，提高客戶滿意度。

(3)產品技術發展策略：

- A、開發新技術，新應用市場，提高產品之附加價值。
- B、加強基礎研究，改善產品品質。

2、長期業務發展計畫

(1)行銷策略：

- A、分散單一市場風險，開發國內外新興市場。
- B、進行產品多樣性經營，開創新的營運模式。
- C、建立產品品牌形象，提升企業永續發展經營。

(2)生產策略：

- A、持續自動化生產技術之提升與整合，降低人工比率，穩定產品品質，提高生產效率。
- B、加強品質管制工作，提供客戶優質產品與服務。

(3)產品技術發展策略:

A、研發綠能節能產品與技術。

B、開發其他電子式產品，薄膜式感測元件，拓展新市場。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

- 1、本公司主要產品之銷售為可變電阻器、開關、編碼器及薄膜式感測元件，在下游專業應用領域市場具競爭優勢。
- 2、集團主要產品之銷售地區

單位:新台幣仟元

年度 銷售區域	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	471,785	78%	392,767	77%
美洲	66,540	11%	60,902	12%
歐洲	61,381	10%	53,299	10%
其他	2,847	1%	2,058	1%
合計	602,553	100%	509,026	100%

3、市場未來之供需狀況及成長性

可變電阻器、開關、編碼器和薄膜式感測元件，是電子產品需求零件，產品無明顯的生命週期，市場有其穩定的需求性，且能被廣泛的應用於穿戴式電子、專業音響設備、醫療照顧、工業自動化等多元的產業中，作為其觸控介面反饋相對應訊息。

4、競爭利基

A、本公司為預防低價產品的競爭將積極培養管理、技術人才以提昇產品整體的附加價值，進而創造合理之利益。

B、針對不同市場來開發不同之產品規格與擬定不同之產品策略。需持續不斷投入研發人力與經費來開發新產品，以保持技術之領先，並進入高階電子零組件市場，以創造產品的差異性。

C、掌握產品趨勢與研發技術

除了掌握主要原材料關鍵碳膜性技術外，並積極與產業各界合作研發新世代主流產品相關機種開發，提昇產品壽命及性能，以期掌握市場的脈動，有效創造有利競爭優勢。

D、機動性調整生產模式

機種齊全，可同時生產及供應客戶多樣產品，以取得市場之競爭優勢。

E、提供穩定之產品品質

公司的經營原則即是堅持品質提昇，維護顧客權益，取得 ISO-9001、TS16949 等認證，多年來深受客戶好評。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A、有利因素

- a、本公司產品品質優良，種類齊全，擁有良好的商譽和品牌形象。
- b、本公司為了加強拓展國際行銷，除了在世界各主要市場設有代理商外，每年也參加各類商展並至世界各地作業務考察及市場推廣，以期能有效掌握各地商情和發展趨勢。
- c、產品關聯性大，應用範圍廣，為各主要專業音響設備、燈光控制器、通訊、家電、穿戴式電子、醫療照顧、工業自動化等多元的產業中之零組件。
- d、與主要原料供應商已建立穩定之供貨關係，能確實掌握供貨來源、供貨的穩定及合理的價格。
- e、本公司擁有四十多年開發關鍵性技術進行產品差異化，進而開發出具有特色之產品，如此一方面創造了產品本身的附加價值，另一方面並可避免落入標準規格產品的價格中。
- f、本公司營運方向朝各種不同產業之應用領域邁進，在整體營運風險上將較一般公司來得低。

B、不利因素

- a、高科技產品推陳出新，有經驗、有研發能力的工程人員不易尋得。

因應對策：

加強研發團隊之實力，密切注意產業之發展動態積極引進有電子電路及機械設計基礎之青年，加以長期培養，以增強新產品的研發能力，並透過與國內研發機構技術合作之方式來吸引專業人才。

- b、大陸低價產品削價競爭。

因應對策：

以高品質穩定市佔率並積極研發新產品，以及開發新的產品應用產業進行產品差異化，並創造產品附加價值。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

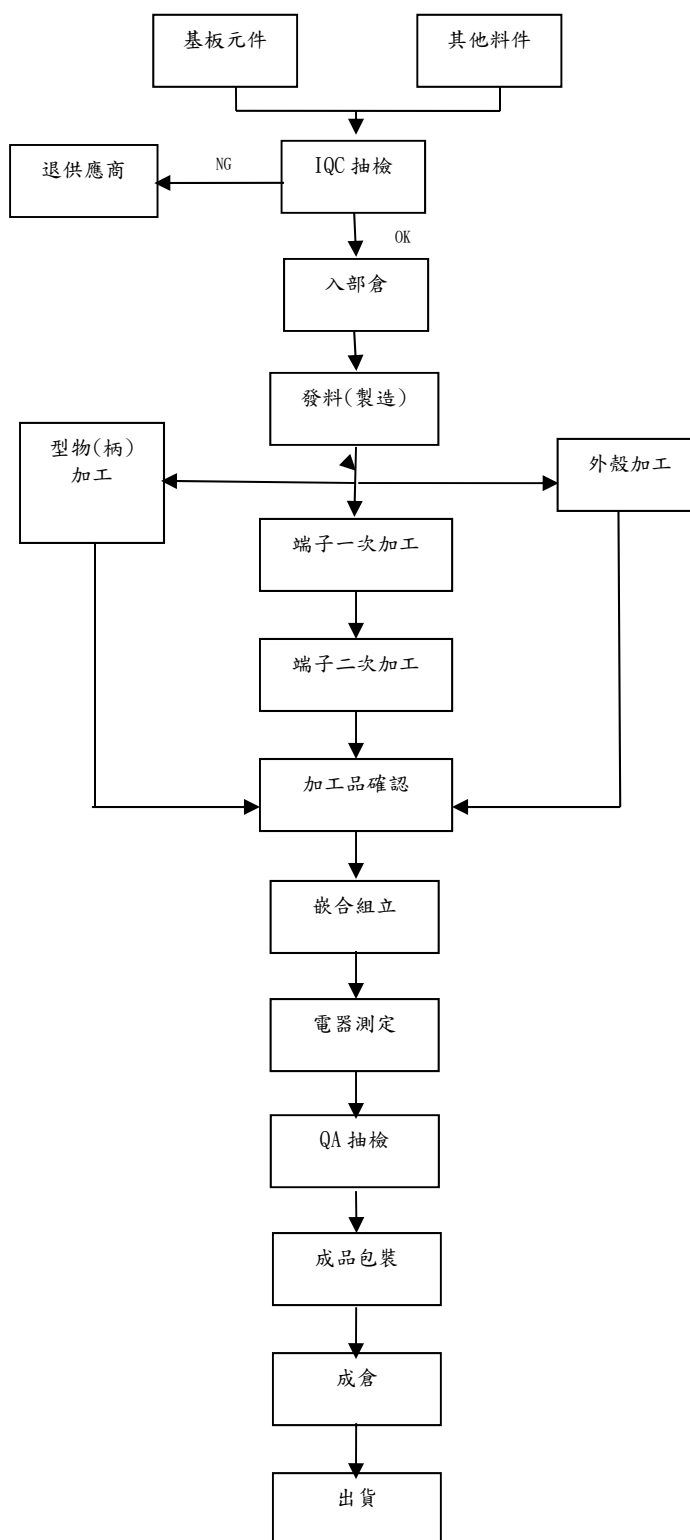
1、重要用途

產品別	應用產品	應用
家用電子產品	電燈，家用電器(洗衣機, 電扇..等)	電源開關，亮度調整 電源 ON/OFF，功能選擇 功能選擇，速度調整
消費電子產品	Video player， 航空模型搖控器. Audio speaker， 汽車 Audio， EQ(等化器)，電子式樂器(電吉他)	功能選擇 功能選擇，音量，音質調整 功能選擇，音量，音質調整
電腦多媒體	多媒體喇叭，音效卡(AC-3)， 鍵盤，顯示器	音量, 音質調整 功能選擇，功能調整

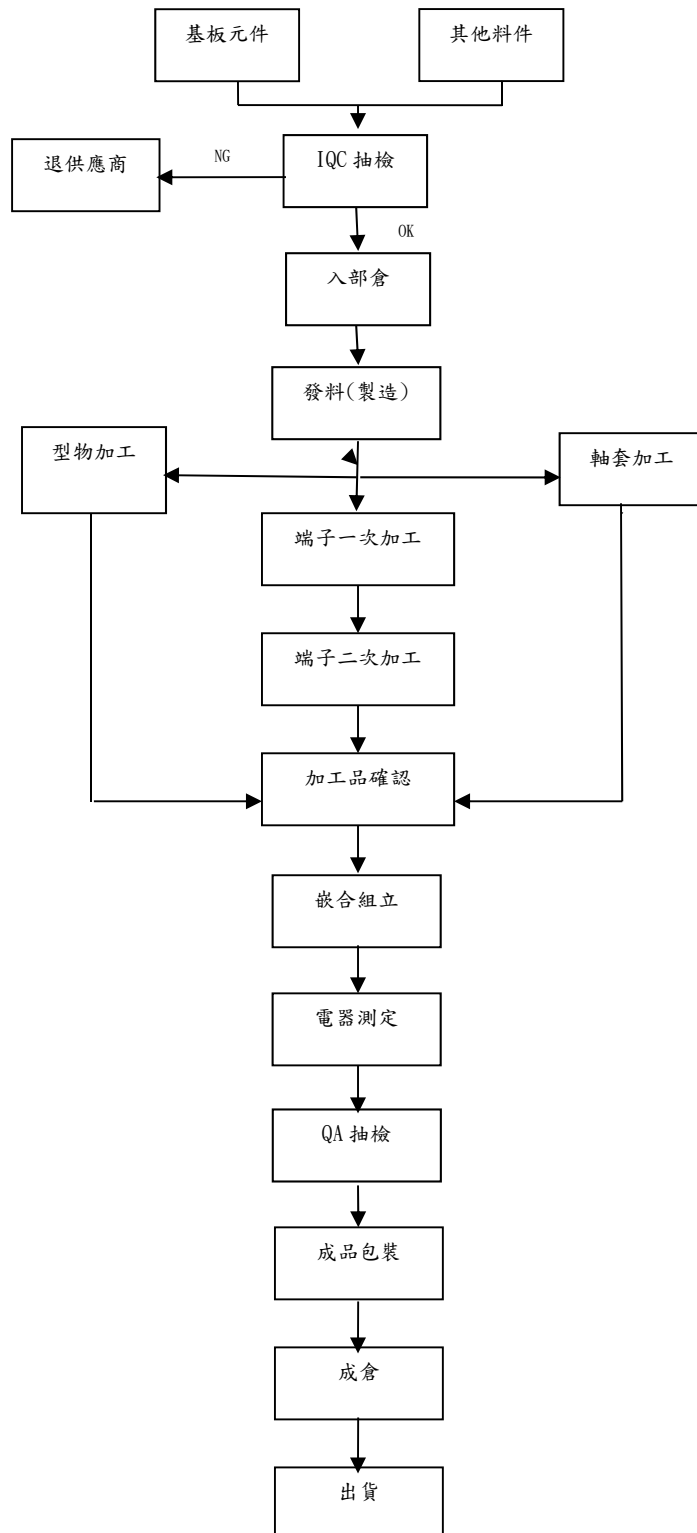
產品別	應用產品	應用
網際網路, 通訊	無線對講機, 手機	功能選擇 功能選擇, 音量調整
專業電子產品	Mixer 錄音室控制台, 舞台聲光控制台 電子儀器, 醫療儀器 自動化機器	功能選擇, 音量, 音質, 亮度調整 功能選擇 功能選擇
汽車電子	車用多媒體影音設備 車用衛星導航系統 車燈用適路性系統	功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇 方向調整
醫療照顧	電子式醫療器材 監測系統 復健醫療器材	功能選擇, 速度調整 感壓功能

2、產製過程

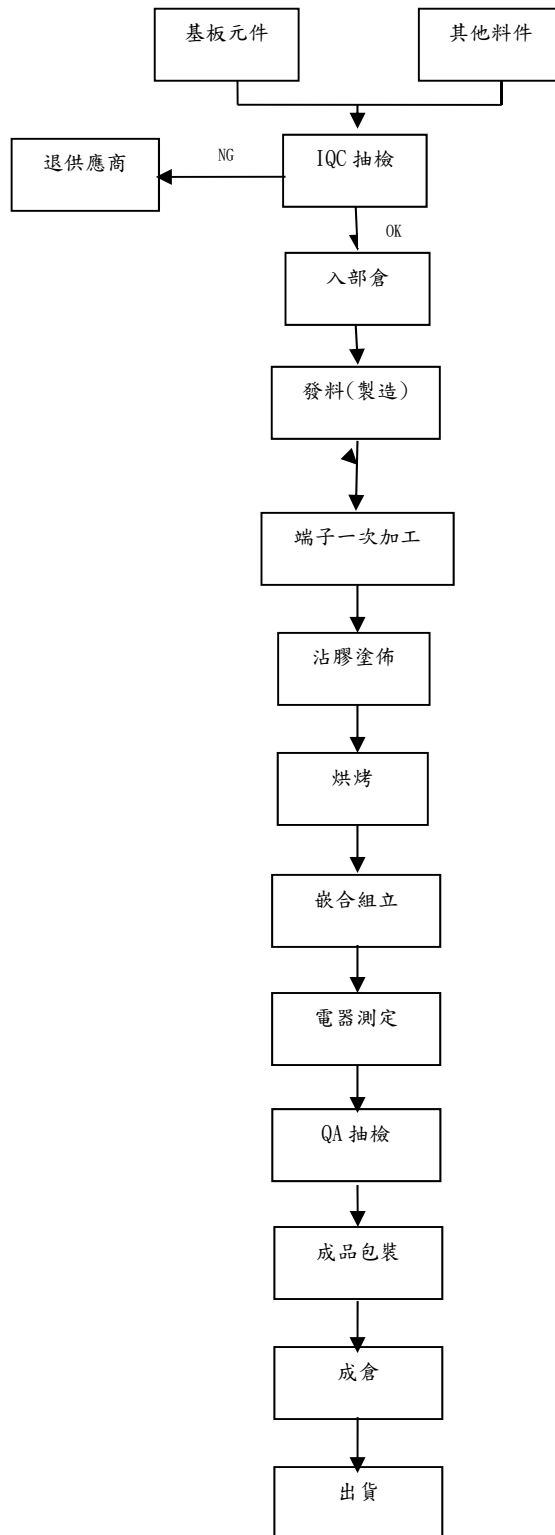
可變電阻(滑動式)(1)



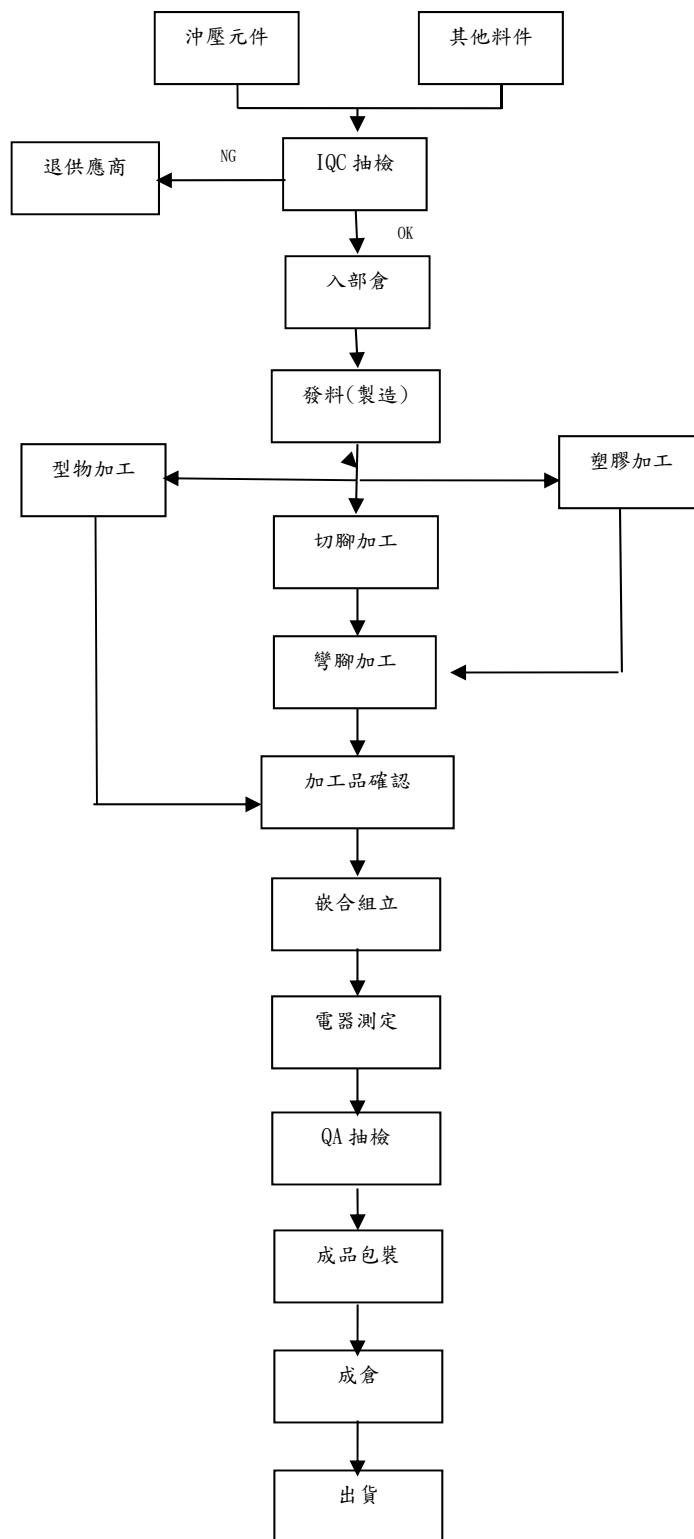
可變電阻(旋轉式)(2)



開關類(3)



編碼器(4)



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應狀況
基板	A 廠商	良好
五金	B 廠商	良好
塑膠	C 廠商	良好

(四)最近二年度任一年度中曾佔集團進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱

1、主要進貨廠商名單：集團進貨無達進貨總額百分之十以上之廠商。

2、主要銷貨客戶名單：集團銷貨無達銷貨總額百分之十以上之廠商。

(五)最近二年度生產量值

單位：KPCS/新台幣仟元

量值 主要商品	年 度	108 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
可變電阻		50,416	33,274	232,879	51,961	42,608	279,785
開關		9,104	6,009	64,315	8,212	6,734	72,199
編碼器		5,273	3,480	34,337	4,362	3,576	35,159
其他		202	134	17,795	203	167	20,754
合計		64,995	42,897	349,326	64,738	53,085	407,897

(六)最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

量值 主要商品	年 度	108 年度		107 年度	
		量	值	量	值
可變電阻		34,267	345,507	42,562	408,965
開關		7,499	100,554	8,129	111,993
編碼器		3,660	53,858	4,320	71,556
其他		4,829	9,107	4,509	10,039
合計		50,255	509,026	59,520	602,553

三、從業員工：

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	6	6	6
	生 產 線 上 員 工	432	465	402
	一 般 員 工	181	152	149
	合 計	619	623	557
平 均 年 歲		37.84	38.53	39.72
平 均 服 務 年 資		5.65	5.84	6.61
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	13	15	15
	大 專	68	67	66
	高 中	83	83	82
	高 中 以 下	455	458	394

四、環保支出資訊：

- (一) 因汙染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因汙染環境而遭受到損失及處分。
- (二) 未來因應對策極可能之支出：
本公司以產品特性而言，並無環境汙染之情形，故無須設置防制汙染設施；且廢棄物均委由專業機構處理。

五、勞資關係：

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、員工福利措施

- A、員工保險部份：遵守法令規定為員工投保勞工保險及全民健康保險。
- B、獎金部份：
- a. 勞動節，端午節，中秋節發給節慶獎金及年終獎金。
 - b. 凡本公司員工本人若有結婚，住院、未婚者員工父母，祖父母，及已婚者員工配偶父母，祖父母，子女，若有死亡，均得依規定申請禮金，奠儀金或慰問金。
- C、提供各種管道，持續進行全面性員工溝通，並即時回應員工意見。
- D、對於員工意外傷害或因病住院者，本公司均主動加以慰問以示關懷。
- E、父親節，母親節已婚育有子女者發給蛋糕。
- F、員工旅遊補助(由職工福利會補助)。

1.1 子公司員工福利措施:

- A、依當地的規範，予以提供保險、產假等。
- B、發放年終獎金、年節禮品等。
- C、春節後，請在職員工返鄉代為招工（作業員），發放介紹獎金等。
- D、工廠員工端午節、中秋節發放粽子、月餅等；每月月底並請膳食廠商加菜。
- E、提供各種管道，持續進行全面性員工溝通，並即時回應員工意見。
- F、對於員工意外傷害或因病住院者，本公司均主動加以慰問以示關懷。
- G、自行舉辦活動（如籃球比賽等）。

2、退休制度

- A、公司於75年11月成立勞工準備金監督委員會，依法設委員三人且依(勞工退休準備金提撥及管理辦法)之規定，自民國94年7月1日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，依每月薪資總額6%按月提撥，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。
- B、海外地區之子公司依各地政府規定，提撥公積金或給付退休金。

3、勞資間之協議情形

公司的營運目標須靠勞資雙方的共同努力才能達成，本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充份表達其生活上與工作上所遭遇之問題，故勞資關係一向良好，無爭議情事發生。

(二)本公司108年度員工教育訓練內容如下:

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	592人	47人
受訓時數	144小時	207.5小時
經費支出	0仟元	93仟元
課程名稱	1、誠信經營守則 2、道德行為準則 3、防範內線交易管理作業程序 4、內部重大資訊處理作業程序 5、一般安全衛生教育訓練實施記錄 6、危害性化學品教育訓練實施記錄 7、局限空間教育訓練實施記錄 8、噪音危害預防教育訓練實施記錄	1、量測不確定度評估與實務 2、Big Data& BI 雙B實戰班 3、2019年中國社會保險費徵收改革與個所稅政策解讀、影響與因應 4、108年度公司治理評鑑宣導會 5、堆高機操作人員特殊安全衛生教育訓練班 6、有機溶劑作業主管在職訓練 7、最新稅務法令更新暨營利事業所得稅申報書變動與注意事項研討會

教育訓練	內部訓練	外部訓練
	<p>9、一般安全衛生教育訓練實施記錄</p> <p>10、專案成本分析與報價</p> <p>11、消防教育訓練</p> <p>12、熱可塑性彈性體材料特性與加工應用</p> <p>13、高值化暨機能性塗料樹脂技術與發展研討會</p> <p>14、內控制度宣導說明會</p>	<p>8、台商海外資金回台暨經濟實質法案研討會</p> <p>9、專案成本分析與報價</p> <p>10、量測儀器校正與管理</p> <p>11、工廠自動化改善與設計實務</p> <p>12、熱可塑性彈性體材料特性與加工應用</p> <p>13、高值化暨機能性塗料樹脂技術與發展研討會</p> <p>14、採購及銷售循環之數據分析應用</p> <p>15、108年度感電危害預防宣導會</p> <p>16、急救人員安全衛生教育訓練</p> <p>17、法人說明會實務研討</p> <p>18、108年度職業安全衛生管理系統宣導會</p> <p>19、主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務</p> <p>20、108年度上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會</p> <p>21、推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會</p> <p>22、GCRS 升版教育訓練</p> <p>23、新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務</p> <p>24、透視境外資金匯回管理運用及課稅條例</p> <p>25、RPA 機器人流程自動化 Automation Anywhere 企業應用實例分享會</p> <p>26、上櫃興櫃公司應辦事項宣導會</p> <p>27、境外資金回台研討會</p> <p>28、從實際案例看智慧財產權之保護及企業內部管控</p> <p>29、108年第4季推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會</p>

- (三)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機指明之相關證照情形：無。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司無此情形。
- (五)員工行為或倫理守則：

1、為建立本公司良好行為模式，以符合道德標準，並使公司之利害關係人瞭解本公司企業道德規範，特定訂相關辦法與規定，以為本公司員工遵循之依據並將之公告於公司網站，以供全體同仁隨時查詢，其相關辦法及內容簡述如下：

- (1)、本公司員工應注重團隊精神，摒棄本位主義，並信守誠信之原則。
- (2)、不分性別、種族、宗教信仰、黨派、國籍及年齡等因素，共同合作。
- (3)、避免利益衝突及圖私利之行為。
- (4)、公平對待業務往來之對象。
- (5)、遵守政府含內線交易、著作權等法令規章。
- (6)、公司之機密資訊及業務應予嚴格保密。
- (7)、發現有違反本守則之行為時，應立即向主管呈報。

2、查詢方式：本公司網站<http://www.taiwanalpha.com>揭露公司治理之資訊。

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
委託研究	甲機構	108.7~110.6	電子產業技術顧問諮詢委託服務契約書	雙方依照合約制定智慧財產權與使用限制條款

陸 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一)簡明資產負債表-合併資訊

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)					
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產	788,488	830,340	818,090	822,147	682,179	
不動產、廠房及設備	230,279	218,482	234,886	225,545	177,401	
無形資產	4,264	2,696	1,428	773	3,552	
其他資產	49,678	36,304	41,797	47,403	88,861	
資產總額	1,072,709	1,087,822	1,096,201	1,095,868	951,993	
流動負債	分配前	107,496	115,214	123,913	99,454	91,717
	分配後	132,764	151,311	163,620	135,551	(註3)
非流動負債	84,274	79,991	79,995	95,135	95,482	
負債總額	分配前	191,770	195,205	203,908	194,589	187,199
	分配後	217,038	231,302	243,615	230,686	(註3)
股本	360,970	360,970	360,970	360,970	231,021	
保留盈餘	分配前	510,345	536,998	555,827	561,572	557,406
	分配後	485,077	500,901	516,120	525,475	(註3)
其他權益	9,624	(5,351)	(24,504)	(21,263)	(23,633)	
權益總額	分配前	880,939	892,617	892,293	901,279	764,794
	分配後	855,671	856,520	852,586	865,182	(註3)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：108年盈餘分配案尚未提報股東會決議。

註4：截至年報刊印日109年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年第1季財務報告資料。

(二)簡明資產負債表-個體資訊

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)					
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產	423,330	461,196	456,053	442,048	353,606	
不動產、廠房及設備	145,409	147,608	168,501	166,173	119,616	
無形資產	3,633	2,307	1,188	539	3,184	
其他資產	466,472	446,744	439,422	469,885	463,208	
資產總額	1,038,844	1,057,855	1,065,164	1,078,645	939,614	
流動負債	分配前	73,631	85,247	92,876	82,231	85,429
	分配後	98,899	121,344	132,583	118,328	(註3)
非流動負債	84,274	79,991	79,995	95,135	89,391	
負債總額	分配前	157,905	165,238	172,871	177,366	174,820
	分配後	183,173	201,335	212,578	213,463	(註3)
股本	360,970	360,970	360,970	360,970	231,021	
保留盈餘	分配前	510,345	536,998	555,827	561,572	557,406
	分配後	485,077	500,901	516,120	525,475	(註3)
其他權益	9,624	(5,351)	(24,504)	(21,263)	(23,633)	
權益總額	分配前	880,939	892,617	892,293	901,279	764,794
	分配後	855,671	856,520	852,586	865,182	(註3)

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：108年盈餘分配案尚未提報股東會決議。

註4：截至年報刊印日109年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年第1季財務報告資料。

(三)簡明綜合損益表-合併資訊

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為「元」外)

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)				
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入	599,030	615,127	617,574	602,553	509,026
營業毛利	156,897	178,952	177,751	160,137	127,883
營業損益	27,615	56,395	69,788	52,658	30,550
營業外收入及支出	24,223	10,258	1,352	22,789	12,723
稅前淨利	51,838	66,653	71,140	75,447	43,273
繼續營業單位 本期淨利	39,783	52,013	55,097	45,524	32,179
本期淨利(損)	39,783	52,013	55,097	45,524	32,179
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	6,506	(15,067)	(19,324)	3,169	(2,618)
本期綜合損益總額	46,289	36,946	35,773	48,693	29,561
每股盈餘(元)	1.10	1.44	1.53	1.26	1.05

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日109年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年第1季財務報告資料。

(四)簡明綜合損益表-個體資訊

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為「元」外)

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)				
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入	400,726	449,282	474,891	437,131	391,014
營業毛利	94,343	120,900	122,367	96,163	64,004
營業損益	13,766	40,677	51,882	26,505	12,326
營業外收入及支出	36,613	19,667	13,423	41,946	26,044
稅前淨利	50,379	60,344	65,305	68,451	38,370
繼續營業單位 本期淨利	39,783	52,013	55,097	45,524	32,179
本期淨利(損)	39,783	52,013	55,097	45,524	32,179
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	6,506	(15,067)	(19,324)	3,169	(2,618)
本期綜合損益總額	46,289	36,946	35,773	48,693	29,561
每股盈餘(元)	1.10	1.44	1.53	1.26	1.05

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日109年4月30日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年第1季財務報告資料。

(五)會計師查核意見

年 度	最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度 (註)
項 目	許秀明	許秀明	許秀明	許秀明	許秀明
	林淑婉	林淑婉	林淑婉	林淑婉	黃惠敏
會 計 師 姓 名					
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

註：本公司於民國一百零八年因會計師事務所依相關法令規定內部輪調而更換簽證會計師。舊任簽證會計師姓名：許秀明、林淑婉，新任簽證會計師姓名：許秀明、黃惠敏。

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析-合併資訊

分析項目(註4)		最近年度財務分析(註1)					最近二年度 增減變動達 20%以上	原因 說明
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度		
財務 結構	負債占資產比率(%)	17.88	17.94	18.60	17.76	19.66		-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	419.15	445.17	413.94	441.78	484.93		-
償債 能力	流動比率(%)	733.50	720.69	660.21	826.66	743.79		-
	速動比率(%)	678.32	673.00	616.68	779.71	687.31		-
	利息保障倍數	-	-	-	-	117.95	100.00%	1
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.07	6.53	6.35	6.72	6.63		-
	平均收現日數	60	55	57	54	55		-
	存貨週轉率(次)	7.46	8.08	8.59	9.29	8.16		-
	應付款項週轉率(次)	7.61	8.01	7.80	8.90	9.39		-
	平均銷貨日數	49	45	42	39	44		-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.85	2.74	2.72	2.62	2.53		-
	總資產週轉率(次)	0.56	0.57	0.57	0.55	0.50		-
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.70	4.81	5.05	4.15	3.17	-23.61%	2
	權益報酬率(%)	4.54	5.87	6.17	5.08	3.86	-24.02%	2
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	14.36	18.46	19.71	20.90	18.73		-
	純益率(%)	6.64	8.46	8.92	7.56	6.32		-
	每股盈餘(元)	1.10	1.44	1.53	1.26	1.05		-
現金 流量	現金流量比率(%)	49.44	66.57	71.18	75.47	72.30		-
	現金流量允當比率(%)	(註2)	148.60	148.06	139.83	142.61		-
	現金再投資比率(%)	1.48	4.37	4.38	2.88	2.77		-
槓桿 度	營運槓桿度	3.26	2.07	1.75	1.88	2.62	39.36%	3
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01		-

茲就財務比率 108 年度較 107 年度變動達 20%以上者，說明如下：

1. 利息保障倍數增加係因本期採用 IFRS16 租賃產生之利息費用增加所致。
2. 資產報酬率及權益報酬率減少係因本期稅後損益減少所致。
3. 營運槓桿度增加係因本期營業利益減少所致。

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 101 年始適用國際財務報導準則，故無其資料可供比較分析。

註 3：截至年報刊印日 109 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 109 年第 1 季財務報告資料。

註 4：分析項目之計算公式如次頁。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(二)財務分析-個體資訊

分析項目(註4)		最近年度財務分析(註1)					最近二年度 增減變動達 20%以上	原因 說明
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度		
財務 結構	負債占資產比率(%)	15.20	15.62	16.23	16.44	18.61		-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	663.79	658.91	577.02	599.62	714.11		-
償債 能力	流動比率(%)	574.93	541.01	491.03	537.57	413.92	-23.00%	1
	速動比率(%)	557.76	521.19	479.05	521.54	395.08	-24.25%	1
	利息保障倍數	-	-	-	-	300.77	100.00%	2
經營 能力	應收款項週轉率(次)	8.81	7.72	7.10	7.35	8.09		-
	平均收現日數	41	47	51	49	45		-
	存貨週轉率(次)	26.36	24.16	27.58	30.78	24.06	-21.83%	3
	應付款項週轉率(次)	6.27	6.95	7.00	7.08	6.51		-
	平均銷貨日數	14	15	13	11	15	36.36%	4
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.02	3.07	3.00	2.61	2.74		-
	總資產週轉率(次)	0.38	0.43	0.45	0.41	0.39		-
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.82	4.96	5.19	4.25	3.20	-24.71%	5
	權益報酬率(%)	4.54	5.87	6.17	5.08	3.86	-24.02%	5
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	13.96	16.72	18.09	18.96	16.61		-
	純益率(%)	9.93	11.58	11.60	10.41	8.23	-20.94%	5
	每股盈餘(元)	1.10	1.44	1.53	1.26	1.05		-
現金 流量	現金流量比率(%)	15.54	42.56	87.58	62.74	42.20	-32.74%	6
	現金流量允當比率(%)	(註2)	98.46	103.31	97.27	95.37		-
	現金再投資比率(%)	(2.25)	1.03	4.04	1.03	0.00	-100.00%	6
槓桿 度	營運槓桿度	4.00	3.48	3.50	6.12	11.09	81.21%	7
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01		-

茲就財務比率 108 年度較 107 年度變動達 20%以上者，說明如下：

1. 流動比率及速動比率減少係因本期流動資產減少所致。
2. 利息保障倍數增加係因本期採用 IFRS16 租賃產生之利息費用增加所致。
3. 存貨週轉率減少係因本期平均存貨額增加所致。
4. 平均銷貨日數增加係因本期存貨週轉率減少所致。
5. 資產報酬率及權益報酬率及純益率減少係因本期稅後損益減少所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比率減少係因本期營業活動淨現金流量減少所致。
7. 營運槓桿度增加係因本期營業利益減少所致。

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自 101 年始適用國際財務報導準則，故無其資料可供比較分析。

註3：截至年報刊印日 109 年 4 月 30 日止，尚未有經會計師核閱完竣之 109 年第 1 季財務報告資料。

註4：分析項目之計算公式如次頁。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

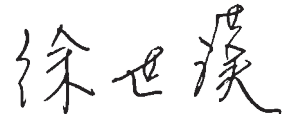
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所許秀明會計師與黃惠敏會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案經本監察人等審核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

台灣艾華電子工業股份有限公司一〇九年股東常會

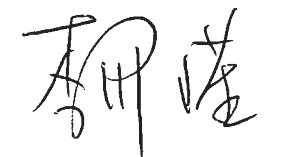
監察人：徐世漢



薛靜芬



李奇瑾



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣艾華電子工業股份有限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 年及 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，上開合併財務報表在所有重大方面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，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限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 年及 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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣艾華電子工業股份有限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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等

事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

三角貿易收入認列

本會計師關注此風險，係因收入認列為上市櫃公司不實表達風險較高之領域，艾華集團銷售型態包含內銷、直接外銷及三角貿易，其中三角貿易之銷貨收入係由大陸子公司製造後直接運送予買方，於貨物控制權移轉時認列，此為公司之重大收入類型，因此本會計師認為此類型之收入之認列風險較高。與收入相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四及二十。

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下查核程序：

1. 瞭解及測試有關公司收入認列內部控制設計及執行之有效性；
2. 執行收入細項測試及檢視期後並無發生重大銷貨退回折讓情形，以確認銷貨收入真實性；
3. 針對資產負債表日前後一定期間認列之收入，檢視銷貨交易之原始交易憑證，以確認收入認列之時點符合收入認列條件。

其他事項

台灣艾華電子工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣艾華電子工業股份有限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台灣艾華電子工業股份有限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。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣艾華電子工業股份有限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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許 秀 明



會計師 黃 惠 敏

黃 惠 敏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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)	\$ 392,616	41	\$ 454,228	42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	16,125	3	20,178	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及八)	150,648	16	209,714	19
1150	應收票據淨額(附註四及九)	1,099	-	2,020	-
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	67,989	7	82,354	8
1200	其他應收款(附註四)	996	-	2,140	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	-	-	2,922	-
130X	存貨(附註四及十)	49,137	5	44,304	4
1410	預付款項	2,662	-	2,395	-
1470	其他流動資產	907	-	1,892	-
11XX	流動資產總計	682,179	72	822,147	75
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	177,401	19	225,545	21
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	13,151	1	-	-
1760	投資性不動產(附註四及十四)	56,587	6	20,411	2
1780	無形資產(附註四及十五)	3,552	-	773	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	12,638	1	15,194	1
1900	其他非流動資產(附註十六)	6,485	1	11,798	1
15XX	非流動資產總計	269,814	28	273,721	25
1XXX	資 產 總 計	\$ 951,993	100	\$ 1,095,868	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註四)	\$ 8,479	1	\$ 10,333	1
2170	應付帳款(附註四)	30,039	3	32,312	3
2200	其他應付款(附註四及十七)	37,103	4	44,208	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	2,201	-	4,399	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十三)	7,004	1	-	-
2300	其他流動負債	6,891	1	8,202	1
21XX	流動負債總計	91,717	10	99,454	9
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	78,047	8	81,991	8
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十三)	6,257	1	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	9,658	1	11,624	1
2670	其他非流動負債	1,520	-	1,520	-
25XX	非流動負債總計	95,482	10	95,135	9
2XXX	負債總計	187,199	20	194,589	18
	權益(附註十九)				
	股本				
3110	普通股	231,021	24	360,970	33
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	160,651	17	156,099	14
3320	特別盈餘公積	21,263	2	24,504	2
3350	未分配盈餘	375,492	39	380,969	35
3300	保留盈餘總計	557,406	58	561,572	51
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,633)	(2)	(21,263)	(2)
3XXX	權益總計	764,794	80	901,279	82
	負債與權益總計	\$ 951,993	100	\$ 1,095,868	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃子軒

經理人：黃子軒

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 509,026	100	\$ 602,553	100
5000	營業成本（附註十及二一）	(381,143)	(75)	(442,416)	(73)
5900	營業毛利	<u>127,883</u>	<u>25</u>	<u>160,137</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	(22,684)	(4)	(23,994)	(4)
6200	管理費用	(57,897)	(11)	(64,996)	(11)
6300	研究發展費用	(17,755)	(3)	(18,633)	(3)
6450	預期信用減損利益（附註九）	<u>995</u>	<u>-</u>	<u>144</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(97,341)	(18)	(107,479)	(18)
6510	其他收益及費損淨額（附註二一）	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>30,550</u>	<u>7</u>	<u>52,658</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	16,680	3	16,409	3
7020	其他利益及損失（附註四及二一）	(3,587)	(1)	6,380	1
7050	財務成本（附註四及二一）	(370)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,723</u>	<u>2</u>	<u>22,789</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 43,273	9	\$ 75,447	13
7950	所得稅費用(附註四及二二)	(11,094)	(2)	(29,923)	(5)
8200	本年度淨利	<u>32,179</u>	<u>7</u>	<u>45,524</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 八)	(310)	-	(481)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二二)	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>409</u>	<u>-</u>
8310		(248)	-	(72)	-
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(2,962)	(1)	2,944	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 二)	<u>592</u>	<u>-</u>	<u>297</u>	<u>-</u>
8360		(2,370)	(1)	<u>3,241</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	(2,618)	(1)	<u>3,169</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 29,561</u>	<u>6</u>	<u>\$ 48,693</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 1.05</u>		<u>\$ 1.26</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.04</u>		<u>\$ 1.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

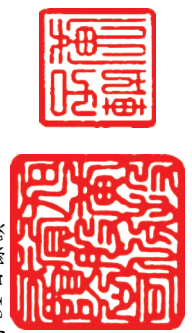
代碼	107 年 1 月 1 日餘額	本 保 留 盈				其他權益項目		總額
		金額	額	積	餘	國外財務報表換算之兌換差額	總額	
A1	36,097	\$ 360,970	\$ 150,589	\$ 5,351	\$ 399,887	24,504	\$	892,293
B1	-	-	5,510	-	(5,510)	-	-	-
B3	-	-	-	19,153	(19,153)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(39,707)	-	(	39,707)
D1	-	-	-	-	45,524	-	-	45,524
D3	-	-	-	-	(72)	3,241	-	3,169
D5	-	-	-	-	45,452	3,241	-	48,693
Z1	36,097	360,970	156,099	24,504	380,969	(21,263)	901,279	
B1	-	-	4,552	-	(4,552)	-	-	
B3	-	-	-	3,241	3,241	-	-	
B5	-	-	-	-	(36,097)	-	(	36,097)
D1	-	-	-	-	32,179	-	-	32,179
D3	-	-	-	-	(248)	(2,370)	(	2,618)
D5	-	-	-	-	31,931	(2,370)	-	29,561
E3	(12,995)	(129,949)	-	-	-	-	(	129,949)
Z1	23,102	\$ 231,021	\$ 160,651	\$ 21,263	\$ 375,492	(23,633)	\$	764,794

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃子軒

經理人：黃子軒

會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 43,273	\$ 75,447
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	40,377	27,039
A20200	攤銷費用	680	1,006
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(995)	(144)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(147)	(117)
A20900	利息費用	370	-
A21200	利息收入	(7,576)	(6,055)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	88	1,237
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	4,084
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(1,176)	-
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(541)	718
A29900	租賃修改利益	(8)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	926	1,933
A31150	應收帳款	14,126	8,093
A31180	其他應收款	1,200	(1,064)
A31200	存 貨	(5,171)	1,537
A31230	預付款項	(112)	795
A31240	其他流動資產	967	1,285
A32130	應付票據	(1,854)	(1,676)
A32150	應付帳款	(1,235)	(11,217)
A32180	其他應付款	(2,249)	(1,646)
A32230	其他流動負債	(1,305)	(2,169)
A32240	淨確定福利負債	(2,276)	(1,996)
A33000	營運產生之現金	77,362	97,090
A33500	支付之所得稅	(11,051)	(22,034)
AAAA	營業活動之淨現金流入	66,311	75,056

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之淨現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 57,836	\$ 63,448
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,200	9,901
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11,193)	(10,522)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5	126
B04500	購置無形資產	(551)	(189)
B06700	其他非流動資產增加	(8,054)	(14,470)
B07500	收取之利息	<u>7,526</u>	<u>6,049</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>49,769</u>	<u>54,343</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(11,574)	-
C04500	支付股利	(36,097)	(39,707)
C04700	現金減資	(129,949)	-
C05600	支付之利息	(369)	-
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(177,989)</u>	<u>(39,707)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>297</u>	<u>5,069</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(61,612)	94,761
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>454,228</u>	<u>359,467</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 392,616</u>	<u>\$ 454,228</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣艾華電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)係於 59 年 2 月 14 日奉准設立。

本公司主要業務為：

- (一) 可變電阻、開關矽整流器製造、加工及買賣。
- (二) 前項有關之原料及產品進出口業務。
- (三) 有關上項業務之經營及投資。

本公司股票於 91 年 9 月 13 日經櫃檯買賣中心(91)證櫃上字第 37547 號函核准上櫃，並自 91 年 11 月 13 日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣，其註冊地及主要營運據點位於桃園市桃園區中正路 1221、1223 號 9 樓。

本合併財務報告係以合併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 2 月 27 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 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。

租賃定義

合併公司將選擇僅就 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 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

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及支付利息部分表達為籌資活動。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合併現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，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將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (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 2.08%，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	\$ 23,498
減：適用豁免之短期租賃	(935)
其他	(1,198)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 21,365</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 20,888</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 20,888</u>

合併公司為出租人

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

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 20,888	\$ 20,888
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,888</u>	<u>\$ 20,888</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 11,418	\$ 11,418
租賃負債—非流動	-	9,470	9,470
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,888</u>	<u>\$ 20,888</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS10 及 IAS28 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 1：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上述準則、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確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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躍市場之報價（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，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合併公司及由合併公司所控制個體（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期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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附表六及七。

(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，於發生當期認列於損益。

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期損益，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，合併公司國外營運機構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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存貨

存貨包括原料、製成品及在製品。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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之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。

投資性不動產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

1. 單獨取得

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

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期損益。

(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。

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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及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，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

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款項、其他應收款與原始到期日超過 3 個月之定期存款）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。

金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

(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。

應收帳款係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。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

以攤銷後成本衡量之金融負債（包括應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債）係以有效利息法按攤銷後成本衡量，惟短期應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債之利息認列不具重大性之情況除外。

(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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備零件之銷售。由於電子設備零件於完成銷貨條件時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並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。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩

項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

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）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。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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）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

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。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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。服務成本及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金	\$ 989	\$ 267
銀行支票及活期存款	116,913	151,459
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>274,714</u>	<u>302,502</u>
	<u>\$ 392,616</u>	<u>\$ 454,228</u>

銀行存款（不包含支票存款）於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款（不包含支票存款）	0.001%~2.35%	0.001%~2.5%

合併公司採行之信用風險管理政策係與信用良好之金融機構進行交易。合併公司依預期信用損失模式，評估現金及原始到期日超過3個月之定期存款之備抵損失，因現金及原始到期日超過3個月之定期存款之信用風險低，備抵損失按12個月預期信用損失評估無減損損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<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 非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 16,125</u>	<u>\$ 20,178</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 150,648</u>	<u>\$ 209,714</u>

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間皆為年利率0.66%~1.69%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用風險損失評估資訊，請參閱附註六。

九、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,099	\$ 2,020
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 2,020</u>
因營業而發生	<u>\$ 1,099</u>	<u>\$ 2,020</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 68,008	\$ 83,384
減：備抵損失	(19)	(1,030)
	<u>\$ 67,989</u>	<u>\$ 82,354</u>

合併公司對商品銷售之主要授信期間為 30 天至 90 天，應收票據及帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 超過 120天	合 計
預期信用損失率	-	0.20%	0.12%	-	-	0.03%
總帳面金額	\$ 59,195	\$ 9,091	\$ 803	\$ 18	\$ -	\$ 69,107
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(18)	(1)	-	-	(19)
攤銷後成本	<u>\$ 59,195</u>	<u>\$ 9,073</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,088</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 超過 120天	合 計
預期信用損失率	1.00%	2.50%	7.25%	10.20%	16.67%	1.21%
總帳面金額	\$ 74,615	\$ 10,616	\$ 69	\$ 98	\$ 6	\$ 85,404
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(749)	(265)	(5)	(10)	(1)	(1,030)
攤銷後成本	<u>\$ 73,866</u>	<u>\$ 10,351</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 84,374</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	\$ 1,030	\$ 1,188
減：本年度迴轉減損損失	(995)	(144)
外幣換算差額	(16)	(14)
年底餘額	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 1,030</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 20,468	\$ 8,050
在 製 品	11,094	14,514
製 成 品	17,575	21,740
	<u>\$ 49,137</u>	<u>\$ 44,304</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為381,143仟元及442,416仟元。銷貨成本包括存貨(回升利益)跌價損失分別為(1,176)仟元及4,084仟元。

十一、子公司

列入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	所持股權百分比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	可變電阻及開關矽整流器買賣及前項有關之原料及產品進出口業務	100%	100%
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	可變電阻及開關矽整流器買賣及前項有關之原料及產品進出口業務	100%	100%
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣	100%	100%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣	100%	100%

十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自 用	\$ 177,401

(一) 自用 - 108 年

成 本	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	什項設備	合 計
108年1月1日餘額	\$ 71,649	\$ 131,724	\$ 100,421	\$ 9,098	\$ 963	\$ 62,443	\$ 95,629	\$ 471,927
增 添	-	687	2,138	257	-	1,821	3,451	8,354
處 分	-	(4,238)	(1,358)	(311)	-	(2,937)	(9,089)	(17,933)
重 分 類	-	1,683	4,731	-	-	2,851	908	10,173
淨兌換差額	-	(657)	(1,501)	(48)	-	(965)	(667)	(3,838)
轉列為投資性不動產	(35,043)	(1,854)	-	-	-	-	-	(36,897)
108年12月31日餘額	\$ 36,606	\$ 127,345	\$ 104,431	\$ 8,996	\$ 963	\$ 63,213	\$ 90,232	\$ 431,786
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	(\$ 73,249)	(\$ 49,661)	(\$ 7,743)	(\$ 963)	(\$ 30,549)	(\$ 84,217)	(\$ 246,382)
折舊費用	-	(3,336)	(8,833)	(453)	-	(12,342)	(3,212)	(28,176)
處 分	-	4,181	1,352	310	-	2,937	9,060	17,840
淨兌換差額	-	283	786	44	-	536	449	2,098
轉列為投資性不動產	-	235	-	-	-	-	-	235
108年12月31日餘額	\$ -	(\$ 71,886)	(\$ 56,356)	(\$ 7,842)	(\$ 963)	(\$ 39,418)	(\$ 77,920)	(\$ 254,385)
108年12月31日淨額	\$ 36,606	\$ 55,459	\$ 48,075	\$ 1,154	\$ -	\$ 23,795	\$ 12,312	\$ 177,401

(二) 107 年

成 本	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	什項設備	合 計
107年1月1日餘額	\$ 71,649	\$ 130,672	\$ 92,984	\$ 9,194	\$ 963	\$ 65,307	\$ 93,736	\$ 464,505
增 添	-	-	3,773	260	-	2,106	2,927	9,066
處 分	-	-	(3,461)	(437)	-	(5,350)	(1,119)	(10,367)
重 分 類	-	-	8,334	100	-	1,002	435	9,871
淨兌換差額	-	1,052	(1,209)	(19)	-	(622)	(350)	(1,148)
107年12月31日餘額	\$ 71,649	\$ 131,724	\$ 100,421	\$ 9,098	\$ 963	\$ 62,443	\$ 95,629	\$ 471,927
累計折舊								
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 69,560)	(\$ 44,832)	(\$ 7,667)	(\$ 963)	(\$ 24,277)	(\$ 82,320)	(\$ 229,619)
折舊費用	-	(3,305)	(7,854)	(502)	-	(11,774)	(3,253)	(26,688)
處 分	-	-	2,342	413	-	5,151	1,098	9,004
淨兌換差額	-	(384)	683	13	-	351	258	921
107年12月31日餘額	\$ -	(\$ 73,249)	(\$ 49,661)	(\$ 7,743)	(\$ 963)	(\$ 30,549)	(\$ 84,217)	(\$ 246,382)
107年12月31日淨額	\$ 71,649	\$ 58,475	\$ 50,760	\$ 1,355	\$ -	\$ 31,894	\$ 11,412	\$ 225,545

合併公司於 107 年度以營業租賃出租停車位，租賃期間為 0.5～1 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃未來將收取最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過一年	\$ <u> </u>

108 及 107 年度折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	19 至 50 年
機電動力設備	36 至 46 年
工程系統	5 至 11 年
機器設備	4 至 15 年
辦公設備	3 至 8 年
租賃改良物	2 至 5 年
什項設備	3 至 15 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

購置不動產、廠房及設備之現金流量如下：

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 8,354	\$ 9,066
應付設備款（帳列其他應付款）減少	<u>2,839</u>	<u>1,456</u>
	<u>\$ 11,193</u>	<u>\$ 10,522</u>

十三、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	\$ 12,798
運輸設備	<u>353</u>
	<u>\$ 13,151</u>

	108年度
使用權資產之增添	\$ <u>5,431</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 11,191
運輸設備	<u>524</u>
	\$ <u>11,715</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>7,004</u>
非流動	<u>\$ 6,257</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	2%
運輸設備	5%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房及員工宿舍使用，租賃期間為3~5年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之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部分轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十二及附註十四。

108年

	108年度
短期租賃費用	\$ <u>728</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 12,671</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	108年12月31日
承租承諾	\$ <u>612</u>

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 12,874
1~5年	<u>10,624</u>
	\$ <u>23,498</u>

十四、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$	12,123	\$	17,019	\$	29,142	
來自不動產、廠房及設備		<u>35,043</u>		<u>1,854</u>		<u>36,897</u>	
108年12月31日餘額	\$	<u>47,166</u>	\$	<u>18,873</u>	\$	<u>66,039</u>	
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$	-	(\$	8,731)	(\$	8,731)	
折舊費用		-	(	486)	(	486)	
來自不動產、廠房及設備		<u>-</u>	(	235)	(	235)	
108年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	(\$	<u>9,452</u>)	(\$	<u>9,452</u>)	
108年12月31日淨額	\$	<u>47,166</u>	\$	<u>9,421</u>	\$	<u>56,587</u>	
<u>成 本</u>							
107年1月1日及12月31日餘額	\$	<u>12,123</u>	\$	<u>17,019</u>	\$	<u>29,142</u>	
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$	-	(\$	8,380)	(\$	8,380)	
折舊費用		<u>-</u>	(	351)	(	351)	
107年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	(\$	<u>8,731</u>)	(\$	<u>8,731</u>)	
107年12月31日淨額	\$	<u>12,123</u>	\$	<u>8,288</u>	\$	<u>20,411</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為0.5~2年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	<u>\$ 255</u>

107 年收取之不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
第1年	\$ 3,213
1~5年	<u>268</u>
	<u>\$ 3,481</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	10 至 36 年
-------	-----------

合併公司持有座落於蘆竹區之投資性不動產，該筆投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
帳面價值	<u>\$ 20,060</u>	<u>\$ 20,411</u>
公允價值	<u>\$ 30,055</u>	<u>\$ 23,443</u>
折現率	1.77%	5.36%

另合併公司於108年度自不動產、廠房及設備(108年12月31日帳面價值為36,527仟元)轉列投資性不動產，係座落於桃園市龜山區，其公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考鄰近地區不動產實價登錄資訊或最近成交價格為基礎，於108年12月31日之公允價值為43,608仟元。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 1,928</u>	<u>\$ -</u>

十五、無形資產

	商 標 權	電 腦 軟 體	技 術 授 權	合 計
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 700	\$ 7,829	\$ -	\$ 8,529
單獨取得	55	496	-	551
處 分	-	(182)	-	(182)
重 分 類	-	265	2,523	2,788
淨兌換差額	-	(59)	-	(59)
108年12月31日餘額	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 8,349</u>	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 11,627</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	(\$ 408)	(\$ 7,348)	\$ -	(\$ 7,756)
攤銷費用	(63)	(353)	(126)	(542)
處 分	-	182	-	182
淨兌換差額	-	41	-	41
108年12月31日餘額	<u>(\$ 471)</u>	<u>(\$ 7,478)</u>	<u>(\$ 126)</u>	<u>(\$ 8,075)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 3,552</u>
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 700	\$ 7,647	\$ -	\$ 8,347
單獨取得	-	189	-	189
重 分 類	-	31	-	31
淨兌換差額	-	(38)	-	(38)
107年12月31日餘額	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 7,829</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,529</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	(\$ 346)	(\$ 6,573)	\$ -	(\$ 6,919)
攤銷費用	(62)	(807)	-	(869)
淨兌換差額	-	32	-	32
107年12月31日餘額	<u>(\$ 408)</u>	<u>(\$ 7,348)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,756)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 773</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商 標 權	10 至 15 年
電 腦 軟 體	1 至 5 年
技 術 授 權	10 年

十六、其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付設備款	\$ 3,998	\$ 7,129
存出保證金	2,372	2,400
其他遞延費用	115	253
長期預付款	-	2,016
	<u>\$ 6,485</u>	<u>\$ 11,798</u>

上述其他遞延費用係高壓線路補助費，係以直線基礎按 5 年耐用年數計提攤銷費用，108 及 107 年度之攤銷成本分別為 138 仟元及 137 仟元。

十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付費用	\$ 36,559	\$ 40,825
應付設備款	544	3,383
	<u>\$ 37,103</u>	<u>\$ 44,208</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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	\$ 20,482	\$ 20,447
計畫資產公允價值	(10,824)	(8,823)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,658</u>	<u>\$ 11,624</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	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)
108年1月1日	<u>\$ 20,447</u>	<u>(\$ 8,823)</u>	<u>\$ 11,624</u>
當期服務成本	357	-	357
利息費用（收入）	<u>207</u>	<u>(89)</u>	<u>118</u>
認列於損益	<u>564</u>	<u>(89)</u>	<u>475</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(277)	(277)
精算損失—人口統計假設 變動	96	-	96
精算損失—財務假設變動	619	-	619
精算利益—經驗調整	<u>(128)</u>	<u>-</u>	<u>(128)</u>
認列於其他綜合損益	<u>587</u>	<u>(277)</u>	<u>310</u>
雇主提撥	-	(2,751)	(2,751)
福利支付	<u>(1,116)</u>	<u>1,116</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 20,482</u>	<u>(\$ 10,824)</u>	<u>\$ 9,658</u>
107年1月1日	<u>\$ 19,636</u>	<u>(\$ 6,497)</u>	<u>\$ 13,139</u>
當期服務成本	500	-	500
利息費用（收入）	<u>273</u>	<u>(90)</u>	<u>183</u>
認列於損益	<u>773</u>	<u>(90)</u>	<u>683</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(202)	(202)
精算利益—人口統計假設 變動	(276)	-	(276)
精算損失—財務假設變動	911	-	911
精算損失—經驗調整	<u>48</u>	<u>-</u>	<u>48</u>
認列於其他綜合損益	<u>683</u>	<u>(202)</u>	<u>481</u>
雇主提撥	-	(2,679)	(2,679)
福利支付	<u>(645)</u>	<u>645</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 20,447</u>	<u>(\$ 8,823)</u>	<u>\$ 11,624</u>

合併公司因「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	0.74%	1.01%
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 0.5%	(\$ <u>1,131</u>)	(\$ <u>1,144</u>)
減少 0.5%	\$ <u>1,238</u>	\$ <u>1,278</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ <u>1,216</u>	\$ <u>1,258</u>
減少 0.5%	(\$ <u>1,123</u>)	(\$ <u>1,139</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>2,751</u>	\$ <u>2,678</u>
確定福利義務平均到期期間	12 年	12 年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
額定股本	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>23,102</u>	<u>36,097</u>
已發行股本	<u>\$ 231,021</u>	<u>\$ 360,970</u>

為調整資本結構及提升股東權益報酬率，本公司於108年6月4日股東會通過辦理現金減資退還股本129,949仟元，消除股份12,995仟股，減資比率為36%。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於108年7月15日申報生效，並經108年7月29日董事會決議訂定108年8月1日為減資基準日，並已向經濟部商業司辦妥變更登記。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工酬勞之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利之10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

非中華民國境內居住者之股東，其獲配股利總額所含稅額，其屬已加徵 10% 所得稅部分之稅額，在稅法規定之限額及 107 年為最終可適用之年度得抵繳該股利淨額之應扣繳稅額。

本公司於 108 年 6 月 4 日及 107 年 5 月 31 日舉行股東常會，分別決議通過 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	\$ 4,552	\$ 5,510		
特別盈餘公積 (迴轉) 提列	(3,241)	19,153		
現金股利	36,097	39,707	\$ 1.0	\$ 1.1

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 4 月 23 日召開之董事會擬議。

二十、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 509,026	\$ 602,553

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損

	108 年度	107 年度
租賃修改利益	\$ 8	\$ -

(二) 其他收入

	108年度	107年度
租賃收入		
投資性不動產 (附註十四)	\$ 4,961	\$ 3,060
其他營業租賃 (附註十二及十三)	109	1,956
利息收入—銀行存款	7,576	6,055
其他收入	4,034	5,338
	\$ 16,680	\$ 16,409

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 88)	(\$ 1,237)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	147	117
淨外幣兌換損益	(3,153)	7,883
其他支出	(493)	(383)
	<u>(\$ 3,587)</u>	<u>\$ 6,380</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	<u>\$ 370</u>	<u>\$ -</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 28,176	\$ 26,688
使用權資產	11,715	-
投資性不動產	486	351
無形資產	542	869
其他遞延費用	138	137
合計	<u>\$ 41,057</u>	<u>\$ 28,045</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 32,120	\$ 21,831
營業費用	7,771	4,857
營業外支出	486	351
	<u>\$ 40,377</u>	<u>\$ 27,039</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 300	\$ 137
推銷費用	43	35
管理費用	296	498
研究發展費用	41	336
	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 1,006</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 351</u>

(七) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 207,581	\$ 229,080
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計畫	2,432	2,278
確定福利計畫	475	683
	<u>210,488</u>	<u>232,041</u>
其他員工福利	773	868
員工福利費用合計	<u>\$ 211,261</u>	<u>\$ 232,909</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 151,970	\$ 168,364
營業費用	59,291	64,545
	<u>\$ 211,261</u>	<u>\$ 232,909</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 4% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	7.0%	6.5%
董監事酬勞	3.5%	3.0%

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	3,001	\$	4,916
董監事酬勞		1,501		2,269

108 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 109 年 4 月 23 日召開之董事會決議。

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。

108年4月15日及107年4月19日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與107及106年度合併財務報告之認列金額如下，差異數已調整為107年度之損益。

	107年度		106年度	
	員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 4,916	\$ 2,269	\$ 4,662	\$ 2,152
各年度財務報告認列金額	\$ 4,916	\$ 2,269	\$ 4,465	\$ 1,955

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 16,235	\$ 16,388
外幣兌換損失總額	(19,388)	(8,505)
淨(損)益	(\$ 3,153)	\$ 7,883

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 12,903	\$ 15,600
未分配盈餘加徵	69	-
以前年度之調整	(1,085)	(1,186)
	11,887	14,414
遞延所得稅		
本年度產生者	(793)	5,045
稅率變動	-	10,781
以前年度之調整	-	(317)
	(793)	15,509
認列於損益之所得稅費用	\$ 11,094	\$ 29,923

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 43,273	\$ 75,447
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 11,035	\$ 21,014
暫時性差異－海外投資	2,529	-
未分配盈餘加徵	69	-
免稅所得	(431)	(477)
租稅減免	(1,855)	-
未認列之虧損扣抵	832	108
稅率變動	-	10,781
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,085)	(1,503)
認列於損益之所得稅費用	\$ 11,094	\$ 29,923

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，合併公司於 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利益

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	\$ 1,198
本年度產生		
－國外營運機構換算	592	(588)
－確定福利計劃再衡量數	62	96
	\$ 654	\$ 706

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 2,201	\$ 4,399

(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

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 損 益	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 90	(\$ 86)	\$ -	\$ 1	\$ 5
未實現銷貨毛利	2,864	(2,323)	-	-	541
存貨跌價損失	4,403	(765)	-	(60)	3,578
國外營運機構兌換差額	5,316	-	592	-	5,908
確定福利退休金計畫	2,181	-	62	-	2,243
應付休假給付	340	23	-	-	363
	<u>\$ 15,194</u>	<u>(\$ 3,151)</u>	<u>\$ 654</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>\$ 12,638</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
兌換損益	(\$ 116)	\$ 429	\$ -	\$ -	\$ 313
投資收益	(81,875)	3,515	-	-	(78,360)
	<u>(\$ 81,991)</u>	<u>\$ 3,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 78,047)</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	兌 換 損 益	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 96	(\$ 4)	\$ -	(\$ 2)	\$ 90
未實現銷貨毛利	2,307	557	-	-	2,864
存貨跌價損失	3,829	628	-	(54)	4,403
兌換損益	375	(375)	-	-	-
國外營運機構兌換差額	5,019	-	297	-	5,316
確定福利退休金計畫	1,772	-	409	-	2,181
應付休假給付	-	340	-	-	340
	<u>\$ 13,398</u>	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 706</u>	<u>(\$ 56)</u>	<u>\$ 15,194</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
兌換損益	\$ -	(\$ 116)	\$ -	\$ -	(\$ 116)
投資收益	(65,336)	(16,539)	-	-	(81,875)
	<u>(\$ 65,336)</u>	<u>(\$ 16,655)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 81,991)</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵	<u>\$ 14,993</u>	<u>\$ 10,213</u>

係香港子公司產生之未使用虧損扣抵，依當地法規，虧損扣抵無抵減期限。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.26</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 1.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘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>\$ 32,179</u>	<u>\$ 45,524</u>

股 數

	單位：仟股	
	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	30,650	36,097
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>189</u>	<u>328</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>30,839</u>	<u>36,425</u>

若合併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。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 合併公司於 108 及 107 年度自其他非流動資產分別重分類 10,173 仟元及 9,871 仟元至不動產、廠房及設備。
2. 合併公司於 108 年度自不動產、廠房及設備轉列 36,662 仟元至投資性不動產。
3. 合併公司於 108 及 107 年度自預付款項分別轉列 2,788 仟元及 31 仟元至無形資產。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 應計利息	金 匯率變動	之 租賃修改	變動	108年12月31日
租賃負債(附註三及十三)	\$ 20,888	(\$ 11,943)	\$ 5,431	\$ 370	(\$ 400)	(\$ 1,085)		\$ 13,261

二五、資本風險管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

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或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 16,125	\$ -	\$ -	\$ 16,125

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 20,178	\$ -	\$ -	\$ 20,178

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

(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	\$ 16,125	\$ 20,178
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註 1)	613,348	750,456
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負 債 (註 2)	75,621	86,853

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款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

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

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變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他流動負債，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		新台幣對外幣之影響	
		108年度	107年度
美	元	\$ 2,215	\$ 2,064
港	幣	116	203

(2) 利率風險

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	\$ 285,445	\$ 296,502
—金融負債	13,261	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	256,830	367,173

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

針對合併公司 108 年及 107 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升或下降 1%，浮動利率金融資產將分別有稅前淨利增加／減少 2,568 仟元及 3,672 仟元。

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及合併公司提供財務保證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。

合併公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，單一客戶佔應收帳款總額超過 10% 之客戶資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
A 公司	\$ 7,518	\$ 14,968

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1年~5年	5年以上
租賃負債	\$ -	\$ 2,748	\$ 4,453	\$ 6,343	\$ -

二七、關係人交易

主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 6,758	\$ 7,034
退職後福利	405	422
	<u>\$ 7,163</u>	<u>\$ 7,456</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

下列資產係提供為長短期擔保借款額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 7,984	\$ 43,027
建築物	16,161	16,800
投資性不動產	35,043	-
	<u>\$ 59,188</u>	<u>\$ 59,827</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊按合併公司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。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 7,177	29.93 (美元：新台幣)	\$ 214,796
美元	240	7.79 (美元：港幣)	7,236
美元	184	6.98 (美元：人民幣)	5,535
港幣	2,694	3.82 (港幣：新台幣)	10,288
港幣	662	0.90 (港幣：人民幣)	2,563
人民幣	1,289	4.28 (人民幣：新台幣)	5,518
人民幣	247	1.12 (人民幣：港幣)	1,067
歐元	299	33.39 (歐元：新台幣)	9,992
日圓	5,710	0.27 (日圓：新台幣)	1,565
			<u>\$ 258,560</u>
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	198	30.39 (美元：新台幣)	\$ 6,019
港幣	308	0.90 (港幣：人民幣)	1,192
歐元	16	33.44 (歐元：新台幣)	520
日圓	2,878	0.06 (日圓：人民幣)	797
			<u>\$ 8,528</u>

107年12月31日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 4,020	30.66 (美元：新台幣)	\$ 123,268
美元	2,539	7.83 (美元：港幣)	78,019
美元	352	6.82 (美元：人民幣)	10,729
港幣	4,959	3.89 (港幣：新台幣)	19,295
港幣	693	0.88 (港幣：人民幣)	2,716
人民幣	8,210	4.45 (人民幣：新台幣)	36,510
人民幣	317	1.14 (人民幣：港幣)	1,417
歐元	447	35.00 (歐元：新台幣)	15,646
日圓	5,093	0.28 (日圓：新台幣)	1,407
			<u>\$ 289,007</u>

金 融 負 債	外 幣 匯		率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	182	30.81 (美元：新台幣)	\$ 5,604
港 幣		437	0.88 (港幣：人民幣)	1,713
歐 元		51	34.86 (歐元：新台幣)	1,788
日 圓		1,350	0.06 (日圓：人民幣)	374
				<u>\$ 9,479</u>

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損失）利益（已實現及未實現）分別為（3,153）仟元及 7,883 仟元，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。

三十、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. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(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。(無)
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。(附表五)
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、投資損益、期末投資帳面金額、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下列之重大交易事項，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期末餘額及百分比。
(附表五)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
(附表五)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)
 - (6) 其他對當期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)

三一、部門資訊

合併公司之營收主要來自於可變電阻及開關矽整流器之製造及買賣。本集團營運決策者係覆核整體公司營運結果，以制定公司資源之決策，並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同之編制基礎。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國大陸與香港。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位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：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
香港	\$ 134,594	\$ 163,778	\$ 28,453	\$ 24,231
台灣	114,396	153,364	197,484	207,405
中國大陸	74,849	90,811	43,877	42,085
美國	41,552	49,153	-	-
馬來西亞	40,277	27,329	-	-
印度	21,539	23,807	-	-
其他	81,819	94,311	-	-
合計	<u>\$ 509,026</u>	<u>\$ 602,553</u>	<u>\$ 269,814</u>	<u>\$ 273,721</u>

(二) 主要客戶資訊

重要客戶資訊：合併公司 108 及 107 年度未有對單一客戶之銷售收入佔合併營業收入淨額 10% 以上者，故不予揭露。

台灣艾華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：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列帳項	擔保名稱	品對個別對象		與備註
														價值	金額 (註 3)	
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	其他應收款	是	\$ 32,232 (7,000 仟人民幣)	\$ 30,252 (7,000 仟人民幣)	\$ 12,965 (3,000 仟人民幣)	4.75%	短期融資	\$ -	- 營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 201,925	201,925

註 1：係按 108 年 2 月 28 日 RMB\$1=NTD\$4.6046 計算。

註 2：係按 108 年 12 月 31 日 RMB\$1=NTD\$4.3217 計算。

註 3：係貸與資金之公司淨值之 100%。

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	年			備註
				仟單位數/仟股數	帳面金額	持股比例(%)	
台灣艾華電子工業股份有限公司	貨幣型基金 富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,554	\$ 16,125	-	

台灣艾華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臺幣3億元或實收資本額20%以上
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附表三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	科目	交易對象	期間	初買		入		出		其他調整 (註)	期 仔單位數 仔	本 額
					份 數	金 額	份 數	金 額	份 數	金 額			
台灣艾華電子工業股份有限公司	貨幣型基金 富蘭克林華美貨幣市 場基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	-	-	1,955	\$ 20,178	10,076	\$ 104,400	10,477	\$ 108,600	\$ 108,600	147	\$ 16,125
													\$ 16,125

註：係未實現評價損益。

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)		應收(付)金額	佔總應收(付)項之比率(%)	
台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	子公司	進貨 \$ 283,035	85.66	非關係人為月結90天至120天	\$ 42,785	100.00	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子工業股份有限公司	母公司	進貨 54,832	56.57	非關係人為月結90天	6,114	48.61	
東莞艾華電子有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	母公司	進貨 54,439	33.76	非關係人為月結30天至120天	10,380	100.00	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已全部沖銷。

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司
 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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易科目	金額 (註 2)	往來 交易 條件	情形 佔合併總資產或 總營業收之比率
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	勞務收入	\$ 8,516	月結 90 天 (債權債務互抵)	2%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	進貨	975	月結 90 天 (債權債務互抵)	-
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	1	進貨	283,035	月結 90 天	56%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	其他應收款	15,517	月結 90 天 (債權債務互抵)	2%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	1	應付帳款	42,785	月結 90 天	4%
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	其他應付款	14	月結 90 天 (債權債務互抵)	-
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	1	其他應付款	16	月結 90 天	-
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	銷貨	54,439	月結 90 天	11%
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	銷貨	10,526	月結 90 天	2%
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	進貨	40,707	月結 90 天	8%
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	應收帳款	10,367	月結 90 天	1%
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	應收帳款	3,019	月結 90 天	-
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	其他應收款	12,972	月結 90 天	1%
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	應付帳款	6,463	月結 90 天	1%
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	其他應付款	1,111	月結 90 天	-
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	應收利息	464	月結 90 天	-
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	利息收入	638	月結 90 天	-
2	東莞艾華電子有限公司	東莞艾華電子有限公司	3	銷貨	8,925	月結 90 天	2%
2	東莞艾華電子有限公司	東莞艾華電子有限公司	3	其他應收款	3,524	月結 90 天	-

註 1：1.係代表母子公司對子公司之交易。
 2.係代表子公司對母子公司之交易。
 3.係代表子公司間之交易。

註 2：外幣金額若屬資產負債科目者，係依 108 年 12 月 31 日之匯率 HKD\$1=NTD\$3.8661、RMB\$1=NTD\$4.3217 換算，若屬損益科目者，係依 108 年之累積平均匯率換算。

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	金額年底	期股	未數	比率(%)	持帳面	金額	有被投資公司	損益	認損	列益	備註
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	英屬維京群島	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。	\$ 28,971	\$ 60,715	805,456	100	\$ 388,524	\$ 12,992	\$ 12,647						
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	香港九龍	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。	20,095	20,095	-	100	201,130	7,661	7,129						

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

台灣艾華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：除另予註明外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 金 額 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 金 額 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 金 額 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 損 益 (註 4)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2 及 3)	帳 面 金 額	已 匯 回 金 額 (註 8)	止 期 收 益 備 註
				匯 出	匯 回										
東莞市石排福隆艾華電子廠(註 4)	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣	註 4	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	\$	\$ 19,310 (641 仟美元)	\$ (641 仟美元)	\$	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4	\$	-
東莞艾華電子有限公司(註 5)	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣	\$ 34,756 (8,990 仟港幣)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	34,756 (8,990 仟港幣)	-	-	10,506	100%	\$ 10,302	\$ 89,131	-	-	
東莞士華電子有限公司(註 6)	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣	11,582 (385 仟美元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	11,582 (385 仟美元)	-	-	9,236	100%	9,238	47,727	30,225 (6,571 仟人民幣)	-	
東莞涌缸貿易有限公司(註 7)	經營各種電子、電機零件之買賣	註 7	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	16,077 (534 仟美元)	-	-	註 7	註 7	註 7	註 7	註 7	-	

年底累計 赴大陸地區投資金額	自 台 灣 匯 出 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 大 陸 地 區 投 資 規 定 額
\$81,725	\$81,725	\$458,876

註 1：係按 108 年底之匯率 HKD\$1=NTD\$3.8661、USD\$1=NTD\$30.1060 計算。

註 2：係按 108 年度平均匯率計算。

註 3：係按台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註 4：100 年間申請變更東莞艾華電子有限公司。

註 5：100 年間由本公司之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 以港幣 8,990 仟元投資設立。

註 6：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。

註 7：東莞涌缸貿易有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。業於 102 年 1 月清算，並匯回股本至 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.。

註 8：係按 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 盈餘分配日之匯率 RMB\$1=NTD\$4.6000 計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣艾華電子工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 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，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣艾華電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣艾華電子工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台灣艾華電子工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

三角貿易收入認列

本會計師關注此風險，係因收入認列為上市櫃公司不實表達風險較高之領域，台灣艾華電子工業股份有限公司銷售型態包含內銷、直接外銷及三角貿易，其中三角貿易之銷貨收入係由大陸子公司製造後直接運送予買方，於貨物控制權移轉時認列，此為公司之重大收入類型，因此本會計師認為此類型之收入之認列風險較高。與收入相關之揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及二十。

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下查核程序：

1. 瞭解及測試有關公司收入認列內部控制設計及執行之有效性；
2. 執行收入細項測試及檢視期後並無發生重大銷貨退回折讓情形，以確認銷貨收入真實性；
3. 針對資產負債表日前後一定期間認列之收入，檢視銷貨交易之原始交易憑證，以確認收入認列之時點符合收入認列條件。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

台灣艾華電子工業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣艾華電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣艾華電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣艾華電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台灣艾華電子工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣艾華電子工業股份有限公司查核意見。

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，決定對台灣艾華電子工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許 秀 明

許 秀 明



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 黃 惠 敏

黃 惠 敏



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

台灣艾華電子工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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）	\$ 132,353	14	\$ 139,474	13		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	16,125	2	20,178	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八）	131,200	14	203,000	19		
1150	應收票據淨額（附註四及九）	911	-	1,685	-		
1170	應收帳款淨額（附註四及九）	40,317	4	53,734	5		
1200	其他應收款（附註四）	515	-	773	-		
1210	其他應收款－關係人（附註四及二七）	15,517	2	9,440	1		
130X	存貨（附註四及十）	14,942	2	12,240	1		
1410	預付款項	1,152	-	942	-		
1470	其他流動資產	574	-	582	-		
11XX	流動資產總計	<u>353,606</u>	<u>38</u>	<u>442,048</u>	<u>41</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	388,524	41	429,191	40		
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	119,616	13	166,173	15		
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	2,187	-	-	-		
1760	投資性不動產（附註四及十四）	56,587	6	20,411	2		
1780	無形資產（附註四及十五）	3,184	-	539	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	10,951	1	13,075	1		
1900	其他非流動資產（附註十六）	4,959	1	7,208	1		
15XX	非流動資產總計	<u>586,008</u>	<u>62</u>	<u>636,597</u>	<u>59</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 939,614</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,078,645</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據（附註四）	\$ 8,431	1	\$ 10,130	1		
2170	應付帳款（附註四）	3,821	-	3,670	-		
2180	應付帳款－關係人（附註四及二七）	42,785	5	31,695	3		
2200	其他應付款（附註四及十七）	20,339	2	26,068	2		
2220	其他應付款－關係人（附註四及二七）	30	-	72	-		
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	1,436	-	3,197	-		
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）	2,048	-	-	-		
2300	其他流動負債	6,539	1	7,399	1		
21XX	流動負債總計	<u>85,429</u>	<u>9</u>	<u>82,231</u>	<u>7</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	78,047	9	81,991	8		
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）	166	-	-	-		
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	9,658	1	11,624	1		
2670	其他非流動負債	1,520	-	1,520	-		
25XX	非流動負債總計	<u>89,391</u>	<u>10</u>	<u>95,135</u>	<u>9</u>		
2XXX	負債總計	<u>174,820</u>	<u>19</u>	<u>177,366</u>	<u>16</u>		
	權益（附註十九）						
	股本						
3110	普通股	231,021	25	360,970	34		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	160,651	17	156,099	15		
3320	特別盈餘公積	21,263	2	24,504	2		
3350	未分配盈餘	375,492	40	380,969	35		
3300	保留盈餘總計	<u>557,406</u>	<u>59</u>	<u>561,572</u>	<u>52</u>		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,633)	(3)	(21,263)	(2)		
3XXX	權益總計	<u>764,794</u>	<u>81</u>	<u>901,279</u>	<u>84</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 939,614</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,078,645</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃子軒

經理人：黃子軒

會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二十七）	\$ 391,014	100	\$ 437,131	100
5000	營業成本（附註十、二一及二七）	(327,010)	(84)	(340,968)	(78)
5900	營業毛利	64,004	16	96,163	22
5910	與子公司之已實現（未實現） 銷貨利益	11,617	3	(748)	-
5950	已實現營業毛利	75,621	19	95,415	22
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	(12,487)	(3)	(12,663)	(3)
6200	管理費用	(35,626)	(9)	(39,760)	(9)
6300	研究發展費用	(15,771)	(4)	(16,510)	(4)
6450	預期信用減損利益（附註 九）	589	-	23	-
6000	營業費用合計	(63,295)	(16)	(68,910)	(16)
6900	營業淨利	12,326	3	26,505	6
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二一）	11,413	3	10,578	2
7020	其他利益及損失（附註四 及二一）	2,112	1	6,322	1
7050	財務成本（附註四及二一）	(128)	-	-	-
7070	採用權益法之子公司損益 份額	12,647	3	25,046	6
7000	營業外收入及支出合 計	26,044	7	41,946	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	\$ 38,370	10	\$ 68,451	15	
7950	(6,191)	(2)	(22,927)	(5)	
8200	<u>32,179</u>	<u>8</u>	<u>45,524</u>	<u>10</u>	
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註十八)	(310)	-	(481)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 二二)	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>409</u>	<u>-</u>
8310		(248)	-	(72)	-
後續可能重分類至損益之 項目：					
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(2,962)	-	2,944	1
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 (附註二二)	<u>592</u>	<u>-</u>	<u>297</u>	<u>-</u>
8360		(2,370)	-	3,241	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,618)	-	3,169	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 29,561</u>	<u>8</u>	<u>\$ 48,693</u>	<u>11</u>
每股盈餘 (附註二三)					
9750	基 本	<u>\$ 1.05</u>		<u>\$ 1.26</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.04</u>		<u>\$ 1.25</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃子軒

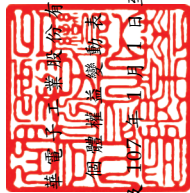


經理人：黃子軒



會計主管：成書英





台灣艾華電子股份有限公司

中華民國 108 年 12 月 31 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	金額	本額	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	盈餘	其他權益項目	
								國外營運機構換算之兌換差額	國外營運機構換算之兌換差額
A1	36,097	\$ 360,970	\$ 150,589	\$ 5,351	\$ 399,887	24,504	\$ 892,293		
B1	-	-	5,510	-	(5,510)	-	-		
B3	-	-	-	19,153	(19,153)	-	-		
B5	-	-	-	-	(39,707)	-	(39,707)		
D1	-	-	-	-	45,524	-	45,524		
D3	-	-	-	-	(72)	3,241	3,169		
D5	-	-	-	-	45,452	3,241	48,693		
Z1	36,097	360,970	156,099	24,504	380,969	(21,263)	901,279		
B1	-	-	4,552	-	(4,552)	-	-		
B3	-	-	-	(3,241)	3,241	-	-		
B5	-	-	-	-	(36,097)	-	(36,097)		
D1	-	-	-	-	32,179	-	32,179		
D3	-	-	-	-	(248)	(2,370)	(2,618)		
D5	-	-	-	-	31,931	(2,370)	29,561		
E3	(12,995)	(129,949)	-	-	-	-	(129,949)		
Z1	23,102	\$ 231,021	\$ 160,651	\$ 21,263	\$ 375,492	\$ 23,633	\$ 764,794		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 38,370	\$ 68,451
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,291	16,848
A20200	攤銷費用	511	882
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(589)	(23)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨利益	(147)	(117)
A20900	利息費用	128	-
A21200	利息收入	(2,703)	(2,531)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(12,647)	(25,046)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	85	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	4,258
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,221)	-
A23900	與子公司之（已實現）未實現銷貨 利益	(11,617)	748
A24100	未實現外幣兌換損失	82	17
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	774	1,866
A31150	應收帳款	13,574	6,144
A31180	其他應收款	195	(123)
A31190	其他應收款－關係人	(6,144)	4,657
A31200	存 貨	(481)	(6,581)
A31230	預付款項	(210)	275
A31240	其他流動資產	8	251
A32130	應付票據	(1,699)	(1,673)
A32150	應付帳款	151	(1,123)
A32160	應付帳款－關係人	11,511	(2,377)
A32180	其他應付款	(2,878)	1,274
A32190	其他應付款－關係人	(42)	59
A32230	其他流動負債	(860)	(1,267)
A32240	淨確定福利負債	(2,276)	(1,996)
A33000	營運產生之現金	45,166	62,873
A33500	支付之所得稅	(9,118)	(11,278)
AAAA	營業活動之淨現金流入	36,048	51,595

(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	\$ -	(\$ 6,700)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	71,800	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,200	9,901
B02400	採權益法之子公司減資退回股款	31,744	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,234)	(8,644)
B04500	購置無形資產	(230)	(96)
B06700	其他非流動資產增加	(6,263)	(8,874)
B07500	收取之利息	2,762	2,473
B07600	收取之股利	30,225	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>129,004</u>	<u>(11,940)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(5,999)	-
C04500	支付股利	(36,097)	(39,707)
C04700	現金減資	(129,949)	-
C05600	支付之利息	(128)	-
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(172,173)</u>	<u>(39,707)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(7,121)	(52)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>139,474</u>	<u>139,526</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 132,353</u>	<u>\$ 139,474</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣艾華電子工業股份有限公司(以下簡稱本公司)係於 59 年 2 月 14 日奉准設立。

本公司主要業務為：

- (一) 可變電阻、開關矽整流器製造、加工及買賣。
- (二) 前項有關之原料及產品進出口業務。
- (三) 有關上項業務之經營及投資。

本公司股票於 91 年 9 月 13 日經櫃檯買賣中心(91)證櫃上字第 37547 號函核准上櫃，並自 91 年 11 月 13 日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣，其註冊地及主要營運據點位於桃園市桃園區中正路 1221、1223 號 9 樓。

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 2 月 27 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：

1. 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。

租賃定義

本公司將選擇僅就 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 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

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及支付利息部分表達為籌資活動。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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，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將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (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 2.21%，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	\$ 8,967
減：其他	(972)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 7,995</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 7,876</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 7,876</u>

本公司為出租人

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

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 7,876	\$ 7,876
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ 7,876</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 6,000	\$ 6,000
租賃負債—非流動	-	1,876	1,876
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ 7,876</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
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，本公司仍持續評估上述準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS10 及 IAS28 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 1：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，本公司仍持續評估上述準則、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確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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躍市場之報價（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」、「採用權益法認列之子公司損益份額」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，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，於發生當期認列於損益。

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期損益，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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。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) 投資子公司

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期收益。

本公司評估減損時，係以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，列入當期損益。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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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) 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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之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。

投資性不動產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

1. 單獨取得

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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

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期損益。

(十) 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。

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現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。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透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量

之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及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，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 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款項、其他應收款與原始到期日超過 3 個月之定期存款）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。

金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

(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。

應收帳款係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。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

以攤銷後成本衡量之金融負債（包括應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債）係以有效利息法按攤銷後成本衡量，惟短期應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債之利息認列不具重大性之情況除外。

(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

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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備零件之銷售。由於電子設備零件於完成銷貨條件時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並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。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十三) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

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）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。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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）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

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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。服務成本及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(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課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司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，僅於其很有可能足額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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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	\$ 31	\$ 31
銀行支票及活期存款	70,894	72,278
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	61,428	67,165
	<u>\$ 132,353</u>	<u>\$ 139,474</u>

銀行存款（不包含支票存款）於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款（不包含支票存款）	0.001%~2.35%	0.001%~2.24%

本公司採行之信用風險管理政策係與信用良好之金融機構進行交易。本公司依預期信用損失模式，評估現金及原始到期日超過3個月之定期存款之備抵損失，因現金及原始到期日超過3個月之定期存款之信用風險低，備抵損失按12個月預期信用損失評估無減損損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$ 16,125	\$ 20,178

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 131,200	\$ 203,000

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間皆為年利率0.66%~1.00%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用風險損失評估資訊，請參閱附註六。

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>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 911	\$ 1,685
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 1,685</u>
因營業而發生	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 1,685</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 40,317	\$ 54,323
減：備抵損失	-	(589)
	<u>\$ 40,317</u>	<u>\$ 53,734</u>

本公司對商品銷售之主要授信期間為 30 天至 90 天，應收票據及帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾 1~60天	逾 61~90天	逾 91~120天	逾 超過120天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 36,461	\$ 4,412	\$ 337	\$ 18	\$ -	\$ 41,228
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 36,461</u>	<u>\$ 4,412</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,228</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾 1~60天	逾 61~90天	逾 91~120天	逾 超過120天	合 計
預期信用損失率	0.88%	2.28%	-	-	-	1.05%
總帳面金額	\$ 49,113	\$ 6,895	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,008
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(432)	(157)	-	-	-	(589)
攤銷後成本	<u>\$ 48,681</u>	<u>\$ 6,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,419</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	\$ 589	\$ 612
減：本年度迴轉減損損失	(589)	(23)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 589</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 3,542	\$ 3,102
在 製 品	834	434
製 成 品	10,566	8,704
	<u>\$ 14,942</u>	<u>\$ 12,240</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為327,010仟元及340,968仟元。銷貨成本包括存貨(回升利益)跌價損失分別為(2,221)仟元及4,258仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
ALPHA		
INTERNATIONAL		
(B.V.I.) CAPITAL LTD.	\$ <u>388,524</u>	\$ <u>429,191</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
ALPHA INTERNATIONAL		
(B.V.I.) CAPITAL LTD.	100%	100%

- (一) 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，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。
- (二) 本公司於 92 年度間增加投資 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.美金 385 仟元（折合新台幣 13,125 仟元），並經其間接投資設立東莞士華電子有限公司取得 100% 股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會 92 年 6 月 12 日經審二字第○九二○一七四三九號函准予備查在案。
- (三) 99 年間由 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.盈餘分配予 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.後，再由 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於 99 年間投資設立東莞涌鈺貿易有限公司港幣 4,200 仟元（折合新台幣 16,884 仟元），是項投資案業奉經濟部投資審議委員會 99 年 6 月 18 日經審二字第○九九○○二二六二一○號函准予備查在案。東莞涌鈺貿易有限公司已於 102 年 1 月清算，並匯回股本至 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.。
- (四) 本公司於 100 年 2 月透過 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.轉投資之 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.，間接對大陸投資設立東莞艾華電子有限公司，以港幣 8,990 仟元作為股本，從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，

截至 108 年 12 月 31 日止，間接持股比例 100%，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會 99 年 11 月 16 日經審二字第○九九○○四五七六一○號函核准在案。

(五) 本公司之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於 108 年 2 月 27 日決議發放現金股利人民幣 6,571 仟元；ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.後於 108 年 7 月 29 日決議減資退回股款美金 1,021 仟元，減資比率為 55.89%，減資後實收資本額為美金 805 仟元。截至 108 年 12 月 31 日止，本公司已取得前述股利及股款。

(六) 上述採權益法之投資均無提供作為擔保或質押之情形。

十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自 用	\$ 119,616

(一) 自用 - 108 年

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	什項設備	合 計
<u>成 本</u>								
108年1月1日餘額	\$ 71,649	\$ 79,750	\$ 64,199	\$ 7,118	\$ 963	\$ 36,803	\$ 79,414	\$ 339,896
增 添	-	687	848	257	-	-	591	2,383
處 分	-	(180)	(81)	(23)	-	-	(9,038)	(9,322)
重分類	-	1,683	2,995	-	-	-	908	5,586
轉列為投資性不動產	(35,043)	(1,854)	-	-	-	-	-	(36,897)
108年12月31日餘額	\$ 36,606	\$ 80,086	\$ 67,961	\$ 7,352	\$ 963	\$ 36,803	\$ 71,875	\$ 301,646
<u>累計折舊</u>								
108年1月1日餘額	\$ -	(\$ 47,480)	(\$ 32,693)	(\$ 5,992)	(\$ 963)	(\$ 14,876)	(\$ 71,719)	(\$ 173,723)
折舊費用	-	(2,149)	(5,775)	(375)	-	(7,361)	(2,119)	(17,779)
處 分	-	125	81	23	-	-	9,008	9,237
轉列為投資性不動產	-	235	-	-	-	-	-	235
108年12月31日餘額	\$ -	(\$ 49,269)	(\$ 38,387)	(\$ 6,344)	(\$ 963)	(\$ 22,237)	(\$ 64,830)	(\$ 182,030)
108年12月31日淨額	\$ 36,606	\$ 30,817	\$ 29,574	\$ 1,008	\$ -	\$ 14,566	\$ 7,045	\$ 119,616

(二) 107 年

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	什項設備	合 計
<u>成 本</u>								
107年1月1日餘額	\$ 71,649	\$ 79,750	\$ 54,203	\$ 6,825	\$ 963	\$ 35,631	\$ 77,687	\$ 326,708
增 添	-	-	3,326	260	-	1,172	2,205	6,963
處 分	-	-	-	(67)	-	-	(914)	(981)
重分類	-	-	6,670	100	-	-	436	7,206
107年12月31日餘額	\$ 71,649	\$ 79,750	\$ 64,199	\$ 7,118	\$ 963	\$ 36,803	\$ 79,414	\$ 339,896
<u>累計折舊</u>								
107年1月1日餘額	\$ -	(\$ 45,343)	(\$ 27,855)	(\$ 5,673)	(\$ 963)	(\$ 7,705)	(\$ 70,668)	(\$ 158,207)
折舊費用	-	(2,137)	(4,838)	(386)	-	(7,171)	(1,965)	(16,497)
處 分	-	-	-	67	-	-	914	981
107年12月31日餘額	\$ -	(\$ 47,480)	(\$ 32,693)	(\$ 5,992)	(\$ 963)	(\$ 14,876)	(\$ 71,719)	(\$ 173,723)
107年12月31日淨額	\$ 71,649	\$ 32,270	\$ 31,506	\$ 1,126	\$ -	\$ 21,927	\$ 7,695	\$ 166,173

本公司於 107 年度以營業租賃出租停車位，租賃期間為 0.5~1 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃未來將收取最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過一年	\$ <u> </u>

108及107年度折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	19至50年
機電動力設備	36至46年
工程系統	5至11年
機器設備	4至10年
辦公設備	6至8年
租賃改良物	5年
什項設備	3至15年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

購置不動產、廠房及設備之現金流量如下：

	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
不動產、廠房及設備增添	\$ 2,383	\$ 6,963
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少	<u>2,851</u>	<u>1,681</u>
	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 8,644</u>

十三、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	\$ 1,834
運輸設備	<u>353</u>
	<u>\$ 2,187</u>
	108年1月1日 至12月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 337</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 5,502
運輸設備	<u>524</u>
	<u>\$ 6,026</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	\$ 2,048
非流動	\$ 166

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	2%
運輸設備	5%

(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3~5年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之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

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十二及附註十四。

108年

	<u>108年1月1日</u> <u>至12月31日</u>
租賃之現金流出總額	\$ 6,127

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 6,433
1~5年	2,534
	<u>\$ 8,967</u>

十四、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$	12,123	\$	17,019	\$	29,142	
來自不動產、廠房及設備		<u>35,043</u>		<u>1,854</u>		<u>36,897</u>	
108年12月31日餘額	\$	<u>47,166</u>	\$	<u>18,873</u>	\$	<u>66,039</u>	
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$	-	(\$	8,731)	(\$	8,731)	
折舊費用		-	(	486)	(	486)	
來自不動產、廠房及設備		-	(	235)	(	235)	
108年12月31日餘額	\$	-	(\$	<u>9,452</u>)	(\$	<u>9,452</u>)	
108年12月31日淨額	\$	<u>47,166</u>	\$	<u>9,421</u>	\$	<u>56,587</u>	
<u>成 本</u>							
107年1月1日及12月31日餘額	\$	<u>12,123</u>	\$	<u>17,019</u>	\$	<u>29,142</u>	
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$	-	(\$	8,380)	(\$	8,380)	
折舊費用		-	(	351)	(	351)	
107年12月31日餘額	\$	-	(\$	<u>8,731</u>)	(\$	<u>8,731</u>)	
107年12月31日淨額	\$	<u>12,123</u>	\$	<u>8,288</u>	\$	<u>20,411</u>	

投資性不動產出租之租賃期間為 0.5~2 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ <u>255</u>

107 年收取之不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
第 1 年	\$ 3,213
1~5 年	<u>268</u>
	\$ <u>3,481</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 築 10 至 36 年

本公司持有座落於蘆竹區之投資性不動產，該筆投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採現金流量法，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
帳面價值	<u>\$ 20,060</u>	<u>\$ 20,411</u>
公允價值	<u>\$ 30,055</u>	<u>\$ 23,443</u>
折現率	1.77%	5.36%

本公司於 108 年度自不動產、廠房及設備（108 年 12 月 31 日帳面價值為 36,527 仟元）轉列投資性不動產，係座落於桃園市龜山區，其公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參考鄰近地區不動產實價登錄資訊或最近成交價格為基礎，於 108 年 12 月 31 日之公允價值為 43,608 仟元。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 1,928</u>	<u>\$ -</u>

十五、無形資產

	商 標	電 腦 軟 體	技 術 授 權	合 計
<u>成 本</u>				
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 700	\$ 6,255	\$ -	\$ 6,955
單獨取得	55	175	-	230
重分類	<u>-</u>	<u>265</u>	<u>2,523</u>	<u>2,788</u>
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 6,695</u>	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 9,973</u>
<u>累 計 攤 銷</u>				
108 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 408)	(\$ 6,008)	\$ -	(\$ 6,416)
攤銷費用	(<u>63</u>)	(<u>184</u>)	(<u>126</u>)	(<u>373</u>)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$ 471)</u>	<u>(\$ 6,192)</u>	<u>(\$ 126)</u>	<u>(\$ 6,789)</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 3,184</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商 標 權	電 腦 軟 體	技 術 授 權	合 計
成 本				
107年1月1日餘額	\$ 700	\$ 6,159	\$ -	\$ 6,859
單獨取得	-	96	-	96
107年12月31日餘額	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 6,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,955</u>
累計攤銷				
107年1月1日餘額	(\$ 346)	(\$ 5,325)	\$ -	(\$ 5,671)
攤銷費用	(62)	(683)	-	(745)
107年12月31日餘額	<u>(\$ 408)</u>	<u>(\$ 6,008)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,416)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商 標 權	10 至 15 年
電 腦 軟 體	1 至 5 年
技 術 授 權	10 年

十六、其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付設備款	\$ 3,387	\$ 3,482
存出保證金	1,457	1,457
其他遞延費用	115	253
長期預付款	-	2,016
	<u>\$ 4,959</u>	<u>\$ 7,208</u>

上述其他遞延費用係高壓線路補助費，係以直線基礎按 5 年耐用年數計提攤銷費用，108 及 107 年度之攤銷費用分別為 138 仟元及 137 仟元。

十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付費用	\$ 20,274	\$ 23,152
應付設備款	65	2,916
	<u>\$ 20,339</u>	<u>\$ 26,068</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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2%提撥退休金，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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 20,482	\$ 20,447
計畫資產公允價值	(10,824)	(8,823)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,658</u>	<u>\$ 11,624</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	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）
108年1月1日餘額	<u>\$ 20,447</u>	<u>(\$ 8,823)</u>	<u>\$ 11,624</u>
當期服務成本	234	-	234
利息費用（收入）	<u>207</u>	<u>(89)</u>	<u>118</u>
認列於損益	<u>441</u>	<u>(89)</u>	<u>352</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(277)	(277)
精算損失—人口統計假設變動	96	-	96
精算損失—財務假設變動	619	-	619
精算利益—經驗調整	<u>(128)</u>	<u>-</u>	<u>(128)</u>

（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)
認列於其他綜合損益	\$ 587	(\$ 277)	\$ 310
雇主提撥	-	(2,751)	(2,751)
福利支付	(1,116)	1,116	-
代聯屬公司提列部分	123	-	123
108年12月31日餘額	<u>\$ 20,482</u>	<u>(\$ 10,824)</u>	<u>\$ 9,658</u>
107年1月1日餘額	\$ 19,636	(\$ 6,497)	\$ 13,139
當期服務成本	347	-	347
利息費用(收入)	273	(90)	183
認列於損益	620	(90)	530
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(202)	(202)
精算利益—人口統計假設 變動	(276)	-	(276)
精算損失—財務假設變動	911	-	911
精算損失—經驗調整	48	-	48
認列於其他綜合損益	683	(202)	481
雇主提撥	-	(2,679)	(2,679)
福利支付	(645)	645	-
代聯屬公司提列部分	153	-	153
107年12月31日餘額	<u>\$ 20,447</u>	<u>(\$ 8,823)</u>	<u>\$ 11,624</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.74%	1.01%
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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.5%	(\$ <u>1,131</u>)	(\$ <u>1,144</u>)
減少 0.5%	\$ <u>1,238</u>	\$ <u>1,278</u>
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ <u>1,216</u>	\$ <u>1,258</u>
減少 0.5%	(\$ <u>1,123</u>)	(\$ <u>1,139</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。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>2,751</u>	\$ <u>2,678</u>
確定福利義務平均到期期間	12年	12年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
額定股本	\$ <u>450,000</u>	\$ <u>450,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>23,102</u>	<u>36,097</u>
已發行股本	\$ <u>231,021</u>	\$ <u>360,970</u>

為調整資本結構及提升股東權益報酬率，本公司於108年6月4日股東會通過辦理現金減資退還股本129,949仟元，消除股份12,995仟股，減資比率為36%。上述減資案業經行政院金融監督管理委員

會於 108 年 7 月 15 日申報生效，並經 108 年 7 月 29 日董事會決議訂定 108 年 8 月 1 日為減資基準日，並已向經濟部商業司辦妥變更登記。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

非中華民國境內居住者之股東，其獲配股利總額所含稅額，其屬已加徵 10% 所得稅部分之稅額，在稅法規定之限額及 107 年為最終可適用之年度得抵繳該股利淨額之應扣繳稅額。

本公司分別於 108 年 6 月 4 日及 107 年 5 月 31 日舉行股東常會，分別決議通過 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	4,552	\$ 5,510		
特別盈餘公積 (迴轉) 提列	(3,241)	19,153		
現金股利	36,097	39,707	\$ 1.0	\$ 1.1

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 4 月 23 日召開之董事會擬議。

二十、收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 382,498	\$ 431,449
勞務收入	<u>8,516</u>	<u>5,682</u>
合計	<u>\$ 391,014</u>	<u>\$ 437,131</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租賃收入		
投資性不動產（附註十四）	\$ 4,961	\$ 3,060
其他營業租賃（附註十二及十三）	109	1,946
利息收入—銀行存款	2,703	2,531
其他收入	<u>3,640</u>	<u>3,041</u>
	<u>\$ 11,413</u>	<u>\$ 10,578</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 85)	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	147	117
淨外幣兌換損益	2,665	6,648
其他支出	<u>(615)</u>	<u>(443)</u>
	<u>\$ 2,112</u>	<u>\$ 6,322</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租賃負債之利息	<u>\$ 128</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 17,779	\$ 16,497
使用權資產	6,026	-
投資性不動產	486	351
無形資產	373	745
其他遞延費用	138	137
合 計	<u>\$ 24,802</u>	<u>\$ 17,730</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 19,449	\$ 12,726
營業費用	4,356	3,771
營業外支出	486	351
	<u>\$ 24,291</u>	<u>\$ 16,848</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 263	\$ 137
推銷費用	43	35
管理費用	164	374
研發發展費用	41	336
	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 882</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 351</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 59,566	\$ 63,167
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	2,432	2,278
確定福利計畫	352	530
	<u>62,350</u>	<u>65,975</u>
其他員工福利	446	490
員工福利費用合計	<u>\$ 62,796</u>	<u>\$ 66,465</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 18,991	\$ 18,564
營業費用	43,805	47,901
	<u>\$ 62,796</u>	<u>\$ 66,465</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 4% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	7.0%	6.5%
董監事酬勞	3.5%	3.0%

金 額

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	3,001	\$	4,916
董監事酬勞		1,501		2,269

108 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 109 年 4 月 23 日召開之董事會決議。

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。

108 年 4 月 15 日及 107 年 4 月 19 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額如下，差異數已調整為 107 年度之損益。

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董監事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董監事酬勞</u>
董事會決議配發金額	<u>\$ 4,916</u>	<u>\$ 2,269</u>	<u>\$ 4,662</u>	<u>\$ 2,152</u>
各年度財務報表認列金額	<u>\$ 4,916</u>	<u>\$ 2,269</u>	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 1,955</u>

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 11,124	\$ 13,780
外幣兌換損失總額	(8,459)	(7,132)
淨 (損) 益	<u>\$ 2,665</u>	<u>\$ 6,648</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 8,811	\$ 8,811
未分配盈餘加徵	69	-
以前年度之調整	(1,523)	(1,204)
	<u>7,357</u>	<u>7,607</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,166)	4,856
稅率變動	-	10,781
以前年度之調整	-	(317)
	<u>(1,166)</u>	<u>15,320</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,191</u>	<u>\$ 22,927</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 38,370</u>	<u>\$ 68,451</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 7,674	\$ 13,690
免稅所得	(29)	(23)
未分配盈餘加徵	69	-
稅率變動	-	10,781
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,523)	(1,521)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,191</u>	<u>\$ 22,927</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利益

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 1,198
本年度產生		
— 國外營運機構換算	592	(588)
— 確定福利計畫再衡量數	62	96
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 706</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 3,197</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

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 2,864	(\$ 2,323)	\$ -	\$ 541
存貨跌價損失	2,374	(478)	-	1,896
國外營運機構兌換 差額	5,316	-	592	5,908
確定福利退休計畫	2,181	-	62	2,243
應付休假給付	340	23	-	363
	<u>\$ 13,075</u>	<u>(\$ 2,778)</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 10,951</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
兌換損益	(\$ 116)	\$ 429	\$ -	\$ 313
投資收益	(81,875)	3,515	-	(78,360)
	<u>(\$ 81,991)</u>	<u>\$ 3,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 78,047)</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認列於其他		年 底 餘 額
		認列於損益	綜 合 損 益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 2,307	\$ 557	\$ -	\$ 2,864
存貨跌價損失	1,561	813	-	2,374
兌換損益	375	(375)	-	-
國外營運機構兌換 差額	5,019	-	297	5,316
確定福利退休計畫	1,772	-	409	2,181
應付休假給付	-	340	-	340
	<u>\$ 11,034</u>	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 13,075</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
兌換損益	\$ -	(\$ 116)	\$ -	(\$ 116)
投資收益	(65,336)	(16,539)	-	(81,875)
	<u>(\$ 65,336)</u>	<u>(\$ 16,655)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 81,991)</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.26</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 1.25</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 32,179</u>	<u>\$ 45,524</u>

股 數

單位：仟股

	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	30,650	36,097
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	189	328
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	30,839	36,425

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。於次年度股東會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。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 本公司於 108 及 107 年度自其他非流動資產分別重分類 5,586 仟元及 7,206 仟元至不動產、廠房及設備。
2. 本公司於 108 年度自不動產、廠房及設備轉列 36,662 仟元至投資性不動產。
3. 本公司於 108 年度自預付款項轉列 2,788 仟元至無形資產。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動	應計利息	108年12月31日
租賃負債(附註三及十三)	\$ 7,876	(\$ 6,127)	\$ 337	\$ 128	\$ 2,214

二五、資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

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或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

108年12月31日

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 16,125	\$ -	\$ -	\$ 16,125

107年12月31日

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 20,178	\$ -	\$ -	\$ 20,178

108及107年度均無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 16,125	\$ 20,178
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	320,813	408,106
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	75,406	71,635

註1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款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

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

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變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元、人民幣及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及其他流動負債，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新

台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	新台幣對外幣之影響	
	108年度	107年度
美元	\$ 648	\$ 742
人民幣	54	73
港幣	(170)	(40)

(2) 利率風險

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	\$ 44,237	\$ 47,750
— 金融負債	2,214	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	219,285	294,693

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

針對本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升或下降 1%，浮動利率金融資產將分別有稅前現金流入 2,193 仟元及 2,947 仟元。

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及本公司提供財務保證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。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司應收帳款之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，單一客戶佔應收帳款總額超過 10% 之客戶資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
A 公司	\$ 7,518	\$ 14,968
B 公司	5,789	5,145
C 公司	4,775	4,491

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1年 ~ 5年	5年 以上
租賃負債	\$ -	\$ 1,465	\$ 604	\$ 170	\$ -

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 東莞艾華電子有限公司	子公司 子公司

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	108年度	107年度
勞務收入	子公司	\$ 8,516	\$ 5,682

本公司為子公司代購材料之價差為勞務收入，本公司為子公司代購之產品大多屬特殊規格，因銷售予其他客戶相同產品之情形較

少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式外，其餘與一般客戶收款條件相當。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
子 公 司		
東莞艾華電子有限公司	\$ 283,035	\$ 296,754
其 他	975	1,036
	<u>\$ 284,010</u>	<u>\$ 297,790</u>

本公司向關係人之進貨係屬單一廠商，無其他廠商可茲比較；另對關係人之付款條件為債權債務互抵方式，而對一般廠商付款條件為月結支付 30 至 120 天期票。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	子 公 司		
	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$ 15,517	\$ 9,440

係為關係人代購材料款及代墊款項等。流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	東莞艾華電子有限公 司	\$ 42,785	\$ 31,695
其他應付款	其 他	30	72
		<u>\$ 42,815</u>	<u>\$ 31,767</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

108及107年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 6,758	\$ 7,034
退職後福利	405	422
	<u>\$ 7,163</u>	<u>\$ 7,456</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

下列資產係提供為長短期擔保借款額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 7,984	\$ 43,027
建築物	16,161	16,800
投資性不動產	35,043	-
	<u>\$ 59,188</u>	<u>\$ 59,827</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊按本公司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。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	108年12月31日			
	外	幣	匯率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	2,389	29.93	\$ 71,495
歐 元		299	33.39	9,992
港 幣		6,563	3.84	25,175
人 民 幣		1,259	4.28	5,389
日 圓		5,710	0.27	1,565
				<u>\$ 113,616</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		219	30.36	\$ 6,662
歐 元		16	33.44	520
港 幣		10,881	3.88	42,208
				<u>\$ 49,390</u>

				107年12月31日							
				外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美	元			\$	2,632		30.66	\$		80,708	
歐	元				447		35.00			15,646	
港	幣				6,878		3.89			26,774	
人	民	幣			1,639		4.45			7,288	
日	圓				7,695		0.27			2,113	
										<u>\$</u>	<u>132,529</u>
<u>金 融 負 債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美	元				213		30.72	\$		6,543	
歐	元				51		35.06			1,788	
港	幣				7,806		3.95			30,846	
										<u>\$</u>	<u>39,177</u>

三十、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. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(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。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，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期末餘額及百分比。
(附表四)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
(附表四)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)
 - (6) 其他對當期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)

台灣艾華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：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期末最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列帳項	備抵額	擔保名稱	品對個別對象 資金貸與限額 (註 3)	資金貸與總額 (註 3)	備註
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	其他應收款	是	\$ 32,232 (7,000 仟人民幣)	\$ 30,252 (7,000 仟人民幣)	\$ 12,965 (3,000 仟人民幣)	4.75%	短期融資	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	201,925	201,925	

註 1：係按 108 年 2 月 28 日 RMB\$1=NTD\$4.6046 計算。

註 2：係按 108 年 12 月 31 日 RMB\$1=NTD\$4.3217 計算。

註 3：係貸與資金之公司淨值之 100%。

台灣艾華電子工業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年 仟單位數/仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	註
台灣艾華電子工業股份有限公司	有價證券 富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	1,554	\$ 16,125	-	\$ 16,125		

台灣艾華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臺幣 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

單位：新台幣仟元

附表三

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳	列	科	目	交易對象	關	期	初買		賣		出	其他調整(註)	期	末
									金額	單位數/股數	金額	單位數/股數				
台灣艾華電子工業股份有限公司	貨幣型基金 富蘭克林華美貨幣市場基金	逐過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				-		1,955	\$20,178	10,076	\$104,400	10,477	\$108,600	\$147	1,554	\$16,125

註：係未實現評價損益。

台灣艾華電子工業股份有限公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

進(銷)公司之	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般情形之不同	易因及原	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間			額	佔總應收(付)項之比率(%)	
台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	子公司	進貨 \$ 283,035	85.66	月結90天	進貨價格屬單一廠商無其他廠商可供比較	非關係人為月結90天至120天	\$ 42,785	100.00	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子工業股份有限公司	母公司	進貨 54,832	56.57	月結90天(債權債務互抵)	進貨價格屬單一廠商無其他廠商可供比較	非關係人為月結90天	6,114	48.61	
東莞艾華電子有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	母公司	進貨 54,439	33.76	月結90天	進貨價格屬單一廠商無其他廠商可供比較	非關係人為月結30天至120天	10,380	100.00	

台灣艾華電子工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投未去	資去年	金年底	額期	未		持	有被	投	公	年	認	列	註
									數	比									帳	額	司	度	益
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	英屬維京群島	可變電阻及開關砂整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。	\$	28,971	\$	60,715		805,456	100	\$	\$	12,992	\$	12,647			
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	香港九龍	可變電阻及開關砂整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。		20,095		20,095		-	100			7,661		7,129			

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

台灣艾華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

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本 自 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 損 益 (註 4)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2 及 3)	帳 面 未 投 資 金 額 (註 4)	截 至 已 匯 回 投 資 收 益 (註 8)	註
					出 收	回							
東莞市石排福隆艾華電子廠(註 4)	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣	註 4	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 19,310 (641 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 19,310 (641 仟美元)	註 4	註 4	註 4	\$ -	-	
東莞艾華電子有限公司(註 5)	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣	\$ 34,756 (8,990 仟港幣)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	34,756 (8,990 仟港幣)	-	-	34,756 (8,990 仟港幣)	\$ 10,506	100%	\$ 10,302	\$ 89,131	-	
東莞士華電子有限公司(註 6)	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣	11,582 (385 仟美元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	11,582 (385 仟美元)	-	-	11,582 (385 仟美元)	9,236	100%	9,238	47,727	30,225 (6,571 仟人民幣)	
東莞涌鈺貿易有限公司(註 7)	經營各種電子、電機零件之買賣	註 7	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	16,077 (534 仟美元)	-	-	16,077 (534 仟美元)	註 7	註 7	註 7	註 7	-	

年底累計赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額(註 1)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額
\$81,725	\$81,725	\$458,876

註 1：係按 108 年底之匯率 HKD\$1=NTD\$3.8661、USD\$1=NTD\$30.1060 計算。

註 2：係按 108 年度平均匯率計算。

註 3：係按台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註 4：100 年間申請變更更為東莞艾華電子有限公司。

註 6：100 年間由本公司之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 以港幣 8,990 仟元投資設立。

註 6：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。

註 7：東莞涌鈺貿易有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。業於 102 年 1 月清算，並匯回股本至 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.。

註 8：係按 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 盈餘分配日之匯率 RMB\$1=NTD\$4.6000 計算。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編	號
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	
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表		明細表二	
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		明細表三	
應收帳款明細表		明細表四	
存貨明細表		明細表五	
採用權益法之投資變動明細表		明細表六	
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二	
使用權資產變動明細表		明細表七	
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表八	
投資性不動產變動明細表		附註十四	
無形資產變動明細表		附註十五	
遞延所得稅資產明細表		附註二二	
應付票據明細表		明細表九	
應付帳款明細表		明細表十	
其他應付款明細表		明細表十一	
租賃負債明細表		明細表十二	
遞延所得稅負債明細表		附註二二	
損益項目明細表			
營業收入明細表		明細表十三	
營業成本明細表		明細表十四	
製造費用明細表		明細表十五	
營業費用明細表		明細表十六	
其他收益及費損淨額明細表		附註二一	
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十七	

台灣艾華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：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	到 期 日	利 率	金 額
庫存現金			\$ 31
銀行支票及活期存款 (註)			70,894
定期存款			
兆豐銀行－桃園分行	109/1/5	0.59%	7,100
兆豐銀行－桃園分行	109/1/13	0.13%	3,500
兆豐銀行－桃園分行	109/1/25	0.59%	6,700
兆豐銀行－桃園分行	109/2/21	2.35%	30,528
彰化銀行－桃園分行	109/1/18	0.66%	2,900
彰化銀行－桃園分行	109/1/22	0.66%	2,900
彰化銀行－桃園分行	109/1/25	0.66%	2,900
臺灣銀行－東桃園分行	109/3/6	0.66%	4,900
小 計			61,428
合 計			\$ 132,353

註：包含 28,482 仟元、847 仟美元、298 仟歐元、46 仟港幣、5,709 仟日幣及 1,259 仟人民幣，分別按匯率 US\$ = \$29.930、EUR\$ = \$33.390、HK\$ = \$3.819、JPY\$ = \$0.274、RMB\$ = \$4.280 換算。

台灣艾華電子工業股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 (註)	總 額
富蘭克林華美貨幣市場基金	1,553,639	\$ 16,117	\$10.38	\$ 16,125

註：市價係按該基金 108 年底之淨資產計算。

台灣艾華電子工業股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	利	率	帳	面	價	值
彰化銀行	—	桃園分行	定期存款	0.66%		\$	2,900		
彰化銀行	—	桃園分行	定期存款	0.81%			13,600		
兆豐銀行	—	桃園分行	定期存款	0.78%			2,900		
台灣銀行	—	東桃園分行	定期存款	0.835%			9,800		
日盛銀行	—	北桃園分行	定期存款	0.75%			7,000		
日盛銀行	—	北桃園分行	定期存款	0.85%			25,500		
日盛銀行	—	北桃園分行	定期存款	1.00%			18,800		
中國信託	—	桃園分行	定期存款	0.81%			27,600		
中國信託	—	桃園分行	定期存款	0.92%			23,100		
合 計							\$	131,200	

台灣艾華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

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
A 客 戶	\$ 7,518
B 客 戶	5,789
C 客 戶	4,775
D 客 戶	3,301
E 客 戶	2,303
F 客 戶	2,101
G 客 戶	2,022
其他(註)	12,508
減：備抵呆帳	<u> -</u>
合 計	<u>\$ 40,317</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣艾華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：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註	
		成	本	淨	變現價值	
原	料	\$	3,542	\$	4,100	註
在	製		834		970	註
製	成		<u>10,566</u>		<u>11,893</u>	註
淨	額	\$	<u>14,942</u>	\$	<u>16,963</u>	

註：存貨備抵跌價損失包括原料 873 仟元、在製品 1,567 仟元及製成品 7,037 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	年初		本年度增加		本年度減少		年底		市價或單價(元)	股總	價值	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額(註1)	股數	金額(註2)	股數	金額				
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095	\$ 429,191	-	\$ 21,302	(1,020,639)	(\$ 61,969)	805,456	\$ 388,524	\$487.04		\$ 392,287	無

註 1：係採權益法認列之投資收益 12,647 仟元、累積換算調整數減少 2,962 仟元，及與子公司之已實現利益 11,617 仟元。

註 2：係被投資公司發放現金股利 30,225 仟元及減資退回股款 31,744 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
運輸設備 A	\$ 165	\$ 337	\$ -	\$ 502
運輸設備 B	161	-	-	161
運輸設備 C	214	-	(214)	-
建築物 A	5,522	-	-	5,522
建築物 B	<u>1,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,814</u>
合 計	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ 337</u>	<u>(\$ 214)</u>	<u>\$ 7,999</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
運輸設備 A	\$ -	(\$ 172)	\$ -	(\$ 172)
運輸設備 B	-	(138)	-	(138)
運輸設備 C	-	(214)	214	-
建築物 A	-	(4,141)	-	(4,141)
建築物 B	-	(1,361)	-	(1,361)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,026)</u>	<u>\$ 214</u>	<u>(\$ 5,812)</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
甲 廠 商	\$ 1,245
乙 廠 商	939
丙 廠 商	810
丁 廠 商	677
戊 廠 商	505
己 廠 商	437
庚 廠 商	434
辛 廠 商	423
其他（註）	<u>2,961</u>
合 計	<u>\$ 8,431</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣艾華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

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額	備 註
關 係 人		
東莞艾華電子有限公司	\$ <u>42,785</u>	係營業活動產生之 應付帳款。
非關係人		
甲 廠 商	\$ 523	
乙 廠 商	390	
丙 廠 商	369	
丁 廠 商	309	
戊 廠 商	283	
己 廠 商	263	
庚 廠 商	239	
辛 廠 商	193	
其他 (註)	<u>1,252</u>	
	\$ <u>3,821</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目金額百分之五。

台灣艾華電子工業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$	11,920
應付員工酬勞					3,001
應付董監事酬勞					1,501
應付勞務費					2,039
應付其他費用（註）					<u>1,878</u>
合 計				\$	<u><u>20,339</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣艾華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

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折現率	年 底 餘 額
運輸設備 A	運輸設備	2018/12/3~2021/12/2	5%	(\$ 338)
運輸設備 B	運輸設備	2017/3/1~2020/2/28	5%	(24)
運輸設備 C	運輸設備	2017/11/2~2019/11/1	5%	-
建築物 A	建築物	2015/5/15~2020/5/14	2%	(1,394)
建築物 B	建築物	2017/1/15~2020/5/14	2%	(458)
合 計				(\$ 2,214)

台灣艾華電子工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
<u>銷貨收入</u>					
	可變電阻	24,734		\$	250,538
	開關零件	6,079			79,308
	編碼器及其他	3,321			50,865
	出售材料收入	2,960			<u>1,787</u>
	銷貨收入淨額				382,498
	勞務收入				<u>8,516</u>
	營業收入淨額			\$	<u><u>391,014</u></u>

台灣艾華電子工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
年初存料	\$ 3,912
加：本年度進料	45,010
在製品轉入	9,246
減：年底存料	(4,415)
代購材料轉出	(46,319)
出售材料	(1,312)
轉列其他	(250)
直接原料耗用	5,872
直接人工	9,963
製造費用	35,320
製造成本	51,155
加：年初在製品	1,006
減：年底在製品	(2,401)
轉列原料	(9,246)
轉列其他	(4,678)
製造品成本	35,836
加：年初製成品	19,192
本年度進貨	285,410
其他科目轉入	5,256
減：年底製成品	(17,603)
製成品報廢	(172)
自製成品銷貨成本	327,919
出售原料成本	1,312
存貨跌價及呆滯回升利益	(2,221)
營業成本	<u>\$ 327,010</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司

製造費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
間接人工		\$	8,241
水電瓦斯費			3,315
折 舊			19,449
其他費用 (註)			<u>4,315</u>
合 計		\$	<u>35,320</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

台灣艾華電子工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 7,503	\$ 24,139	\$ 8,576	\$ 40,218
廣告費		1,350	-	-	1,350
旅費		1,292	1,025	9	2,326
保險費		691	1,748	826	3,265
折舊費用		511	1,044	2,801	4,356
勞務費		38	4,182	938	5,158
其他費用(註)		513	3,488	2,621	6,622
合 計		<u>\$ 11,898</u>	<u>\$ 35,626</u>	<u>\$ 15,771</u>	<u>\$ 63,295</u>

註：包含預期信用減損利益，各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

台灣艾華電子工業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	108年度			107年度			合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於其他營業 收益及費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於其他營業 收益及費用者	
員工福利費用							
薪資費用	\$ 17,101	\$ 36,600	\$ -	\$ 16,702	\$ 40,257	\$ -	\$ 56,959
勞健保費用	1,618	3,148	-	1,505	3,051	-	4,556
退休金費用	148	2,636	-	213	2,595	-	2,808
董事酬金	-	1,099	-	-	1,751	-	1,751
其他員工福利費用	124	322	-	144	346	-	490
折舊費用	19,449	4,356	486	12,726	3,771	351	16,848
攤銷費用	263	248	-	137	745	-	882

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 92 人及 94 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 3 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 693 仟元 (『本年度員工福利費用合計數 - 董事酬金合計數』 / 『本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 前一年度平均員工福利費用 712 仟元 (『前一年度員工福利費用合計數 - 董事酬金合計數』 / 『前一年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 本年度平均員工薪資費用 603 仟元 (本年度薪資費用合計數 / 『本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。
 - (4) 前一年度平均員工薪資費用 626 仟元 (前一年度薪資費用合計數 / 『前一年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。
 - (5) 本年度平均員工薪資費用較去年度減少約 4% (『本年度平均員工薪資費用 - 前一年度平均員工薪資費用』 / 前一年度平均員工薪資費用)。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108年12月31日	107年12月31日	差 異		說明
				金 額	%	
流動資產		682,179	822,147	(139,968)	(17.02%)	
不動產、廠房及設備		177,401	225,545	(48,144)	(21.35%)	註一
其他資產		92,413	48,176	44,237	91.82%	註二
資產總額		951,993	1,095,868	(143,875)	(13.13%)	
流動負債		91,717	99,454	(7,737)	(7.78%)	
非流動負債		95,482	95,135	347	0.36%	
負債總額		187,199	194,589	(7,390)	(3.80%)	
股本		231,021	360,970	(129,949)	(36.00%)	註三
保留盈餘		557,406	561,572	(4,166)	(0.74%)	
其他權益		(23,633)	(21,263)	(2,370)	(11.15%)	
權益總額		764,794	901,279	(136,485)	(15.14%)	
增減比例變動分析說明： 註一：主要係因本期有部分固定資產轉列為投資性不動產所致。 註二：主要係因本期有部分固定資產轉列為投資性不動產及本期使用權資產增加所致。 註三：主要係因本期有現金減資 129,949 仟元所致。						

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比率%	說明
	108 年度	107 年度			
營業收入	509,026	602,553	(93,527)	(15.52%)	
營業成本	(381,143)	(442,416)	(61,273)	(13.85%)	
營業毛利	127,883	160,137	(32,254)	(20.14%)	註一
營業費用	(97,341)	(107,479)	(10,138)	(9.43%)	
其他收益及費損淨額	8	0	8	-	
營業淨利	30,550	52,658	(22,108)	(41.98%)	註一
營業外收入及支出合計	12,723	22,789	(10,066)	(44.17%)	註二
稅前淨利	43,273	75,447	(32,174)	(42.64%)	
所得稅費用	(11,094)	(29,923)	(18,829)	(62.92%)	註三
本年度淨利	32,179	45,524	(13,345)	(29.31%)	
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,618)	3,169	(5,787)	(182.61%)	註四
本年度綜合損益總額	29,561	48,693	(19,132)	(39.29%)	
增減比例變動分析說明：					
註一：主要係因營業收入減少所致。					
註二：主要係因淨外幣兌換利益減少所致。					
註三：主要係因稅前淨利減少所致。					
註三：主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。					

(二)營業毛利變動分析：

本公司民國一〇八年度之毛利率 25.12%較一〇七年度 26.58%減少係產品銷售組合差異所致。

(三)預期銷售數量與其依據：請參照第 1-4 頁之「壹、致股東報告書」。

(四)對公司未來財務業務之可能影響：對財務績效無顯著影響。

(五)因應計畫：不適用。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增(減)比例
	108年12月31日	107年12月31日	
現金流量比率	72.30%	75.47%	(4.20%)
現金流量允當比率	142.61%	139.83%	1.99%
現金再投資比率	2.77%	2.88%	(-3.82%)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率減少係因本期稅前淨利減少使營業活動淨現金流量減少所致。			

(二)未來一年現金流量性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩 餘(不足)數 額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$392,616	\$41,844	\$90,567	\$343,893	-	-
1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係存貨減少、應付帳款及租賃負債增加所致。 (2)投資活動：主係購買固定資產所致。 (3)籌資活動：主係發放現金股利及租賃本金償還所致。 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新台幣仟元

項 目	說 明	金 額	政 策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他投 資計畫
	無	無	無	無	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、本公司財務體質健全，無銀行借款，故無利息費用發生；短期閒置資金之運用，多以承作定期存款及貨幣型基金為主，一〇八年度利息收入金額為新台幣 7,576 仟元，一〇八年平均每月約當現金及定期存款金額為新台幣 624,343 仟元，利率每增（減）壹碼（年息 0.25%），稅前淨利將增加（減少）1,561 仟元，對損益之影響甚微。

2、最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司產品外銷以歐洲、美洲、亞洲各國為主，外銷產品多以美元報價為基準，承作定期存款以台幣、美元、人民幣及港幣為主，其中美元走勢與公司匯兌損益息息相關，一〇八年度以美元計價銷貨收入金額為美金 7,531 仟元，平均每月美元約當現金及定期存款金額為 6,331 仟元，因匯率差異產生之兌換損失金額為新台幣 3,153 仟元，對稅後每股盈餘影響為 0.08。

公司為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體措施如下：

- (1) 開立外幣存款帳戶，適時調整外幣部位，以避匯兌風險。
- (2) 隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢。
- (3) 隨時注意匯率變動，並參考外銷報價之匯率成本，而適時採取避險措施，目前公司以遠期外匯為主要之避險措施。
- (4) 銷貨報價考慮匯差因素，以保障公司之合理利潤。

3、最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。

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

本公司採取穩健保守之投資政策，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。本公司訂有「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」據以作為從事上述交易之依據，並以提升公司營運績效及降低財務風險為目標。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、最近年度及截至年報刊印日止之研發計畫

	產 品	說 明
1	拉伸感測元件模組開發	a. 耐伸展之新材料開發。 b. 可運用於穿戴式裝置，例如：工業或運動類之人員監控應用。
2	彎曲感測元件模組開發	a. 利用漿料之特性，所開發之產品 b. 可運用在關節動作及控制。
3	矩陣式壓阻感測元件模組化開發	a. 單一按壓感測元件的延伸。 b. 可偵測壓力分佈，並運用在鞋墊、椅墊或床墊等。
4	高精度直線性位置感測元件開發	a. 開發利用雷射技術提升線性精度。
5	感測元件用碳漿品質提升開發	a. 漿料品質提升開發。 b. 提升感測元件在各項可靠度規格。
6	壓阻感測元件模組化開發	a. 開發 SDK 軟體套件，使客戶能更快更方便進行產品設計。
7	各項檢測設備自動化	a. 電氣檢測等自動化設備開發。 b. 提升效率與精準度。
8	複合式客製化元件開發	a. 依據客戶需求，共同開發客製化元件產品。

2、預計投入之研發費用：約營業收入之 3%~5%。

(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：

隨著行動上網速度加快、線上裝置普及，網路流量呈現爆炸性成長，為商務運作帶來便利性之際，卻也導致企業面臨的資安風險節節升高，本公司從以下措施管控資訊安全風險：

(1) 訂定電腦及其相關軟件使用規則，從使用者、裝置、地點及環境屬性等明文制定使用規範。

(2) 從應用程式、裝置到網路，整合行動裝置管理(MDM)、防火牆、入侵防護系統，落實公司資安防護設定。

(3) 舉辦網路資安意識與員工教育訓練，宣導最新的威脅和防範之道。

(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及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險：

艾華集團最大銷貨客戶無佔營業淨額 10%以上，並無銷貨集中之情事。另在

進貨廠商方面，集團最大進貨廠商無佔進貨總金額 10%以上，且透過銷貨產品多元化及開發新進貨來源無虞，故無集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟及非訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

(一) 資產負債評價科目提列方式的評估依據、基礎及其產生主要原因：

1、備抵損失之提列政策及其產生主要原因：

- (1) 本公司備抵損失產生的主要原因係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析、信用評等等因素，評估應收款項及催收款項之收回可能性。
- (2) 提列政策：係按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失之計算，係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，依應收帳款變為逾期超過 180 天之機率，統計過去 2 年應收款項逾期天數之預期信用損失率，以訂定應收款項預期信用損失率。

2、備抵存貨跌價及呆滯損失之評估依據、基礎及其產生原因：

- (1) 提列依據及產生主要原因：存貨包括原料、在製品及製成品，為合理表達其真正價值，期末應按「成本與淨變現價值孰低法」評價；比較成本與淨變現價值時，應採個別存貨逐項比較法，淨變現價值指正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。備抵存貨跌價損失於次年度並未實際發生，或雖已發生但金額與原提列數不符時，列入當年度銷貨成本加減項。
- (2) 本公司採永續盤存制，存貨以實際成本入帳，每月成本結轉係按加權平均法，期末存貨則按成本與淨變現價值孰低法評價，成本與淨變現價值比較時採逐項比較法提列備抵跌價損失。
- (3) 本公司另依據存貨性質、類別及庫齡提列備抵呆滯損失，其提列比率如下：

庫齡期間	原料呆滯比率	製成品呆滯比率
1-3 個月	0%	0%
4-6 個月	10%	20%
7-9 個月	20%	60%
10-12 個月	30%	100%
1 年以上	50%	100%

3、金融資產備抵之評估依據、基礎及其產生主要原因：

- (1) 本公司公平價值變動列入損益之金融資產及負債，原始認列時，係以公平價值衡量，後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之；當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。
- (2) 本公司並未發生此情事，故無產生原因。

(二)、本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1、短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款(含關係人)、應付款項(含關係人)、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- 2、公平價值變動列入損益之金融資產及採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3、存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- 4、衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

捌、特別記載事項

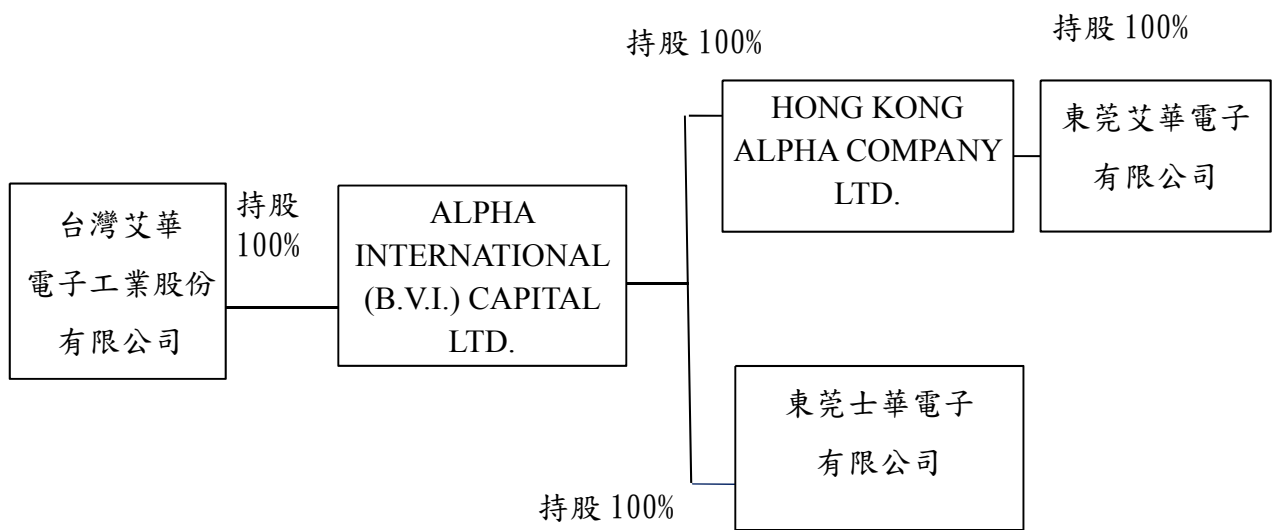
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

關係企業概況

1、關係企業組織圖

截至 108 年 12 月 31 日止



2、各關係企業基本資料

截至 108 年 12 月 31 日止；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目
			幣別	金額	
ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD.	89.01.25	2/F, Palm Grove House, PO Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD	805	主要業務以控股功能為主。
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	89.08.21	香港九龍灣臨興街 26 號 富洋工業中心 1 樓 5 室	HKD	5,000	主要從事可變電阻及開關買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。
東莞士華電子有限公司	92.06.13	廣東省東莞市福隆第一工業區	HKD	3,000	主要從事可變電阻、開關及編碼器生產及銷售等業務。
東莞艾華電子有限公司	100.1.19	廣東省東莞市福隆第一工業區	HKD	8,990	主要從事可變電阻、開關及編碼器生產及銷售等業務。

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括投資控股、可變電阻、開關及各種電子、電機零件等之製造、加工及買賣。

(2) 各關係企業間分工情形說明如下：

A、台灣艾華電子工業股份有限公司及 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 透過東莞艾華電子有限公司生產製造、加工及買賣可變電阻、開關等電子產品。

B、HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 為東莞艾華電子有限公司及東莞士華電子有限公司提供原料。

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 108 年 12 月 31 日止

單位：新台幣仟元/股/%

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股 比例
ALPHA INTERNATIONAL(B. V. I.) CAPITAL LTD.	董事長	簡文英	0	0
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	董事長	簡文英	0	0
	總經理/董事	黃子軒	0	0
東莞士華電子有限公司	董事長	簡文英	0	0
	總經理/董事	黃子軒	0	0
	董事	成書英	0	0
東莞艾華電子有限公司	董事長	簡文英	0	0
	總經理/董事	黃子軒	0	0
	董事	吳瓊姬	0	0

6、各關係企業營運概況

單位：新台幣 仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
ALPHA INTERNATIONAL(B. V. I.)CAPITAL LTD	28,971	392,287	-	392,287	-	(3)	12,992	16.13
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	20,095	232,092	30,168	201,924	111,380	(5,233)	7,661	-
東莞士華電子有限公司	11,582	60,306	12,579	47,727	55,152	9,781	9,236	-
東莞艾華電子有限公司	34,756	156,313	65,812	90,501	355,445	13,468	10,506	-

108年12月31日平均

USD : TWD=1 : 30.1060

HKD : TWD=1 : 3.8661

RMB : TWD=1 : 4.3217

RMB : HKD=1 : 1.1178

108年度年平均

USD : TWD=1 : 30.9269

HKD : TWD=1 : 3.9472

RMB : TWD=1 : 4.4785

RMB : HKD=1 : 1.1346

(二)關係企業合併財務報表聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

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告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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣艾華電子工業股份有限公司

負責人：黃 子 軒



中 華 民 國 109 年 3 月 19 日

(三)關係報告書：無。

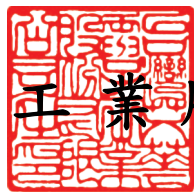
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

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、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事項：無。

台灣艾華電子工業股份有限公司



董事長黃子軒





ALPHA

台灣艾華電子工業股份有限公司
TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.