



股票代號：8147

正凌精密工業股份有限公司

一一一年度年報

中華民國一一二年五月二十二日刊印

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報資訊之網址：www.nextrongroup.com

一、發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：劉偉豪

職稱：副總經理

電話：02-66162000#800

電子信箱：Peter.Liu@nextron.com.tw

代理發言人：陳瑞玲

職稱：財務經理

電話：02-66162000#616

電子信箱：ella.chen@nextron.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司：新北市汐止區康寧街169巷31號2樓

電話：02-66162000

工廠：新北市汐止區康寧街169巷1、3、5、7號

工廠：新北市汐止區康寧街169巷1號4樓

電話：02-66162000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段97號B2

電話：02-27023999

網址：<http://www.capital.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：吳偉豪、李燕娜會計師

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：02-27296666

網址：<http://www.pwc.com.tw>

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.nextrongroup.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等酬金	14
四、公司治理運作情形	20
五、簽證會計師公費資訊	52
六、更換會計師資訊	53
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關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	53
八、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	54
九、持股比例占前十名股東，其相戶間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	55
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例	55
肆、募資情形	56
一、公司資本及股份	56
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	63
五、員工認股權憑證辦理情形	64
六、限制員工權利新股辦理情形	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
八、資金運用計劃執行情形	66
伍、營運概況	67
一、業務內容	67
二、市場及產銷概況	75
三、從業員工資訊	80
四、環保支出資訊	82
五、勞資關係	82
六、資通安全管理	82
七、重要契約	84
陸、財務概況	85
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	85
二、最近五年度財務分析	89

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	92
四、最近年度財務報告	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
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	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
一、財務狀況	94
二、財務績效	94
三、現金流量	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	95
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	95
六、風險事項	96
七、其他重要事項	99
捌、特別記載事項	100
一、關係企業相關資料	100
二、私募有價證券辦理情形	103
三、子公司持有或處分本公司股票情形	103
四、其他必要補充說明事項	103
玖、如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	103

壹、致股東報告書

民國 111 年公司營收為 11.64 億，與 110 年相比成長了 18.4%，超越了公司成立以來的營收紀錄。終端銷售市場持續以 MATICs 為分類，相較於 110 年的銷售比重與營收，111 年的增減為 Medical 醫療佔 28% (+84%)、Aerospace 航太佔 2% (+23%)、Transportation 運輸佔 5% (+264%)、Industrial 工業佔 22% (-12%)、Communication 通訊雲端佔 42% (+6%)、其他則為 1% (+107%)。

前 10 大客戶營收佔 41.3%，最大客戶類別為雲端通訊產業。111 年營收中仍以醫療、工業及通訊產業為主，佔整體營收 92%，主要營收增漲動能來自於拋棄式醫療、微型交通以及無人運輸等下世代市場領域。在毛利率方面，與 110 年 34.5% 相比，111 年毛利率為 37.3%。整體毛利率約上升 2.8%，主要因素為產品組合之優化以及台幣匯兌利益等因素，稅後淨利為 EPS 3.8 元。

111 年對於公司而言是充滿挑戰與機會的一年。中國前三季仍然維持高強度的封控措施以及清零的政策，但隨著國際相繼對防疫措施之開放，第四季起中國已跟進走向開放共存的路線，經過短期開放後所帶來的爆發潮目前已經趨近穩定，供應鏈的供需也陸續恢復，但整體內需市場有待逐步復甦。

持續多年的平穩物價，因疫情因素導致供應鏈危機，包含封控、運輸、庫存等因素，通貨膨脹在年初俄烏戰爭而急速惡化，雖目前通膨仍然處於相對高點，但在美國聯準不斷升息下，通膨已經有見頂而逐步緩降的趨勢，受此影響，美元以外的匯率也快速貶值，在 111 年公司有效管理及控制美元部位，讓匯兌收益高於預算及同業平均值。

面對全球產業的劇烈起伏，所幸有賴兩岸生產基地的穩定防疫措施及供貨能力，以及長期布局各種成長型產業，如拋棄式醫療、新能源汽車、雲端通訊等，透過遍布各區域市場的銷售渠道做到客戶服務及風險分散，使得 111 年不論營收及毛利率皆突破歷年新高。

針對 MATICs 五大目標市場經營現狀，分別說明如下：

醫療市場在新冠疫情逐漸穩定之下，因疫情排擠的常規治療手術陸續恢復，帶動整個醫療產業明顯復甦。公司佔大宗的心導管市場已超越疫情前的水準，加上高速傳輸的拋棄式內視鏡產品進入量產，111 年的醫療市場營收成長 84%，佔比公司整體營收 28%。展望 112 年，隨著醫療設備電子化趨勢的加速，以及中國解封後醫療內需復甦和製造國產化的趨勢，來自世界各地客戶的研發案件增加，也持續有助於公司在醫療產業的發展。另外結合遠端醫療所需要的高速傳輸需求，將能帶來更多的成長空間。

航太市場是一個高門檻的市場，客戶需求數量與其他產業相比較少，開發中所面對的挑戰也更加嚴苛，產品驗證時間相對較長。在多年的耕耘累積之下，已獲得國際客戶 ATR/VPX 等準系統整合的長期合作機會。111 年公司航太市場的營收占比雖然有 23% 的增長，但總占比尚有一定的增長空間。隨著地緣政治持續不穩定，各區域對於航太設備的汰換、升級需求有上升的趨勢，112 年會更積極協助客戶將產品導入市場。

運輸市場於 111 年成長 264%，為公司增長最快速的市場，主要來自於近年布局的二輪輕型電動載具以及無人運輸。因應疫情及節能減碳而於歐美蓬勃發展的二輪市場如 E-Scooter/E-Bike，公司為客戶解決大電流、防水、防震等問題的產品於 111 年步入量產，協助客戶推進市場化及規模經濟。無人運輸的控制系統為整車的核心，公司從 107 年與指標客戶共同解決其散熱、輕量化、抗震等問題，111 年出貨的自駕車水冷次系統已經通過驗證，112 年開始可望倍數成長。

工業市場是 111 年營收占比小幅下降，主要是縮減了毛利狀況較為不佳的代工項目，同時上調報價，所以整體在工業市場獲利表現是提升的。展望 112 年度，工業市場未來的成長

動能將來自於 (1) IIOT 工業互聯網如智能倉儲、智慧工廠等的連接元件，以終端設備升級為目標，協助客戶解決高頻、散熱等機構問題。(2) AIOT 邊緣運算設備的次系統解決方案，因應客戶產品的場景及應用環境提供客製化的解決方案及少量多樣化的生產服務。

雲端通訊市場營收佔 42%，維持占比最高的市場區塊。在後疫情時代，遠端醫療、區塊鏈、元宇宙、人工智能等新興技術會持續發展，巨量且快速的資料儲存、運算、交換設備將成為不可或缺的基礎建設，其中高效能的交換器及伺服器的傳輸速度要求會越來越高。公司光通訊產品涵蓋 1Gbs 至 400Gbs，並依照計畫開發下世代能滿足散熱及高頻需求的 800Gbs 產品，以滿足目標客戶的未來發展路徑。展望 112 年，甫開年 OpenAI 即透過 ChatGPT 在全球造成轟動，AI 已經成為 112 年重要的科技議題。AI 背後的大量運算重度仰賴資料中心的高速運算，而帶來的高速傳輸以及散熱需求正是正凌的強項。公司將充分掌握這一波 AI 浪潮擴大高速通訊連接器以及散熱產品的佔有率。

企業永續治理方面，111 年度主要成績如下：

環境永續(Environmental):廣州番禺廠區太陽能發電建置案已經於 111 年 8 月落成啟用，四個月來已貢獻七萬餘瓦電力。針對全球極端氣候變化於近幾年影響加劇，國際各國陸續關注於環境永續的碳排放議題，公司已於 110 年進行 ISO 14064 溫室氣體盤查證認之台北廠區準備工作，並於 111 年順利取得認證，同時著手規劃 ISO 14067 碳足跡認證推動事宜，預計 112 年取得相關認證。

社會關懷(Social):111 年度透過與原住民部落友善環境農法耕作的水蜜桃認購活動，支持偏鄉地區發展以及婦女二度就業。同時也持續響應政府號召參與購買台東釋迦，協助果農渡過產銷失調，善盡企業社會責任。

公司治理(Governance): 由於政府對於上市櫃公司越來越高的要求，包括資訊透明度，董事會運作，氣候及資安的風險因應等等，在 111 年再次榮獲公司治理評鑑前 20%之優異成績，連接器行業中名列前茅。另外，在人才培育發展層面，公司於 111 年獲得 TTQS 查證通過，充分展現公司在教育訓練體系的穩固基礎與因應公司經營策略之員工職涯發展的持續推動。

一、民國 111 年度營業報告：

(一)營業計畫實施結果：

單位：新台幣仟元

綜合損益	合併			個體		
	111 年度	110 年度	變動率%	111 年度	110 年度	變動率%
營業收入淨額	1,164,143	982,810	18.45%	767,392	614,015	24.98%
營業毛利	434,188	339,479	27.90%	201,494	126,927	58.75%
營業淨利	101,480	68,726	47.66%	-4,121	-36,031	-88.56%
稅前淨利	145,012	64,441	125.03%	121,697	39,541	207.77%
稅後淨利	121,697	39,541	207.77%	121,697	39,541	207.77%

(二)預算執行情形：

111 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支情形：

現金流量	合併			個體		
	111 年度	110 年度	變動率%	111 年度	110 年度	變動率%
營業活動淨現金流入(出)	233,394	73,386	218.04%	37,337	6,957	436.68%
投資活動淨現金流入(出)	-151,666	-160,732	-5.64%	-120,904	-89,914	34.47%
融資活動淨現金流入(出)	144,950	73,907	96.12%	80,256	79,644	0.77%

(四)獲利能力分析：

財務分析項目	合併			個體			
	111 年度	110 年度	變動率%	111 年度	110 年度	變動率%	
資產報酬率(%)	9.13	3.76	142.82%	9.88	4.22	134.12%	
股東權益報酬率(%)	15.74	6.00	162.33%	15.74	6.00	162.33%	
佔實收資本 比率(%)	營業利益	31.14	22.44	38.77%	-1.26	-11.76	-89.29%
	稅前純益	44.50	21.04	111.50%	37.34	12.91	189.23%
純益率(%)	10.45	4.02	159.95%	15.86	6.44	146.27%	
稀釋每股盈餘(元)	3.80	1.29	194.57%	3.80	1.29	194.57%	

(五)研究發展狀況：

科技產品的進化，始終朝著機械細微化、電子化、網路化與智能化的脈絡發展。早期公司著重在連接器與設備標準規格的设计，隨著市場需求、地緣環境、新科技與其應用服務場景的變化，公司的研發方向已從過去規格品的競爭中跳脫，逐漸轉型為提供客戶在相關機構元器件上的各種解決方案，近幾年持續在電子、電機、機械及材料技術的整合與基礎研究，持續培養 CAE 專業人才及軟體的開發，促使產品能符合客戶對於使用場景規格的需求。目前在產品開發研究初期，已可經由電腦模擬、仿真，大幅提升與確保可製造性設計，並降低失敗風險。

111 年引進五軸同動加工中心機和瑞士走心式 CNC 車床，搭配原有的複合加工與後處理設備、雷射雕刻和 3D 列印技術，充分發揮了快速打樣對前期產品驗證的有效性，大幅度地

實現了客戶在正式投入工程開發前，檢視產品可行性，有效地為客戶降低開發風險，提高後續量產和品質的穩定度。

在連接器產品的技術發展成果與方向上，正凌在醫療與機能穿著上使用精密微型化的連接技術開發，同時能應用在無人電動車輛與航空載具相關的探測感知系統。此外尚有應對高速傳輸接口與充電電流之複合設計。機構設計方面，除了光纖/流體/離子化電壓/電源載流與各式接口鎖固的方案外，更進一步地對可預埋連接器作為與設備交握的電子零件提供整體設計方案，目標為醫療客戶的產品提供相關精密的線材組裝延伸服務。

對於工業電腦的整機與次系統的開發，除了持續供應被穩定應用於鐵路交通與工業通訊應用的 PICMG 架構產品，也投入於特定市場 VPX 與 ATR 等相關的客戶合作，並展開與智能工廠與邊緣運算相關之 mini-ATX 與 ITX 架構的衍生擴增產品。同時也整合了正凌近年來對於設備電源供應器規劃、風扇與電源的管理控制、主動與被動的解熱方案與高效水冷板冷卻的技術與系統製造能力。

最後，公司每年最少投入 6 件以上專利申請，目前總計專利 85 件。融合不同產業客戶與面對產業別的挑戰所產出全新創意想法，透過專利發明與客戶分享智慧財產，是公司在經營客戶中的創新模式，不僅建立雙方互信，也深耕客戶長期關係。

二、民國 112 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

1. 市場客戶面：

- (1)為貼近不同地區市場需求以及快速服務客戶，銷售團隊針對不同市場地區區分特定團隊，以小組運作結合當地代理經銷管道，能快速反應，提供各產品事業單位的產品、技術，並整合為多元解決方案的服務，提升客戶體驗。
 - (2)持續聚焦在 MATICs 五大市場，以前瞻性產業為導向，專注具發展潛力的客戶，在介入新設計產品時，更專注於瞭解客戶的使用場景，再從場景及規格等條件下設計出符合客戶心目中的理想連接器，讓客戶在使用公司產品時，連組裝產品的製程成本以及便利性都做出最優化的成本考量。
 - (3)建構新的對外界面，重新改造官網，針對新的營運方式，打造新的企業識別，並因應網路時代，讓客戶、市場、投資者，能藉由網路公開訊息，快速、有效取得所需資訊，提升公司形象。
2. 管理面：持續透過透明的認股權機制培養下一代人才，並提供個別的職涯及財務規劃。落實人性化管理，將彈性工作制延伸至所有部門，讓員工有更自主的時間管理。

(二)預期銷售數量及其依據

近年因致力於為新技術產業的客戶解決應用及場景的設計問題，公司大量的開發客製化產品，拋棄式醫療、運輸控制系統及充換電、雲端高速運算等高毛利領域案子於 111 年開始逐步進入量產，並於 112 年加速導入市場。代工與競標案營收從 9% 降至 7%，且逐年比重下降。預計 112 年平均單價上升，整體營收優於 111 年，數量則微幅增加。

(三)重要產銷政策：

在 111 年，新冠疫情造成的供應鏈影響仍然嚴峻，中國尤其採取較嚴謹措施。全員核酸檢測及封城管理造成各物流管道受阻與生產力極度不穩定。兩大製造重心：台灣與廣東番禺雖受疫情影響但仍依積極配合兩地政策並確保所有營運正常，對生產未造成重大影響。僅部分客戶因上半年疫情因素，要求產品交期延遲交付以致庫存明顯上升。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

112 年全球經濟開始擺脫疫情，開春以來，各供應鏈生產與供貨均如期恢復正常。儘管專業機構對上半年景氣仍持保守看法，但對於實體製造者來說依然是做到完成當下工作並持續耕耘精益生產。在 112 年，公司將大量投入多軸協作型機械手臂，實現人機分離及有效協作的結合，增加全(半)自動設備，軟硬體持續精進與優化。預計第二季起多數機械手臂陸續交付並投入使用，同步導入 MES 系統（實現產品追溯、先進先出、條碼識別與及時審單）與 ERP 無縫銜接，為實現智慧型工廠奠定前期基礎，實現產品品質，交期與服務水準的飛躍成長。

在產品面，仍聚焦並投放資源在 MATICs 五大市場中具潛力的應用及客戶上，針對高附加價值的次世代產業及產品，提供創新的設計、有理論基礎的模擬報告、快速的製樣驗證、少量多樣的彈性生產，以實現最佳客戶體驗，成為緊密的合作夥伴。

全世界於 111 年正式迎接後疫情時代的開始，跨國的商務交流恢復正常，公司團隊從 111 年第三季開始陸續拜訪歐美、以色列、日本、韓國等重要市場的客戶。兩年疫情期間的穩定供貨以及快速的工程服務使公司與客戶的距離比疫情前更近、互信基礎更高，客戶的直接反饋讓我們堅信公司是走在正確的道路上的。

然而 112 年依然充滿挑戰，美國為避免重蹈 53 年前(1970 年代)因通貨膨脹所帶來的重大經濟影響，升息的政策在通貨膨脹未見明確下降趨勢前並不會完全排除，各國均密切觀察美國進一步的措施。俄烏戰爭依然處於拖延的階段，遲遲未見結束的訊號，加上中美關係猶如三溫暖的微妙關係，都會對國際間帶來動盪不明的影響。

面對眼前的挑戰與伴隨而來的機會，公司持續保持組織的彈性迎向挑戰。除設立專責單位持續優化集團稅務規劃以及資金配置，積極檢討匯率走勢與外匯市場變化做出具體的因應措施，也充分運用多個營運主體，將資金配置於最大效用的地方。產業趨勢方面，因應快速發展的新能源汽車市場，公司的刀鋒式與車削式大電流連接器在 111 年皆受到國外大客戶的青睞，112 年將會針對運輸市場透過大電流車載換電產品與高速車載乙太網（SPE）來迎接此一趨勢。而近期話題火熱的人工智能（AI），勢必又將帶領一波高速資料中心的擴張。伴隨而來的高速傳輸、散熱等需求，正是公司通訊產品耕耘多年的核心技術。在 112 年，我們將採取更積極的作為，包括自動化產能擴張，拓展海外據點以及策略夥伴結盟，以掌握疫情之後 AI 時代所帶來的新機會。

隨著公司的持續成長，所需要的人才也越來越多，公司將持續透過發行員工認股權達到員工參與經營，更積極培養新一代中堅骨幹扮演重要決策角色，賦予舞台之餘也共享經營成果。後續將視實際營運需求，以股東最大利益，不排除各種聯盟合作及籌資管道，來強化公司營運體質，加速公司發展。

外在環境瞬息萬變，我們必須堅持自己的腳步與信念，將自己能掌握的做到最好，持續累積核心技術能力並不斷進步，無論外在因素如何轉變，都能以最佳的狀態因應，過去幾年的轉型，承蒙股東、董事會的全力支持，並在董事長充分授權下，經營團隊仍會戰戰兢兢，保持高昂熱情，持續為股東帶來穩定獲利及回報。

董事長：徐季麟



經理人：陳言成



會計主管：李銘賀



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 75 年 10 月 21 日

二、公司沿革：

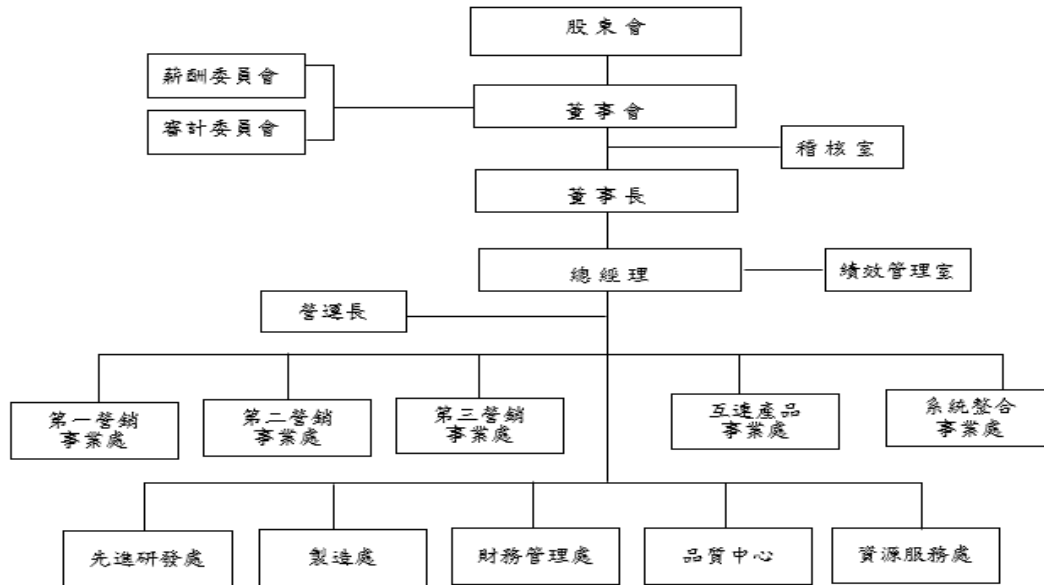
最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者，得一併揭露：無此情形。

民國 75 年	公司設立，主營貿易業務，實收資本額為新台幣伍佰萬元
民國 78 年	成立出口業務部，以 NEXTRON 自有品牌拓展外銷市場
民國 79 年	現金增資，實收資本額達新台幣壹仟零伍拾萬元
民國 80 年	現金增資，實收資本額達新台幣貳仟萬元
民國 81 年	現金及盈餘轉增資，實收資本額達新台幣參仟伍佰萬元
民國 83 年	通過日本 NEC 認證，成為電腦連接器主要供應商
民國 84 年	現金及盈餘轉增資，實收資本額達新台幣捌仟萬元
民國 86 年	股票公開發行，設立台北大安廠； 現金及盈餘轉增資，實收資本額達新台幣三億元
民國 87 年	設立大陸番禺廠，榮獲第七屆中小企業磐石獎； 現金及盈餘轉增資，實收資本額達新台幣陸億貳仟肆佰萬元
民國 88 年	盈餘及資本公積轉增資，實收資本額達新台幣陸億伍仟伍佰貳拾萬元
民國 90 年	策略聯盟廠商無償移轉機器及模治具等設備到大陸廠
民國 91 年	大陸廠取得中國海關 A 類企業之認證
民國 93 年	實收資本額減資至新台幣肆億貳仟玖佰壹拾伍萬陸仟元，以彌補虧損
民國 96 年	縮減大陸廠營運規模，出售汐止大安街出租廠房
民國 97 年	大陸廠營運規模大幅縮減，電鍍生產線停止營運，處份閒置設備； 增、減資至實收資本額為新台幣貳億零伍佰萬元
民國 98 年	增、減資至實收資本額為新台幣壹億參仟玖佰萬元
民國 99 年	現金、盈餘及員工紅利轉增資，實收資本額達新台幣壹億伍仟玖佰貳拾陸萬元
民國 100 年	盈餘及員工紅利轉增資，實收資本額達新台幣壹億陸仟玖佰柒拾玖萬元
民國 101 年	股票登錄興櫃、申請股票上櫃 盈餘轉增資，實收資本額達壹億柒仟伍佰捌拾玖萬元
民國 102 年	股票上櫃 盈餘轉增資，實收資本額達貳億參佰零陸萬元
民國 103 年	盈餘轉增資，實收資本額達貳億壹仟參佰貳拾貳萬元
民國 104 年	發行可轉換公司債新台幣貳億元，購置汐止新廠房 榮獲第十八屆小巨人獎；
民國 105 年	公司債轉換股份，實收資本額貳億肆仟捌佰伍拾陸萬元
民國 106 年	公司債轉換股份，實收資本額貳億肆仟捌佰捌拾捌萬元
民國 107 年	公司債轉換股份，實收資本額貳億陸仟柒佰肆拾壹萬元 私募普通股現金增資，實收資本額貳億玖仟陸佰玖拾壹萬元
民國 108 年	盈餘轉增資及員工認股權轉換，實收資本額達參億零伍佰貳拾柒萬元
民國 109 年	發行私募國內無擔保轉換公司債新台幣壹億壹仟萬元
民國 110 年	員工認股權轉換，實收資本額達參億零陸佰貳拾柒萬元
民國 111 年	員工認股權轉換，實收資本額達參億貳仟參佰捌拾柒萬元
民國 112 年	公司債轉換股份，實收資本額達參億貳仟伍佰捌拾柒萬元

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要業務
稽核室	內部控制制度及稽核制度之建立、修訂及檢核。 檢查及評估內部控制制度執行情形，並提供分析、評估及建議。
績效管理室	結合公司營運目標訂定「績效目標」與「管理機制」並評量與報告。 投資規劃及進行風險評估及管控。
營銷事業處	市場之拓展、市場調查、客戶信用調查、產品價格分析、報價以及公司產品銷售等相關業務。
互連產品事業處	高頻連接器、電力及能源、醫療及工業等相關產品之研發、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，成為互連產品整合方案提供者，擴大市佔率，創造集團最高利潤。
系統整合事業處	散熱解決方案、開放式規範機箱及 PICMG 配件等相關產品之研發、生產技術改進與工程管理，提昇產品品質並降低成本，成為系統整合方案提供者，擴大市佔率，創造集團最高利潤。
製造處	整合集團資源，採購及審核發包原物料、機器設備等重大資本支出等業務。 經營管理供應商與客戶之關係並協助開拓市場。 互連產品及機箱等相關產品之製造。
先進研發處	統合集團內產品開發程序制定，新技術、新材料開發的研究、標準建立、導入內部及外部資源引進。集團內產品之開發與設計。
品質中心	建立、維護及稽核全集團品質系統；產品品質規範、檢驗、監控與風險管控，管理外部供應鏈，處理客戶抱怨及預防再發，建立產品可靠性驗證，引進外部管理體系。
財務管理處	全集團財務、投資及會計帳務統籌規劃與管理。 股東會、董事會及功能性委員會、股務等規劃與管理。
資源服務處	負責人力資源、教育訓練、出缺勤管理與行政性工作。 全集團資訊系統之規劃、安全監控與管理。 品牌行銷、產品行銷、跨部門商務資訊提供與商情管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事(註1)

112年04月30日 單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職稱		姓名	關係
董事長	中華民國	徐季麟	男 60-65歲	109.06.12	3年	86.8.6	1,240,620	4.06%	1,552,199	4.76%	229,662	0.70%	0	0.00%	健行工專(健行科技大學)電訊工程科 翰門(股)公司業務經理 台灣電子連接產業協會第一、四屆理事長 台灣以色列商業文化促進會理事	本公司：董事長/策略長 他公司：子公司董事長、孫公司董事、鴻乙精密(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	陳言成	男 50-55歲	109.06.12	3年	97.6.2	640,246	2.10%	943,991	2.90%	27,068	0.08%	0	0.00%	亞東工專(亞東技術學院)紡織工程科 詮欣(股)公司董事長室協理 台灣電子連接產業協會理事	本公司：總經理/執行長 他公司：孫公司董事、鴻乙精密(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	鴻乙精密(股)公司	-	109.07.15	3年	109.07.15	1,995,963	6.54%	1,995,963	6.12%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人賴琦憲	男 45-50歲				3,245	0.01%	162,463	0.50%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	醒吾技術學院企業管理系；奇鉉科技(股)公司業務處長	本公司：本公司營業副總 他公司：無	無	無	無
董事	中華民國	信邦電子(股)公司	-	109.06.12	3年	109.06.12	3,009,000	9.86%	3,009,000	9.23%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人黃文森	男 55-60歲				0	0.00%	0	0.00%	2,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專工設科	本公司：無 他公司：AMP行銷主任、明和電子行銷經理、信邦電子(股)公司全球業務事業群副總經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	賴志翔	男 55-60歲	109.06.12	3年	100.6.16	263	0.00%	263	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加大電機系碩、博士 華鴻創投集團投資副總經理	本公司：無 他公司：穩銀科技(股)公司董事長/總經理 他公司：好德科技(股)法人監察人代表人 他公司：弘諺科技股份有限公司法人代表董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	劉復龍	男 65-70歲	109.6.12	3年	103.6.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州理海大學機械工程碩士、博士 國防部軍備局中將局長	本公司：無 他公司：中山科學研究院諮詢委員	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註4)	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5)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	張峰溥	男 55-60歲	109.6.12	3年	109.6.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	瑞士維多利亞大學工商管理博士、美國德州西德州農工大學管理碩士、矽瑪科技股份有限公司深圳廠廠長、景全精密五金深圳有限公司執行副總經理	景全精密五金深圳有限公司執行副總經理 執和國際法律事務所營運長	無	無	無	

*註1：109.06.12 董事會改選，成立審計委員會。

*註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

*註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

*註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務；無此情形。

*註5：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無此情形。

2.1 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鴻乙精密股份有限公司	徐季麟(36.82%)、陳言成(41.50%)、徐乙白(9.18%)、徐嫚鴻(7.50%)、蘇侯安(2.50%)、徐志雄(2.50%)
信邦電子股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司(4.46%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管柏瑞全球基金—柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金(3.82%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管小額世界基金公司投資專戶(3.72%)、王紹新(3.19%)、南山人壽保險股份有限公司(2.30%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯全球基金投資專戶(1.91%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯科技投資專戶(1.91%)、泰誼投資股份有限公司(1.78%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管亞伯丁標準OEICII—ASI全球小型公司基金(1.77%)、匯豐託管法國巴黎銀行基金之格林老虎(1.67%)

*上述法人股東之主要股東資料係由各法人股東提供。

2.2 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
南山人壽保險股份有限公司	潤成投資控股股份有限公司(89.55%)、潤華紡織廠股份有限公司(1.34%)、杜英宗(1.16%)、潤泰興股份有限公司(0.97%)、潤泰創新國際股份有限公司(0.23%)、潤泰全球股份有限公司(0.21%)、元新投資股份有限公司(0.16%)、潤泰租賃股份有限公司(0.13%)、吉品投資股份有限公司(0.11%)、朋城股份有限公司(0.09%)
泰誼投資股份有限公司	王震中(29.42%)、王威中(29.39%)、葉辛池(8.80%)、梁偉銘(8.19%)、王俊鏘(8.00%)、劉慕孝(4.72%)、王昭葉(2.83%)、林煌基(1.92%)、張集州(1.78%)、黃文森(1.13%)

*上述法人股東之主要股東為法人者其主要股東資料係由各法人股東提供。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112 年 04 月 30 日

姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
徐季麟	具有商務、科技、風險管理、策略規劃等公司業務所需之工作經驗。 歷任本公司董事長、台灣電子連接產業協會第一、四屆理事長、台灣以色列商業文化促進會理事。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
陳言成	具有商務、科技、風險管理、營運判斷等公司業務所需之工作經驗。 歷任本公司總經理、詮欣(股)公司董事長室協理、台灣電子連接產業協會理事。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
鴻乙精密(股)公司 代表人:賴琦憲	具有商務、科技、風險管理、營運判斷等公司業務所需之工作經驗。 歷任本公司營運長、業務副總、奇鉸科技(股)公司業務處長。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
信邦電子(股)公司 代表人:黃文森	具有商務、科技、風險管理、營運判斷等公司業務所需之工作經驗。 歷任信邦電子(股)公司全球業務事業群副總經理、明和電子行銷經理。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
賴志翔	具有商務、財務、會計、科技、風險管理、營運判斷等公司業務所需之工作經驗。 歷任穩銀科技(股)公司董事長/總經理、華鴻創投集團投資副總經理、好德科技(股)法人監察人代表人、弘諺科技股份有限公司法人代表董事 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司 IP 之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
劉復龍	具有商務、科技、營運判斷能力及公司業務所須之工作經驗。 歷任中山科學研究院諮詢委員、國防部軍備局中將局長 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
張峰溥	具有商務、法務、科技、營運判斷能力及公司業務所須之工作經驗。 歷任矽瑪科技股份有限公司深圳廠廠長、景全精密五金深圳有限公司執行副總經理、景全精密五金深圳有限公司執行副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

*註：109.06.12 董事會改選，成立審計委員會。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項第 5 款至第 8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4. 董事會多元化及獨立性：

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

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項中，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司現任董事會由 7 位董事(含 3 位獨立董事)組成，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。相關落實情形如下表：

多元化核心項目		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			專業知識與技能				
					41~50	51~60	61~70	71~	3 年以下	3~9 年	9 年以上	產業知識	營運判斷	行銷科技	會計財務分析	危機處理
董事長	徐季麟	中華民國	男	V			V					V	V	V		V
董事	陳言成	中華民國	男	V		V						V	V	V		V
董事	鴻乙精密(股)公司	中華民國														
	代表人:賴琦憲		男	V	V							V	V	V		V
董事	信邦電子(股)公司	中華民國														
	代表人:黃文森		男			V						V	V	V		V
獨立董事	賴志翔	中華民國	男			V				V		V	V	V	V	V
獨立董事	劉復龍	中華民國	男				V		V			V	V	V		V
獨立董事	張峰溥	中華民國	男				V		V			V	V	V		V

4.2 董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司依公司法及證券交易法之規定，於公司章程中訂定設董事七至九人，任期三年，董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名、與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。

民國 109 年 3 月 18 日董事會決議於民國 109 年 6 月 12 日召開之股東常會中選任獨立董事三人。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112年04月30日 單位：股，%

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	
董事長/策略長	中華民國	徐季麟	男	102.08	1,552,199	4.76%	229,662	0.70%	0	0.00%	健行工專(健行科技大學)電訊工程科 翰門(股)公司業務經理 台灣電子連接產業協會第一屆理事長 台灣以色列商業文化促進會理事	正凌精密工業(新加坡)有限公司董事長 正凌精密工業(廣東)有限公司董事長 正凌精密工業(香港)有限公司董事長 昆山正凌偉業電子有限公司董事長 廣州凌沛克電子科技有限公司董事長 鴻乙精密股份有限公司董事長	無	無	無	
總經理/執行長	中華民國	陳言成	男	97.12	943,991	2.90%	27,068	0.08%	0	0.00%	亞東工專(亞東技術學院)紡織工程科 詮欣(股)公司董事長室協理	正凌精密工業(廣東)有限公司董事長 正凌精密工業(香港)有限公司董事長 昆山正凌偉業電子有限公司董事長 廣州凌沛克電子科技有限公司董事長 鴻乙精密股份有限公司董事長	無	無	無	
技術長	中華民國	蘇侯安	男	103.01	255,807	0.78%	0	0.00%	0	0.00%	聯合工專(聯合大學)機械科精益科技工程師	無	無	無		
副總	中華民國	賴琦憲	男	106.12	162,463	0.50%	0	0.00%	0	0.00%	醒吾技術學院企業管理系 奇鉉科技(股)公司業務處長	無	無	無		
副總	中華民國	徐志雄	男	104.12	151,441	0.46%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學機械系 正凌精工(股)公司業務處長 信音電子(股)公司資深業務經理 矽瑪電子(股)公司業務協理	無	無	無		
副總	中華民國	劉偉豪	男	108.03	90,922	0.28%	0	0.00%	0	0.00%	美國國際管理學院-國際企管碩士 中國探針(股)公司協理	無	無	無		
協理	中華民國	楊宜道	男	107.12	57,281	0.18%	0	0.00%	0	0.00%	美國威斯康辛大學麥迪遜分校工業工程系 品安科技(股)公司品保經理 碩天科技(股)公司品保經理	無	無	無		
協理	中華民國	林柏佑	男	109.11	45,322	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	實踐大學應用外語系 奇鉉科技(股)公司協理	無	無	無		
協理	中華民國	李維穎	男	110.04	16,821	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	University of Albert, Canada Major in East Asian Studies Minor in Economics 奇鉉科技(股)公司業務	無	無	無		

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	周佳燕	女	93.08	113,333	0.35%	0	0.00%	0	0.00%	德明商專(德明技術學院)會統科 宜民興業主辦會計 森澤印刷會計	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	李銘賀	男	110.07	100,000	0.31%	0	0.00%	0	0.00%	台北大學統計系 上揚科技(股)會計主管	無	無	無	無	
財務經理	中華民國	陳瑞玲	女	103.01	82,093	0.25%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學企研所 三勝製帽(股)公司稽核 巨茂光電稽核	無	無	無	無	
稽核經理	中華民國	顏嘉慧	女	103.08	2,624	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學歷史系 全國加油站(股)財會課長 富昱科技(股)內部稽核	無	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務；無此情形。

註3：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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無此情形。

(三) 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：無此情形。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等酬金：

1. 最近年度之董事(含獨立董事)酬金：2022 年度擬議數列示如下，

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例		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		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司		
董事長	徐季麟																						
董事	陳言成																						
董事	鴻乙電子 (股)公司	0	0	0	0	2,260	2,260	60	60	1.91%	1.91%	10,493	14,534	108	108	942	0	942	0	11.39%	14.71%	無	
董事	信邦電子 (股)公司																						
獨立董事	賴志翔																						
獨立董事	劉復龍	0	0	0	0	1,936	1,936	204	204	1.76%	1.76%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.76%	1.76%	無	
獨立董事	張峰溥																						
合計		0	0	0	0	4,196	4,196	264	264	3.67%	3.67%	10,493	14,534	108	108	942	0	942	0	13.15%	16.47%	無	

註一. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

1. 依本公司公司章程規定，董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權由董事會議定之。公司章程中亦明訂不高於年度獲利之5% 作為董事酬勞。
2. 另依本公司董事酬勞之給付依「董事酬勞分派辦法」辦理，原則如下：(1)董事報酬提撥金額係依公司章程第二十九條規定，本公司年度總決算如有稅前獲利，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險，擬具分派建議，提撥不高於百分之五為董事酬勞，經董事會決議並提股東會報告後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻價值分派之。(2) 本公司薪資報酬委員會得就個別董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌同業通常水準為基準，給予外部董事(含獨立董事)定額報酬。外部董事於任期內執行職務時，若當年度盈餘分派之董事酬勞不足新台幣60,000元者，補足其差額至新台幣60,000元發放；本公司不另提供外部董事退職退休金、離職金、其他薪酬項目。

註二. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	董事長徐季麟 董事陳言成 董事鴻乙電子(股)公司 董事信邦電子(股)公司 獨立董事賴志翔 獨立董事劉復龍 獨立董事張峰溥	董事長徐季麟 董事陳言成 董事鴻乙電子(股)公司 董事信邦電子(股)公司 獨立董事賴志翔 獨立董事劉復龍 獨立董事張峰溥	董事信邦電子(股)公司 獨立董事賴志翔 獨立董事劉復龍 獨立董事張峰溥	董事信邦電子(股)公司 獨立董事賴志翔 獨立董事劉復龍 獨立董事張峰溥
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	董事陳言成 董事鴻乙電子(股)公司	董事鴻乙電子(股)公司
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	董事長徐季麟	董事長徐季麟 董事陳言成
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	4,460 仟元	4,460 仟元	16,003 仟元	20,044 仟元

*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。

2. 監察人之酬金：無此情形。

*註：109.06.12 董事會改選，成立審計委員會。

3. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略長	徐季麟	13,556	16,359	254	254	3,414	7,294	2,062	-	2,062	-	15.85%	21.34%	無
總經理/執行長	陳言成													
副總經理	賴琦憲													
副總經理	徐志雄													
副總經理	蘇侯安													
副總經理	劉偉豪													
合計		13,556	16,359	254	254	3,414	7,294	2,062	-	2,062	-	15.85%	21.34%	無

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	徐志雄、蘇侯安、劉偉豪	蘇侯安、劉偉豪
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	徐季麟、陳言成、賴琦憲	徐志雄、賴琦憲
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	徐季麟、陳言成
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	15,476 仟元	18,246 仟元

*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。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	策略長	徐季麟	-	4,983	4,983	4.09%
	總經理/執行長	陳言成				
	副總經理	蘇侯安				
	副總經理	賴琦憲				
	副總經理	徐志雄				
	副總經理	劉偉豪				
	協理	楊宜道				
	協理	林柏佑				
	協理	李維穎				
	協理	周佳燕				
	會計經理	李銘賀				
	財務經理	陳瑞玲				
	稽核經理	顏嘉慧				

註1：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：(1)總經理及相當等級者(2)副總經理及相當等級者(3)協理及相當等級者(4)財務部門主管(5)會計部門主管(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

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

5.1 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

名稱	110 年度	111 年度
	財務報告內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率	財務報告內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率
董事	28.91%	14.71%
獨立董事	2.13%	1.76%
監察人	--	--
總經理及副總經理	46.14%	21.34%

*本公司110年度及111年度董事酬勞提撥率為3%，另109.06.12董事會改選，成立審計委員會。

5.2 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之政策、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1). 給付酬金之政策、標準與組合：

- A. 董事酬金之政策係遵循本公司章程規定，本公司年度總決算如有稅前獲利，應提撥不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。董事酬金依董事對公司營運參與之程度及貢獻價值不同決定分派金額，相關細項規定依『董事酬勞分派辦法』執行。
- B. 本公司經理人酬金依薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；並依公司章程規定，本公司年度總決算如有稅前獲利，應提撥不低於百分之五且不高於百分之十五為員工酬勞。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- C. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，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；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2) 訂定酬金之程序：

- A. 除參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度而給予合理的報酬。相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- B. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以「董事會績效評估辦法」、「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據。董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：股東權益報酬、公司治理評鑑等指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、推動研發能力、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。
- C. 111 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，另 111 年於新冠肺炎(COVID-19)疫情肆虐之下，本公司仍戮力防疫並超前部署，且實施節流措施，111 年獲利已有高於預期之表現，爰本公司 111 年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成或超越所預定之目標要求，本公司年度經營指標之評估結果亦已達最高標準。
- D. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及各部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

- B. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- C. 本公司及其子公司給付董事、總經理及副總經理之酬金包含長期獎酬，給付形式為股票或持股信託，非於盈餘當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1. 董事出席情形：本公司最近年度(111年)董事會共開會5次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	徐季麟	5	0	100%	
董事	陳言成	5	0	100%	
董事	鴻乙精密(股)公司 代表人:賴琦憲	5	0	100%	
董事	信邦電子(股)公司 代表人:黃文森	5	0	100%	
獨立董事	賴志翔	5	0	100%	
獨立董事	劉復龍	5	0	100%	
獨立董事	張峰溥	5	0	100%	

*其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之3所列事項：

證券交易法第14條之3事項	3/16		5/5		8/10		11/9		12/21		3/22		4/14		5/10	
	111.1		111.2		111.3		111.4		111.5		112.1		112.2		112.3	
	議案	所有獨立董事意見	議案	所有獨立董事意見	議案	所有獨立董事意見	議案	所有獨立董事意見	議案	所有獨立董事意見	議案	所有獨立董事意見	議案	所有獨立董事意見	議案	所有獨立董事意見
1. 訂定或修正內部控制制度	V	無異議			V	無異議			V	無異議	V	無異議			V	無異議
2. 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序	V	無異議									V	無異議				
3. 涉及董事或監察人自身利害關係之事項	V	無異議									V	無異議				
4. 重大之資產或衍生性商品交易																
5. 重大之資金貸與、背書或提供保證			V	無異議			V	無異議							V	無異議
6. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券	V	無異議														
7. 簽證會計師之委任、解任或報酬																
8. 財務、會計或內部稽核主管之任免																
9. 其他經主管機關規定之重大事項																

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：
表二(2)董事會評鑑執行情形

評估週期(註1)	評估期間(註2)	評估範圍(註3)	評估方式(註4)	評估內容(註5)
每年一次	111.01.01- 111.12.31	董事會績效評估	董事會內部自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
每年一次	111.01.01- 111.12.31	個別董事成員績效評	董事成員自評	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制
每年一次	111.01.01- 111.12.31	薪酬委員會績效評估 審計委員會績效評估	薪酬委員自評 審計委員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會111年1月1日至111年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

A. 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

B. 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

C. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

加強董事會職能之目標	執行情形評估
董事會多元化及獨立性	民國108年訂定「董事選舉辦法」明訂董事及獨立董事選舉均採候選人提名制度。本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及法律等專業背景。
提升董事會決策品質	定期宣導相關政策法令，每年度安排董事會成員參加專業機構進修課程，以提升董事會決策品質。
處理董事要求之標準作業程序	訂定處理董事所提要求之標準作業程序，使公司處理董事索取資訊或請求之協助有一致性作法，避免影響董事執行職務而損及投資人權益。
內部控制制度與風險管理的有效性	稽核主管列席董事會報告內部稽核執行情形外，監督各項公司內部控制制度與風險管理之執行情形。
定期評估簽證會計師獨立性	每年定期評估會計師之獨立性、適任性，確保公司財務報告之可信賴度。
強化薪資報酬委員會之獨立性	薪資報酬委員會全體成員由獨立董事擔任，以持續強化薪資報酬委員會之獨立性。
設置審計委員會	民國109年設立[審計委員會]取代原監察人職責。
設置公司治理主管	民國112年設置公司治理主管，負責提供董事行使職務所需之相關資訊及其他必要協助。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

1.1 本公司於109年度設立審計委員會，審計委員計3人，由獨立董事擔任。

最近年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	賴志翔	5	0	100%	
獨立董事	劉復龍	5	0	100%	
獨立董事	張峰溥	5	0	100%	

*其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：詳如P22~23。

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:獨立董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

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

(1)平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(2)本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季會議中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

1.2 本公司審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

(1)公司財務報表之允當表達。

(2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。

(3)公司內部控制之有效實施。

(4)公司遵循相關法令及規。

(5)公司存在或潛在風險之管控。

1.3 為達成上述目的，本公司審計委員會負責決議以下事項後，再提董事會決議：

(1)決議依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)決議內部控制制度有效性之考核。

(3)決議依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4)決議涉及董事自身利害關係之事項。

(5)決議重大之資產或衍生性商品交易。

(6)決議重大之資金貸與、背書或提供保證。

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

1.4審計委員會之年度工作重點及運作情形：

審計委員會	日期	重要決議事項	執行情形	獨董出席狀況			獨立董事意見				
				賴志翔	劉復龍	張峰溥	賴志翔	劉復龍	張峰溥	公司處理措施	
111年度	第一次會議	111.03.16	通過本公司民國110年度營業報告書。	已納入民國111年股東常會議程。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國110年度個體及合併財務報表。	已公告並納入民國111年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國110年度第4季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
			通過民國110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	已公告並將納入110年年報中。				無異議	無異議	無異議	略
			通過修訂「公司章程」部分條文案。	已納入民國111年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。	已納入民國111年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案。	已納入民國111年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司擬擇一或併同辦理私募普通股或私募國內無擔保可轉換公司債案。	已公告並納入民國110年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
	通過本公司『111年度員工認股權憑證發行及認股辦法』。	已於4/29取得金管會核准函	無異議	無異議	無異議	略					
	第二次會議	111.05.05	通過本公司民國111年度第1季合併財務報表。	已公告。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國111年度第1季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司擬擇一或併同辦理私募普通股或私募國內無擔保可轉換公司債案(補充說明)。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
			通過追認本公司『111年度員工認股權憑證發行及認股辦法』修正案。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司111年度員工認股權憑證發行之員工名單。	已於5/5發行2000張，@62.5，閉鎖期2年。				無異議	無異議	無異議	略
			通過資金貸與關係企業額度案。	22/07已執行借貸、還款作業。				無異議	無異議	無異議	略
	第三次會議	111.08.10	通過本公司民國111年度第2季合併財務報表。	已公告。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國111年度第2季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
	第四次會議	111.11.09	通過本公司民國111年度第3季合併財務報表。	已公告。	親自出席	親自出席	視訊出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國111年度第3季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
	第五次會議	111.12.21	通過修訂本公司部份內部控制制度案。	已公佈實施。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略

審計委員會	日期	重要決議事項	執行情形	獨董出席狀況			獨立董事意見				
				賴志翔	劉復龍	張峰溥	賴志翔	劉復龍	張峰溥	公司處理措施	
112年度	第一次會議	112.03.22	通過本公司民國 111 年度營業報告書。	已納入民國 112 年股東常會議程。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國 111 年度個體及合併財務報表。	已公告並納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國 111 年度第 4 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
			通過民國 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	已公告並將納入 111 年年報中。				無異議	無異議	無異議	略
			通過修訂「董事選舉辦法」部分條文案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過修訂『公司章程』部分條文案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案通過。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
			通過購置廠房及設備案。	已公告，相關資產尋查中。				無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司『112 年度員工認股權憑證發行及認股辦法』。	相關作業程序執行中。				無異議	無異議	無異議	略
	第二次會議	112.05.10	通過本公司民國 112 年度第 1 季合併財務報表。	已公告。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司民國 112 年度第 1 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
			通過資金貸與關係企業額度案。	預計於 23/07 執行借貸、還款作業。				無異議	無異議	無異議	略
			通過訂定『風險管理辦法』案。	已公佈實施。				無異議	無異議	無異議	略

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司於 109 年度設立審計委員會取代原監察人職責，故 111 年度此部份不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有『公司治理實務守則』、『誠信經營守則』及『道德行為準則』，並有完善之內部控制制度及各項管理辦法，並參考相關法令，以符合上市上櫃公司治理實務守則之要求，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	V V V V		(一)本公司依照公司法及相關法令規定召集股東會，並制定「股東會議事規則」，對於應經由股東會決議之事項，皆按議事規則執行。此外，本公司設有發言人，專責處理股東提出之建議、疑義或糾紛事項。 (二)公司股務交由專業之股務代理機構負責，並設置有股務人員隨時注意董事、經理人及持股前十名股東之持股情形。 (三)本公司與關係企業之交易皆依「集團企業、特定公司及關係人交易之財務、業務作業辦法」規定辦理。 (四)公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。	無顯著差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於	V V V		(一)本公司董事會成員分由專精產業、會計、財務、行銷之專業人士組成，並考量性別、年齡等基本條件，設有董事計七席，含三席獨立董事（詳如P8~11）。相關董事資訊請參詳公司網站-董事資訊 (http://www.nextrongroup.com/tw/IR/3.html)。 (二)本公司已設置有薪酬委員會，審議公司之薪資政策及員工分紅暨董監酬勞之分配。並於民國109年成立審計委員會，本公司尚未設置提名或其他各類功能性委員會。 (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進	無顯著差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			行當年度績效評估。 111年12月21日已對111年董事會、薪酬委員會及審計委員會進行績效執行評量，評量結果請參閱P30-31。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司已於自104年起每年至少一次對簽證會計師之獨立性及適任性進行評估並經董事會通過，評估機制如下： 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。 4. 取得會計師事務所提供之13項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均於同業平均水準相當，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。 最近三年度財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估請參詳P32-P33。	
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)？	V		本公司於112/03/22董事會決議通過指定財務管理處處長為本公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。其已具備公開發行公司從事財務或股務等管理工作經驗達三年以上。公司治理相關事務包括下列內容： 1. 辦理公司登記及變更登記。 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。 5. 與投資人關係相關之事務。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 111年度業務執行情形如下： 1. 已於112/03/22董事會報告購買董監事及經理人之責任保險。 2. 不定期通知董事會成員進修資訊與協助上課報名事宜，以達成	無顯著差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>董監事每年持續進修六小時之要求。</p> <p>3. 擬訂董事會議程於七日前通知各董事成員，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避則事先提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依「董事會績效評估辦法」對各董事成員進行自評及整體董事會績效之評量，111年12月21日已對111年董事會績效執行評量，請參詳P30-31。</p> <p>5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司設有發言人，負責對內部與外部關係人溝通。並在公司網站設置利害關係人專區，註明相關利害關係人關注之課題及聯絡方式。</p> <p>(http://www.nextrongroup.com/tw/IR/4.html)</p>	無顯著差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>已委由群益金鼎證券股份有限公司股務代理部辦理相關股東會事務。</p>	無顯著差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		<p>(一)本公司各項資訊透明，依規定公開資訊觀測站揭露公司概況、基本資料及財務資訊等訊息。</p> <p>本公司已架設網站，網址為 http://www.nextrongroup.com 該網址已設立投資人專區，揭露財務、業務、公司治理及股務相關信息。</p>	無顯著差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		<p>(二)本公司設有發言人制度，並於公開資訊觀測站上公告重要資訊與財務業務資料等。</p>	
(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？	V		<p>(三)本公司依相關規定，於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站 (https://mops.twse.com.tw/mops/web/index)。</p>	

評估項目	運作情形(註1)			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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		<p>1. 員工權益及僱員關懷： 本公司設有「員工意見信箱」及「勞資會議」，建立制度化的提案、溝通與申訴管道，使員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷，促進勞資和協。訂定員工性騷擾防治及申訴辦法，建立兩性平等的工作環境；設立職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。</p> <p>2. 投資人關係： 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，於公開資訊觀測站上充分揭露財務、業務及股務等相關資料；公司網頁設置投資者專區，揭露財務、業務及股務相關資訊，並設置聯絡洽詢窗口回覆投資人意見之管道。且設有發言人及代理發言人之職務，專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。 本公司本著資訊公開原則，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>3. 保障利害關係人： 本公司透過下列方法以保障利害關係人(如客戶、投資人、員工、供應商、債權人、分析師、會計師)之權益： (1)對利害關係人之相關疑問，透過公開透明的管道積極回應前述人士之問題。 (2)強化本公司董事會功能及所扮演的角色。 (3)獨立董事及監察人積極參與本公司董事會及發揮監督之角色。 (4)為使本公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，制定「道德行為準則」。 (5)制定「公益通報者保護辦法」明定相關吹哨者之獎勵及保護措施。</p> <p>4. 董事每年均依法令要求進修，相關進修情形請參閱資訊公開觀測站：公司治理/董事及監察人出(列)席董事會及進修情形彙總表http://mops.twse.com.tw/mops/web/t93sc03_1</p> <p>5. 公司每年均為董事及監察人購買責任保險，相關保險情形請參閱資訊公開觀測站：公司治理/董事及監察人投保責任險情形http://mops.twse.com.tw/mops/web/t135sb03</p>	無顯著差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司重視企業社會責任及誠信經營，積極推動公司治理，連續三年度均獲得上櫃公司前20%之肯定。亦將持續重視且積極推動誠信經營與企業社會責任等公司治理目標，對第9屆公司治理評鑑部份未得分指標作以下改善規劃：</p> <p>指標 2.27 公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？</p> <p>→ 預計於112年擬定智慧財產管理計畫並報告董事會相關施行情形。</p> <p>指標 4.1 公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？</p> <p>→ 預計於112年制定相關風險管理政策並報告董事會相關施行情形。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

正凌精密工業股份有限公司

111 年度 董事會績效考核自評問卷

考核項目	考核結果	備註
A. 對公司營運之參與程度		
1. 各董事平均實際出席董事會情形 (不含委託出席) 良好, 出席率達80%者為3中等	1 2 3 4 ⑤	各董事111年100%出席
2. 董事出席股東會之情形良好, 出席率達1/2者為3中等	1 2 3 4 ⑤	董事全數出席股東會
3. 董事於董事會前有事先閱讀及瞭解會議資料	1 2 3 ④ 5	董事會通知均於7天前發予各董事
4. 董事會與經營團隊有良好的互動情形	1 2 3 4 ⑤	
5. 董事會有確實督導公司遵循法令及實務守則情形	1 2 3 ④ 5	
6. 公司之所有的董事都在董事會上做出有效的貢獻	1 2 3 4 ⑤	
7. 董事會持續推動訂定公司治理相關辦法、支持公司參與公司評量、充分保障股東權益等, 以提升公司治理	1 2 3 4 ⑤	
8. 董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解	1 2 3 4 ⑤	
9. 董事能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險, 且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論	1 2 3 ④ 5	
10. 董事有與簽證會計師進行充分溝通及交流, 如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時, 常開會討論。每年至少兩次董事會邀請會計師列席, 針對年報及半年報討論, 以充分了解公司財務狀況	1 2 3 ④ 5	會計師出具治理溝通函予董事 會計師每年出席董事會2次
11. 董事會有定期且徹底的檢視經營團隊的管理績效, 並及時給予獎懲	1 2 3 ④ 5	公司每半年作績效評核
12. 董事會能充分且及時的取得企業營運的績效報告, 並快速掌握各項不利趨勢	1 2 3 ④ 5	
B. 提升董事會決策品質		
13. 董事會有建置公司的核心價值觀(紀律、使命、榮譽、願景等理念), 且能明確地設定公司所有策略性目標	1 2 3 4 ⑤	每年定期執行營運報告, 不定期作核心價值宣導
14. 公司有適當討論且訂定策略計畫及年度預算流程	1 2 3 ④ 5	每年10月執行預算編列
15. 董事會召開頻率適當, 每年至少召開六次者為3中等	1 2 ③ 4 5	111年董事會開會5次
16. 公司提供予董事會的資訊完整、及時, 且具有一定品質, 使董事會(包含獨立董事)能夠順利履行其職責	1 2 3 ④ 5	
17. 董事會之會議紀錄適當記錄討論內容, 以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切	1 2 3 ④ 5	
18. 董事會安排的議程中, 各項議案皆分配適當的討論時間, 以利董事有充分時間討論	1 2 3 4 ⑤	
19. 公司提交到董事會決議的討論議案適當	1 2 3 4 ⑤	
20. 董事會議案中依法應提董事會討論事項已由全體獨立董事出席	1 2 3 4 ⑤	
21. 董事會提供良好的溝通管道, 能適當的與獨立董事溝通	1 2 3 4 ⑤	
22. 各項董事會會議決議, 有適當的執行後續追蹤	1 2 3 ④ 5	每次董事會均執行上次會議追蹤報告
23. 相關議案若遇有需董事利益迴避者, 董事均自行迴避或主席已確實要求該董事予以迴避, 並作成會議紀錄	1 2 3 ④ 5	
24. 董事會、董事成員、各功能性委員會有定期且有效率的執行績效評估	1 2 3 ④ 5	

考核項目	考核結果	備註
C. 董事會組成與結構		
25. 董事會已設置足夠的獨立董事席次, 且其人數符合相關規定, 董事長或總經理及相當層級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時, 宜增加獨立董事席次, 且過半數董事未兼具員工或經理人身分	1 2 3 4 ⑤	
26. 公司之獨立董事具備應有之專業知識, 且於任期期間內確實維持其獨立性	1 2 3 4 ⑤	
27. 董事會建置適當且足夠的功能性委員會	1 2 3 ④ 5	已依法設立薪酬委員會、審計委員會
28. 現有的各項功能性委員會, 有能力履行董事會委任之職責	1 2 3 ④ 5	
29. 公司依據公司發展需求制定並落實董事會成員多元化之政策	1 2 ③ 4 5	目前董事會無女性成員
30. 公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係, 使董事會成員能客觀獨立運作	1 2 3 4 ⑤	無此情況
31. 董事會成員組成適當並已具備決策過程所需專業	1 2 3 ④ 5	
D. 董事之選任及持續進修		
32. 公司制定有嚴謹與透明之選任董事程序及接班人計畫	1 2 ③ 4 5	
33. 董事會成員選任程序, 係依據公司董事成員多元化政策衡量標準來進行	1 2 3 ④ 5	
34. 董事會成員選任程序, 係將個別董事績效評估結果納入考量	1 2 3 ④ 5	
35. 董事會成員選任程序, 依公司實際需求, 充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇; 獨立董事任期已連續三屆者, 應考量是否損及其獨立性	1 2 3 ④ 5	
36. 董事會對於新任董事有適當的就任說明, 使新任董事了解其職責及熟悉公司運作及環境	1 2 3 ④ 5	
37. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程, 於每年進行適當之進修時數	1 2 3 4 ⑤	各董事每年均進行至少6小時的董監訓練
38. 公司有一個正式董事培訓時數的紀錄與持續性的專業發展計畫, 讓董事可以強化其知識與技能	1 2 3 ④ 5	服務不定期發放訓練通知與各董監, 並錄相關受訓情形
E. 內部控制		
39. 董事會確實將對管理階層的風險評估與控制融入企業的決策過程	1 2 3 ④ 5	
40. 董事會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性	1 2 3 ④ 5	
41. 董事會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則, 且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業	1 2 3 4 ⑤	
42. 公司之稽核主管/總稽核列席董事會並提出內部稽核業務報告, 且將稽核報告(含追蹤報告)依規定交付或通知各監察人(或審計委員會)及獨立董事	1 2 3 4 ⑤	內部稽核列席董事會進行相關稽核報
43. 內部稽核人員之任免、考核、薪酬應提報董事會或由稽核主管簽報董事長認定	1 2 3 4 ⑤	
44. 會計師有提供非審計服務時, 各項安排適當以確保會計師的客觀性與獨立性	1 2 3 4 ⑤	
45. 董事會的董事針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督	1 2 3 4 ⑤	
F. 其他項目(請自行評估訂定)		
其他補充說明 (例如對董事會運作之改善建議等)		
綜合評語	董事會已善盡善良管理人義務, 執行相關監督、管控之責。	

註: 於 111/12/21 董事會評量。董事會(功能委員會)成員(自我或同儕)考核自評表請參閱公司網站-111 年董事會及功能委員會績效評估(https://www.nextgroup.com/tw/3/4.html)

董事會、薪酬委員會、審計委員會績效評估結果

評估期間：111年 01月 01日~111年12月31日

序號	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
1	■ 整體董事會	■ 董事會內部自評	A. 對公司營運之參與程度=5 B. 提升董事會決策品質=4 C. 董事會組成與結構=4 D. 董事之選任及持續進修=4 E. 內部控制=5	已善盡善良管理人義務，執行相關監督、管控之責。
2	■ 整體審計委員會	■ 審計委員會內部自評	A. 對公司營運之參與程度=5 B. 功能性委員會職責認知=5 C. 提升功能性委員會決策品質=5 D. 功能性委員會組成及成員選任=5 E. 內部控制=5	已善盡善良管理人義務，執行相關監督、管控之責。
3	■ 整體薪資報酬委員會	■ 薪資報酬委員會內部自評	A. 對公司營運之參與程度=5 B. 功能性委員會職責認知=5 C. 提升功能性委員會決策品質=5 D. 功能性委員會組成及成員選任=5 E. 內部控制=5	已善盡善良管理人義務，執行相關監督、管控之責。
4	■ 個別董事成員	■ 董事自評	A. 公司目標與任務之掌握=5 B. 董事職責認知=5 C. 對公司營運之參與程度=5 D. 內部關係經營與溝通=5 E. 董事之專業及持續進修=5 F. 內部控制=5	運作良好
5	■ 審計委員會	■ 董事自評	A. 對公司營運之參與程度=5 B. 功能性委員會職責認知=5 C. 提升功能性委員會決策品質=5 D. 功能性委員會組成及成員選任=5 E. 內部控制=5	運作良好
6	■ 薪資報酬委員會	■ 董事自評	A. 對公司營運之參與程度=5 B. 功能性委員會職責認知=5 C. 提升功能性委員會決策品質=5 D. 功能性委員會組成及成員選任=5 E. 內部控制=5	運作良好


註:考核等級原則說明如下：數字1：極差；數字2：差；數字3：中等；數字4：優；數字5：極優。

正凌精密工業股份有限公司
財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：2023/03/07

評估項目	吳偉豪 會計師	李燕娜 會計師
一 現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	N	N
九 其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。	N	N
十 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	N	N
十一 使用其他會計師名義執行業務。	N	N
十二 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。	N	N
十三 以不正當方法招攬業務。	N	N
十四 洩漏本公司財務、業務上的秘密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務秘密。	N	N
十五 最近兩年度受主管機關議處足以影響其信譽之行為。	N	N
十六 最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。	N	N
十七 是否已簽署獨立性聲明書。	Y	Y

*有此情事=Y；無此情事=N；不適用=NA

核准：

製表：

註：經 111 年 03 月 22 日董事會審議通過

正凌精密工業股份有限公司
財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：2022/03/04

評估項目	吳偉豪 會計師	李燕娜 會計師
一 現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	N	N
九 其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。	N	N
十 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	N	N
十一 使用其他會計師名義執行業務。	N	N
十二 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。	N	N
十三 以不正當方法招攬業務。	N	N
十四 洩漏本公司財務、業務上的秘密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務秘密。	N	N
十五 最近兩年度受主管機關議處足以影響其信譽之行為。	N	N
十六 最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。	N	N
十七 是否已簽署獨立性聲明書。	Y	Y

*有此情事=Y；無此情事=N；不適用=NA

核准：

製表：


註：經 111 年 03 月 16 日董事會審議通過

正凌精密工業股份有限公司
財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：2021/03/05

評估項目	吳偉豪 會計師	李燕娜 會計師
一 現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	N	N
九 其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。	N	N
十 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	N	N
十一 使用其他會計師名義執行業務。	N	N
十二 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。	N	N
十三 以不正當方法招攬業務。	N	N
十四 洩漏本公司財務、業務上的秘密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務秘密。	N	N
十五 最近兩年度受主管機關處足以影響其信譽之行為。	N	N
十六 最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。	N	N
十七 是否已簽署獨立性聲明書。	Y	Y

*有此情事=Y；無此情事=N；不適用=NA

核准： 

製表： 

註：經 110 年 03 月 17 日董事會審議通過

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：本公司董事會於101年設置薪酬委員會，109年第三次改選，由獨立董事擔任召集人。

姓名 條件 身份別	姓名	專業資格與經驗(註1)	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
獨立董事 召集人	賴志翔	具有商務、財務、會計、科技、風險管理、營運判斷等公司業務所需之工作經驗。歷任穩銀科技(股)公司董事長/總經理、華鴻創投集團投資副總經理、好德科技(股)法人監察人代表人、弘諺科技股份有限公司法人代表董事 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司IP之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事	劉復龍	具有商務、科技、營運判斷能力及公司業務所須之工作經驗。歷任中山科學研究院諮詢委員、國防部軍備局中將局長 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事	張峰溥	具有商務、法務、科技、營運判斷能力及公司業務所須之工作經驗。歷任矽瑪科技股份有限公司深圳廠廠長、景全精密五金深圳有限公司執行副總經理、景全精密五金深圳有限公司執行副總經理。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第00頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 本公司薪資報酬委員會之職責如下：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

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：109/08/05~112/06/11，

最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	賴志翔	4	0	100%	
委員	劉復龍	4	0	100%	
委員	張峰溥	4	0	100%	

※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)：無此情事發生。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事發生。

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

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

3.1 薪資報酬委員會之最近年度工作重點：

薪酬委員會		開會日期	重要決議事項	執行情形	出席狀況			薪委意見			
					賴志翔	劉復龍	張峰溥	賴志翔	劉復龍	張峰溥	公司處理措施
111 年度	第一次 會議	111.03.16	通過 110 年董事酬勞分派案。	已於 111.10.12 完成發放作業。	親自 出席	親自 出席	親自 出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過 111 年高階經理人績效獎勵案。	已公佈實施。				無異議	無異議	無異議	略
	第二次 會議	111.05.05	通過本公司人事任免案。	已公告。	親自 出席	親自 出席	親自 出席	無異議	無異議	無異議	略
			通過本公司 111 年度員工認股權憑證發行之員工名單。	已於 111.05.05 發行 2000 張，@62.5，閉鎖期 2 年。				無異議	無異議	無異議	略
第三次 會議	111.08.10	通過修訂本公司部份內部控制制度案。	已公佈實施。	親自 出席	親自 出席	親自 出席	無異議	無異議	無異議	略	
第四次 會議	111.12.21	通過 110 年經理人員工分紅及 111 年終獎金及績效獎金案。	已於 111.01.05 完成發放作業。	親自 出席	親自 出席	親自 出席	無異議	無異議	無異議	略	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>本公司在董事會下設有「永續發展委員會」，由總經理擔任主任委員，受董事會督導並授權，整合內部各功能組織，下轄「公司治理」、「客戶關懷」、「綠色夥伴」、「環境永續」、「社會關懷」及「友善職場」六個工作組，由高階管理階層擔任功能組召集人，分別管理與客戶，供應商，政府，員工，股東及社會等利害關係人相關的各項議題。</p> <p>「永續發展委員會」每年一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。議案內容包含(1)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策修訂；(3)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	無顯著差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		本公司係遵循 COSO ERM 架構，從環境、社會、經濟(含公司治理)等三大面向，鑑別、掌握可能影響企業永續發展的相關風險，並透過風險降低、規避、轉移等相關管理策略與因應措施，將可能的風險降至最低。本公司及所屬子公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。	無顯著差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)為因應國際趨勢與客戶要求，本公司集團事業單位逐步建置環境管理系統，並已取得 ISO50001、ISO45001、ISO14001 等國際規範之認證。	無顯著差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司善盡各項資源再利用，推行資源分類及回收，減少資源浪費。並在部份生產原料中已納入可再生/生物可分解性素材，有效降低產製過程中對環境的衝擊。 在能源使用上，依循ISO50001體系，持續提昇自身的能源使用效率，並於2022年在廣州廠建置155Kwp 太陽能發電系統，落實公司降低碳排放之長期目標，也經由能源效率提升及成本的降低、溫室氣體排放的減量，進而達到永續經營與環境友善的目標。	無顯著差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)本公司針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，並依分析結果建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以估算管理成本及財務衝擊。相關議題因應措施列示如下：	無顯著差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否	摘要說明																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>氣候變遷風險辨識</th> <th>對公司營運的衝擊</th> <th>對辨識出氣候變遷風險之管理措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>物理</td> <td>營運設備損壞</td> <td>因氣候災害造成營運中斷，例如資訊維運主機、或是實體分行遭受破壞，導致服務中斷。</td> <td>針對資訊系統，強化緊急供電及備援機制。針對實體分行，每次強颱或豪雨警報發布時，預先做好防護措施。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">轉型</td> <td>客戶違約</td> <td>由於氣候變遷所帶來的影響，對顧客產生衝擊，連帶產生後續授信違約。</td> <td>每周檢視顧客帳款是否有異常，若有異常當周即第一時間連絡顧客處理。</td> </tr> <tr> <td>原物料成本提高</td> <td>因氣候變遷造成大宗商品原物料成本提高，進而對公司營運成本造成影響。</td> <td>隨時監控原物料價格波動。</td> </tr> <tr> <td>總量管制與排放交易</td> <td>氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。</td> <td>進行全公司維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排及效能衰減的設備。</td> </tr> <tr> <th>風險類別</th> <th>氣候變遷風險辨識</th> <th>氣候變遷機會辨識</th> <th>對公司營運可能的業務發展</th> </tr> <tr> <td>能源來源</td> <td>政策獎勵</td> <td>汰換設備時，配合政府補助政策，申請相關節能補助。</td> <td>檢視政府政策，並配合購置符合規定之設備，彙整相關資料後向政府窗口提交補助申請書。</td> </tr> <tr> <td>市場</td> <td>找尋新商機</td> <td>提供電動車、無人車、無人商店等多個低碳及環境友善產業之產品需求。</td> <td>隨國內及全球低碳及綠能趨勢發展，未來將持續提升相關環境友善產業產品比</td> </tr> </tbody> </table>	風險類別	氣候變遷風險辨識	對公司營運的衝擊	對辨識出氣候變遷風險之管理措施	物理	營運設備損壞	因氣候災害造成營運中斷，例如資訊維運主機、或是實體分行遭受破壞，導致服務中斷。	針對資訊系統，強化緊急供電及備援機制。針對實體分行，每次強颱或豪雨警報發布時，預先做好防護措施。	轉型	客戶違約	由於氣候變遷所帶來的影響，對顧客產生衝擊，連帶產生後續授信違約。	每周檢視顧客帳款是否有異常，若有異常當周即第一時間連絡顧客處理。	原物料成本提高	因氣候變遷造成大宗商品原物料成本提高，進而對公司營運成本造成影響。	隨時監控原物料價格波動。	總量管制與排放交易	氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。	進行全公司維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排及效能衰減的設備。	風險類別	氣候變遷風險辨識	氣候變遷機會辨識	對公司營運可能的業務發展	能源來源	政策獎勵	汰換設備時，配合政府補助政策，申請相關節能補助。	檢視政府政策，並配合購置符合規定之設備，彙整相關資料後向政府窗口提交補助申請書。	市場	找尋新商機	提供電動車、無人車、無人商店等多個低碳及環境友善產業之產品需求。	隨國內及全球低碳及綠能趨勢發展，未來將持續提升相關環境友善產業產品比			
風險類別	氣候變遷風險辨識	對公司營運的衝擊	對辨識出氣候變遷風險之管理措施																																	
物理	營運設備損壞	因氣候災害造成營運中斷，例如資訊維運主機、或是實體分行遭受破壞，導致服務中斷。	針對資訊系統，強化緊急供電及備援機制。針對實體分行，每次強颱或豪雨警報發布時，預先做好防護措施。																																	
轉型	客戶違約	由於氣候變遷所帶來的影響，對顧客產生衝擊，連帶產生後續授信違約。	每周檢視顧客帳款是否有異常，若有異常當周即第一時間連絡顧客處理。																																	
	原物料成本提高	因氣候變遷造成大宗商品原物料成本提高，進而對公司營運成本造成影響。	隨時監控原物料價格波動。																																	
	總量管制與排放交易	氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。	進行全公司維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排及效能衰減的設備。																																	
風險類別	氣候變遷風險辨識	氣候變遷機會辨識	對公司營運可能的業務發展																																	
能源來源	政策獎勵	汰換設備時，配合政府補助政策，申請相關節能補助。	檢視政府政策，並配合購置符合規定之設備，彙整相關資料後向政府窗口提交補助申請書。																																	
市場	找尋新商機	提供電動車、無人車、無人商店等多個低碳及環境友善產業之產品需求。	隨國內及全球低碳及綠能趨勢發展，未來將持續提升相關環境友善產業產品比																																	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>(四) 本公司屬行節能減碳政策，已經於2022年取得ISO14064-1認證，持續監控溫室氣體排放，用水控制以及廢棄物管理。</p> <p>1. 企業溫室氣體排放量減量目標 本公司將視取得 ISO 14064-1 認證後之實際情況，並以該年度作為排放量之基線，期望每年將主要 溫室氣體排放來源之電力使用項目，以年減率 0.5%為目標，致力達成低污染、低能耗之環境友善企業。</p> <p>2. 本公司過去年度溫室氣體排放以及用水統計資料如下：</p>			無顯著差異																														
			<p style="text-align: center;">溫室氣體排放</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>排放量/噸 (t-CO2e)</th> <th>台灣廠區排放 (t-CO2e)/台灣營業收入</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>142</td> <td>0.32</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>154</td> <td>0.30</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>160</td> <td>0.26</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>191</td> <td>0.31</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>243</td> <td>0.32</td> </tr> </tbody> </table>	年份	排放量/噸 (t-CO2e)	台灣廠區排放 (t-CO2e)/台灣營業收入	2018	142	0.32	2019	154	0.30	2020	160	0.26	2021	191	0.31	2022	243	0.32															
年份	排放量/噸 (t-CO2e)	台灣廠區排放 (t-CO2e)/台灣營業收入																																		
2018	142	0.32																																		
2019	154	0.30																																		
2020	160	0.26																																		
2021	191	0.31																																		
2022	243	0.32																																		

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否		摘要說明																	
			<p style="text-align: center;">水資源管理</p> <table border="1"> <caption>水資源管理數據 (2018-2022)</caption> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>台灣營業收入 (NTD百萬元)</th> <th>台灣廠區取水量 (m³/台灣營業收入)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>443</td> <td>1.11</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>506</td> <td>1.16</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>614</td> <td>1.09</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>607</td> <td>2.12</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>764</td> <td>1.79</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 廢棄物管理 工廠端持續推動製程改善，從源頭減少銅板、塑膠原物料使用，透過再利用延長資源的使用壽命，減少能源及原物料使用，降低對環境衝擊。致力於廢棄物回收再利用，生產所產生下腳料金屬交由回收商將廢五金變黃金，廢金重新提煉成金塊，透過循環式的回收降低對環境的負荷，以有效減緩地球金屬資源的耗竭。 一般事業廢棄物委託具有合格許可證之廠商進行清運處理，並要求提供妥善處理文件，不定時查核追蹤廢棄物最終處置狀況，以善盡注意之義務廢棄物減量措施： A. 生產減廢-推動製程改善，減少事業廢棄物產生。 B. 原物料再利用-重複使用、製造再利用生產材料，減少能源及原料耗用。 C. 資源回收-提高貴重金屬回收再利用率。</p>	年份	台灣營業收入 (NTD百萬元)	台灣廠區取水量 (m³/台灣營業收入)	2018	443	1.11	2019	506	1.16	2020	614	1.09	2021	607	2.12	2022	764	1.79
年份	台灣營業收入 (NTD百萬元)	台灣廠區取水量 (m³/台灣營業收入)																			
2018	443	1.11																			
2019	506	1.16																			
2020	614	1.09																			
2021	607	2.12																			
2022	764	1.79																			
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？	V		(一) 本公司遵守RBA 承諾，善盡企業社會責任保障全體同仁基本人權，支持並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等各項國際人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，明確揭示以公正與公平態度對待與尊重所有同仁。	無顯著差異																	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>本公司遵守營運所在地之勞動、性別工作平等相關法規並制定有關人權保障、勞動政策及執行相關措施。訂定「工作規則」保障員工之合法權益，明確規定勞資雙方之權利義務；定期召開「勞資會議」，促使勞雇雙方同心協力；訂定「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，維護兩性工作平等及人格尊嚴。</p> <p>具體作法如下：</p> <p>1. 勞資協商 選任勞方代表作為勞資溝通、勞方申訴之管道，以維護勞方之權益。</p> <p>本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，並無發生糾紛及遭受損失情事。今後仍將加強勞資間之溝通，以消弭可能發生之糾紛；希望藉由本公司之各種努力，勞資雙方能取得共同之認知，使公司各項業務工作順利推動。</p> <p>2. 人權事件申訴管道 nextronics@nextron.com.tw 由專人處理相關申訴事宜，建立制度化的提案、溝通與申訴管道，使員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理。</p> <p>3. 健康安全職場 正凌非常重視職場安全與衛生，期望員工能在健康、安全及充滿人性關懷的環境下工作，同時能擁有健康的身心，公司各廠區皆以建構安全健康的工作場所及零職災為目標。</p> <p>4. 多元包容性與平等機會 提供員工性別平等與多元化的工作環境，秉持開放、公平的原則，不因個人年齡、性別、身心障礙、種族、宗教、政治傾向或懷孕婦女而有差別待遇。消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，禁止騷擾、尊重隱私權，致力營造一個機會均等、有尊嚴、安全、平等、免於歧視與騷擾之工作環境。每年針對公司全員推動兩性平權以及反歧視防治騷擾之教育訓練。</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		(二)本公司章程明定年度如有獲利,應提撥5%-15%為員工酬勞。另本公司訂有績效獎金與員工酬勞等獎酬制度,並有員工持股信託及員工認股權憑證等激勵方案,將公司經營利潤依照員工績效表現分享給同仁,讓同仁薪資與公司營運共同成長。此外,本公司提供彈性上下班方案,鼓勵員工依據個人與職務需要自行調配工作時間,實現工作與生活平衡。	無顯著差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三)本公司每年舉辦進行防災演練、勞工安全衛生預防災害講習、急救訓練、工作安全講習等,並每年安排員工健康檢查。	無顯著差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四)本公司由各單位針對員工的專業及能力規劃與執行職涯培育發展計畫。	無顯著差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		(五)本公司依照適用的法規及國際準則,規範商業活動,誠信經營,並全面遵守有關限/禁用有害物質、衝突礦產等規定,並提供相關的資訊給公司客戶,及處理客戶反饋之異常。	無顯著差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		(六)本公司在新供應商認證時,會對供應商進行環境及社會影響之評鑑,評鑑的項目涉及:勞工權益、健康安全及環境影響等;定期進行供應商評鑑,產品製程符合環保規範,共同致力提供安全產品之社會責任;此外與主要供應商簽訂之契約已註明如供應商涉及違反企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款。	無顯著差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	本公司尚未編製永續報告書,惟公司已依據國際通用準則之架構推動永續發展各項工作,持續完成報告書所需事項。	尚未編製永續報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形: 本公司已訂定「永續發展實務守則」,且積極推動企業永續發展責任之運作。				

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 2022年動用經費如下列表示，總金額新台幣342,239元</p> <p>A. 永續農業- 在地小農計畫：採購「台東鳳梨釋迦」、「桃園復興鄉-媽媽桃」、「苗栗通宵-石虎米」</p> <p>B. 在地植樹減碳造林既水源地保護計畫：「東湖櫻花林」</p> <p>C. 大眾運輸減碳推廣：員工共乘基金</p> <p>D. 社會關懷-愛分享：「金龍國小特教班」</p>			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(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(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<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>	V		<p>(一) 本公司已訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」並向股東會報告。</p> <p>(二) 本公司秉持誠信之經營理念及責任，揭示如下： 1. 本公司秉持廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險管理機制，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業法令，作為落實本公司誠信經營之基礎。 2. 對投資人以即時、公開且透明化之方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 3. 對員工定期舉辦教育訓練及宣導，使員工充分了解公司誠信經營之政策、決心及管理機制。 4. 與客戶及供應商誠信互動，以公開透明方式及互信基礎進行商業活動。 (三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p>	無顯著差異
<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誠信行為條款？</p> <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>	V		<p>(一) 公司於建立商業關係前，會先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二) 專責單位為總管理處，由其負責誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容、錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 111年履行誠信經營執行情形已於111/12/21董事會報告。</p>	無顯著差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？	V		(三)本公司「董事會議事辦法」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。	
(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？	V		(四)為落實誠信經營，內部稽核人員定期查核會計制度及內部控制制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)公司每年定期舉辦誠信經營守則規範之內部訓練，對公司高階管理者及全體員工宣導公司對誠信經營之要求。	
三、公司檢舉制度之運作情形				無顯著差異
(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，及針對被象指派適當之受理專責人員？	V		(一)公司已建置員工及利害關係人申訴信箱(nextronics@nextron.com.tw)由董事會指派專責主管處理相關申訴事宜。	
(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？	V		(二)公司已制定「誠信經營守則」明定相關檢舉制度及保密措施。	
(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？	V		(三)公司已制定「公益通報者保護辦法」明定相關吹哨者之獎勵及保護措施。	
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？	V		(一)公司業已制訂誠信經營相關政策，未來將持續強化公司官網之投資人關係內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 已修訂「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「公益通報者保護辦法」等內部控制制度，加強公司對誠信經營之要求。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定相關規章及辦法，請詳見公司網站之投資者專區 (<http://www.nextrongroup.com/tw/IR.html>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 依本公司各單位內部控制制度自我評估結果、稽核單位全年度稽核計劃執行結果，內部控制制度之設計及執行均屬有效，作成內部控制制度聲明書：

正凌精密工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年03月22日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月22日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

正凌精密工業股份有限公司

董事長：徐季麟 簽章



總經理：陳言成 簽章



2. 委託會計師審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(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. 股東會重要決議事項及執行情形：

會議名稱	股東會日期	議程	重要決議事項	執行情形
111 年度股東常會	111.6.16	承認案	通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。	承認 110 年度財務報告，其中全年合併營收約為新台幣 9 億 8 千 2 百萬元，稅後淨淨約為新台幣 3 千 9 百萬元，每股盈餘為新台幣 1.29 元，已於 111 年 03 月 24 日公告於資訊觀測站。
			通過本公司 110 年度盈餘分派案。	核准每普通股配發現金股利新台幣 1.1 元。訂定民國 111 年 9 月 13 日為除息基準日，並於民國 111 年 10 月 05 日發放現金股利。
		討論事項	通過修訂『公司章程』部分條文案。	決議通過，並已依股東會決議公佈實施，並於 111/06/22 完成變更事項登記。
			通過修訂『資金貸與及背書保證作業程序』部分條文案。	決議通過，並已依股東會決議公佈實施。
			通過修訂『股東會議事規則』部分條文案。	決議通過，並已依股東會決議公佈實施。
			通過修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案	決議通過，並已依股東會決議公佈實施。
			通過本公司擬擇一或併同辦理私募普通股或私募國內無擔保可轉換公司債案。	決議通過，決議通過後未辦理，因辦理期限將屆已無繼續辦理私募之計畫並於 112/03/22 公告終止。

2. 董事會重要決議事項及執行情形：

董事會	日期	重要決議事項	執行情形	獨董出席狀況			獨立董事意見			
				賴志翔	劉復龍	張峰溥	賴志翔	劉復龍	張峰溥	公司處理措施
111年度 第一次會議	111.03.17	通過本公司民國 110 年度營業報告書。	已納入民國 111 年股東常會議程。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 110 年度個體及合併財務報表。	已公告並納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 110 年度第 4 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過民國 110 年度員工及董事酬勞發放案。	已納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過民國 110 年度盈餘分派案。	已納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過民國 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	已公告並將納入 110 年年報中。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂「公司章程」部分條文案。	已納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。	已納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案。	已納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過 110 年股東常會通過私募有價證券案，期限內擬不繼續辦理。	已納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司擬擇一或併同辦理私募普通股或私募國內無擔保可轉換公司債案。	已公告並納入民國 111 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過召開本公司民國 111 年股東常會相關事宜。	已公告股東會相關資訊。				無異議	無異議	無異議	略
		通過購買董事及經理人之責任保險案。	已完成相關作業程序。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司簽證會計師獨立性評估報告。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司行使員工認股權換發普通股訂定增資發行新股基準日案。	已於 22/03/31 完成變更登記事宜。				無異議	無異議	無異議	略
通過本公司『111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法』。	已於 22/04/29 經主管機關核准生效並公告	無異議	無異議	無異議	略					
通過本公司與往來金融機構融資額度案。	相關作業程序執行中。	無異議	無異議	無異議	略					

董事會	日期	重要決議事項	執行情形	獨董出席狀況			獨立董事意見			
				賴志翔	劉復龍	張峰溥	賴志翔	劉復龍	張峰溥	公司處理措施
第二次會議	111.05.05	通過本公司民國 111 年度第 1 季合併財務報表。	已公告。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 111 年度第 1 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司擬擇一或併同辦理私募普通股或私募國內無擔保可轉換公司債案(補充說明)。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過追認本公司『111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法』修正案。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司 111 年度員工認股權憑證發行之員工名單。	已於 5/5 發行 2000 張，@62.5，閉鎖期 2 年。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司人事任免案。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過資金貸與關係企業額度案。	預計於 22/07 執行借貸還款作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過孫公司『正凌精密工業(香港)有限公司』與往來金融機構綜合融資額案。	已完成融資額度展期作業。				無異議	無異議	無異議	略
第三次會議	111.08.10	通過本公司民國 111 年度第 2 季合併財務報表。	已公告。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 111 年度第 2 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過訂定 110 年分派現金股利之配息基準日事宜。	22/10/05 已完成現金股利發放事宜。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司 2022 年度組織架構調整案。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂本公司部份內部控制制度。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過設立投資公司。	22/09/23 已取得公司設立核准函-創能投資股份有限公司				無異議	無異議	無異議	略
		通過銀行融資額度展期申請。	已完成融資額度展期作業。				無異議	無異議	無異議	略
第四次會議	111.11.09	通過本公司民國 111 年度第 3 季合併財務報表。	已公告。	親自出席	親自出席	視訊出席	無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 111 年度第 3 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司人事任免案。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過資金貸予他人案。	已完成資金貸予他人作業。				無異議	無異議	無異議	略
第五次會議	111.12.21	通過本公司 2023 年度營運計劃書及營運預算。	已公佈實施。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司 2023 年度內部稽核計劃。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂本公司部份內部控制制度。	已公佈實施。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司與往來金融機構融資額度案。	相關作業程序執行中。				無異議	無異議	無異議	略

*註：董事會議案執行情形，如為[已納入民國 111 年股東常會議程]最終執行結果請參閱[股東會重要決議事項及執行情形]說明。

董事會	日期	重要決議事項	執行情形	獨董出席狀況			獨立董事意見			
				賴志翔	劉復龍	張峰溥	賴志翔	劉復龍	張峰溥	公司處理措施
112年度 第一次會議	112.03.22	通過本公司民國 111 年度營業報告書。	已納入民國 112 年股東常會議程。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 111 年度個體及合併財務報表。	已公告並納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 111 年度第 4 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過民國 111 年度員工及董事酬勞發放案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過民國 111 年度盈餘分派案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過民國 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	已公告並將納入 111 年年報中。				無異議	無異議	無異議	略
		通過改選董事案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過受理百分之一以上股東董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜。	已公告股東會相關資訊。				無異議	無異議	無異議	略
		通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案通過。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂「董事選舉辦法」部分條文案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過修訂『公司章程』部分條文案。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過 111 年股東常會通過私募有價證券案，期限內擬不繼續辦理。	已納入民國 112 年股東常會議程。				無異議	無異議	無異議	略
		通過召開本公司民國 112 年股東常會相關事宜。	已公告股東會相關資訊。				無異議	無異議	無異議	略
		通過購買董事及經理人之責任保險案。	已完成相關作業程序。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司簽證會計師獨立性評估報告。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司國內第二次無擔保轉換公司債換發普通股訂定增資發行新股基準日案。	已於 23/04/07 完成變更登記事宜。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司公司治理主管任命案。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司資訊安全長任命案。	已公告。				無異議	無異議	無異議	略
		通過購置廠房及設備案。	已公告，相關資產尋查中。				無異議	無異議	無異議	略
通過本公司『112 年度員工認股權憑證發行及認股辦法』。	相關作業程序執行中。	無異議	無異議	無異議	略					
通過子公司董事異動案。	已完成子公司董事變更異動。	無異議	無異議	無異議	略					

董事會	日期	重要決議事項	執行情形	獨董出席狀況			獨立董事意見			
				賴志翔	劉復龍	張峰溥	賴志翔	劉復龍	張峰溥	公司處理措施
第二次會議	112.04.14	通過提名 112 年選任董事(含獨立董事)候選人名單。	已公告股東會相關資訊。	視訊出席	視訊出席	視訊出席	無異議	無異議	無異議	略
第三次會議	112.05.10	通過本公司民國 112 年度第 1 季合併財務報表議。	已公告。	親自出席	親自出席	親自出席	無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司民國 112 年度第 2 季資金融通貸與評估。	已完成評估作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過資金貸與關係企業額度案。	預計於 23/07 執行借貸、還款作業。				無異議	無異議	無異議	略
		通過訂定『風險管理辦法』案，提請 審議。	已公佈實施。				無異議	無異議	無異議	略
		通過本公司 2023 年度組織架構調整案。	已公佈實施。				無異議	無異議	無異議	略
		通過高階委任經理人任免及薪資報酬案。	預計 23/06 完成委任合約之簽立。				無異議	無異議	無異議	略

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

無此情形。

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

無此狀況。

五、簽證會計師公費資訊：

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

111 年度本公司未異動會計師暨會計師事務所、審計公費亦無較前年度減少情事。

(二)所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	移轉定價	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳偉豪 李燕娜	111.01.01- 111.12.31	2,545	-	40	-	370	410	2,955	

請具體敘明非審計公費服務內容:其他財務諮詢顧問服務公費如員工認股權、移轉定價等服務。

註1. 本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

110~111 年度及其期後期間未有更換會計師情形。

(一)關於前任會計師：無此情形。

(二)關於繼任會計師：無此情形。

(三)前任會計師對本準則第十條第六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情形：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，股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 30 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	徐季麟	299,258	300,000	0	0
董事	陳言成	289,258	350,000	0	0
董事	鴻乙精密(股)公司	0	140,000	0	0
董事	信邦電子(股)公司	0	0	0	0
獨立董事	賴志翔	0	0	0	0
獨立董事	劉復龍	0	0	0	0
獨立董事	張峰溥	0	0	0	0
策略長	徐季麟	299,258	300,000	0	0
總經理/執行長	陳言成	289,258	350,000	0	0
副總經理	蘇侯安	155,406	160,000	-33,000	0
副總經理	徐志雄	129,407	0	-18,000	0
副總經理	賴琦憲	199,407	140,000	-41,000	0
副總經理	劉偉豪	86,842	0	0	0
協理	楊宜道	82,281	0	-25,000	0
協理	林柏佑	42,937	0	0	0
協理	周佳燕	76,235	32,000	0	0
協理	李維穎	16,658	0	0	0
會計經理	李銘賀	0	0	0	0
財務經理	陳瑞玲	44,851	0	0	0
稽核經理	顏嘉慧	1,617	0	0	0

(二)股權移轉關係人之情形：無此情形。

(三)股權質押關係人之情形：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
牛濟滄	3,573,511	10.97%	0	0.00%	0	0.00%	春堂投資有限公司	代表人	
信邦電子股份有限公司 代表人:王紹新	3,009,000 0	9.29% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%			
鴻乙精密股份有限公司 代表人:徐季麟	1,995,963 1,552,199	6.12% 4.76%	0 229,662	0.00% 0.70%	0 0	0.00% 0.00%			
徐季麟	1,552,199	4.76%	229,662	0.70%	0	0.00%	鴻乙精密(股)公司	代表人	
詮欣股份有限公司 代表人:吳連溪	1,058,821 0	3.25% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%			
陳言成	943,991	2.90%	27,068	0.08%	0	0.00%			
春堂投資有限公司 代表人:牛濟滄	798,129 3,573,511	2.45% 10.79%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%			
系統電子工業股份有限公司 代表人:李益仁	447,100 0	1.37% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%	0 0	0.00% 0.00%			
吳國雄	422,000	1.29%	0	0.00%	0	0.00%			
花旗(台灣)商業銀行受託 保管瑪瑞資產證券有限公司 投資專戶	416,445	1.28%	0	0.00%	0	0.00%			

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

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

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。

註4：上述前十大股東持股數係計算至2023/04/18止。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：仟股；%

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
Nextronics Engineering Pte Ltd. Singapore	20,763	100%	0	0%	20,763	100%

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. 股份種類：敘明公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類。

股份種類	核定股本（仟股）			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	32,588	65,412	98,000	上櫃股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

2. 股本形成經過

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
75.10	10	500	5,000	500	5,000	設立(現金)	無	
79.08	10	1,050	10,500	1,050	10,500	現金增資	無	
80.10	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資	無	
81.11	10	3,500	35,000	3,500	35,000	現金增資 5,000 仟元 盈餘轉增資 10,000 仟元	無	
84.09	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 20,000 仟元 盈餘轉增資 25,000 仟元	無	
86.08	10	50,000	500,000	30,000	300,000	現金增資 200,000 仟元 盈餘轉增資 20,000 仟元	無	
87.08	10	98,000	980,000	62,400	624,000	現金增資 300,000 仟元 盈餘轉增資 24,000 仟元	無	
88.08	10	98,000	980,000	65,520	655,200	資本公積轉增資 15,000 仟元 盈餘轉增資 16,200 仟元	無	
93.08	10	98,000	980,000	42,916	429,156	減少股本 226,044 仟元	無	
97.07	10	98,000	980,000	15,500	155,000	減少股本 274,156 仟元	無	
97.10	6.5	98,000	980,000	20,500	205,000	現金增資 50,000 仟元	無	97.09.02 經金管證一字第 0 九七 00 四四六四四號函核准。
98.07	10	98,000	980,000	11,900	119,000	減少股本 86,000 仟元	無	
98.12	20	98,000	980,000	13,900	139,000	現金增資 20,000 仟元	無	98.10.21 經金管證發字第 0 九八 00 五五二 0 七號函核准。
99.09	10	98,000	980,000	14,926	149,260	員工紅利轉增資 3,310 仟元 盈餘轉增資 6,950 仟元	無	99.07.06 經金管證發字第 0 九九 00 二 0 六一號函核准。
99.09	12.6	98,000	980,000	15,926	159,260	現金增資 10,000 仟元	無	99.05.07 經金管證發字第 0 九九 00 三四八 00 號函核准 99.08.11 經金管證發字第 0 九九 00 四二二一三號函核准。
100.08	10	98,000	980,000	16,979	169,793	員工紅利轉增資 2,570 仟元 盈餘轉增資 7,963 仟元	無	100.06.30 經金管證發字第 1000030252 號函核准。
101.08	10	98,000	980,000	17,589	175,887	員工紅利轉增資 1,000 仟元 盈餘轉增資 5,094 仟元	無	101.07.16 經金管證發字第 1010031492 號函核准。
102.03	10	98,000	980,000	19,340	193,397	現金增資 17,510 仟元	無	102.03.21 經金管證發字第 1020008557 號函核准。
102.09	10	98,000	980,000	20,307	203,067	盈餘轉增資 9,670 仟元	無	102.07.22 經金管證發字第 1020028495 號函核准。
103.09	10	98,000	980,000	21,322	213,220	盈餘轉增資 10,153 仟元	無	103.07.28 經金管證發字第 1030028558 號函核准。
104.12	10	98,000	980,000	23,199	213,989	公司債轉換股份 18,769 仟元	無	
105.03	10	98,000	980,000	24,857	248,566	公司債轉換股份 16,577 仟元	無	

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
105.12	10	98,000	980,000	24,859	248,594	公司債轉換股份 28 仟元	無	
106.05	10	98,000	980,000	24,888	248,877	公司債轉換股份 283 仟元	無	
107.03	10	98,000	980,000	26,742	267,418	公司債轉換股份 18,541 仟元	無	
107.12	10	98,000	980,000	29,692	296,918	私募現增股份 29,500 仟元	無	
108.09	10	98,000	980,000	30,286	302,856	盈餘轉增資 5,938 仟元	無	108.07.16 金管會申報生效
108.11	10	98,000	980,000	30,528	305,276	員工認股權轉換 2,420 仟元	無	
110.05	10	98,000	980,000	30,628	306,276	員工認股權轉換 1,000 仟元	無	
111.03	10	98,000	980,000	32,388	323,876	員工認股權轉換 17,600 仟元	無	
112.03	10	98,000	980,000	32,587	325,876	公司債轉換股份 2,000 仟元	無	

*填表說明註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

(二) 股東結構

112 年 04 月 18 日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	0	30	2,410	12	2,452
持 有 股 數	0	0	8,447,792	22,862,152	1,277,712	32,587,656
持 股 比 例	0.00%	0.00%	25.92%	70.16%	3.92%	100.00%

(三) 股權分散情形：(每股面額十元)

1. 普通股

112 年 04 月 18 日 每股面額 10 元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1-----999	864	143,479	0.44%
1,000-----5,000	1,083	2,126,058	6.52%
5,001-----10,000	193	1,476,499	4.53%
10,001-----15,000	76	958,579	2.94%
15,001-----20,000	53	940,998	2.89%
20,001-----30,000	51	1,334,685	4.10%
30,001-----40,000	15	536,580	1.65%
40,001-----50,000	33	1,560,465	4.79%
50,001-----100,000	35	2,548,387	7.82%
100,001-----200,000	27	3,558,056	10.92%
200,001-----400,000	12	3,186,711	9.78%
400,001-----600,000	3	1,285,545	3.95%
600,001-----800,000	1	798,129	2.45%
800,001--1,000,000	1	943,991	2.89%
1000001 以上	5	11,189,494	34.33%
合計	2,452	32,587,656	100.00%

2. 特別股：無此情形。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

112年04月18日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
牛濟滄	3,573,511	10.97%
信邦電子股份有限公司	3,009,000	9.23%
鴻乙精密股份有限公司	1,995,963	6.13%
徐季麟	1,552,199	4.76%
詮欣股份有限公司	1,058,821	3.25%
陳言成	943,991	2.90%
春堂投資有限公司	798,129	2.45%
系統電子工業股份有限公司	447,100	1.37%
吳國雄	422,000	1.30%
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑪瑞資產證券有限公司投資專戶	416,445	1.28%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊：

項目	年度		110年	111年	當年度截至112年3月31日(註8)
	最高	最低			
每股市價 (註1)	最高		70.50	72.00	75.80
	最低		37.90	49.30	59.60
	平均		46.82	59.30	64.24
每股淨值 (註2)	分配前		21.99	26.80	27.39
	分配後		20.89	24.10	24.69
每股盈餘	加權平均股數		30,628 仟股	32,588 仟股	32,588 仟股
	每股盈餘(註3)		1.29	3.8	0.38
每股股利	現金股利		1.10	2.7	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		36.29	15.61	169.05
	本利比(註6)		42.56	21.96	23.79
	現金股利殖利率(註7)		2.35%	4.55%	4.20%

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊：無此情形。

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況：

應揭露公司章程所定之股利政策及本次股東會擬議股利分派之情形。預期股利政策將有重大變動時，應加以說明。

1. 股利政策：

本公司年度總決算如有稅前獲利，應提撥不低於百分之五且不高於百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之五為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞得以股票或現金發放，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，作為累計可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會通過後分配之。

本公司依當年獲利之可分配盈餘提撥 50%-80%作為當年度配發股利之重要參考依據。

本公司章程規定，本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之二十五。

2. 本年度擬議股利分派之情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)：

111 年度本公司擬議分派現金股利新台幣 87,986,670 元，每股配發新台幣 2.70 元，盈餘分配率 71.1%。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(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：

項目		股東會年度	112 年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)			325,877
本年度配 股配息情 形(註一)	每股現金股利(元)		2.70
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)		不適用 (註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(仟元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每 股盈餘及 本益比	若盈餘增資全數改配放現 金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘		
	擬制年平均投資報酬率		

註一：民國111年度之配股及配息情形，係依民國112年3月22日董事會之決議估計，待本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註二：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開民國一一一年度財務預測資訊。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定，本公司年度總決算如有稅前獲利，應提撥不低於百分之五且不高於百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之五為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞得以股票或現金發放，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

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

本期依公司章程之規定及董事會之決議，估列員工、董事及監察人酬勞，於當期費用化。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

3.1 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

A. 本公司111年度員工酬勞提列百分之10計新台幣13,987仟元及董事酬勞提列百分之3計新台幣4,196仟元，上項員工酬勞及董事酬勞均擬以現金方式發放。

B. 與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司111年度員工酬勞及董事酬勞之分配總金額與當年度認列費用之帳列金額差異新台幣1,385元，係因分派金額取整數之估列變動所致，於董事會通過後以會計估計變動認列。

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

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：

4.1 本公司 110 年度依股東會決議實際分派之員工酬勞及董事酬勞分別為 4,545 仟元及 1,363 仟元。

4.2 上述金額與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 110 年度員工及董監酬勞與估列金額一致。

(九)公司買回本公司股份情形：111 年度無此情形。

二、公司債辦理情形：

應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響。屬私募基金債者，應以顯著方式標示。

公司債辦理情形

公司債種類 (註2)	私募 國內第二次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債(81472)
發行(辦理)日期	109/09/28	111/01/21
面額	新台幣壹拾萬元	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點(註3)	中華民國	中華民國
發行價格	新台幣壹拾萬元	新台幣壹拾萬元
總額	新台幣 110,000 仟元	發行總面額：新臺幣 200,000 仟元 發行總金額：新臺幣 222,552 仟元
利率	票面年利率 0%	票面年利率 0%
期限	發行期間五年，自民國 109 年 09 月 28 日發行，至民國 114 年 09 月 28 日到期	發行期間為三年，自民國 111 年 1 月 21 日開始發行，至民國 114 年 1 月 21 日到期
保證機構	不適用	不適用
受託人	不適用	台北富邦商業銀行股份有限公司
承銷機構	不適用	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	不適用	翰辰法律事務所李其陸律師
簽證會計師	不適用	資誠聯合會計師事務所吳偉豪、李燕娜會計師
償還方法	本私募轉換債，除下列情形外，於到期時按債券面額以現金一次償還： (1)債券持有人申請轉換為本公司普通股(詳本次私募轉換公司債發行及轉換辦法第十條) (2)債券持有人執行賣回權(詳本次私募轉換公司債發行及轉換辦法第十九條)。 (3)本公司執行贖回權(詳本次私募轉換公司債發行及轉換辦法第十八條) (4)本公司於次級市場買回債券註銷。	轉換公司債，除下列情形外，於到期時按債券面額以現金一次償還： (1)債券持有人申請轉換為本公司普通股(詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條)。 (2)債券持有人執行賣回權(詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第十八條)。 (3)本公司執行贖回權(詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第十七條)。 (4)本公司於次級市場買回債券註銷。
未償還本金	新臺幣 110,000 仟元	新臺幣 187,500 仟元
贖回或提前	詳本次私募轉換公司債發行及轉換辦法第十八條	詳本次轉換公司債發行及轉換辦法第十七條

公司債種類 (註2)		私募國內第二次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債(81472)
清償之條款			
限制條款(註4)		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止尚無轉換記錄	截至年報刊印日止尚無轉換記錄
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站私募專區之私募發行資料	請參閱公開資訊觀測站債券專區
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		<p>私募轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。</p> <p>私募轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。</p>	<p>轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。</p> <p>轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。</p>
交換標的委託保管機構名稱		無	無

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		國內第二次無擔保轉換公司債 (81472)
年度		當年度截至 112年05月10日 (註4)
轉換公司債 市價(註2)	最高	123.00元
	最低	109.50元
	平均	114.66元
轉換價格		62.5元
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		111/01/21 63.8元
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股發行情形：111年度無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：111年度無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權憑證種類	107年度第一次 員工認股權憑證	108年度第一次 員工認股權憑證	110年度第一次 員工認股權憑證	111年度第一次 員工認股權憑證
申報生效日期	107/09/13	108/07/23	110/06/11	111/04/29
發行(辦理)日期	107/09/18	108/12/11	110/06/23	111/05/05
發行單位數	1,500單位	1,300單位	900單位	2,000單位
發行得認購股數占已發行 股份總數比率	4.63%	4.01%	2.78%	6.18%
認股存續期間	5年	5年	5年	5年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年,可行使認股比 例100%	屆滿2年,可行使認股比 例100%	屆滿2年,可行使認股比 例50% 屆滿3年,可行使認股比 例100%	屆滿2年,可行使認股比 例50% 屆滿3年,可行使認股比 例100%
已執行取得股數	745,000	1,015,000	0	0
已執行認股金額	21,232,500	30,856,000	0	0
未執行認股數量	15,000	50,000	775,000	1,796,000
未執行認股者其每股 認購價格	27.9	29.8	40.1	61.3
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.05%	0.15%	2.38%	5.51%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日起一 年內視實際需求一次或分次 發行,且於員工認股權憑證 屆滿二年當年度執行完畢, 對原股東權益逐年稀釋,且 最高可能稀釋比例僅0.05%, 故稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日起一 年內視實際需求一次或分次 發行,且於員工認股權憑證 屆滿二年當年度執行完畢, 對原股東權益逐年稀釋,且 最高可能稀釋比例僅0.15%, 故稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日起一 年內視實際需求一次或分次 發行,且於員工認股權憑證 屆滿二年當年度執行完畢, 對原股東權益逐年稀釋,且 最高可能稀釋比例僅2.38%, 故稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日起一 年內視實際需求一次或分次 發行,且於員工認股權憑證 屆滿二年當年度執行完畢, 對原股東權益逐年稀釋,且 最高可能稀釋比例僅5.51%, 故稀釋效果尚屬有限。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：仟股/仟元

職稱(註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	策略長	徐季麟	2,619	8.04%	635	28.5	18,098	1.95%	15	27.9	419	0.05%
	總經理/執行長	陳言成										
	副總	蘇侯安										
	副總	徐志雄										
	副總	賴琦憲										
	副總	劉偉豪										
	協理	楊宜道										
	協理	林柏佑										
	協理	周佳燕										
	協理	李維穎										
	經理	李銘賀										
	經理	陳瑞玲										
	經理	顏嘉慧										
員工	協理	畢昌豔	751	2.30%	30	28.5	855	0.09%	230	40.1	9,223	0.71%
	經理	鮑慧雅										
	經理	林鳳宜										
	經理	黃耀琪										
	經理	張國華										
	經理	吳永立										
	經理	簡芬萍										
	副理	吳冠誼										
	副理	趙張凱										
	工程師	徐宏偉										

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日前一季止，其執行情形及與原計劃之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 公司所營事業如下：

- 1.1C805050 工業用塑膠製品製造業。
- 1.2CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 1.3CC01080 電子零組件製造業。
- 1.4CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 1.5CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 1.6CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 1.7CD01030 汽車及其零件製造業。
- 1.8CE01010 一般儀器製造業。
- 1.9CF01011 醫療器材製造業。
- 1.10CQ01010 模具製造業。
- 1.11F106030 模具批發業。
- 1.12F113030 精密儀器批發業。
- 1.13F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 1.14F113070 電信器材批發業。
- 1.15F119010 電子材料批發業。
- 1.16F219010 電子材料零售業。
- 1.17F401010 國際貿易業。
- 1.18F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 1.19ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 最近二年度營收比重：

2.1 內外銷營收比例：

項目/年度	110 年	111 年
內銷	63%	55%
外銷	37%	45%

2.2 產品別營收比例：

項目/年度	110 年	111 年
連接器	86%	84%
電子構裝	13%	13%
模具及其他	1%	4%

3. 現階段主要產品項目：

產品	規格	用途
客製連接器及相關衍生產品	多觸點+成品線	醫療設備用途之連接器
Rotapro 防水連接器	微小方形防水	醫療設備用途之連接器
SnapLatch/圓形連接器	1P, 2P, B, K, S 系列	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
微小圓形連接器	2~14pin	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
EdgeCard 高速信號連接器		醫療設備用途之連接器
磁吸圓形連接器	7P	醫療設備用途之連接器
SIC2.0CONNECTOR	各種規格	新能源汽車連接器
CPCIPowerConn.	38, 47PIN	高負載電源連接器
2mmPowerConn.	3, 4, 5, 7P	高負載電源連接器
ATCAPowerConn.	22, 30, 34PIN	高負載電源連接器
MicroTCAPowerConn.	24, 72PIN	高負載電源連接器
Powerterminal	6, 8, 10PIN	高負載電源連接器
EDGECARDPower	各種規格	高負載電源連接器
XFP/SFP/SFP+/SFP28	單、雙層系列	光通訊連接器
QSFP/QSFP+/QSFP28	單、雙層系列	光通訊連接器
CFP2/CFP4/CFP8	單層系列	光通訊連接器
MiniSASHD	單層系列	光通訊連接器
AP1CONNECTOR	38PIN	光通訊連接器
OSFP1XCAGE	單層系列	光通訊連接器
SFP+1XCAGE 衍生產品規格	單層系列	光通訊連接器
客製連接器及相關衍生產品	大電流客制	工業、航太、汽車用途之連接器
客製連接器及相關衍生產品	高速傳輸+電流	工業、航太、汽車用途之連接器
背板、機箱及零件	OEM 規格	工業、航太、汽車用途之連接器
OVATION、HDI、DIN、端子台	各種規格	工業、航太、汽車用途之連接器
HM2mm、I/O	各種規格	工業、航太、汽車用途之連接器
GeckoHD 連接器		工業、航太、汽車用途之連接器
Power 連接器		工業、航太、汽車用途之連接器
ScrewThread 連接器		工業、航太、汽車用途之連接器
防扭轉圓形容制規格連接器		工業、航太、汽車用途之連接器

4. 計劃開發之新產品：

產品	規格	用途
金屬圓型連接器	SPE & 現有系列擴充	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
微小圓型連接器	Nano 系列	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
圓型連接器	特殊規格	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
圓型連接器+Cable	客製規格	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
大電流連接器	客製規格	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
換電連接器	國際標準	醫療用儀器、工業、航太、汽車用途之連接器
塑膠高電壓連接器	客製規格	醫療用途之連接器
SPE 連接器	塑膠規格	汽車用途之連接器
QSFP28G 衍生產品規格	雙層系列	光通訊連接器
QSFP28G 衍生產品規格	單層及雙層 BTB 規格	光通訊連接器
SFP28G 衍生產品規格	雙層系列	光通訊連接器
QSFP 112	單層系列	光通訊連接器
壓接機	現有系列擴充	工業用背板壓接組裝
機箱及機構零件	客製規格	PICMG 規格之通訊與工業用系統、設備

(二)產業概況：

1. 產業現況與發展：

目前全球連接器領導級的美日廠商以高端新興應用為發展主軸，美系廠商著重布局基礎通信設備與新能源系統所需之大電壓大電流、RF、光纖、高頻背板連接器，日系廠商則著重布局智慧手持裝置、雲端設備、嵌入式系統、電動車所使用之高精度型微小板類連接器、輸出入連接器、充電連接器、電池連接器等。

臺灣連接器產業主要客戶集中在電腦與通訊產業，在非 3C 領域產業包括汽車、軍事航太、運輸、醫療等產業的市占率偏低，主因其產業供應鏈較為封閉且認證難度較高，需要耕耘一段時間才能打進其供應鏈體系。也因 3C 市場飽和，需求減緩，以及產品低價化趨勢衝擊廠商利潤，使得國內廠商轉往非 3C 領域發展，目前台廠已逐漸轉入電動車、雲端、智慧家庭、物聯網、工業 4.0 等高附加價值領域的利基型商品。而隨著 3C 新品的推出、自駕車、機器人、無人機以及人工智慧技術預計將帶動汽車、工業、醫療等物聯網的應用更加智慧化，形成新的市場商機與動能，將可帶動連接器產值持續成長。

隨著新興應用市場的需求多元創新，國內連接器廠商也求新求變朝向新應用產品線發展；而未來連接器的市場新需求的連接器將更小、可靠性更高，且伴隨著高頻高速、精確度要求更高、且更需要透過自動化來實現品質穩定以及成本降低。隨著雲端運算以及大數據的普及，從用戶端到資料中心的海量數據和高傳輸速度頻寬要求註定需要連接器的性能升級。而高頻高速特性甚至是散熱能力成為了新的要求。

2022 年世界各國大多擺脫疫情的陰霾，展現出強勁的疫後復甦。但疫情期間的存貨堆積以及消費信心持續影響著全球景氣。美國持續升息以及全球性的通貨膨脹讓客戶對市場前景漸趨保守謹慎。消費性電子產品首當其衝，進入調整庫存期。與此同時，美中對抗帶來另一波機會。連接器廠商積極衝刺新能源汽車、AI 網路、工業自動化、高階資料中心伺服器與綠能等新應用，以降低筆電、平板、桌機等 PC 產品需求下滑對業績的衝擊。展望 2023 年，連接器產業快速因應世界變局而勇於創新，尤其近年隨著全球在資料中心、電動車及工業互聯網等領域的應用持續擴張。而電動車是近年連接器廠商轉型投入的重要領域，也是台廠壓寶的長期動能之一，而由於車用供應鏈門檻較高，且產能週期較長，因此車用成為近年連接器產業營收穩定成長的主力之一；未來若在環保、淨零碳排放催化下，新能源車將加速成長，而相關充電設備、電源/電池管理需求將持續成長，將可有不錯的佳績。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

連接器為電子產品不可或缺之重要元件，產業之供應鏈發展已相當成熟。由於製作連接器之主要原料如銅材、工程塑膠等之供應管道暢通，各連接器廠多能取得品質穩定、價格合理的原材料，各競爭廠商在原材料取得、運籌效率上的成本競爭力差異有限。因此，各連接器廠商間之營運特色及專精的產品項目，多係因各連接器廠選擇的利基市場不同而各有所長。

2.1 上游：

連接器產業上游產品為銅合金金屬、電鍍液、塑膠等材料，合計約占六成的製造成本，其中以金屬材料成本占最大比重，塑膠材料次之，再其次為電鍍材料。

2.2 中游：

連接器產業中游產品為連接器與線材，其生產步驟包括前段的產品設計及模具開發、中段金屬沖壓、塑膠射出或電鍍及組立等製程，後段組裝測試；其中電鍍製程因技術與成本因素，幾乎委外為主。

2.3 下游：

連接器的應用層面非常廣，包括汽車、電腦、通信、工業、軍事航太、運輸、醫療等產業。薄型化設備中的連接器，不僅需具備高速傳輸率，多接腳數整合資料、影音、電力訊號；機構設計使插拔更順暢且防水、還可主從交換，同時扮演主控與在 PC、面板、手機等設備端都可同時使用，以滿足新一代的電子裝置對於厚度與執行效能的雙重需求。

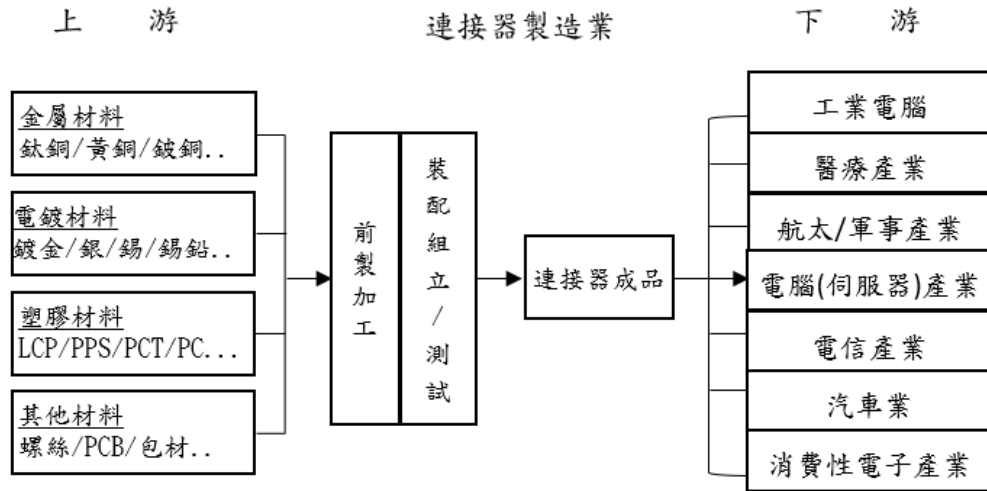


圖 1：連接器產業關聯圖

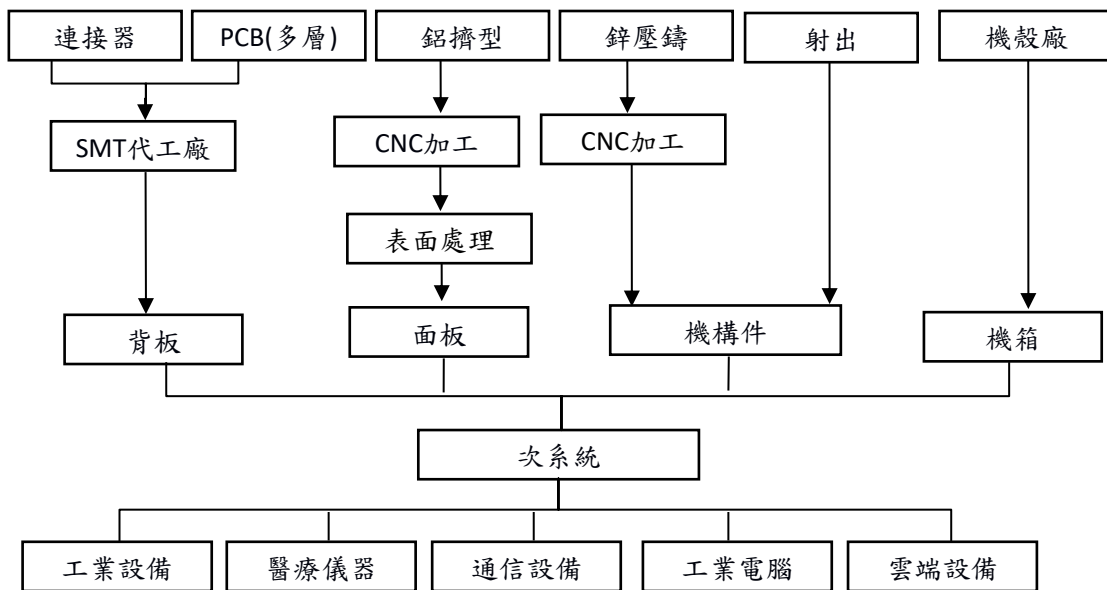


圖 2：次系統機構元件供應鏈

3. 產品發展趨勢：

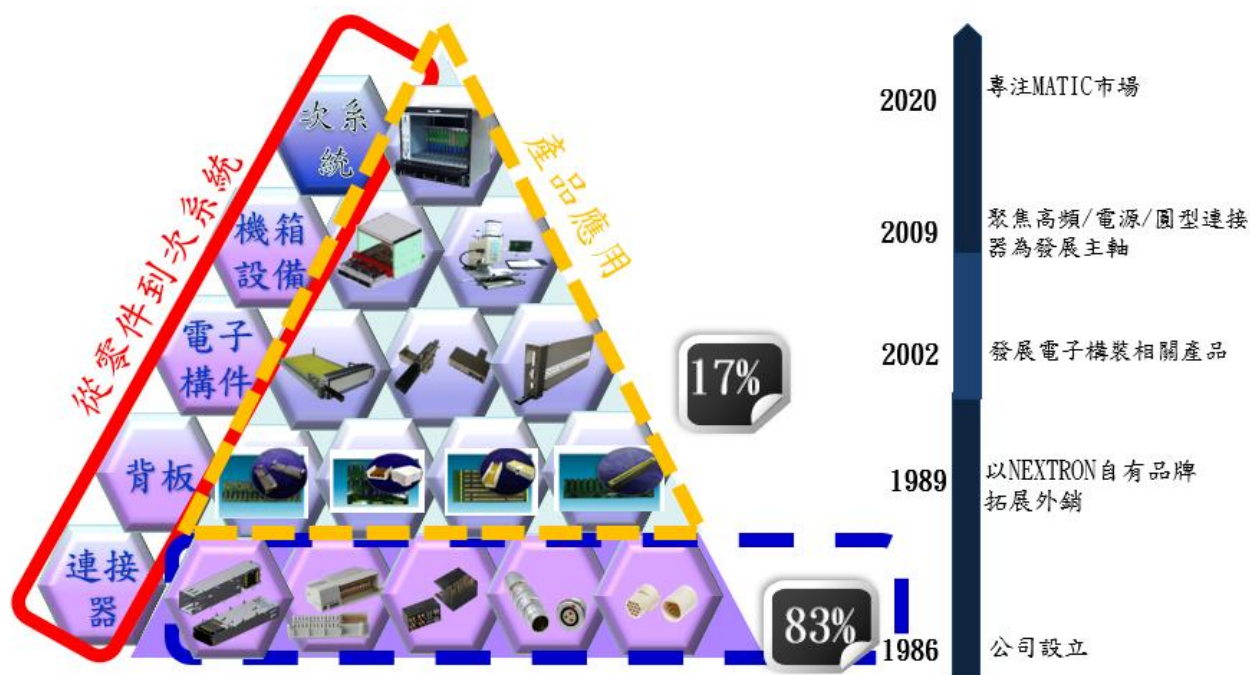


圖 3：正凌及其子公司由連接器到次系統的產品佈局

本公司專精於 PICMG 及 SFF 標準規範之高頻及光通訊連接器等相關產品之設計與製造，乃開發出一系列適用於通訊、工業、雲端等用途之高頻高速連接器、壓接式連接器。挾優越的工業級連接器工程技術，支持本公司延伸業務觸角至背板、機箱、機構件等相關產品之開發。

終端銷售市場持續以 MATICs 為分類，111 年整體銷售比重與營收增減為 Medical 醫療佔 28% (+84%)、Aerospace 航太佔 2% (+23%)、Transportation 運輸佔 5% (+264%)、Industrial 工業佔 22% (-12%)、Communication 通訊雲端佔 42% (+6%)、其他則為 1% (+107%)。

各類別之主要產品及用途列示如下，本公司提供連接器、背板技術與製造服務，協助及參與客戶產品之系統設計與產品開發工作。在公司高頻、高速傳輸、散熱等技術基礎上提供客戶客製化解決方案：

分類	主要產品	產品用途	主要應用市場
醫療連接器	1. 手術級醫療連接器 A. 推拉自鎖式圓型連接器 B. 微小圓型連接器 C. NXMed 醫療高速連接器	A. 應用於體內導管手術 B. 應用於醫療儀器的外部連接 C. 應用於拋棄式內視鏡	手術醫療器材
通訊連接器	1. 高速背板連接器 A. HM 2mm 全系列連接器 B. AMC CARDEDGE 連接器 C. DIN41612 連接器	應用於高速背板、高速數據傳輸	雲端運算設備 局端企業通訊 航太/國防設備
	2. 高速光電連接器 A. SFP 系列連接器產品 B. XFP 連接器產品 C. QSFP 系列連接器產品 D. CFP Cage 連接器產品	SFP 系列應用於局端通訊設備、 QSFP 系列應用於雲端伺服器集交換機	

分類	主要產品	產品用途	主要應用市場
工業連接器	1. 混合式電源連接器 A. 2mmpower 連接器 B. CPCIpower 連接器 C. ATCApower 連接器 D. uTCApower 連接器 E. uTCA 2Pin Power 連接器	應用於工業電腦、伺服器、通訊及國防產業	電力能源設備
	2. 嵌入式連接器 A. Power Element 系列 B. Power Terminal 系列 C. STC1. 27mm 板對線、板對板系列 D. SIC2. 0mm 板對線系列	應用於數據傳輸系統、動力系統、駕駛輔助系統、車輛安全系統、客製線束	運輸設備
工業電腦產品	1. 高速背板 A. 客製化背板設計 B. 整板 PCBA 與壓接製程代工 C. 整板測試服務。	應用於工業電腦或伺服器等設備訊號傳輸	刀鋒工業電腦
	2. 電子構裝及準系統 A. 標準與客製機箱面板加工 B. 機箱導軌、定位柱與面板把手等標準與客製規格產品 C. 整機機箱及其機箱組成模組與配件 D. 標準與客製整機銷售	廣泛應用於 PICMG(PCI Industrial Computer Manufacturers Group 工業電腦製造商組織)架構下，工業、通訊、航太、國防、運輸等產業	

4. 產品競爭情形：

4.1 連接器產品：

A. 通訊連接器：

因應雲端世代的超高速通訊傳輸需求日殷，本公司整合核心技術能力並對設備製造商量身訂做高速數據傳輸與高瓦特數散熱的解決方案，提供客戶一站式的訊號傳輸/機械結構與散熱方案整合式產品，自累積了過去的高速產品經驗與延伸，目前高速光通訊產品的傳輸速度，傳輸通道已可達到 112Gbps(PAM4)的技術指標，並同時提供模組客製化的散熱方案，解決市場上各種伺服器、交換機與資料儲存設備間快速傳輸與散熱方案的需求。

B. 圓型連接器：

本公司現有圓型連接器有多種衍生應用的系列：

- a. 塑膠拋棄式圓型連接器：從標準品衍生符合 IP50 等級，廣泛用於多種手術器械應用之醫療耗材。
- b. 標準圓型連接器：可運用於精密量測設備，主要用途為醫療、工業與特殊需求快速插拔與安全自鎖固定多種產品，符合 IP50 與 IP68 等級之金屬圓型連接器。面對特殊產業包括：醫療、汽車、航太與電子設備，需求小型化與耐震動與衝擊的功能。本公司並積極研發其周邊組件連接的擴展應用，並加入本公司的核心技術能力，把從過去的單純以高度人工需求的手焊線方式，改良為軟板自動焊接方式並進一步的進入到免焊式的連接。
- c. 超高密度接點連接器：應用在新型手術應用，須使用比傳統高出 3~5 倍的多點偵測使用環境，用以提升檢測速度並有效的降低手術時間，解決傳統連接器作高密度連接的使用空間。

C. 工業連接器：以電源傳輸為主。

- a. 混合式電源連接器持續以自有品牌發展並結合本公司核心技術散熱能力的整合方案，為客戶創造出更具節能效益的電源連接方案。
- b. 重載工業連接器主要採 OEM 模式營運，主要供應給 TE 集團，屬於工業用途之連接器，其產品所使用之材料、特性、產品結構等均較特殊，技術門檻較高，且產品生命週期較長，有別於其他幫 TE 代工之連接器同業聚焦在 3C 及消費性產品之代工，技術門檻較低、產品生命週期短且被取代性高。

4.2 背板、機箱等電子構裝產品：

應用領域包括工業電腦產品，通訊設備，自駕車控制系統等，包括 ODM 與 OEM，並結合機構設計、系統整合以及散熱等技術，服務全球客戶。

本公司以壓接式連接器及高速高頻連接器之技術與專業作為基礎，熟悉 PICMG 產業規範，掌握背板壓接之技術，進而自行開發壓接設備及背板測試機，可協助客戶並提供高階背板壓接製程之解決方案及測試系統，降低壓接製程損耗，提升品質與穩定性。

除提供零組件之製造與銷售外，亦可協助客戶整機組裝，解決背板、機箱各機構組件之間組配的干涉問題，縮短並整合工業電腦整機設計時效與供應鏈，符合台灣工業電腦、大型伺服器及雲端設備之產業發展需求。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研發：

本公司開發之連接器產品，由最初期電腦連接器、端子台等產品及技術開發，至 90 年初進入通訊連接器產品，以壓接式連接器為主力，95 年開發醫療儀器用連接器產品，96 年開發符合 PICMG 規範之背板產業相關之高負載電源連接器，97 年則開發符合 SFF 規範之 SPF 等光通訊之高速傳輸連接器。另外，在醫療、微型、金屬等圓型連接器上，亦長期持續發展。

在產品技術上，除已純熟的壓接式連接器技術外，近年以符合 PICMG 及 SFF 規範之高速連接器、高負載電源連接器、光通訊連接器之開發與製造為主軸。近年來本公司與台灣科技大學之研究所合作，建立連接器之高頻模擬及測試驗證程序，以提升產品的可靠性，傳輸速度可達 112Gbps PAM4 的超高速連接器，直追國際連接器大廠。

生產技術方面，積極開發全自動醫療連接器生產設備，朝工業 4.0 智能生產之方向發展。

2. 研究發展人員及其學經歷：

學 歷	110年度		111年度		112年04月30日	
	台 灣	海 外	台 灣	海 外	台 灣	海 外
研究所	5	0	7	0	7	0
大學/大專	19	27	15	31	18	30
高中(職)/中專	1	0	2	0	2	0
合 計	25	27	24	31	27	30
平均年資(年)	4.2	3.4	4.2	3.9	3.8	4.0

3. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
研發費用	本公司	22,753	19,999	26,788	31,919	34,695
	合併	44,924	50,977	62,582	69,802	68,645
營業收入淨額	本公司	450,280	443,159	505,640	614,015	767,392
	合併	738,534	689,015	754,793	982,810	1,164,143
佔營收淨額比例	本公司	5.05%	4.51%	5.30%	5.20%	4.52%
	合併	6.08%	7.40%	8.29%	7.10%	5.90%

*資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告、財務報告。

4. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	項目
111 年	1. Iguana 系列無人機用輕量化金屬連接器 2. NXMed 系列高速傳輸可拋棄式醫療連接器 3. LPM3 Mini 壓接機 4. Nano 醫療圓形連接器 5. 輕型移動載具電池交換系統用連接器
110 年	1. Single-PairEthernet(SPE)系列連接器 2. Micro38999 航太系列連接器 3. 醫療影像用高速連接器系列及客製化產品 4. OTN 通訊系統機箱，機構件及相關解決方案 5. 第三代壓接機軟硬體升級
109 年	1. SFP/QSFP/OSFP 通訊與其衍生系列及客製化產品 2. 車載應用連接器及相關解決方案產品 3. 高速/高密度防水/光電混合連接器 4. 低成本高插拔壽命/高惡劣環境/磁吸圓型連接器 5. 金屬 B/K 系列連接器開發衍生產品 6. 軌道交通與航太應用機箱、機構件及相關解決方案產品
108 年	1. 高速/高密度防水混合連接器 2. 快鎖/易插難拔圓型連接器 3. SFP/QSFP 通訊與其衍生系列及客製化產品 4. 自駕車應用連接器及相關解決方案產品 5. 無人設備應用連接器及相關解決方案產品 6. 軌道交通與航太應用機箱、機構件及相關解決方案產品
107 年	1. 自動雙向鎖定連接器 2. 雙棘輪用於抗衝擊震動連接器 3. 小尺寸 IP67 防水連接器 4. 高速信號混合防水連接器 5. 微同軸和高速信號和電壓混合連接器 6. 超細線連接 7. 斜圈彈簧應用連接器

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 長期業務發展計畫：

1.1 透過商業模式九宮格分析聚焦 MATIC(機械電氣自動化)應用市場, 持續與客戶共同創新。

MATIC(機械電氣自動化)市場



M: Medical
(醫療)



A: Aerospace
(航太 / 國防)



T: Transportation
(運輸)



I: Industrial
(工業)



C: Cloud/Communication
(雲端 / 通訊)

1.2 積極掌握市場狀況及未來發展趨勢，為公司蒐尋下一代產品。

1.3 近年來積極透過各種管道尋找策略聯盟或合作的伙伴。

2. 短期業務發展計畫

- 2.1 設置三個銷售事業群針對不同區域市場展開不同的產品與行銷策略，持續追求業績高成長。
- 2.2 強化數位行銷功能，透過官網與專業社群網站將產品方案提供給全球通路。
- 2.3 透過代理商，積極拓展美國與歐洲之 MATIC 目標市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 主要產品之銷售地區：

本公司專注於連接器、背板及其延伸產品之市場，經營 OEM 及自有品牌『nextron』產品銷售。主要銷售地區：

單位：新台幣仟元

金額/比率	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		623,767	63%	643,859	55%
外銷亞洲		232,960	24%	393,928	34%
外銷美洲		87,828	9%	85,773	7%
外銷歐洲		38,214	4%	40,582	3%
外銷其他地區		41	0%	0	0%
營業額淨額		982,810	100%	1,164,143	100%

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

2022 年台灣製造業總產值 17.17 兆元，年增 7.21%。其中電子零組件業年增 7.76%，顯示在疫情之下，本公司所屬產業仍維持強勁增長。

隨著汽車、工業、醫療等 IOT 應用的浪潮上持續成長，加上台廠積極布局在 AI 人工智慧、電競市場、智慧製造、物聯網、光纖、智慧穿戴、自駕車、無人機等裝置應用的連接器上；未來一旦 AIoT 趨勢成形，應用層面將可帶來更多連接器的新發展機會，包括各種高頻傳輸介面技術的持續進化、連接器/感測器整合新趨勢、連接器走向軟性電子化…等新技術發展，也可望為連接器產業再次灌注新驅動力，帶來新一波的市場發展榮景。而這些產品領域亦為本公司未來營收成長之主要動力。

3. 競爭利基：

3.1 超高頻連接器技術：

通訊連接器製造技術門檻較高，技術多掌握在歐美日廠商，生產成本高且供應鏈過長，較不符合大陸市場之需求。且小量多樣之特性，也不符合大批量代工之產業特性與發展。本公司挾多年高頻通訊連接器之發展及完整的產品線、超高頻之技術等，並對於系統營運商與設備製造商提供高速數據傳輸的接口解決方案，在相同規格的條件下可提供更具成本競爭力的產品，工程水準較國際知名大廠毫不遜色。

3.2 熟悉 PICMG 及 SFF 規範之連接器與背板的技術：

背板設計概念與應用範圍，從工業電腦逐步擴大到各類高頻電腦系統、儲存系統及醫療設備，並廣為雲端設備所使用。

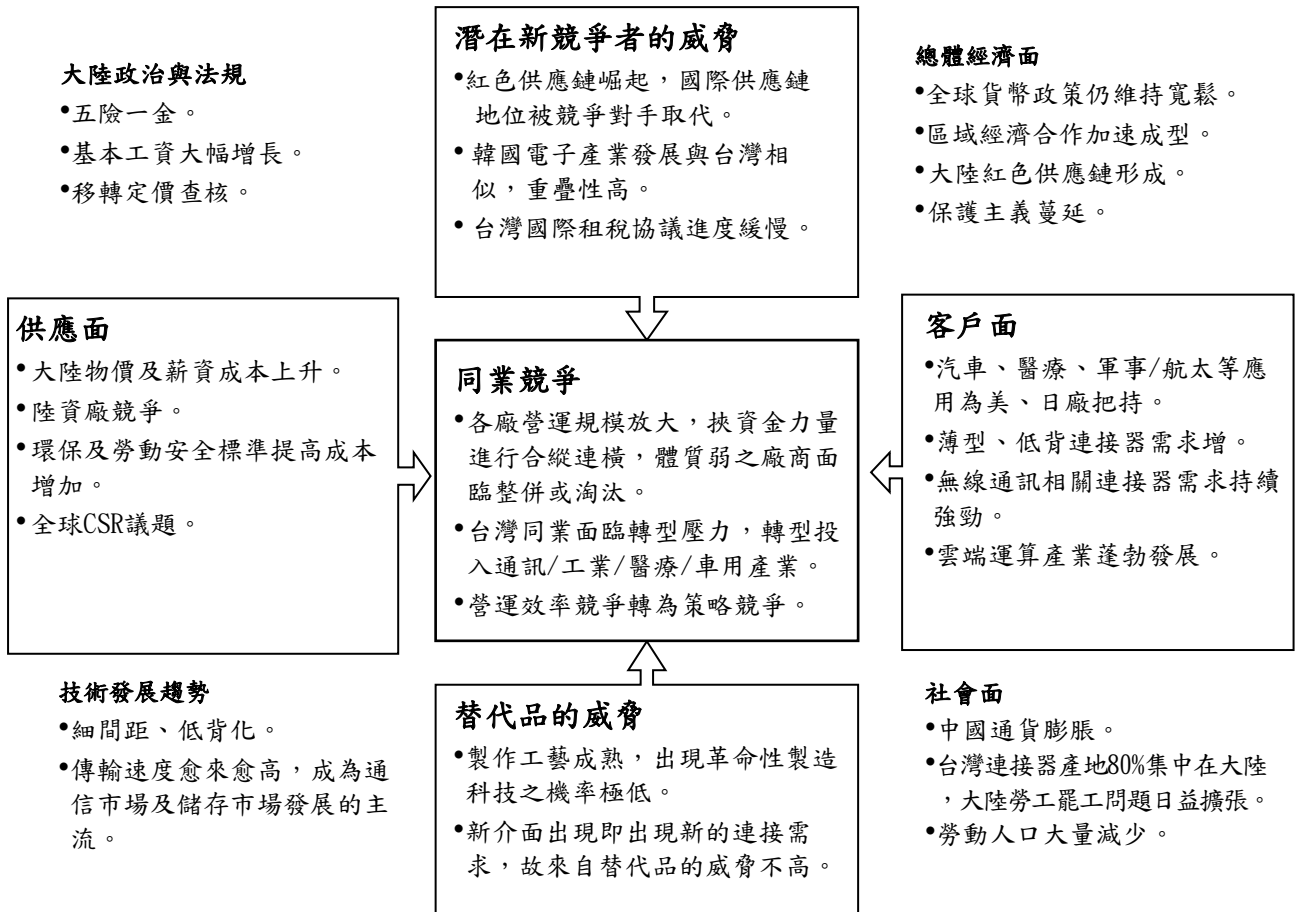
本公司近年來持續發展背板相關產品，包括 PICMG 規範的各類高階連接器及電源連接器，熟悉產業的規範與需求，且技術純熟，並開發背板壓接生產設備、背板測試設備，完整掌握背板關鍵零件設計與製造及其後製程生產技術，快速解決客戶端設計並提供接口方案，就近供應與服務台灣及大陸通訊局端設備、工業電腦、刀鋒伺服器、高階儲存系統、雲端設備產業。

3.3 卓越的圓型連接器設計與製造能力：

本公司生產之圓型連接器，主要運用於精密量測設備及微創手術醫材，符合醫療、工業與特殊需求快速插拔與安全自鎖固定多種產品，達到 IP50 至 IP68 等級之圓型連接器。面對特殊產業包括：醫療、汽車、航太與電子設備，需求小型化與耐震動與衝擊的功能，本公司正積極研發的微小圓型連接器，以優良的高彈型特殊金屬作為接觸時的電器性能保障，可滿足防震、耐衝擊與高可靠性的電訊號傳輸性能上的要求。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

連接器產業經營環境分析：



4.1 有利因素：

- 由於本公司長時間的專注於發展 PICMG 規範之工業電腦所需的連接器、背板、客製化機構件以及機箱等產品，使正凌精密能夠參與雲端產業的發展與成長。
- 本公司長期與台灣科技大學合作，近期又與工研院合作，持續開發高頻高速連接器，技術不斷領先兩岸同業。
- 近年通訊市場需求量大增，傳輸速度越來越高，對於 SFF(SmallFormFactor，小型化架構)規範之光通訊設備連接器方面的需求漸殷，更有利於本公司光通訊產品的推廣。
- 醫療連接器持續朝防水等級之微創手術醫療耗材方向發展，與台灣連接器同業發展醫療連接器之技術及市場有所區隔。
- 大陸經濟仍維持相對於全球其他國家的高成長態勢，本公司以大陸廠為基地，可就近供應及服務大陸市場的需求。

4.2 不利因素：

- 台灣連接器同業力求轉型，致力轉往利基型市場發展，其中通訊、汽車、醫療連接器成為發展新方向。
- 大陸地區的製造成本長期上漲，勞動力大幅減少。
- 工資調升，且社會保險及住房公積金之支付成本持續增高，中國大陸已經不再是低廉勞動力的供應國。

D. 大陸本土連接器廠技術漸成熟，挾資金及地利之優勢，逐漸成為強勁的競爭對手。

4.3 因應對策：

- A. 建立海外行銷據點或經銷商，擴大全球市場行銷渠道及服務。
- B. 加速產品技術及開發，持續保持競爭力。
- C. 開發自動化機械手臂組裝機，提高產品製程自動化生產比率，彈性生產，提高生產效率，降低製造成本。
- D. 產官學合作加速產品研發、技術。
- E. 與外包廠策略合作，有效控制成本。

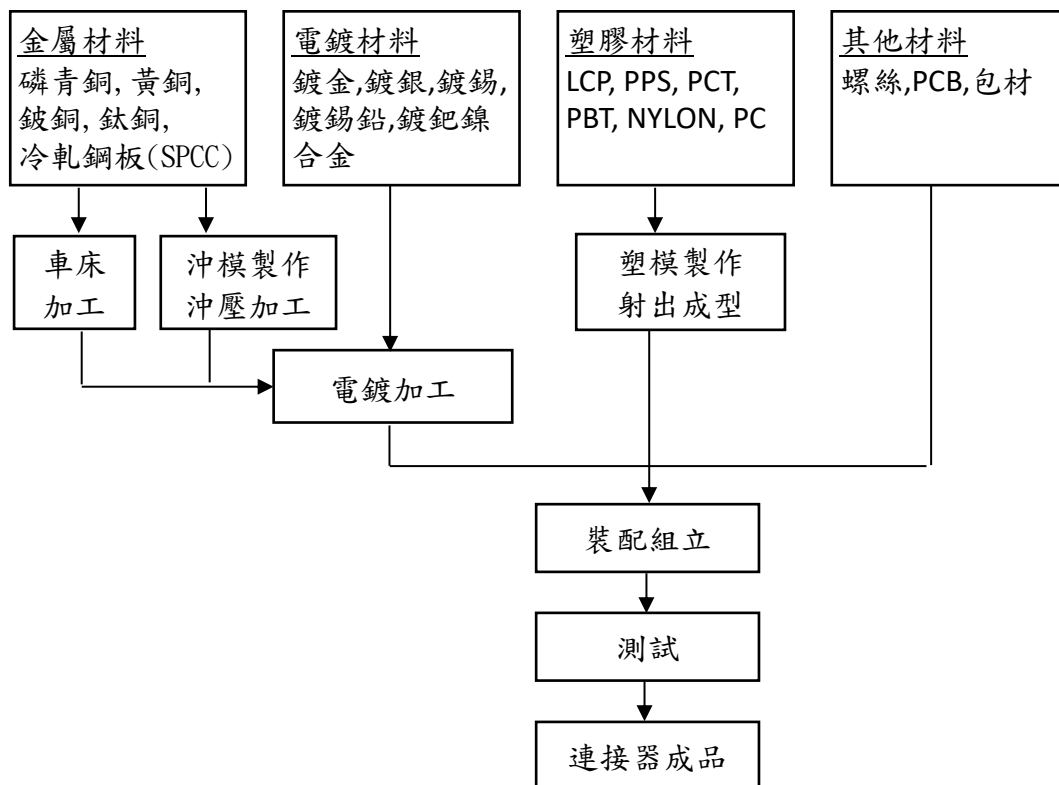
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

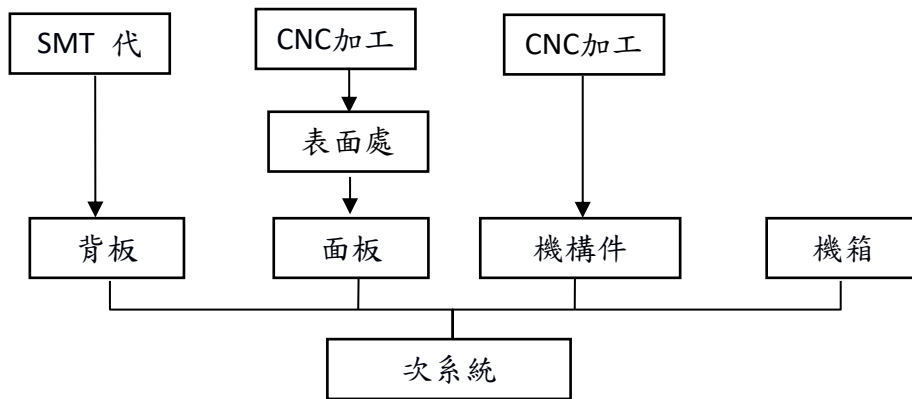
主要產品	用途或功能
連接器	用於光通訊、高電流、工業控制、醫療儀器等設備及醫療耗材
背板、機箱等電子構裝產品	用於通訊局端設備、雲端設備、伺服器、工業電腦、醫療儀器等設備

2. 產製過程：

2.1 連接器製程：



2.2 背板、機箱等電子構裝產品之製程：



(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應情形
連接器-銅材、鐵材	和潤、鎧蔚等	良好
連接器-塑膠粒	Sabic、華港、金發等	良好
連接器-電鍍	永進、藝海等	良好
連接器-五金	聯創益等	良好
背板、連接器模組-PCB	興普、新藍盛等	良好
背板-高頻連接器	TE、SANMINA 等	良好
機箱-金屬件加工	志威、有存、廉松等	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之：

1. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	ATOP 集團	108,574	11%	非關係人	ATOP 集團	123,448	11%	非關係人	其他	231,735	100%	非關係人
2	其他	874,236	89%	非關係人	信邦集團	114,630	10%	非關係人				非關係人
3					其他	926,065	80%					非關係人
	銷貨淨額	982,810	100%		銷貨淨額	1,164,143	100%		銷貨淨額	231,735	100%	

※變動分析說明：1. 上述銷貨淨額係以合併報表資料揭露。

2. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名單及其進貨金額與比率

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	其他	519,366	100%	非關係人	其他	560,148	100%	非關係人	深圳新藍盛	6,732	11%	非關係人
2									其他	56,007	89%	非關係人
	進貨淨額	519,366	100%		進貨淨額	560,148	100%		進貨淨額	62,739	100%	

※變動分析說明：1. 上述進貨淨額係以合併報表資料揭露。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器		-	31,682	470,580	-	2,841	569,943
電子構裝		-	564	101,437	-	492	87,993
其他		-	7	10,884	-	68	9,574
合計		-	32,254	582,901	-	3,401	667,510

※變動分析說明：

1. 上述生產量值係以合併報表資料揭露。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
連接器		4,686	166,167	51,735	679,338	3,873	135,669	35,509	839,070
背板、機箱等 電子構裝產品		160	43,311	1,068	80,314	273	44,687	1,031	101,223
其他		1	7,149	0	6,532	1	25,464	13	18,030
合計		4,847	216,627	52,803	766,183	4,147	205,820	36,553	958,323

※變動分析說明：

1. 上述資料係以合併報表資料揭露。

三、從業員工資訊：

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

項目	年度	110 年度		110 年度		112 年度截至 4 月 30 日	
		台灣	海外	台灣	海外	台灣	海外
員工人數	技術人員	25	80	24	84	24	83
	管理及業務人員	78	105	78	108	80	107
	作業人員	8	140	8	136	8	132
	合計	111	325	110	328	112	322
平均年歲		40	35	41	35	41	35
平均服務年資		4.8	5.3	5.5	6.4	5.6	6.7
學歷分布比率	博 士	0%	0%	0%	0%	0%	0%
	碩 士	18%	0%	15%	0%	14.3%	0%
	大學 / 大專	70%	33%	72%	34%	72.3%	36.0%
	高 中	8%	36%	11%	31%	10.7%	31.1%
	高中以下	4%	31%	3%	35%	2.7%	32.9%

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：

本公司及子公司最近二年度至今未發生環境污染之事件。

(二)未來因應對策及可能之支出：本公司無環境污染之製程，故未發生環境污染之事件。

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，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施：

1.1 公司章程明定，每年可分配盈餘提撥 5%~15%作為員工分紅。本公司擬定員工分紅辦法，並自民國 98 年度起，每年均提撥 10%~13%之員工分紅分派給全體員工。

1.2 發放員工認股權證，吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造員工、公司及股東之利益。

1.3 擬定『年終獎金政策』，除保障員工基本年終獎金外，並依公司獲利狀況調整年終獎金發放基準。

1.4 制定『年度優秀員工評選辦法』，提升本公司員工之工作績效、結合年度考核之結果、實質獎勵優秀員工，並遴選儲備幹部。

1.5 成立職工福利委員會，籌辦各項員工福利活動，例如三節獎金、慶生會及生日禮金、員工旅遊、員工生育/婚喪喜慶禮金等。

1.6 員工全員參與勞工保險及全民健康保險，凡本公司員工於正式到職日零時起，即由公司辦理勞保、健保事宜，以確實保障員工權益。

1.7 本公司為員工辦理團體保險，內容包含壽險、意外險、住院醫療險、癌症險等，保險金額依職位、工作性質不同分類，此保險費用完全由公司提撥，員工不須支付任何費用。

1.8 每年定期安排員工健康檢查。

1.9 成立員工持股信託獎勵員工，創造員工利益。

2. 員工訓練：

為因應集團策略發展之目標，並滿足員工於工作所需之職能，公司依據勞動部所制訂人才發展品質管理系統(TTQS)提供多元化之學習方式與管道：

2.1 通識訓練：含政府法令規定、公司政策要求，及全公司整體性或各階層通識性之訓練活動，主題如工業安全訓練課程、安全衛生訓練課程、品質類訓練課程、廠區緊急應變訓練課程，及個人效能管理課程。

2.2 專業職能訓練：含各職能單位所需之技術及專業訓練，如設備工程類課程、製程工程類課程、會計類課程，及資訊技術類課程等。

2.3 主管人員訓練：依各級主管之管理才能與管理職責等需求，規劃管理發展訓練活動。內容包含初階主管核心課程、中階主管核心課程、高階主管核心課程，及其他選修課程。

2.4 直接人員訓練：含生產線技術員工作所需之知識、技術與方法，使其能通過操作設備之認證。內容包括直接人員技能訓練課程、技術員之訓練員訓練課程，及製造部組長訓練課程等。

2.5 其他：依據各組織現況與人才培育重點規劃之發展或訓練，包含在職訓練、課堂訓練、線上學習、工作指導、導師制度及工作輪調等。

3. 退休制度：

- 3.1 本公司已於 100 年與員工結清舊年資，並依規定全數結清舊制退休金。
- 3.2 本公司員工 100%適用勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，其退休金給付由本公司按月以勞工工資百分之六提繳退休金，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。
- 3.3 按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由當地政府管理統籌按月提撥。
- 3.4 本公司及其子公司民國 111 年及 110 年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為 18,604 仟元及 14,809 仟元。

4. 勞資間之協議情形：

- 4.1 本公司遵守營運所在地之勞動、性別工作平等相關法規並制定有關人權保障、勞動政策及執行相關措施。訂定「工作規則」保障員工之合法權益，明確規定勞資雙方之權利義務；定期召開「勞資會議」，促使勞雇雙方同心協力；訂定「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，維護兩性工作平等及人格尊嚴。
- 4.2 選任勞方代表作為勞資溝通、勞方申訴之管道，以維護勞方之權益。本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，並無發生糾紛及遭受損失情事。今後仍將加強勞資間之溝通，以消弭可能發生之糾紛；希望藉由本公司之各種努力，勞資雙方能取得共同之認知，使公司各項業務工作順利推動。
- 4.3 設有「員工意見信箱」(nextronics@nextron.com.tw)由專人處理相關申訴事宜，建立制度化的提案、溝通與申訴管道，使員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理。
- 4.4 定期召開部門會議與同仁進行溝通；針對公司重大訊息皆以公告方式通知員工。

5. 勞工安全

本公司非常重視職場安全與衛生，期望員工能在健康、安全及充滿人性關懷的環境下工作，同時能擁有健康的身心，公司各廠區皆以建構安全健康的工作場所及零職災為目標。相關措施列示如下：

- 5.1 排定年度員工教育訓練計畫，宣導企業倫理及環境、安全及衛生等相關知識。
- 5.2 公司每年針對員工安全投保[公共意外責任險]，減少意外事故發生之經濟損失。
- 5.3 本公司每年舉辦進行防災演練、勞工安全衛生預防災害講習、急救訓練、工作安全講習等，並每年安排員工健康檢查。

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

民國 111 年及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛而遭受損失；在公司持續且積極推動、貫徹各項員工福利措施情形下，估計應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況。

六、資通安全管理

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

1. 資安風險管理架構：

- 1.1 本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊主管一名，及專業資訊工程師數名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。
- 1.2 本公司稽核室為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- 1.3 每年會計師進行資訊作業查核，若發現缺失，會要求改善措施並追蹤改善結果。

2. 資通安全政策及管理方案：

- 2.1 本公司整合各層級部門資通安全目標，建立本公司整體資通安全政策目標如下：

- A. 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權存取，確保機密性。
 - B. 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權修改，確保正確完整性。
 - C. 建立資訊業務永續運作計畫，維持本公司業務持續運作，確保可用性。
 - D. 本公司之業務執行符合相關法規之要求，確保法規遵循性。
- 2.2 為達成上述目標，本公司資訊安全政策涵蓋 10 項管理事項，避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對公司帶來各種可能之風險及危害。具體管理方案如下：

項目	管理事項說明
A. 資通安全政策之制定及評估	公司各項資訊安全管理規定定期檢視以遵守政府相關法規（如：資通安全管理法、刑法、國家機密保護法、專利法、商標法、著作權法、個人資料保護法等）之規定。
B. 資訊安全組織之職責與分工	設有資訊安全管理組織負責資訊安全制度之建立及推動事宜。
C. 人力資源安全	定期實施資通安全教育訓練，宣導資訊安全政策及相關實施規定。
D. 資訊資產管理	具有完整主機及網路使用之管理機制，可統籌分配、運用資源。
E. 存取控制	網路系統之使用權限均有嚴格權限設定，防止未經授權之存取動作。
F. 密碼措施	嚴格要求員工帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任，並以系統設定要求定期換置密碼。
G. 實體與環境安全	重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。
H. 作業安全	電腦設備安裝偵測病毒與防止惡性程式攻擊之軟體，並禁止使用未經授權軟體。
I. 通訊安全	定時監控公司資訊設備各連線確認是否異常及外部服務連線狀況。
J. 資訊系統獲取、開發及維護	對內部及外部專案管理的過程中，明訂及陳述與專案相關之各項資訊安全要求，並由風險評鑑之結果用以決定及實作資訊安全控制措施。

3. 投入資通安全管理之資源

為實踐四項資通安全政策目標，投入之資源如下：

- (1) 建構異地備援機房與主要系統快速回復機制，並持續透過防火牆持續更新與網域分隔進行風險控管。
- (2) 採用備份管理軟體、VPN 認證及加密軟體等確保資料備份即時性與完整性。
- (3) 主要外據點採取專線連線，並透過國際知名雲端服務商提供郵件與網站服務降低入侵風險。
- (4) 資安人力：資安主管一名及資安人員兩名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約：

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
開發合約	國立台灣科技大學	111/02/01~ 114/01/31	高頻 I/O 連接器 專案開發	無
銷售合約	深圳市君灝精密工業有限公司	111/12/01~ 112/11/30	品牌銷售授權	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見；截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露：

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

1. 採用國際財務報導準則-合併財報

1.1 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最年近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		539,162	509,553	620,829	700,344	1,077,529	1,013,368
不動產、廠房及設備(註1)		298,369	302,300	347,190	437,543	433,751	428,973
無形資產		11,281	11,627	15,102	13,824	21,667	22,292
其他資產(註1)		27,748	26,404	25,782	31,197	28,146	24,015
資產總額		876,560	849,884	1,008,903	1,182,908	1,561,093	1,488,648
流動負債	分配前	234,894	233,983	253,343	322,595	506,891	596,096
	分配後	231,517	233,983	251,441	316,688	488,708	註3
非流動負債		2,016	2,046	110,384	186,886	180,855	49
負債總額	分配前	236,910	236,029	363,727	509,481	687,746	596,145
	分配後	233,533	236,029	361,825	503,574	669,563	註3
歸屬於母公司業主之權益		667,995	653,108	678,348	710,832	898,836	916,139
股本		296,918	305,277	305,277	306,277	325,877	325,877
資本公積		228,823	236,487	248,769	255,977	336,375	341,337
保留盈餘	分配前	142,254	111,344	124,302	148,578	236,584	248,925
	分配後	119,985	111,344	109,038	114,888	148,597	註3
其他權益		-28,345	-39,253	-33,172	-37,405	-25,489	-23,636
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	639,650	613,855	645,176	673,427	873,347	892,503
	分配後	617,381	613,855	629,912	639,737	785,360	註3

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明：無此情形。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額：無此情形。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露：最近一季經吳偉豪會計師、李燕娜會計師核閱之財務資料。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列：尚未經過股東會決議分配。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

1.2 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最年度近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2)
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	738,534	689,015	754,793	982,810	1,164,143	231,735
營業毛利	210,781	225,431	266,118	643,331	729,955	89,061
營業損益	14,362	-15,612	17,810	339,479	434,188	14,909
營業外收入 及支出	18,773	5,765	548	-4,285	43,532	-539
稅前淨利	33,135	-9,847	18,358	64,441	145,012	14,370
繼續營業單 位本期淨利	22,459	-8,642	12,958	39,541	121,697	12,341
停業單位損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	22,459	-8,642	12,958	39,541	121,697	12,341
本期其他綜 合損益(稅後 淨額)	-4,087	-10,908	6,081	-4,233	11,916	1,853
本期綜合損 益總額	18,372	-19,550	19,039	35,308	133,613	14,194
淨利歸屬於 母公司業主	22,459	-8,642	12,958	39,541	121,697	12,341
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總 額歸屬於母 公司業主	18,372	-19,550	19,039	35,308	133,613	14,194
綜合損益總 額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.82	-0.28	0.42	1.29	3.8	0.38

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明：無此情形。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露：最近一季經吳偉豪會計師、李燕娜會計師核閱之財務資料。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無此情形。

2. 採用國際財務報導準則-個體財報

2.1 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最年近五年度財務資料 (註1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		254,621	267,687	296,421	296,468	560,228
不動產、廠房及設備 (註1)		165,080	160,783	193,552	301,552	302,124
無形資產		10,582	8,580	5,314	4,085	8,482
其他資產 (註1)		347,053	341,657	392,159	464,975	600,833
資產總額		777,336	778,707	887,446	1,067,080	1,471,667
流動負債	分配前	136,815	164,605	137,722	206,866	417,474
	分配後	133,438	164,605	135,820	200,959	399,291
非流動負債		871	247	104,548	186,787	180,846
負債總額	分配前	137,686	164,852	242,270	393,653	598,320
	分配後	134,309	164,852	240,368	387,746	580,137
歸屬於母公司業主之權益		667,995	653,108	678,348	710,832	898,836
股本		296,918	305,277	305,277	306,277	325,877
資本公積		228,823	236,487	248,769	255,977	336,375
保留盈餘	分配前	142,254	111,344	124,302	148,578	236,584
	分配後	119,985	111,344	109,038	114,888	148,597
其他權益		-28,345	-39,253	-33,172	-37,405	-25,489
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	639,650	613,855	645,176	673,427	873,347
	分配後	617,381	613,855	629,912	639,737	785,360

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明：無此情形。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額：無此情形。

2.2 簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最年度近五年度財務資料（註1）				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入		450,280	443,159	505,640	614,015	767,392
營業毛利		90,196	103,521	109,638	126,927	201,494
營業損益		-17,179	-26,322	-34,277	-36,031	-4,120
營業外收入及支出		39,786	16,190	47,009	75,572	125,817
稅前淨利		22,607	-10,132	12,732	39,541	121,697
繼續營業單位本期淨利		22,459	-8,642	12,958	39,541	121,697
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利（損）		22,459	-8,642	12,958	39,541	121,697
本期其他綜合損益（稅後淨額）		-4,087	-10,908	6,081	-4,233	11,916
本期綜合損益總額		18,372	-19,550	19,039	35,308	133,613
淨利歸屬於母公司業主		22,459	-8,642	12,958	39,541	121,697
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		18,372	-19,550	19,039	35,308	133,613
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		0.82	-0.28	0.42	1.29	3.8

註1. 凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明：無此情形。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見	更換會計師理由
107	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見	會計師事務所內部輪調
108	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、薛守宏	無保留意見	會計師事務所內部輪調
109	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	無保留意見	會計師事務所內部輪調
110	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	無保留意見	-
111	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、李燕娜	無保留意見	-

二、最近五年度財務分析；截至年報刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併納入分析。分析事項包括財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度，並說明最近二年度各項財務比率變動原因。

(一)採用國際財務報導準則-合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	27.03	27.77	36.05	43.07	44.06	40.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	215.06	203.74	217.62	196.62	243.04	208.07
償債能力%	流動比率	229.53	217.77	245.05	217.10	212.58	170.00
	速動比率	194.14	180.40	205.96	179.57	188.31	150.36
	利息保障倍數	89.13	-819.58	28.65	33.19	33.48	13.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.52	3.40	3.66	4.24	4.10	3.10
	平均收現日數	103.69	107.35	99.72	86.08	89.02	117.74
	存貨週轉率(次)	5.24	4.70	4.95	5.50	5.39	4.26
	應付款項週轉率(次)	3.88	3.90	4.09	4.68	4.55	3.82
	平均銷貨日數	69.65	77.65	73.73	66.36	67.71	85.68
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.50	2.29	2.32	2.50	2.67	2.15
	總資產週轉率(次)	0.84	0.80	0.81	0.90	0.85	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	2.58	-1.00	1.45	3.76	9.13	0.87
	權益報酬率(%)	3.79	-1.38	2.06	6.00	15.74	1.40
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.16	-3.23	6.01	21.04	44.50	4.41
	純益率(%)	3.04	-1.25	1.72	4.02	10.45	5.33
	每股盈餘(元)	0.82	-0.28	0.42	1.29	3.80	0.38
現金流量	現金流量比率(%)	29.62	12.48	36.34	22.75	46.04	25.16
	現金流量允當比率(%)	73.08	79.42	81.79	66.47	77.88	84.09
	現金再投資比率(%)	5.40	2.97	6.71	3.10	9.56	2.72
槓桿度	營運槓桿度	4.69	-2.47	3.96	1.79	1.57	2.04
	財務槓桿度	1.03	1.00	1.04	1.03	1.05	1.08

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加：稅後淨利增加。
2. 現金流量比率、現金再投資比率：稅後淨利增加。

(二)採用國際財務報導準則-個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.71	21.17	27.3	36.89	40.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	388.01	381.94	387.35	285.26	348.93
償債能力 %	流動比率	186.11	162.62	215.23	143.31	134.19
	速動比率	173.37	148.09	188.31	123.90	125.50
	利息保障倍數	61.13	-843.33	20.17	20.75	28.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.76	3.53	3.81	4.60	4.76
	平均收現日數	97.07	103.40	95.8	79.35	76.68
	存貨週轉率(次)	20.71	16.54	15.12	15.10	15.32
	應付款項週轉率(次)	2.65	2.84	3.40	3.99	3.17
	平均銷貨日數	17.62	22.07	24.14	24.17	23.83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.65	2.72	2.85	2.48	2.54
	總資產週轉率(次)	0.57	0.57	0.61	0.63	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)	2.86	-1.11	1.62	4.22	9.88
	權益報酬率(%)	3.79	-1.38	2.06	6.00	15.74
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.61	-3.32	4.17	12.91	37.34
	純益率(%)	4.99	-1.95	2.56	6.44	15.86
	每股盈餘(元)	0.82	-0.28	0.42	1.29	3.80
現金流量	現金流量比率(%)	6.10	-8.46	-10.70	3.36	2.96
	現金流量允當比率(%)	23.59	16.89	21.78	-4.28	-0.22
	現金再投資比率(%)	-1.18	-2.10	-3.81	-2.99	6.92
槓桿度	營運槓桿度	-0.08	0.25	0.52	0.64	-2.76
	財務槓桿度	0.98	1.00	0.98	0.95	0.48

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：上開重要財務比率之計算公式如下：

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

註 A：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 B：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

正凌精密工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

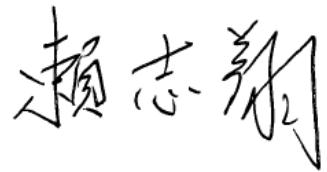
董事會造送本公司一一一年度營業報告書、盈餘分派議案及經資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師及李燕娜會計師查核簽證之財務報表暨合併財務報表(包含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)等表冊，復經本審計委員會審查，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具本報告。

敬請鑒核

此致

正凌精密工業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人 賴志翔



中華民國一一二年三月二十二日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：
詳如第 104-167 頁
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：
詳如第 168-225 頁
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

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：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		700,344	1,077,529	377,185	54%
不動產、廠房及設備		437,543	433,751	-3,792	-1%
無形資產		13,824	21,667	7,843	57%
其他資產		31,197	28,146	-3,051	-10%
資產總額		1,182,908	1,561,093	378,185	32%
流動負債		322,595	506,891	184,296	57%
非流動負債		186,886	180,855	-6,031	-3%
負債總額		509,481	687,746	178,265	35%
股 本		306,277	325,877	19,600	6%
資本公積		255,977	336,375	80,398	31%
保留盈餘		148,578	236,584	88,006	59%
其他權益		-37,405	-25,489	11,916	-32%
股東權益總額		673,427	873,347	199,920	30%

茲將前後期變動比率達百分之二十以上，且變動金額達台幣一仟萬元以上者列示及說明如下：

1. 流動資產、資產總額增加：發行可轉換公司債增加 2 億元至現金及約當現金。
2. 流動負債、負債總額增加：一年內到期或執行賣回權公司債由非流動負債轉列流動負債項下。
3. 資本公積、保留盈餘增加、其他權益、權益總額增加：員工執行認股權、營業獲利增加。

二、財務績效：

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異	
				金額	%
營業收入		982,810	1,164,143	181,333	18%
營業成本		643,331	729,955	86,624	13%
營業毛利		339,479	434,188	94,709	28%
營業費用		270,753	332,708	61,955	23%
營業損益		68,726	101,480	32,754	48%
營業外收入及支出		-4,285	43,532	47,817	-1116%
稅前淨利		64,441	145,012	80,571	125%
所得稅費用		24,900	23,315	-1,585	-6%
本期淨利(損)		39,541	121,697	82,156	208%

茲將前後期變動比率達百分之二十以上，且變動金額達台幣一仟萬元以上者列示及說明如下：

1. 營業毛利、營業費用、營業損益、稅前淨利、本期淨利增加：主要因營收成長，相關毛利、費用隨業績成長而同步增加所致。
2. 營業外收入及支出增加：外幣兌換利益所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司依據產業環境及市場外來供需狀況，並考量研發計劃、業務發展、目前接單情形及生產基地產能等相關資訊做為評估依據，預估111年度各主要產品銷售均穩定成長。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析：

(一)最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	110 年度	111 年度	變動金額
營業活動	73,386	233,394	160,008
投資活動	-160,732	-151,666	9,066
融資活動	73,907	144,950	71,043
合計	-13,439	226,678	240,117

現金流量變動分析：

A. 營業活動現金流量差異，主要係營收成長、營業相關之資產、負債淨變動數增加所致。

B. 投資活動現金流量差異，主要係取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。

C. 籌資活動現金流量差異，主要係償還長期借款、發行可轉換公司債所致。

(二)流動性不足之改善計劃：

最近年度營業活動為淨現金流入，故無此狀況。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現金 流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
498,533	186,187	-200,591	484,130	-	-

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預計本公司營運所產生之現金流入。

(2)投資活動：

A. 開發高速光電產品及精密醫療產品，投資相關開發費用及模具。

B. 產能擴充，投資生產設備。

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：

最近年度無重大資本支出。

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

(一)轉投資事業政策：

本公司轉投資之政策，以本公司之業務發展、生產製造等為主要投資目的，並無單純投資型態之轉投資規劃。

本公司對於轉投資之政策，係基於全球產業之發展、策略聯盟、生產成本與市場等，作為轉投資之主要評估指標；對於轉投資事業之設置地點、政局穩定性、當地租稅優惠政策、當地基礎建設、水電供應能力與穩定性、環境保護政策、勞動力成本、勞工政策與穩定性、投資保障、上下游產業合作或聯盟對象、市場狀況、業務發展等項目進行詳細評估。另對於本公司已投資之事業定期取得被投資公司之財務、業務資訊，掌握被投資事業之經營狀況。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

說明 項目	最近年度 投資損益	主要營業	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他投資 計畫
NextronicsEngineeringPteLtd. Singapore	92,755	控股公司	控股公司，無營運行為。獲利來源為被投資公司營運獲利認列之投資收益。	不適用	無
NextronicsEngineering(H.K.)Limited	18,849	電子零件買賣	純貿易性質，因營業額成長，營運費用低，故獲利。	不適用	無
正凌精密工業(廣東)有限公司	74,488	電子零件製造買賣	因自有品牌之生產比重提高，利潤與成本控制良好，營運獲利。	不適用	無
昆山正凌偉業電子有限公司	11,305	電子零件買賣	純貿易性質，因營業額成長，營運費用低，故獲利。	不適用	無
廣州凌沛克電子科技有限公司	9,820	電子零件買賣	純貿易性質，因營業額成長，營運費用低，故獲利。	不適用	無
創能投資股份有限公司	20	投資公司	投資公司，無營運行為。獲利來源為被投資公司營運獲利認列之投資收益。	不適用	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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. 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：

1.1 利息收支及匯兌損益對公司之影響：

單位：新台幣仟元

項目/年度	110 年度	111 年
兌換(損)益(A)	-6,998	41,954
利息收(支)淨額(B)	-980	-1,166
營業收入(C)	982,810	1,164,143
A/C	-0.71%	3.60%
B/C	-0.10%	-0.10%

本公司及子公司110年度及111年利息收(支)淨額分別為(980仟元)及(1,166仟元)，分別佔年度營收淨額(0.10%)及(0.10%)，比例尚低。預計未來利率波動對本公司及子公司之整體營運尚無重大影響。

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響。本公司及子公司110年度及111年兌換(損)益分別為(6,998仟元)及41,954仟元，分別佔年度營收淨額(0.71%)及3.60%，比例尚低。

1.2 本公司因應利率、匯率變動之具體措施：

A. 本公司及子公司借入之款項均為短期營運周轉金，借款期間短且為浮動利率之負債，故無利率風險。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響。

近兩年新台幣匯率之變動較高，但因本公司以外銷為主，採購進料亦多採外幣交易，故買賣多數以美元為主要交易貨幣，因此匯率損失存在於短期現象。本公司如遇到人民幣匯率變動較大時，適時銷售遠期美元購入人民幣或預售應收帳款，以控制大陸子公司之外匯收入匯兌損失。

C. 本公司持續關注主要交易貨幣之匯率變動，對於長期匯率波動導致毛利率變動之影響，則適時調整報價之匯率，反應在銷售之報價中，盡量避免匯率波動對本公司造成重大不利之影響。

D. 本公司及子公司有訂定「取得或處分資產管理制度」，嚴格規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督及稽核等作業程序控管。

1.3 通膨方面：

本公司營運及成本價格中，原物料佔50%以上，111年度原物料價格尚屬穩定。

本公司持續關注原物料價格變化，透過設計變更或製程改善及推動精實，降低材料耗用量及存貨，以提升產品利潤。如因原物料成本或委外成本大幅上揚，可適度透過售價調整，以避免通貨膨脹對本公司造成重大不利之影響。

本公司及子公司持續關注原物料價格變化，透過設計變更或製程改善降低材料耗用量，提升產品利潤。如因原物料成本或委外成本大幅上揚，可適度透過售價調整，以避免通貨膨脹對本公司及子公司造成重大不利之影響。

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

本公司及子公司111年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資，亦無背書保證情事。

項 目	獲利或虧損之主要原因	未來因應措施
高風險、高槓桿投資政策	未從事此類投資	不適用
資金貸與他人政策	1. 貸與對象為100%控股之子公司，無利息收益。 2. 貸與業務往來公司-銳鐸，已依規定收取利息。	依資金貸與及背書保證作業程序執行
背書保證政策	無背書保證	依資金貸與及背書保證作業程序執行
衍生性商品交易政策	無衍生性商品交易	依取得或處份資產處理程序辦理

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司最近年度的研發方向為將原有的技術加以分類、模組化進而創造新的技術元素、開發新產品，滿足新的市場領域需求，未來仍將以此目標滿足客戶需求，並按研究計畫進度執行。

本公司未來研發計畫將以高速光電產品及精密醫療產品為主軸，著重在高頻、散熱、防水、表面處理應用…等領域投入研發資源創造新的技術元素，以解決客戶需求與掌握市場脈動進行。為因應市場環境並提升製程及技術開發，預估集團未來每年將投入至少新台幣6仟萬元或至少營業額3%以上之研究發展費用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並評估其對公司之影響，最近年度國內企業所得稅率大幅調降，有利於本公司之經營與發展。

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

在全球推動數位轉型的趨勢下，如工業4.0、物聯網(IoT)與車聯網(IoV)等，皆是資訊技術融入營運科技的成果，進而帶動了超級循環伺服器、新能源車與基礎建設及高速傳輸等連接元件的新需求，近年來本公司致力於網通設備相關之高頻高速連接器、背板等零組件的技術研發及創新，隨著網路及通訊產業快速發展，及雲端概念、技術之發展及政府產業政策支持，有利於本公司產品之拓展。

近年來本公司致力於網通設備相關之高頻高速連接器、背板等零組件的技術研發及創新，隨著網路及通訊產業快速發展，及雲端概念、技術之發展及政府產業政策支持，有利於本公司產品之拓展。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司重視公司治理及社會責任，最近年度本公司並無企業形象改變造成企業危機之情形。本公司秉持專業及誠信的永續經營原則，職能專業分工及管理，帶動團隊機能，以發揮公司整體最佳效能，使公司能挑戰競爭激烈的產業環境。因此，即使外在環境有所變化，深信本公司亦不致產生企業危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無進行併購之相關計劃，將來若有相關之併購計劃時，將秉持審慎態度進行必要之作業，評估併購能否為公司帶來績效，以確保股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

因應客戶要求及分散生產基地，108年起公司逐步在台灣擴充醫療、工業、航太連接器的研發及生產能量；面對人工費用高漲，生產複雜度不斷提升，與外部合作夥伴結盟，合作開發自動化生產設備，將生產製造模組化，降低人工需求外，也利於未來生產移轉、複製及長期發展，本公司依市場狀況審慎評估廠房擴充需求及未來經濟效益。

因應未來產能擴充對於廠房空間之需求殷切，並考量營運規模擴大，在構建永續經營理念下，本公司已於110年2月購得汐止三廠之廠房。依據同區域之每坪租金價格計算租金收益（或成本）每月租金總額約為450仟元，租金投資報酬率為3.5%，高於本公司平均借款利率。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨主要集中於正凌廣東公司，係集團分工及三角貿易模式所致，而大陸子公司之主要原物料均維持二家以上的合格供應商，分散進貨風險並達到降低成本的目標，故尚無進貨集中或斷料之風險。

除關係企業進銷貨之交易外，餘均未超過20%。

本公司在客戶面及供給面尋求多角化，不同的產品線可因應不同客戶需求，故銷貨集中所衍生的營運風險低。

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

無此情形。

(十一)經營權之改變對公司影響、風險及因應措施：

本公司之經營團隊皆致力於公司之永續發展，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形。

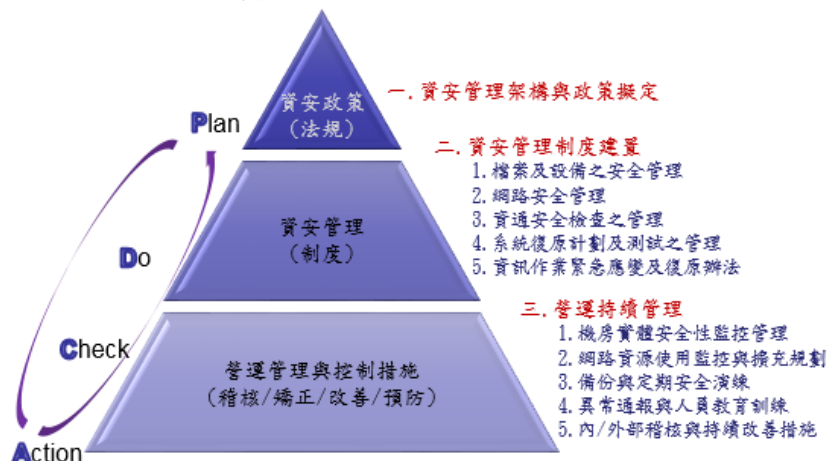
(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資安風險評估分析及其因應措施：

A. 資安風險管理架構：為全面提昇資訊安全意識，保障營業秘密與利害關係人權益，資訊部門不定期執行各項管控與監控措施，透過強化觀念、防患未然、行為記錄、主動預警及定期稽核等流程，落實資訊安全管理以保護客戶資料及公司智慧產出。



B. 系統安全管控：資訊系統依其風險等級建立高可用性之異地主機備援及資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體送往異地保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

C. 風險評估及因應措施：

風險項目	風險評估說明	風險評估			因應措施
		對營運影響程度 (3非常嚴重/2嚴重/1輕微)	風險發生機率 (3幾乎確定/2可能/ 1幾乎不可能)	風險等級	
作業系統/應用程式漏洞	1. 在制訂系統開發計劃時，未充分考量資訊系統所提供之財務與營運資訊 2. 資訊系統之設計，未考量使用者之需求 3. 修改系統資訊及程序之作法欠當	2	1	低	1. 由使用者提出修改之需求 2. 資訊人員評估影響性，經權責主管簽核後執行
網路攻擊	1. 惡意程式安裝 2. 檔案中毒 3. 資訊系統安全之網路認證程序管理不當	2	1	低	1. 限縮網路使用權限 2. 加裝並定期更新病毒軟體 3. 禁止從網路下載軟體
無預警資訊與通訊中斷	1. 系統預防措施不當，資訊中斷影響正常營運 2. 備份及復原程序不良 3. 無預期停電	2	1	低	1. 每年進行系統還原演練 2. 定期備份、異地備援 3. 裝設不斷電系統
資料外洩	1. 機密性或重要資料未經核准輸出	2	1	低	1. 限縮使用權限
設備遺失	1. 設備遺失、移出未核准 2. 機房失火、淹水	2	1	低	1. 定期保養追蹤管理 2. 設置合格之消防設施、除濕設備
軟體侵權	1. 軟體侵權索賠	2	1	低	1. 教育宣導禁用非法軟體 2. 軟體安裝權限管控

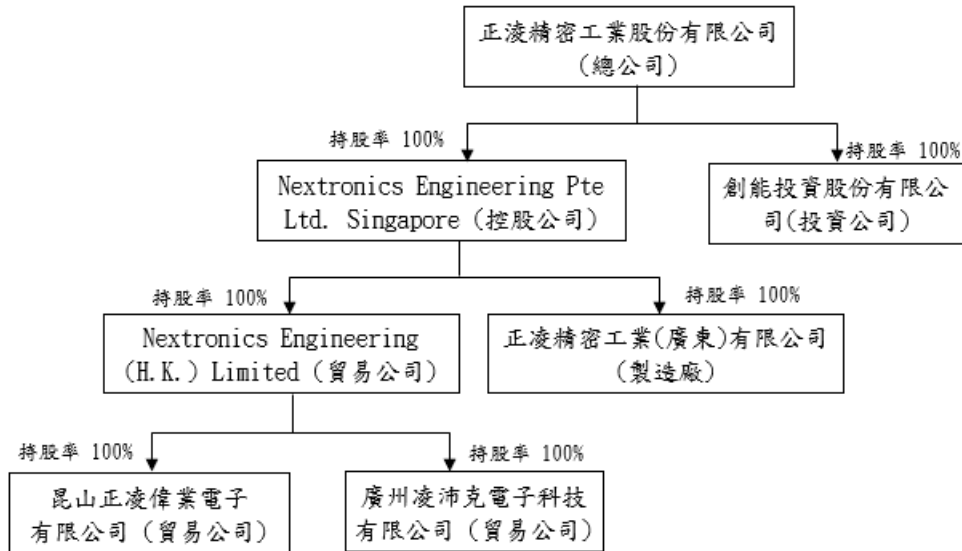
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：最近年度依[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]所編製之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。

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業簡稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
正凌台北	75/10/21	新北市汐止區康寧街169巷31號2樓	台幣305,276仟元	開發、生產、銷售備板等產品
正凌新加坡	86/06/19	No.10AnsonRd.#33-17Int'1PlazaSingapore	台幣437,661仟元	控股公司
創能	111/09/23	新北市汐止區康寧街169巷1號4樓之1	台幣30,000仟元	投資公司
正凌香港	86/12/12	Rooms1506-1508,15/F.,LawsCommercialPlaza,788CheungShaWanRoad,Kowloon,HongKong.	港幣9,650仟元，折台幣40,355仟元	電子零件買賣
正凌廣東	86/11/04	中國廣東省番禺市石基鎮市蓮公路官南永工業區	台幣237,921仟元	電子零件製造及買賣
正凌偉業	99/08/20	江蘇省昆山市長江南路1128號日月星城國際商務中心216室	美元200仟元，折台幣6,249仟元	電子零件買賣
正凌凌沛克	100/11/17	廣州市番禺區石基鎮富臨街11號	美元200仟元，折台幣6,027仟元	電子零件買賣

3. 依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1) 正凌台北：主要負責背板系列之產品開發、行銷、製造。並負責整體關係企業之營運監管之功能。
- (2) 正凌新加坡：為投資控股公司之功能，負責集團轉投資事宜。
- (3) 創能：為投資公司之功能，負責集團之轉投資事宜。
- (4) 正凌香港：為經銷貿易公司之功能，負責大陸及香港地區之銷售。
- (5) 正凌廣東：為連接器主要產品開發及生產基地。
- (6) 正凌偉業：為經銷貿易公司之功能，大陸華東地區之銷售。
- (7) 正凌凌沛克：為經銷貿易公司之功能，大陸華南地區之銷售。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期:112年4月30日;單位:股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
正凌精密工業股份有限公司	董事長	徐季麟	1,552,199	4.76%
	董事(兼總經理)	陳言成	943,991	2.90%
	董事	信邦電子(股)	3,009,000	9.23%
		黃文森(註1)	0	0.00%
	董事	鴻乙精密(股)	1,995,963	6.12%
		賴琦憲(註2)	162,463	0.50%
	獨立董事	賴志翔	263	0.00%
獨立董	劉復龍	0	0.00%	
獨立董	張峰溥	0	0.00%	
正凌新加坡	董事長	徐季麟	無	無
創能	董事長	徐季麟	無	無
	董事	陳言成	無	無
	董事	賴琦憲	無	無
	監察人	劉偉豪	無	無
正凌香港	董事長	徐季麟	無	無
	董事	陳言成	無	無
正凌廣東	董事長	徐季麟	無	無
	董事	陳言成	無	無
	董事	周佳燕	無	無
正凌偉業	董事	徐季麟	無	無
	董事	陳言成	無	無
	監察人	周佳燕	無	無
廣州凌沛克	董事	徐季麟	無	無
	董事	陳言成	無	無
	監察人	周佳燕	無	無

註1：信邦電子股份有限公司之代表人。

註2：鴻乙精密股份有限公司之代表人。

6. 各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額 (註 2)	資產總值 (註 2)	負債總額 (註 2)	淨值 (註 2)	營業收入 (註 2)	營業利益 (註 2)	本期損益 (稅後) (註 2)	每股盈餘 (元) (稅後) (註 2)
正凌新加坡	437,778	557,869	0	557,869	0	-115	92,755	2.12
正凌廣東	258,919	647,297	311,132	336,164	782,688	65,487	74,488	2.88
正凌香港	35,444	192,903	8,013	184,890	62,830	-1,078	18,849	5.32
正凌偉業	4,981	78,558	28,687	49,871	211,617	9,306	9,687	19.45
正凌凌沛克	5,881	137,282	50,796	86,486	199,353	14,844	11,032	18.76
創能	30,000	30,020	0	30,020	0	0	20	0.007

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表：本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係企業報告書編製準則」應納編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會議準則公報第七號應納入編製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合併財務報表中均已揭露，接不再另行編製關係企業合併財務報表。

(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：

1. 本公司於民國 111 年 06 月 16 日股東會決議通過為充實營運資金視適當時機及市場狀況，擇一或以搭配之方式辦理私募普通股或私募國內無擔保可轉換公司債，依證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，應於股東會決議之日起 1 年期限屆滿前分次辦理。
2. 本公司基於考量資金籌資時點之實際市場狀況及其時效性，至今仍未執行 111 年度私募普通股或私募國內無擔保可轉換公司債案，因該私募案經股東會通過一年期限將屆滿，為遵循法令規定，故擬於剩餘期限內不再辦理該私募案，俾維護股東權益。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：

102 年 4 月 30 日掛牌上櫃，上櫃承諾事項迄今之執行情況：

上櫃承諾事項	執行情況
<p>承諾於本公司「取得或處分資產處理程序」中增訂「不得放棄對 NextronicsEngineeringPteLtd. Singapore(以下簡稱正凌新加坡公司)未來各年度之增資；正凌新加坡公司不得放棄對 NextronicsEngineering(H.K.)Limited(以下簡稱正凌香港公司)及正凌精密工業(廣東)有限公司未來各年度之增資；正凌香港公司不得放棄對昆山正凌偉業電子有限公司及廣州凌沛克電子科技有限公司未來各年度之增資。</p> <p>未來若因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 業經 102 年 2 月 27 日董事會決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，增訂上述內容。2. 業經本公司 102 年 6 月 21 日股東會同意本修正案。3. 截至 112 年第一季尚無左述增資或處分情形。

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



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004051 號

正凌精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

正凌精密工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「正凌集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達正凌集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與正凌集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正凌集團民國 111 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。

正凌集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入之認列

事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入，請詳合併財務報告附註四(二十九)及六(十七)。

正凌集團主要生產各式連接器及電子構裝，應用於通訊、工業及醫療市場等。由於正凌集團主要交易為外銷，且外銷收入認列依照個別客戶或訂單而有不同之交易條件，導致其收入認列時點須依照其交易條件進行個別辨認，可能導致收入認列時點不適當，因此，本會計師認為外銷收入之認列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之查核程序彙總說明如下：

1. 已針對外銷收入執行穿透測試，瞭解、評估及驗證外銷收入認列之內部控制已確實執行及設計有效。
2. 抽查全年度外銷收入認列時點與訂單或合約之交易條件一致性。
3. 測試外銷收入於財務報表截止日前後一段時間之收入認列時點與交易文件的合理性。

存貨備抵跌價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設及存貨及備抵存貨跌價損失，請詳合併財務報告附註四(十四)、五(二)及六(四)。

正凌集團主要生產各式連接器及電子構裝，應用於通訊、工業及醫療市場等，為提供客戶完善的零組件維修服務或生產排程等因素造成部分存貨貨齡較長而可能有價值減損之風險。由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對集團之備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 140,373 仟元及新台幣 25,410 仟元。

因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 觀察倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨已正確列在各貨齡區間，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

其他事項 - 個體財務報告

正凌精密工業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，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暨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正凌集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算正凌集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正凌集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟依照中華民國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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對正凌集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正凌集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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正凌集團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，決定對正凌集團民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪
會計師



李燕娜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日

正凌精密工業股份有限公司及子公司
合 併 財 務 報 告
民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 498,533	32	\$ 263,676	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)	-	-	583	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)	148,293	10	51,564	5
1150	應收票據淨額	六(三)	5,655	-	8,081	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	268,127	17	229,058	19
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	29,335	2	24,885	2
1200	其他應收款		4,608	-	1,437	-
130X	存貨	六(四)	114,963	7	107,698	9
1410	預付款項		8,015	1	13,362	1
11XX	流動資產合計		<u>1,077,529</u>	<u>69</u>	<u>700,344</u>	<u>59</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	433,751	28	437,543	37
1755	使用權資產	六(六)	6,938	1	7,088	1
1780	無形資產		21,667	1	13,824	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	15,516	1	15,354	1
1900	其他非流動資產		5,692	-	8,755	1
15XX	非流動資產合計		<u>483,564</u>	<u>31</u>	<u>482,564</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,561,093</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,182,908</u>	<u>100</u>

(續次頁)

正凌精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2100	短期借款	六(七)	\$ -	\$ 5,000
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)		
	債—流動		325	-
2150	應付票據		66	277
2170	應付帳款		166,239	154,327
2200	其他應付款	六(八)	200,170	139,311
2230	本期所得稅負債	六(二十一)	19,499	13,826
2250	負債準備—流動		5,144	1,111
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)(十)	106,680	5,000
2399	其他流動負債—其他	六(十七)	8,768	3,743
21XX	流動負債合計		<u>506,891</u>	<u>322,595</u>
非流動負債				
2530	應付公司債	六(九)	180,806	105,497
2540	長期借款	六(十)	-	81,250
2600	其他非流動負債		49	139
25XX	非流動負債合計		<u>180,855</u>	<u>186,886</u>
2XXX	負債總計		<u>687,746</u>	<u>509,481</u>
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
		六(十三)		
3110	普通股股本		323,877	306,277
3140	預收股本		2,000	-
資本公積				
		六(十四)		
3200	資本公積		336,375	255,977
保留盈餘				
		六(十五)		
3310	法定盈餘公積		47,769	43,815
3320	特別盈餘公積		37,406	33,172
3350	未分配盈餘		151,409	71,591
其他權益				
		六(十六)		
3400	其他權益		(25,489)	(37,405)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>873,347</u>	<u>673,427</u>
3XXX	權益總計		<u>873,347</u>	<u>673,427</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
		九		
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,561,093</u>	<u>\$ 1,182,908</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟



經理人：陳言成



會計主管：李銘賢



正凌精密工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,164,143	100	\$ 982,810	100		
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十)	(729,955)	(63)	(643,331)	(65)		
5900 營業毛利		434,188	37	339,479	35		
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		(90,255)	(8)	(71,751)	(7)		
6200 管理費用		(172,085)	(15)	(131,984)	(14)		
6300 研究發展費用		(68,645)	(6)	(69,802)	(7)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(1,723)	-	2,784	-		
6000 營業費用合計		(332,708)	(29)	(270,753)	(28)		
6900 營業利益		101,480	8	68,726	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		3,298	-	1,022	-		
7010 其他收入		304	-	348	-		
7020 其他利益及損失	六(十八)	44,394	4	(3,653)	-		
7050 財務成本		(4,464)	-	(2,002)	-		
7000 營業外收入及支出合計		43,532	4	4,285	-		
7900 稅前淨利		145,012	12	64,441	7		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(23,315)	(2)	(24,900)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 121,697	10	\$ 39,541	4		
其他綜合損益(淨額)							
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	六(十六)	\$ 11,916	1	(\$ 4,233)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 11,916	1	(\$ 4,233)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 133,613	11	\$ 35,308	4		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 121,697	10	\$ 39,541	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 133,613	11	\$ 35,308	4		
每股盈餘	六(二十二)						
9750 淨利歸屬母公司業主之基本每股盈餘		\$ 3.80		\$ 1.29			
稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 淨利歸屬母公司業主之稀釋每股盈餘		\$ 3.22		\$ 1.17			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟



經理人：陳言成



會計主管：李銘賀



歸屬於母公公司業主之權益
股本資本本公司積保留盈餘

110 年 度	附註	普通股股本	預收股本	發行溢價	員工認股權	認股權其	他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
110年1月1日餘額		\$ 305,277	\$ -	\$ 230,991	\$ 12,056	\$ 5,577	\$ 145	\$ 42,519	\$ 28,345	\$ 53,438	(\$ 33,172)	\$ 645,176
110年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	39,541	-	39,541
110年其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,233)	(4,233)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	39,541	(4,233)	35,308
盈餘指撥及分配：	六(十五)											
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	1,296	-	(1,296)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	4,827	(4,827)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(15,265)	-	(15,265)
員工認股權失效		-	-	2,389	(2,389)	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	-	-	4,369	-	-	-	-	-	-	4,369
員工行使認股權憑證	六(十三)	1,000	-	3,610	(1,330)	-	-	-	-	-	-	3,280
股東逾期未領股利回收數		-	-	-	-	-	559	-	-	-	-	559
110年12月31日餘額		\$ 306,277	\$ -	\$ 236,990	\$ 12,706	\$ 5,577	\$ 704	\$ 43,815	\$ 33,172	\$ 71,591	(\$ 37,405)	\$ 673,427
111 年 度												
111年1月1日餘額		\$ 306,277	\$ -	\$ 236,990	\$ 12,706	\$ 5,577	\$ 704	\$ 43,815	\$ 33,172	\$ 71,591	(\$ 37,405)	\$ 673,427
111年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	121,697	-	121,697
111年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,916	11,916
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	121,697	11,916	133,613
盈餘指撥及分配：	六(十五)											
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	3,954	-	(3,954)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	4,234	(4,234)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(33,691)	-	(33,691)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	-	-	8,281	-	-	-	-	-	-	8,281
員工行使認股權憑證	六(十三)	17,600	-	45,608	(11,120)	-	-	-	-	-	-	52,088
發行可轉換公司債	六(九)	-	-	-	-	27,129	-	-	-	-	-	27,129
股東逾期未領股利回收數		-	-	-	-	-	484	-	-	-	-	484
可轉換公司債轉換	六(十三)	-	2,000	11,712	-	(1,696)	-	-	-	-	-	12,016
111年12月31日餘額		\$ 323,877	\$ 2,000	\$ 294,310	\$ 9,867	\$ 31,010	\$ 1,188	\$ 47,769	\$ 37,406	\$ 151,409	(\$ 25,489)	\$ 873,347

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟



經理人：陳言成



會計主管：李銘賀





正凌精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 145,012	\$ 64,441
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)數	十二(二) 1,723	(2,784)
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債 之淨損失(利益)	六(十八) 428	(1,142)
折舊費用(含使用權資產)	六(十九) 50,208	49,751
各項攤提	六(十九) 8,023	4,518
利息收入	(3,298)	(1,022)
利息費用	4,464	2,002
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (17)	(340)
員工認股權酬勞成本	六(十二) 8,281	4,369
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	2,426	(2,537)
應收帳款	(40,808)	(49,737)
應收帳款-關係人淨額	(4,450)	(5,513)
其他應收款	(3,171)	449
存貨	(7,265)	(27,955)
預付款項	5,347	1,384
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(211)	(15,651)
應付帳款	11,912	49,795
其他應付款	59,189	20,348
負債準備-流動	4,033	477
其他流動負債	5,025	270
營運產生之現金流入	246,851	91,123
收取之利息	3,298	1,022
支付之利息	(259)	(833)
本期支付所得稅	(16,496)	(17,926)
營業活動之淨現金流入	233,394	73,386

(續次頁)

正凌精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	\$ -	\$ 361
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(96,729)	(13,046)
購置不動產、廠房及設備 六(二十三)	(44,353)	(143,856)
處分不動產、廠房及設備價款	17	711
無形資產增加	(13,664)	(3,315)
其他非流動資產減少(增加)	3,063	(1,587)
投資活動之淨現金流出	(151,666)	(160,732)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	10,000	18,277
償還短期借款	(15,000)	(13,277)
舉借長期借款	-	90,000
償還長期借款	(86,250)	(3,750)
發行可轉換公司債 六(九)	217,409	-
其他非流動負債減少	(90)	(5,917)
員工執行認股權 六(十三)	52,088	3,280
現金股利 六(十五)	(33,691)	(15,265)
股東逾期未領股利回收數	484	559
籌資活動之淨現金流入	144,950	73,907
匯率影響數	8,179	(2,436)
本期現金及約當現金增加(減少)數	234,857	(15,875)
期初現金及約當現金餘額	263,676	279,551
期末現金及約當現金餘額	\$ 498,533	\$ 263,676

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟



經理人：陳言成



會計主管：李銘賀



正凌精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 111 年度及 110 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

正凌精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 75 年 10 月設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子連接器、設備、機箱及其零組件之設計、加工製造及進出口買賣業務，並買賣上述產品之模具。本公司股票於民國 102 年 4 月 30 日於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司	子公司	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Nextronics Engineering Pte. Ltd. Singapore (正凌-新加坡)	經營投資業務	100%	100%	
本公司	創能投資股份有限公司	經營投資業務	100%	-	註
正凌- 新加坡	正凌精密工業(廣東) 有限公司(正凌-廣東)	電子零組件、電 腦及儀器用相關 產品製造及銷售	100%	100%	
正凌- 新加坡	Nextronics Engineering (H.K.) Limited. (正凌-香港)	電子零件原料及 製成品銷售	100%	100%	
正凌- 香港	昆山正凌偉業電子 有限公司(正凌-昆山)	電子零件之原料 及製成品銷售	100%	100%	
正凌- 香港	廣州凌沛克電子科技 有限公司(正凌-凌沛克)	電子零件之原料 及製成品銷售	100%	100%	

註：創能投資股份有限公司於民國 111 年 9 月成立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無。

5. 重大限制：

民國 111 年 12 月 31 日，現金及短期存款 \$204,869 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算係加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額予以除列。所有其他維修費用於發生時認為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日，對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

建築物	5年~50年
機器設備	4年~9年
模具設備	4年
運輸設備	6年
其他設備	3年~9年。

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認為，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

專利權及電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年~6 年。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處份成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 負債準備

負債準備(含保固準備產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十九) 收入認列

本集團製造並銷售機構件及連接器相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十一) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$114,963。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金	\$ 1,070	\$ 653
支票及活期存款	307,992	223,927
定期存款	189,471	39,096
合計	<u>\$ 498,533</u>	<u>\$ 263,676</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日原始到期日三個月以上之定期存款 \$148,293 及 \$51,564 已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
轉換公司債之賣回權及贖回權	\$ -	\$ 583
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債		
轉換公司債之賣回權及贖回權	(\$ 325)	\$ -

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$428)及\$781。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 5,655	\$ 8,081
應收帳款	\$ 270,093	\$ 229,285
減：備抵呆帳	(1,966)	(227)
	268,127	229,058
應收帳款-關係人	29,335	24,885
	\$ 297,462	\$ 253,943

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 235,442	\$ 5,655	\$ 193,795	\$ 8,081
30天內	33,742	-	28,596	-
31-90天	22,727	-	28,299	-
91-210天	7,347	-	3,281	-
211天以上	170	-	199	-
	<u>\$ 299,428</u>	<u>\$ 5,655</u>	<u>\$ 254,170</u>	<u>\$ 8,081</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$204,464。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$5,655 及 \$8,081；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$297,462 及 \$253,943。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 77,294	(\$ 18,672)	\$ 58,622
在製品	3,911	(265)	3,646
製成品	59,168	(6,473)	52,695
合計	<u>\$ 140,373</u>	<u>(\$ 25,410)</u>	<u>\$ 114,963</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 74,548	(\$ 18,210)	\$ 56,338
在製品	8,384	(607)	7,777
製成品	47,757	(4,174)	43,583
合計	<u>\$ 130,689</u>	<u>(\$ 22,991)</u>	<u>\$ 107,698</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 730,279	\$ 643,313
存貨跌價損失	2,876	888
其他	(3,200)	(870)
	<u>\$ 729,955</u>	<u>\$ 643,331</u>

(五)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
111年1月1日								
成本	\$ 177,991	\$ 197,359	\$ 143,497	\$ 277,892	\$ 5,599	\$ 39,624	\$ 23,492	\$ 865,454
累計折舊及減損	—	(77,118)	(85,328)	(241,869)	(3,301)	(20,295)	—	(427,911)
	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 120,241</u>	<u>\$ 58,169</u>	<u>\$ 36,023</u>	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 19,329</u>	<u>\$ 23,492</u>	<u>\$ 437,543</u>
111年								
1月1日	\$ 177,991	\$ 120,241	\$ 58,169	\$ 36,023	\$ 2,298	\$ 19,329	\$ 23,492	\$ 437,543
增添	—	144	13,829	2,401	—	11,898	17,751	46,023
處分	—	—	—	—	—	—	—	—
重分類(註)	—	—	16,069	4,985	—	2,377	(25,471)	(2,040)
折舊費用	—	(10,179)	(15,517)	(16,046)	(919)	(7,291)	—	(49,952)
淨兌換差額	—	320	793	574	24	223	243	2,177
12月31日	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 110,526</u>	<u>\$ 73,343</u>	<u>\$ 27,937</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 26,536</u>	<u>\$ 16,015</u>	<u>\$ 433,751</u>
111年12月31日								
成本	\$ 177,991	\$ 192,756	\$ 173,937	\$ 286,318	\$ 5,646	\$ 54,154	\$ 16,015	\$ 906,817
累計折舊及減損	—	(82,230)	(100,594)	(258,381)	(4,243)	(27,618)	—	(473,066)
	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 110,526</u>	<u>\$ 73,343</u>	<u>\$ 27,937</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 26,536</u>	<u>\$ 16,015</u>	<u>\$ 433,751</u>

註：本期重分類\$2,040 仟元，主係因轉列無形資產。

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
110年1月1日								
成本	\$ 83,941	\$ 157,590	\$ 136,624	\$ 266,145	\$ 5,880	\$ 39,106	\$ 54,120	\$ 743,406
累計折舊及減損	—	(76,315)	(75,519)	(225,084)	(2,519)	(16,779)	—	(396,216)
	<u>\$ 83,941</u>	<u>\$ 81,275</u>	<u>\$ 61,105</u>	<u>\$ 41,061</u>	<u>\$ 3,361</u>	<u>\$ 22,327</u>	<u>\$ 54,120</u>	<u>\$ 347,190</u>
110年								
1月1日	\$ 83,941	\$ 81,275	\$ 61,105	\$ 41,061	\$ 3,361	\$ 22,327	\$ 54,120	\$ 347,190
增添	—	14,843	7,524	5,550	—	3,497	110,018	141,432
處分	—	—	(295)	—	(76)	—	—	(371)
重分類	94,050	33,501	3,169	9,329	—	483	(140,532)	—
折舊費用	—	(9,192)	(12,893)	(19,608)	(969)	(6,838)	—	(49,500)
淨兌換差額	—	(186)	(441)	(309)	(18)	(140)	(114)	(1,208)
12月31日	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 120,241</u>	<u>\$ 58,169</u>	<u>\$ 36,023</u>	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 19,329</u>	<u>\$ 23,492</u>	<u>\$ 437,543</u>
110年12月31日								
成本	\$ 177,991	\$ 197,359	\$ 143,497	\$ 277,892	\$ 5,599	\$ 39,624	\$ 23,492	\$ 865,454
累計折舊及減損	—	(77,118)	(85,328)	(241,869)	(3,301)	(20,295)	—	(427,911)
	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 120,241</u>	<u>\$ 58,169</u>	<u>\$ 36,023</u>	<u>\$ 2,298</u>	<u>\$ 19,329</u>	<u>\$ 23,492</u>	<u>\$ 437,543</u>

1. 民國 111 年及 110 年度止之利息資本化金額均為 \$0。

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括水電工程及辦公大樓，分別按 20 年及 36 年至 50 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權及公務車，其中已簽訂之土地使用權合約，租用年限為 49 年。租賃合約係採個別協商，並包含各種不同條款和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未加諸其他限制。
2. 本集團承租之公務車之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 6,938	\$ 7,088
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 256	\$ 251

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添均為 \$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 3,882	\$ 2,979
屬低價值資產租賃之費用	230	643

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度之租賃現金流出總額分別為 \$4,112 及 \$3,622。

(七)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 5,000	1.50%	無

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。
2. 於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用請詳附註六(十)

(八)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 89,666	\$ 57,664
應計社會保險負債	41,458	34,035
應付設備款	6,053	4,383
應付員工酬勞及董監酬勞	22,729	5,961
其他	40,264	37,268
	<u>\$ 200,170</u>	<u>\$ 139,311</u>

(九)應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 297,500	\$ 110,000
減：應付公司債折價	(10,014)	(4,503)
	287,486	105,497
減：一年內到期或執行 賣回權公司債	(106,680)	-
	<u>\$ 180,806</u>	<u>\$ 105,497</u>

1. 本公司發行之私募國內可轉換公司債

(1) 本公司私募國內第 2 次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行私募國內第 2 次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$110,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 9 月 28 日至 114 年 9 月 28 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 轉換價格調整：發行之轉換價格訂為每股 34.6 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。民國 110 年 8 月 25 日及 111 年 9 月 7 日本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，轉換價格為每股新台幣 34.26 元及 33.58 元。
- D. 本轉換債以發行滿三年之日為債權人提前賣回本債券之賣回基準日。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，本公司有權按債券面額以現金收回其全部債券。

- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - G. 本私募轉換債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股及嗣後所配發之普通股，自本私募可轉債交付日起滿三年後，應先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，並向主管機關申報補辦公開發行後，洽財團法人證券櫃檯買賣中心申請上櫃交易，以上事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。
 - H. 債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。惟依據證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓。
- (2) 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$5,577。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.1205%。

2. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第 2 次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第 2 次無擔保轉換公司債，每張面額為\$100，發行張數為 2,000 張，發行總面額為\$200,000，票面年利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 21 日至 114 年 1 月 21 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 111 年 1 月 21 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人得於本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定不得請求轉換(認購)外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 轉換價格調整：發行之轉換價格訂為每股 63.8 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。民國 111 年 9 月 7 日本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，轉換價格為每股新台幣 62.5 元。

- D. 本公司應於本轉換公司債發行屆滿二年之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，並函請櫃買中心公告本轉換公司債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
- E. 本公司對本轉換公司債之贖回權：
- a. 本轉換公債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
 - b. 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
 - c. 本轉換公司債債券收回基準日之次一個營業日為本轉換公司債終止上櫃日，如債權人未於發行條款規定期限內申請轉換，本公司將按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債，並以現金收回本轉公司債。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (2) 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$27,129。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.7463%。
- (3) 截止民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債累計執行轉換為本公司普通股股票共計 125 張，轉換本公司普通股共計 200 仟股，其民國 111 年 12 月 31 日流動在外無擔保轉換公司債共計 1,875 張。另「資本公積－認股權」累計移轉至「資本公積－發行溢價」共計\$1,696，其民國 111 年 12 月 31 日帳列餘額為\$25,433。

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
分期償付之借款				
信用借款	民國113年2月前分期償還(註)	1.01%	無	\$ 11,250
擔保借款	民國130年2月前分期償還(註)	1.01%	土地及廠房	75,000
小計：				86,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(5,000)
				<u>\$ 81,250</u>

註：於民國 111 年 3 月提前清償。

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

2. 民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用(包含短期借款)為\$235 及 \$833。

(十一) 退休金

1. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列退休金成本分別為\$4,462 及\$4,165。

2. (1)合併之大陸子公司退休辦法按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由當地政府管理統籌按月提撥外，無進一步義務。

(2)民國 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列退休金成本分別為\$14,142 及\$10,644。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	105.4.29	200 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 100%
員工認股權計畫	107.9.18	1,500 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 100%
員工認股權計畫	108.12.11	1,300 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 100%
員工認股權計畫	110.06.23	900 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 100%
員工認股權計畫	111.05.05	2,000 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111 年		110 年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1 月 1 日期初流通 在外認股權	2,695	\$ 33.25	2,271	\$ 29.61
本期給與認股權	2,000	62.50	900	40.90
本期執行認股權	(1,760)	29.60	(100)	32.80
本期喪失認股權	(276)	54.00	(376)	29.67
12 月 31 日期末流通 在外認股權	<u>2,659</u>	54.34	<u>2,695</u>	33.25
12 月 31 日期末可執 行認股權	<u>65</u>	29.35	<u>1,825</u>	29.61

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111 年 12 月 31 日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)
107 年 9 月 18 日	112 年 9 月 18 日	15	27.90
108 年 12 月 11 日	113 年 12 月 11 日	50	29.80
110 年 6 月 23 日	115 年 6 月 23 日	775	40.10
111 年 5 月 5 日	116 年 5 月 5 日	1,819	61.30

		110年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (仟股)	履約價格 (元)
107年9月18日	112年9月18日	760	28.50
108年12月11日	113年12月11日	1,065	30.40
110年6月23日	115年6月23日	870	40.90

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權計畫	105.4.29	40.5	40.5	43.91%	3.5年	-	0.5264%	13.1641
員工認股權計畫	105.4.29	40.5	40.5	41.82%	4年	-	0.5528%	13.4333
員工認股權計畫	107.9.18	29.1	29.1	34.98%	3.5年	-	0.6393%	7.7070
員工認股權計畫	108.12.11	30.4	30.4	22.40%	3.5年	-	0.5642%	5.2977
員工認股權計畫	110.6.23	41.3	41.3	24.95%	3.5年	-	0.2286%	7.7567
員工認股權計畫	110.6.23	41.3	41.3	24.97%	4年	-	0.2554%	8.3137
員工認股權計畫	111.5.5	62.5	62.5	30.47%	3.5年	-	0.9607%	14.8466
員工認股權計畫	111.5.5	62.5	62.5	29.57%	4年	-	0.9860%	15.4902

5. 民國 111 年及 110 年度本公司因股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$8,281 及 \$4,369。

6. 本集團於民國 105 年 8 月 10 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日員工認股權憑證之履約價格，從 40.5 元調低為 38.5 元，此項修改並未產生增額公允價值。

7. 本集團於民國 106 年 8 月 22 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日員工認股權憑證之履約價格，從 38.5 元調低為 35.9 元，此項修改並未產生增額公允價值。

8. 本集團於民國 107 年 8 月 28 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日員工認股權憑證之履約價格，從 35.9 元調低為 33.5 元，此項修改並未產生增額公允價值。

9. 本集團於民國 108 年 8 月 26 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日及 107 年 9 月 18 日員工認股權憑證之履約價格，從 33.5 元及 29.1 元調低為 32.8 元及 28.5 元，此項修改並未產生增額公允價值。
10. 本集團於民國 110 年 8 月 25 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 110 年 6 月 23 日員工認股權憑證之履約價格，從 41.3 元調低為 40.9 元，此項修改並未產生增額公允價值。
11. 本集團於民國 111 年 9 月 7 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 107 年 9 月 18 日、108 年 12 月 11 日、110 年 6 月 23 日及 111 年 5 月 5 日員工認股權憑證之履約價格，從 28.5 元、30.4 元、40.9 元及 62.5 元調低為 27.9 元、29.8 元、40.1 元及 61.3 元，此項修改並未產生增額公允價值。

(十三)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$980,000，分為 98,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 14,000 仟股)，實收資本額為 \$323,877，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	30,628	30,528
員工執行認股權	1,760	100
12月31日	32,388	30,628

2. 本公司 107 年度及 108 年度發行之員工認股權憑證，首次於 111 年 1 月 1 日受理員工繳納股款執行認股，計普通股 1,760 仟股，並於 111 年 3 月 17 日發行新股。
3. 本公司 105 年度第一次發行之員工認股權憑證，首次於 110 年 4 月 1 日受理員工繳納股款執行認股，計普通股 100 仟股，並於 110 年 5 月 10 日發行新股。
4. 本公司民國 107 年 11 月 16 日經股東臨時會決議以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 107 年 11 月 30 日，現金增資用途為充實營運資金，私募股數以 3,000 仟股為上限，每股面額為 10 元。此次私募普通股股數為 2,950 仟股，每股溢價發行價格為 24.1 元，募得 \$71,095，已辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

5. 預收股數(仟股)變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ -	\$ -
國內可轉換公司債轉換股數	200	-
12月31日	\$ 200	\$ -

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，作為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會通過後分配之。
2. 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之25%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國111年及110年分別認列分配與業主之股利為\$33,691(每股1.04元)及\$15,265(每股0.5元)。民國112年3月22日經董事會提議對民國111年度之盈餘分派每普通股股利2.70元，股利總計\$87,987。

(十六)其他權益項目

	111年	110年
	外幣換算	外幣換算
1月1日	(\$ 37,405)	(\$ 33,172)
外幣換算差異數：		
- 集團	11,916	(4,233)
12月31日	(\$ 25,489)	(\$ 37,405)

(十七)營業收入

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度	110年度
連接器	\$ 974,739	\$ 845,505
電子構裝	145,910	123,625
其他	43,494	13,680
合計	\$ 1,164,143	\$ 982,810

合約負債

1. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債(帳列其他流動負債)如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-			
產品銷售合約	\$ 8,768	\$ 3,627	\$ 3,197

2. 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
產品銷售合約	\$ 3,252	\$ 2,789

(十八)其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 41,954	(\$ 6,998)
透過損益按公允價值之金融資產 (	428)	1,142
/負債淨(損失)利益		
處分不動產、廠房及設備利益	17	340
其他利益	2,851	1,863
	\$ 44,394	(\$ 3,653)

(十九)費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 326,100	\$ 270,075
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 49,952	\$ 49,500
使用權資產折舊費用	\$ 256	\$ 251
無形資產攤銷費用	\$ 8,023	\$ 4,518

(二十)員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用(註)	\$ 270,309	\$ 224,617
勞健保費用	8,698	8,158
退休金費用	18,604	14,809
董事酬金	4,460	1,654
其他用人費用	24,029	20,837
	\$ 326,100	\$ 270,075

註：薪資費用內含股份基礎給付酬勞成本，民國 111 年及 110 年度分別為\$8,281 及\$4,369。

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有稅前獲利，應提撥不低於百分之五且不高於百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之五為董事、獨立董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞得以股票或現金發放，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$13,987 及\$4,545；董事酬勞估列金額分別為\$4,196 及\$1,363，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 10%及 3%估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 23,460	\$ 25,540
以前年度所得稅低(高)估	17	(723)
當期所得稅總額	<u>23,477</u>	<u>24,817</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(162)	83
遞延所得稅總額	(162)	83
所得稅費用	<u>\$ 23,315</u>	<u>\$ 24,900</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 45,677	\$ 37,502
按稅法規定應剔除之費用	2,950	1,501
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	6,043
遞延所得稅資產可實現性評估 變動	(25,329)	(19,423)
以前年度所得稅低(高)估數	17	(723)
所得稅費用	<u>\$ 23,315</u>	<u>\$ 24,900</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
		認列於	認列於其他	
	1月1日	損益	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 1,490	(\$ 510)	\$ -	\$ 980
員工福利	8,162	(2,173)	-	5,989
未休假獎金	2,306	(234)	-	2,072
課稅損失	1,759	(1,759)	-	-
其他	1,637	4,838	-	6,475
合計	<u>\$ 15,354</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,516</u>

	110年			
		認列於	認列於其他	
	1月1日	損益	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 1,479	\$ 11	\$ -	\$ 1,490
員工福利	7,488	674	-	8,162
未休假獎金	2,193	113	-	2,306
課稅損失	1,759	-	-	1,759
其他	2,518	(881)	-	1,637
合計	<u>\$ 15,437</u>	<u>(\$ 83)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,354</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
正凌：				
110年度	\$ 27,691	\$ 21,786	\$ 21,786	民國120年
正凌－香港：				
108年度	1,104	1,104	1,104	-
109年度	3,404	3,404	3,404	-
合計	<u>\$ 32,199</u>	<u>\$ 26,294</u>	<u>\$ 26,294</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
正凌：				
108年度	\$ 8,797	\$ 8,797	\$ -	民國118年
109年度	29,074	29,074	29,074	民國119年
110年度	30,214	30,214	30,214	民國120年
正凌－香港：				
108年度	1,104	1,104	1,104	-
109年度	3,404	3,404	3,404	-
合計	<u>\$ 72,593</u>	<u>\$ 72,593</u>	<u>\$ 63,796</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 15,262</u>	<u>\$ 14,807</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二)每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 121,697	32,057	\$ <u>3.80</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	248	
員工認股權	-	238	
可轉換公司債	3,364	6,255	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>125,061</u>	<u>38,798</u>	\$ <u>3.22</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 39,541	30,592	\$ <u>1.29</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	79	
員工認股權	-	667	
可轉換公司債	935	3,211	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>40,476</u>	<u>34,549</u>	\$ <u>1.17</u>

(二十三)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 46,023	\$ 141,432
加：期初應付設備款	4,383	6,807
減：期末應付設備款	(6,053)	(4,383)
本期支付現金	\$ <u>44,353</u>	\$ <u>143,856</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	應付公司債	
1月1日	\$ 5,000	\$ 86,250	\$ 105,497	\$ 196,747
籌資現金流量之變動	(5,000)	(86,250)	217,409	126,159
應付公司債攤銷	-	-	4,205	4,205
利息之變動	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	-	-	(12,016)	(12,016)
其他非現金變動	-	-	(27,609)	(27,609)
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 287,486	\$ 287,486
	110年			
	短期借款	長期借款	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 104,328	\$ 104,328
籌資現金流量之變動	5,000	86,250	-	91,250
應付公司債攤銷	-	-	1,169	1,169
利息之變動	-	-	-	-
12月31日	\$ 5,000	\$ 86,250	\$ 105,497	\$ 196,747

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
信邦電子股份有限公司(信邦公司)	該公司為本公司之法人董事
睿信航太股份有限公司	該公司為信邦電子股份有限公司之孫公司
江陰信邦電子有限公司	該公司為信邦電子股份有限公司之孫公司
北京信邦同安電子有限公司	該公司為信邦電子股份有限公司之孫公司
江蘇英邁能源科技有限公司	該公司為信邦電子股份有限公司之孫公司
桐城信邦電子有限公司	該公司為信邦電子股份有限公司之孫公司
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
營業收入：		
本集團之主要管理階層	\$ 7,345	\$ 289
其他關係人	105,503	80,877
合計	<u>\$ 112,848</u>	<u>\$ 81,166</u>

上開銷貨係按一般銷售價格及條件辦理，並為月結 90~120 天。

2. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收關係人款項：		
本集團之主要管理階層	\$ 742	\$ 248
其他關係人	28,593	24,637
合計	<u>\$ 29,335</u>	<u>\$ 24,885</u>

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 32,615	\$ 26,323
退職後福利	771	625
股份基礎給付	3,251	3,128
總計	<u>\$ 36,637</u>	<u>\$ 30,076</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 157,300	\$ 157,300	長期借款、額度擔保
房屋及建築	73,092	75,476	長期借款、額度擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司提供海關履約保證額度均為 \$500。
2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 8,880	\$ 15,151

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。

本集團於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在合理之安全區間。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總負債	\$ 687,746	\$ 509,481
總資產	1,561,093	1,182,908
負債資產比率	44%	43%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 583
按攤銷後成本衡量之金融資產		
放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 498,533	\$ 263,676
按攤銷後成本衡量之金融資產	148,293	51,564
應收票據	5,655	8,081
應收帳款(含關係人)	297,462	253,943
其他應收款	4,608	1,437
存出保證金(帳列其他非流動資產)	3,738	4,193
	<u>\$ 958,289</u>	<u>\$ 582,894</u>
	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 325	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 5,000
應付票據	66	277
應付帳款(含關係人)	166,239	154,327
其他應付款	200,170	139,311
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	287,486	105,497
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	86,250
存入保證金(帳列其他非流動負債)	49	139
	<u>\$ 654,010</u>	<u>\$ 490,801</u>

2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2)風險管理工作由本集團總管理處按照董事會核准之政策執行。本集團總管理處透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估

與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣 /人民幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,770	30.71	\$ 300,037
美金：人民幣	6,350	6.97	44,240
歐元：新台幣	336	32.72	10,994
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 76,261	4.41	\$ 336,164
港幣：新台幣	40,099	3.94	157,909
人民幣：港幣	21,750	1.12	24,346
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,530	30.71	\$ 200,536
美金：人民幣	1,617	6.97	11,265

110年12月31日

			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣 /人民幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,048	27.68	\$ 195,089
美金：人民幣	7,611	6.37	48,482
歐元：新台幣	878	31.32	27,499
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 62,588	4.34	\$ 271,882
港幣：新台幣	50,612	3.55	179,621
人民幣：港幣	28,982	1.22	35,474
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,605	27.68	\$ 127,466
美金：人民幣	1,450	6.37	9,237

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		111年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	30.71	(\$ 7,010)
美金：人民幣		77	6.97	536
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	30.71	\$ 2,457
美金：人民幣	(	200)	6.97	(1,394)
		110年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	27.68	(\$ 948)
美金：人民幣	(	219)	6.37	(1,394)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	27.68	\$ 419
美金：人民幣		709	6.37	4,519

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	9,001	\$ -
美金：人民幣	3%		1,327	-
歐元：新台幣	3%		330	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	\$	-	\$ 10,085
港幣：新台幣	3%		-	4,737
人民幣：港幣	3%		-	730
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	6,016	\$ -
美金：人民幣	3%		338	-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	5,853	\$ -
美金：人民幣	3%		1,454	-
歐元：新台幣	3%		825	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	\$	-	\$ 8,156
港幣：新台幣	3%		-	5,389
人民幣：港幣	3%		-	1,064
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	3,824	\$ -
美金：人民幣	3%		277	-

價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短、長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款年利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$0 及 \$730，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-210天</u>	<u>211天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.0%~0.1%	0.2%~16.7%	0.1%~8.3%	0.5%~70%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 235,442</u>	<u>\$ 33,742</u>	<u>\$ 22,727</u>	<u>\$ 7,347</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 299,428</u>
備抵損失	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 1,966</u>

	未逾期	30天內	31-90天	91-210天	211天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.0%~0.0%	0.0%~0.1%	0.1%~8.3%	0.3%~70%	100%	
帳面價值總額	\$193,795	\$28,596	\$28,299	\$3,281	\$199	\$254,170
備抵損失	\$-	\$3	\$12	\$13	\$199	\$227

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年		110年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	227	\$	3,018
減損損失迴轉		-	(	2,784)
提列減損損失		1,723		-
匯率影響數		16	(	7)
12月31日	\$	1,966	\$	227

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$497,463 及 \$263,023，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 24	\$ 42	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	127,809	38,430	-	-	-
其他應付款	145,831	54,339	-	-	-
應付公司債	-	110,000	187,500	-	-
其他非流動負債	-	-	49	-	-
衍生金融負債：					
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	325	-	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	199	78	-	-	-
應付帳款	118,386	35,941	-	-	-
其他應付款	131,428	7,883	-	-	-
應付公司債	-	-	-	110,000	-
長期借款(包含一年內到期)	1,468	4,384	5,802	16,388	66,493
其他非流動負債	-	-	139	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
轉換公司債之賣回權及贖回權	\$ -	\$ 325	\$ -	\$ 325

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
轉換公司債之賣回權及				
贖回權	\$ -	\$ 583	\$ -	\$ 583

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
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)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：詳附表六。
2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項：詳附表四。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

(二)部門資訊

本公司總經理採用經一般公認會計原則編製之財務報表，根據營運職能個體收入、毛利及稅後淨利評估營運部門的表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111年度

	連接器 部門	電子構裝 部門	調節	總計
外部收入	\$ 1,017,736	\$ 146,407	\$ -	\$ 1,164,143
內部部門收入(註1)	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,017,736</u>	<u>\$ 146,407</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,164,143</u>
利息收入	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,298</u>
利息費用	<u>(\$ 3,788)</u>	<u>(\$ 676)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,464)</u>
折舊及攤銷	<u>(\$ 42,731)</u>	<u>(\$ 15,500)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 58,231)</u>
所得稅(費用)利益	<u>(\$ 23,315)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,315)</u>
稅後淨利(損)	<u>\$ 132,662</u>	<u>(\$ 10,965)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,697</u>
部門資產(註2)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年度

	連接器 部門	電子構裝 部門	調節	總計
外部收入	\$ 857,346	\$ 125,464	\$ -	\$ 982,810
內部部門收入(註1)	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 857,346</u>	<u>\$ 125,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 982,810</u>
利息收入	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,022</u>
利息費用	<u>(\$ 1,729)</u>	<u>(\$ 273)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,002)</u>
折舊及攤銷	<u>(\$ 41,271)</u>	<u>(\$ 12,998)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 54,269)</u>
所得稅(費用)利益	<u>(\$ 24,900)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 24,900)</u>
稅後淨利(損)	<u>\$ 56,081</u>	<u>(\$ 16,540)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,541</u>
部門資產(註2)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註1：本公司營運決策者閱讀之部門資訊業已消除部門內部收入。

註2：因本公司營運決策者對部門資產非為決策衡量指標，故揭露部門資產為零。

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。決策者覆核之應報導部門損益與企業繼續營業部門損益相同，無需調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司民國 111 年及 110 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	111年度		110年度	
連接器	\$	974,739	\$	845,505
電子構裝		145,910		123,625
其他		43,494		13,680
合計	\$	<u>1,164,143</u>	\$	<u>982,810</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 438,039	\$ 151,751	\$ 407,141	\$ 152,818
新加坡	16,910	-	17,244	-
台灣	205,820	310,606	216,627	305,637
美國	81,285	-	80,606	-
以色列	184,223	-	91,160	-
其他國家	237,866	-	170,032	-
合計	<u>\$ 1,164,143</u>	<u>\$ 462,357</u>	<u>\$ 982,810</u>	<u>\$ 458,455</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	111年度		客戶名稱	110年度	
	收入	部門		收入	部門
B公司	\$ 123,447	連接器	B公司	\$ 108,574	連接器

正凌精密工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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		往來項目	是否	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通		擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
	之公司	貸與對象		為關 係人							資金必要之	提列備抵	名稱	價值			
0	本公司	正凌-香港	其他應收	是	\$ 20,000	\$ 6,000	\$ -	-	短期融通	\$ -	營業周轉	\$ -	無	無	\$ 349,339	\$ 349,339	
			款-關係人														
0	本公司	正凌-廣東	其他應收	是	50,000	6,000	5,221	-	短期融通	-	營業周轉	-	無	無	349,339	349,339	
			款-關係人														
0	本公司	銳鏘	應收帳款	否	2,500	2,500	2,500	2.74%	業務往來	13,435	營業周轉	-	無	無	87,335	87,335	
1	正凌-香港	正凌-廣東	其他應收	是	36,852	36,852	30,397	-	短期融通	\$ -	營業周轉	\$ -	無	無	157,909	157,909	註3
			款-關係人		(美金 1,200 仟元)	(美金 1,200 仟元)	(美金 990 仟元)										

註1：與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限。若資金貸與本公司持股50%以上之子公司，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限，且以不超過本公司淨值百分之百為限；有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註2：與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限，且不超過本公司淨值百分之十；短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限；若資金貸與本公司持股50%以上之子公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受貸與公司淨值百分之四十之限制，但不超過貸出公司淨值百分之百。

正凌精密工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易條件與一般交易不同之情形及原因							應收(付)票據、帳款		備註
			交易情形			形及原因				應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	正凌-廣東	本公司之孫公司	進貨	\$ 446,404	82	註	\$ -	-	(\$ 189,300)	(88)		
正凌-廣東	正凌-凌沛克	關聯企業	(銷貨)	(190,866)	(24)	註	-	-	26,884	10		

註：係以應收、應付及其他應收款互相沖銷後，於平均月結後 30~120 天收取或支付，惟得視資金狀況調整。

正凌精密工業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
正凌-廣東	本公司	子公司對母公司	\$ 189,300	2.90	\$ -	-	\$ 5,908	\$ -	

正凌精密工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)	
				科目	金額		
0	本公司	正凌-香港	1	銷貨	3,633	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	0.00%
0	本公司	正凌-香港	1	進貨	7,071	進價與一般廠商無顯著差異，其交易收款期間係以應收、應付帳款及其他應收款之差異平均月結後 30~120 天收付	1.00%
0	本公司	正凌-香港	1	應付帳款	1,218	-	0.00%
0	本公司	正凌-香港	1	其他收入	2,191	-	0.00%
0	本公司	正凌-香港	1	其他應收款	1,066	-	0.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	進貨	446,404	進價與一般廠商無顯著差異，其交易收款期間係以應收、應付帳款及其他應收款之差異平均月結後 30~120 天收付	38.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	其他收入	11,644	-	1.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	應付帳款	189,300	-	12.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	其他應收款	18,727	-	1.00%
1	正凌-新加坡	正凌-香港	1	其他應收款	40,319	-	3.00%
2	正凌-廣東	正凌-香港	3	銷貨	46,553	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	4.00%
2	正凌-廣東	正凌-香港	3	應收帳款	2,231	-	0.00%
2	正凌-廣東	正凌-香港	3	其他應付款	30,415	-	2.00%
2	正凌-廣東	正凌-凌沛克	3	銷貨	190,866	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	16.00%
2	正凌-廣東	正凌-凌沛克	3	應收帳款	26,884	-	2.00%
2	正凌-廣東	正凌-昆山	3	銷貨	55,476	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	5.00%
2	正凌-廣東	正凌-昆山	3	應收帳款	32,603	-	2.00%
3	正凌-香港	正凌-凌沛克	3	銷貨	2,298	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	0.00%
3	正凌-香港	正凌-昆山	3	其他應收款	44,080	-	3.00%
4	正凌-凌沛克	正凌-昆山	3	銷貨	99,153	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	9.00%
4	正凌-凌沛克	正凌-昆山	3	應收帳款	7,723	-	0.00%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填 0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣 1 百萬元以上。

正凌精密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（不包含大陸被投資公司）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
本公司	正凌-新加坡	新加坡	控股公司	\$ 437,661	\$ 437,661	20,763	100	\$ 561,163	\$ 92,755	\$ 95,350	子公司
本公司	創能投資股份有限公司	臺灣	投資公司	30,000	-	3,000	100	30,020	20	20	子公司
正凌-新加坡	正凌-香港	香港	電子零件買賣	40,355	40,355	-	100	157,909	18,849	不適用	孫公司

正凌精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳	截至本期止已
				灣匯出累積投	投資金額	匯出	收回						灣匯出累積投	期損益	或間接投資	之持股比例	面金額	匯回投資收益	備註
正凌-廣東	連接器、金屬沖壓件及 電變金屬加工、生產及 銷售	\$ 237,921	註 5	\$ 237,921	\$ -	\$ -	\$ 237,921	\$ 74,488	100	\$ 74,488	\$336,164	\$ -
正凌-昆山	電子設備及其零組件批 發業務	6,249	註 6	6,249	-	-	6,249	11,305	100	11,305	42,406	-
正凌-凌沛克	電子設備及其零組件批 發業務	6,027	註 6	6,027	-	-	6,027	9,820	100	9,820	53,469	-

本期期末累計自台灣匯出赴大	經濟部投審會	依經濟部投審會規定赴大
陸地區投資金額(註 2)	核准投資金額(註 3)	陸地區投資限額(註 4)
\$ 250,197	\$ 233,396	\$ 524,008

註 1：依該公司同期間經會計師核閱之財務報表評價而得。

註 2：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金\$7,600,000，新台幣數依歷史匯率換算。

註 3：依經濟部投審會核准投資金額為美金\$7,600,000，新台幣數依資產負債表日匯率換算。

註 4：本公司於民國 106 年 6 月 20 日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國 106 年 6 月 14 日至 109 年 6 月 13 日之大陸投資。

註 5：透過第三地區投資設立正凌-新加坡公司再投資大陸公司。

註 6：透過第三地區投資設立正凌-香港公司再投資大陸公司。

正凌精密工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
牛濟滄	3,573,511	10.96%
信邦電子股份有限公司	3,009,000	9.23%
鴻乙精密股份有限公司	1,995,963	6.12%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004050 號

正凌精密工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

正凌精密工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達正凌精密工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與正凌精密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，對正凌精密工業股份有限公司民國 111 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。

正凌精密工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入之認列

事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入，請詳個體財務報告附註四(二十八)及六(十八)。

正凌精密工業股份有限公司主要生產各式連接器及電子構裝，應用於通訊、工業及醫療市場等。由於正凌精密工業股份有限公司主要交易為外銷，且外銷收入認列依照個別客戶或訂單而有不同之交易條件，導致其收入認列時點須依照其交易條件進行個別辨認，可能導致收入認列時點不適當，因此本會計師認為外銷收入之認列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之查核程序彙總說明如下：

1. 已針對外銷收入執行穿透測試，瞭解、評估及驗證外銷收入認列之內部控制已確實執行及設計有效。
2. 抽查全年度外銷收入認列時點與訂單或合約之交易條件一致性。
3. 測試外銷收入於財務報表截止日前後一段時間之收入認列時點與交易文件的合理性。

存貨備抵跌價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設及存貨及備抵存貨跌價損失，請詳個體財務報告附註四(十一)、五(二)及六(四)。

正凌精密工業股份有限公司主要生產各式連接器及電子構裝，應用於通訊、工業及醫療市場等，為提供客戶完善的零組件維修服務或生產排程等因素造成部分存貨貨齡較長而可能有價值減損之風險。由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，另民國 111 年 12 月 31 日正凌精密工業股份有限公司帳列採用權益法之投資餘額佔正凌精密工業股份有限公司資產總額 40%，該等公司之財務狀況及財務績效對正凌精密工業股份有限公司個體財務報表影響重大，該等子公司之存貨備抵跌價損失之評估係屬重要，因此本會計師對備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 37,416 仟元及新台幣 9,083 仟元。

因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 觀察倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證存貨已正確列在各貨齡區間，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

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正凌精密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正凌精密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。

正凌精密工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷極及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對正凌精密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，以及使正凌精密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正凌精密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. 對正凌精密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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對正凌精密工業股份有限公司民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪

會計師

李燕娜

吳偉豪
李燕娜



金融監督管理委員會

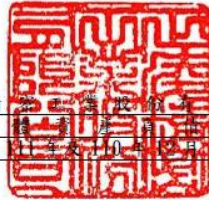
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日

正凌精
個
民國

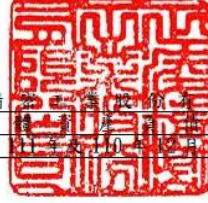


單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	221,234	15	\$	94,054	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		583	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)						
	動			92,130	6		-	-
1150	應收票據淨額	六(三)		8	-		389	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		174,586	12		144,786	14
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		11,664	1		1,637	-
1200	其他應收款			4,339	-		1,207	-
1210	其他應收款—關係人	七		19,979	1		13,649	1
130X	存貨	六(四)		28,333	2		29,017	3
1410	預付款項			7,955	1		11,146	1
11XX	流動資產合計			<u>560,228</u>	<u>38</u>		<u>296,468</u>	<u>28</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		591,183	40		452,243	42
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		302,124	21		301,552	28
1780	無形資產			8,482	1		4,085	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		4,415	-		4,415	1
1900	其他非流動資產			5,235	-		8,317	1
15XX	非流動資產合計			<u>911,439</u>	<u>62</u>		<u>770,612</u>	<u>72</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,471,667</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,067,080</u>	<u>100</u>

(續次頁)

正凌精
個
民國



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(八)	\$ -	\$ 5,000
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	325	-
2150	應付票據		66	277
2170	應付帳款		23,542	21,348
2180	應付帳款—關係人	七	190,518	121,641
2200	其他應付款	六(九)	84,806	48,775
2220	其他應付款項—關係人	七	234	344
2250	負債準備—流動		5,108	993
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(十一)	106,680	5,000
2399	其他流動負債—其他	六(十八)	6,195	3,488
21XX	流動負債合計		<u>417,474</u>	<u>206,866</u>
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十)	180,806	105,497
2540	長期借款	六(十一)	-	81,250
2600	其他非流動負債		40	40
25XX	非流動負債合計		<u>180,846</u>	<u>186,787</u>
2XXX	負債總計		<u>598,320</u>	<u>393,653</u>
權益				
股本 六(十四)				
3110	普通股股本		323,877	306,277
3140	預收股本		2,000	-
資本公積 六(十五)				
3200	資本公積		336,375	255,977
保留盈餘 六(十六)				
3310	法定盈餘公積		47,769	43,815
3320	特別盈餘公積		37,406	33,172
3350	未分配盈餘		151,409	71,591
其他權益 六(十七)				
3400	其他權益		(25,489)	(37,405)
3XXX	權益總計		<u>873,347</u>	<u>673,427</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,471,667</u>	<u>\$ 1,067,080</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟



經理人：陳言成



會計主管：李銘賢



正凌精工股份有限公司
個體財務報表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 767,392	100	\$ 614,015	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	(565,898)	(73)	(487,088)	(79)
5900 營業毛利		201,494	27	126,927	21
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		(62,735)	(8)	(52,375)	(9)
6200 管理費用		(108,194)	(14)	(80,738)	(13)
6300 研究發展費用		(34,695)	(5)	(31,919)	(5)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	10	-	2,074	-
6000 營業費用合計		(205,614)	(27)	(162,958)	(27)
6900 營業損失		(4,120)	-	(36,031)	(6)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,439	-	54	-
7010 其他收入	六(十九)及七	14,758	2	8,279	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	18,714	3	(1,984)	-
7050 財務成本		(4,464)	(1)	(2,002)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		95,370	12	71,225	12
7000 營業外收入及支出合計		125,817	16	75,572	13
7900 稅前淨利		121,697	16	39,541	7
7950 所得稅費用	六(二十三)	-	-	-	-
8200 本期淨利		\$ 121,697	16	\$ 39,541	7
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目	六(十七)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 11,916	1	(\$ 4,233)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 11,916	1	(\$ 4,233)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 133,613	17	\$ 35,308	6
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.80		\$ 1.29	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.22		\$ 1.17	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟



經理人：陳言成



會計主管：李銘賀



附註	股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘										國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合 計	
	普通股	股本	預收股本	發行溢價	員工認股權	認股權其	他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
110 年 度													
110年1月1日餘額		\$ 305,277	\$ -	\$ 230,991	\$ 12,056	\$ 5,577	\$ 145	\$ 42,519	\$ 28,345	\$ 53,438	(\$ 33,172)	\$ 645,176	
110年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	39,541	-	39,541	
110年度其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,233)	(4,233)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	39,541	(4,233)	35,308	
指撥盈餘及分配：	六(十六)												
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	1,296	-	(1,296)	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	4,827	(4,827)	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(15,265)	-	(15,265)	
員工認股權失效		-	-	2,389	(2,389)	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權酬勞成本	六(十三)	-	-	-	4,369	-	-	-	-	-	-	4,369	
員工行使認股權憑證	六(十三)	1,000	-	3,610	(1,330)	-	-	-	-	-	-	3,280	
股東逾期未領股利回收數		-	-	-	-	-	559	-	-	-	-	559	
110年12月31日餘額		\$ 306,277	\$ -	\$ 236,990	\$ 12,706	\$ 5,577	\$ 704	\$ 43,815	\$ 33,172	\$ 71,591	(\$ 37,405)	\$ 673,427	
111 年 度													
111年1月1日餘額		\$ 306,277	\$ -	\$ 236,990	\$ 12,706	\$ 5,577	\$ 704	\$ 43,815	\$ 33,172	\$ 71,591	(\$ 37,405)	\$ 673,427	
111年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	121,697	-	121,697	
111年度其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,916	11,916	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	121,697	11,916	133,613	
指撥盈餘及分配：	六(十六)												
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	3,954	-	(3,954)	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	4,234	(4,234)	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(33,691)	-	(33,691)	
員工認股權酬勞成本	六(十三)	-	-	-	8,281	-	-	-	-	-	-	8,281	
員工行使認股權憑證	六(十四)	17,600	-	45,608	(11,120)	-	-	-	-	-	-	52,088	
發行可轉換公司債	六(十)	-	-	-	-	27,129	-	-	-	-	-	27,129	
股東逾期未領股利回收數		-	-	-	-	-	484	-	-	-	-	484	
可轉換公司債轉換	六(十四)	-	2,000	11,712	-	(1,696)	-	-	-	-	-	12,016	
111年12月31日餘額		\$ 323,877	\$ 2,000	\$ 294,310	\$ 9,867	\$ 31,010	\$ 1,188	\$ 47,769	\$ 37,406	\$ 151,409	(\$ 25,489)	\$ 873,347	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟

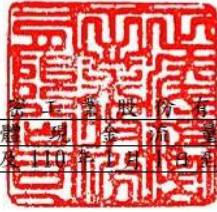


經理人：陳言成



會計主管：李銘賢





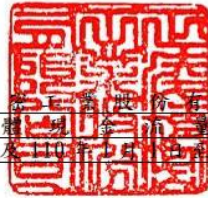
正凌精工工業股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 121,697	\$ 39,541
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益數	十二(二)	(10)	(2,074)
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債 之淨損失(利益)	六(二十)	428	(781)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額		(95,370)	(71,225)
折舊費用(含使用權資產)	六(二十一)	13,285	10,633
各項攤銷	六(二十一)	2,215	2,366
利息收入		(1,439)	(54)
利息費用		4,464	2,002
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)	-	(150)
員工認股權酬勞成本	六(十三)	6,627	4,369
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		381	223
應收帳款		(29,790)	(25,875)
應收帳款—關係人淨額		(10,027)	1,282
其他應收款		(3,132)	458
其他應收款—關係人		(5,815)	(2,401)
存貨		684	(8,357)
預付款項		3,191	702
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(211)	(15,651)
應付帳款		2,194	13,216
應付帳款—關係人		68,877	44,800
其他應付款		37,421	13,240
其他應付款項—關係人		(110)	(57)
負債準備—流動		4,115	404
其他流動負債—其他		2,707	748
營運產生之現金流入		122,382	7,359
支付之利息		(259)	(833)
收取之利息		1,439	54
退還之所得稅		-	377
營業活動之淨現金流入		123,562	6,957

(續次頁)

正凌精工股份有限公司
個體財務報表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 92,130)	\$ -
其他應收款—關係人增加	(7,340)	(33,383)
其他應收款—關係人減少	6,825	61,709
取得採用權益法之投資	(30,000)	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十五) (17,287)	(116,361)
處分不動產、廠房及設備價款	-	520
無形資產增加	(4,572)	(1,137)
存出保證金減少(增加)	474	(1,262)
其他非流動資產減少	2,608	-
投資活動之淨現金流出	(141,422)	(89,914)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	10,000	18,277
償還短期借款	(15,000)	(13,277)
舉借長期借款	-	90,000
償還長期借款	(86,250)	(3,750)
發行可轉換公司債	六(二十六) 217,409	-
其他非流動負債減少	-	(180)
員工執行認股權	六(十四) 52,088	3,280
現金股利	六(十六) (33,691)	(15,265)
股東逾期未領股利回收數	484	559
籌資活動之淨現金流入	145,040	79,644
本期現金及約當現金增加(減少)數	127,180	(3,313)
期初現金及約當現金餘額	94,054	97,367
期末現金及約當現金餘額	\$ 221,234	\$ 94,054

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐季麟

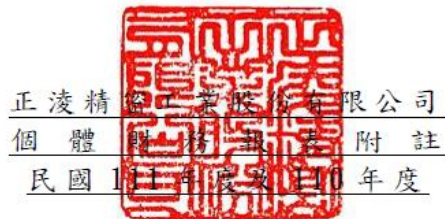


經理人：陳言成



會計主管：李銘賀





正凌精密工業股份有限公司
個體財務報告附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

正凌精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國75年10月設立，主要營業項目為電子連接器、設備、機箱及其零組件之設計、加工製造及進出口買賣業務，並買賣上述產品之模具。本公司股票於民國102年4月30日於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算係加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額予以除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日，對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

建築物	5年～50年
機器設備	4年～9年
模具設備	4年
運輸設備	6年
其他設備	4年～9年。

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

專利權及電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為3年~6年。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處份成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 負債準備

負債準備(含保固準備產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不認列負債準備。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價

(二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十六)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八)收入認列

本公司製造並銷售機構件及連接器相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(二十九)企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$28,333。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金	\$ 547	\$ 355
支票及活期存款	205,332	93,699
定期存款	15,355	-
合計	<u>\$ 221,234</u>	<u>\$ 94,054</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日原始到期日三個月以上之定期存款\$92,130 及\$0 已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
轉換公司債之賣回權及贖回權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 583</u>
強制透過損益按公允價值衡量之 金融負債		
轉換公司債之賣回權及贖回權	<u>(\$ 325)</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損失)利益分別為(\$428)及\$781。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 8	\$ 389
應收帳款	\$ 174,648	\$ 144,858
減：備抵呆帳	(62)	(72)
	174,586	144,786
應收帳款-關係人	11,664	1,637
	\$ 186,250	\$ 146,423

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 143,982	\$ 8	\$ 104,923	\$ 389
30天內	23,022	-	26,585	-
31-90天	14,816	-	14,667	-
91-211天	4,492	-	320	-
211天以上	-	-	-	-
	\$ 186,312	\$ 8	\$ 146,495	\$ 389

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$122,514。
- 本公司並未持有任何的擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$8 及 \$389；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$186,250 及 \$146,423。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 18,855	(\$ 6,948)	\$ 11,907
在製品	1,835	(95)	1,740
製成品	16,726	(2,040)	14,686
合計	\$ 37,416	(\$ 9,083)	\$ 28,333

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 16,104	(\$ 5,239)	\$ 10,865
在製品	2,189	(196)	1,993
製成品	18,174	(2,015)	16,159
合計	\$ 36,467	(\$ 7,450)	\$ 29,017

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 563,549	\$ 485,703
存貨跌價損失	1,633	1,243
其他	716	142
	\$ 565,898	\$ 487,088

(五)採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
Nextronics Engineering Pte. Ltd. Singapore	\$ 561,163	\$ 452,243
創能投資股份有限公司	30,020	-
	\$ 591,183	\$ 452,243

本公司於民國 111 年 9 月成立創能投資股份有限公司。有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四（三）。

(六)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日								
成本	\$ 177,991	\$ 125,263	\$ 9,985	\$ 6,874	\$ 1,540	\$ 8,197	\$ 7,012	\$ 336,862
累計折舊及減損	-	(26,063)	(2,578)	(3,232)	(722)	(2,715)	-	(35,310)
	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 99,200</u>	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 5,482</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 301,552</u>
111年								
1月1日	\$ 177,991	\$ 99,200	\$ 7,407	\$ 3,642	\$ 818	\$ 5,482	\$ 7,012	\$ 301,552
增添	-	144	4,773	663	-	8,831	1,486	15,897
處分	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	4,972	-	-	-	(7,012)	(2,040)
折舊費用	-	(7,155)	(2,322)	(1,708)	(257)	(1,843)	-	(13,285)
12月31日	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 92,189</u>	<u>\$ 14,830</u>	<u>\$ 2,597</u>	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 12,470</u>	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 302,124</u>
111年12月31日								
成本	\$ 177,991	\$ 119,599	\$ 18,629	\$ 5,330	\$ 1,540	\$ 16,910	\$ 1,486	\$ 341,485
累計折舊及減損	-	(27,410)	(3,799)	(2,733)	(979)	(4,440)	-	(39,361)
	<u>\$ 177,991</u>	<u>\$ 92,189</u>	<u>\$ 14,830</u>	<u>\$ 2,597</u>	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 12,470</u>	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 302,124</u>

註：本期重分類\$2,040仟元，主係因轉列無形資產。

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
110年1月1日								
成本	\$ 83,941	\$ 84,946	\$ 5,543	\$ 7,440	\$ 1,790	\$ 8,511	\$ 38,892	\$ 231,063
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(27,868)</u>	<u>(1,866)</u>	<u>(2,726)</u>	<u>(621)</u>	<u>(4,430)</u>	<u>-</u>	<u>(37,511)</u>
	<u>\$ 83,941</u>	<u>\$ 57,078</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 4,714</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 4,081</u>	<u>\$ 38,892</u>	<u>\$ 193,552</u>
110年								
1月1日	\$ 83,941	\$ 57,078	\$ 3,677	\$ 4,714	\$ 1,169	\$ 4,081	\$ 38,892	\$ 193,552
增添	-	14,843	5,208	545	-	2,736	95,671	119,003
處分	-	-	(294)	-	(76)	-	-	(370)
重分類	94,050	33,501	-	-	-	-	(127,551)	-
折舊費用	<u>-</u>	<u>(6,222)</u>	<u>(1,184)</u>	<u>(1,617)</u>	<u>(275)</u>	<u>(1,335)</u>	<u>-</u>	<u>(10,633)</u>
12月31日	<u>\$177,991</u>	<u>\$ 99,200</u>	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 5,482</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 301,552</u>
110年12月31日								
成本	\$177,991	\$125,263	\$ 9,985	\$ 6,874	\$ 1,540	\$ 8,197	\$ 7,012	\$ 336,862
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(26,063)</u>	<u>(2,578)</u>	<u>(3,232)</u>	<u>(722)</u>	<u>(2,715)</u>	<u>-</u>	<u>(35,310)</u>
	<u>\$177,991</u>	<u>\$ 99,200</u>	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 3,642</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 5,482</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 301,552</u>

(七)租賃交易—承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括公務車，租賃合約之期間為 1 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之公務車租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添均為 \$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 3,746	\$ 2,792
屬低價值資產租賃之費用	149	590

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$3,895 及 \$3,382。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 5,000	1.50%	無

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。
2. 於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用請詳附註六(十一)。

(九)其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 44,366	\$ 25,520
應付員工酬勞及董監酬勞	22,729	5,961
應付設備款	1,586	2,976
其他	16,125	14,318
	<u>\$ 84,806</u>	<u>\$ 48,775</u>

(十)應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付公司債	\$ 297,500	\$ 110,000
減：應付公司債折價	(10,014)	(4,503)
	287,486	105,497
減：一年內到期或執行賣回權公司債	(106,680)	-
	<u>\$ 180,806</u>	<u>\$ 105,497</u>

1. 本公司發行之私募國內可轉換公司債

(1) 本公司私募國內第 2 次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行私募國內第 2 次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$110,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 9 月 28 日至 114 年 9 月 28 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 轉換價格調整：發行之轉換價格訂為每股 34.6 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。民國 110 年 8 月 25 日及 111 年 9 月 7 日本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，轉換價格為每股新台幣 34.26 元及 33.58 元。
- D. 本轉換債以發行滿三年之日為債權人提前賣回本債券之賣回基準日。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)以上時，本公司有權按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- G. 本私募轉換債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股及嗣後所配發之普通股，自本私募可轉債交付日起滿三年後，應先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，並向主管機關申報補辦公開發行後，洽財團法人證券櫃檯買賣中心申請上櫃交易，以上事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。
- H. 債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。惟依據證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓。

(2) 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$5,577。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.1205%。

2. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第 2 次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第 2 次無擔保轉換公司債，每張面額為 \$100，發行張數為 2,000 張，發行總面額為 \$200,000，票面年利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 21 日至 114 年 1 月 21 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 111 年 1 月 21 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人得於本債券發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定不得請求轉換(認購)外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保結算所」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 轉換價格調整：發行之轉換價格訂為每股 63.8 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。民國 111 年 9 月 7 日本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，轉換價格為每股新台幣 62.5 元。
- D. 本公司應於本轉換公司債發行屆滿二年之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，並函請櫃買中心公告本轉換公司債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
- E. 本公司對本轉換公司債之贖回權：
 - a. 本轉換公債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
 - b. 本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
 - c. 本轉換公司債債券收回基準日之次一個營業日為本轉換公司債終止上櫃日，如債權人未於發行條款規定期限內申請轉換，本公司將按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債，並以現金收回本轉公司債。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$27,129。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.7463%。

(3) 截止民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債累計執行轉換為本公司普通股股票共計 125 張，轉換本公司普通股共計 200 仟股，其民國 111 年 12 月 31 日流動在外無擔保轉換公司債共計 1,875 張。另「資本公積－認股權」累計移轉至「資本公積－發行溢價」共計\$1,696，其民國 111 年 12 月 31 日帳列餘額為\$25,433。

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
分期償付之借款				
信用借款	民國113年2月前分期償還	1.01%	無	\$ 11,250
擔保借款	民國130年2月前分期償還	1.01%	土地及廠房	75,000
小計：				86,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(5,000)
				<u>\$ 81,250</u>

註：於民國 111 年 3 月提前清償。

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

2. 民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用(包含短期借款)分別為 \$235 及 \$808。

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列退休金成本分別為\$4,462 及\$4,165。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	105.04.29	200 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 100%
員工認股權計畫	107.09.18	1,500 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 100%
員工認股權計畫	108.12.11	1,300 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 100%
員工認股權計畫	110.06.23	900 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 100%
員工認股權計畫	111.05.05	2,000 仟股	5 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111 年		110 年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1 月 1 日期初流通 在外認股權	2,695	\$ 33.25	2,271	\$ 29.61
本期給與認股權	2,000	62.50	900	40.90
本期執行認股權	(1,760)	29.60	(100)	32.80
本期放棄認股權	(276)	54.00	(376)	29.67
12 月 31 日期末流通在外 認股權	<u>2,659</u>	54.34	<u>2,695</u>	33.25
12 月 31 日期末可執 行認股權	<u>65</u>	29.35	<u>1,825</u>	29.61

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111 年 12 月 31 日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)
107 年 9 月 18 日	112 年 9 月 18 日	15	27.90
108 年 12 月 11 日	113 年 12 月 11 日	50	29.80
110 年 6 月 23 日	115 年 6 月 23 日	775	40.10
111 年 5 月 5 日	116 年 5 月 5 日	1,819	61.30
核准發行日	到期日	110 年 12 月 31 日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)
107 年 9 月 18 日	112 年 9 月 18 日	760	28.50
108 年 12 月 11 日	113 年 12 月 11 日	1,065	30.40
110 年 6 月 23 日	115 年 6 月 23 日	870	40.90

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
員工認股權 計畫	105.04.29	40.5	40.5	43.91%	3.5年	-	0.5264%	13.1641
員工認股權 計畫	105.04.29	40.5	40.5	41.82%	4年	-	0.5528%	13.4333
員工認股權 計畫	107.09.18	29.1	29.1	34.98%	3.5年	-	0.6393%	7.707
員工認股權 計畫	108.12.11	30.4	30.4	22.40%	3.5年	-	0.5642%	5.2977
員工認股權 計畫	110.06.23	41.3	41.3	24.95%	3.5年	-	0.2286%	7.7567
員工認股權 計畫	110.06.23	41.3	41.3	24.97%	4年	-	0.2554%	8.3137
員工認股權 計畫	111.05.05	62.5	62.5	30.47%	3.5年	-	0.9607%	14.8466
員工認股權 計畫	111.05.05	62.5	62.5	29.57%	4年	-	0.9860%	15.4902

- 民國 111 年及 110 年度本公司因股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$6,627 及 \$4,369，另民國 111 年及 110 年度本公司認列於採用權益法認列之子公司損益之份額分別為 \$1,654 及 \$0。
- 本公司於民國 105 年 8 月 10 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日員工認股權憑證之履約價格，從 40.5 元調低為 38.5 元，此項修改並未產生增額公允價值。
- 本公司於民國 106 年 8 月 22 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日員工認股權憑證之履約價格，從 38.5 元調低為 35.9 元，此項修改並未產生增額公允價值。
- 本公司於民國 107 年 8 月 28 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日員工認股權憑證之履約價格，從 35.9 元調低為 33.5 元，此項修改並未產生增額公允價值。
- 本公司於民國 108 年 8 月 26 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 105 年 4 月 29 日及 107 年 9 月 18 日員工認股權憑證之履約價格，從 33.5 元及 29.1 元調低為 32.8 元及 28.5 元，此項修改並未產生增額公允價值。
- 本公司於民國 110 年 8 月 25 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 110 年 6 月 23 日員工認股權憑證之履約價格，從 41.3 元調低為 40.9 元，此項修改並未產生增額公允價值。

11. 本集團於民國 111 年 9 月 7 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 107 年 9 月 18 日、108 年 12 月 11 日、110 年 6 月 23 日及 111 年 5 月 5 日員工認股權憑證之履約價格，從 28.5 元、30.4 元、40.9 元及 62.5 元調低為 27.9 元、29.8 元、40.1 元及 61.3 元，此項修改並未產生增額公允價值。

(十四)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$980,000，分為 98,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 4,000 仟股)，實收資本額為 \$323,877，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	30,628	30,528
員工執行認股權	1,760	100
12月31日	32,388	30,628

2. 本公司 107 年度及 108 年度發行之員工認股權憑證，首次於 111 年 1 月 1 日受理員工繳納股款執行認股，計普通股 1,760 仟股，並於 111 年 3 月 17 日發行新股。

3. 本公司 105 年度第一次發行之員工認股權憑證，首次於 110 年 4 月 1 日受理員工繳納股款執行認股，計普通股 100 仟股，並於 110 年 5 月 10 日發行新股。

4. 本公司民國 107 年 11 月 16 日經股東臨時會決議以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國 107 年 11 月 30 日，現金增資用途為充實營運資金，私募股數以 3,000 仟股為上限，每股面額為 10 元。此次私募普通股股數為 2,950 仟股，每股溢價發行價格為 24.1 元，募得 \$71,095，已辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

5. 預收股數(仟股)變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ -	\$ -
國內可轉換公司債可轉換股數	200	-
12月31日	\$ 200	\$ -

(十五)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘，併同前期累積未分配盈餘，作為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會通過後分配之。
2. 本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之 25%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 111 年及 110 年分別認列分配與業主之股利為 \$33,691 (每股 1.04 元) 及 \$15,265 (每股 0.5 元)。民國 112 年 3 月 22 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股股利 2.70 元，股利總計 \$87,987。

(十七) 其他權益項目

	111年度 外幣換算	110年度 總計
1月1日	(\$ 37,405)	(\$ 33,172)
外幣換算差異數：		
- 集團	11,916	(4,233)
12月31日	(\$ 25,489)	(\$ 37,405)

(十八) 營業收入

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度	110年度
連接器	\$ 615,150	\$ 500,366
電子構裝	102,169	78,188
其他	50,073	35,461
合計	\$ 767,392	\$ 614,015

1. 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債(帳列其他流動負債)如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債-			
產品銷售合約	\$ 6,194	\$ 2,693	\$ 2,464

2. 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
產品銷售合約	\$ 2,690	\$ 2,464

(十九) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
品牌授權收入	\$ 13,755	\$ 7,506
服務收入	699	425
租金收入	304	348
	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 8,279</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值之金融資產 淨(損失)利益	(\$ 428)	\$ 781
淨外幣兌換利益(損失)	17,515	(4,307)
處分固定資產利益	-	150
其他利益	1,627	1,392
合計	<u>\$ 18,714</u>	<u>(\$ 1,984)</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 147,257	\$ 114,126
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 13,285	\$ 10,633
無形資產攤銷費用	\$ 2,215	\$ 2,366

(二十二) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用(註)	\$ 125,865	\$ 96,638
勞健保費用	8,698	8,158
退休金費用	4,462	4,165
董事酬金	4,460	1,654
其他用人費用	3,772	3,511
	<u>\$ 147,257</u>	<u>\$ 114,126</u>

註：民國 111 年及 110 年度本公司因股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$6,627 及 \$4,369，另民國 111 年及 110 年度本公司認列於採用權益法認列之子公司損益之份額分別為 \$1,654 及 \$0。

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有稅前獲利，應提撥不低於百分之五且不高於百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之五為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞得以股票或現金發放，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$13,987 及 \$4,545；董監酬勞估列金額分別為 \$4,196 及 \$1,363，前述金額帳列薪資費用科目。
民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 10% 及 3% 估列。
經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅利益

(1) 所得稅利益組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅高估	-	-
當期所得稅總額	-	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	-
遞延所得稅總額	-	-
所得稅利益	\$ -	\$ -

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅利益與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 24,339	\$ 7,908
按稅法規定應剔除之費用	392	701
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	6,043
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(24,731)	(14,652)
所得稅利益	\$ -	\$ -

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				
	認列於其				
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	認列於權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨跌價損失	\$ 1,490	(\$ 510)	\$ -	\$ -	\$ 980
未休假獎金	886	184	-	-	1,070
其他	280	2,085	-	-	2,365
課稅損失	<u>1,759</u>	<u>(1,759)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 4,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,415</u>

	110年				
	認列於其他				
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	認列於權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨跌價損失	\$ 1,479	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 1,490
未休假獎金	671	215	-	-	886
其他	506	(226)	-	-	280
課稅損失	<u>1,759</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,759</u>
合計	<u>\$ 4,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,415</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
110年度	\$ 27,691	\$ 21,786	\$ 21,786	民國120年

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
108年度	\$ 8,784	\$ 8,784	\$ -	民國118年
109年度	29,074	29,074	29,074	民國119年
110年度	30,214	30,214	30,214	民國120年

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

(二十四) 每股盈餘

普通股每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 121,697	\$ 32,057	<u>\$ 3.80</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	248	
員工認股權	-	238	
可轉換公司債	<u>3,364</u>	<u>6,255</u>	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 125,061</u>	<u>38,798</u>	<u>\$ 3.22</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 39,541	\$ 30,592	<u>\$ 1.29</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
員工酬勞	-	79	
員工認股權	-	667	
可轉換公司債	<u>935</u>	<u>3,211</u>	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 40,476</u>	<u>34,549</u>	<u>\$ 1.17</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 15,897	\$ 119,003
加：期初應付設備款	2,976	334
減：期末應付設備款	(1,586)	(2,976)
本期支付現金	\$ 17,287	\$ 116,361

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	短期借款	長期借款	應付公司債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 5,000	\$ 86,250	\$ 105,497	\$ 196,747
籌資現金流量之變動	(5,000)	(86,250)	217,409	126,159
應付公司債攤銷	-	-	4,205	4,205
利息之變動	-	-	(12,016)	(12,016)
可轉換公司債轉換股	-	-	(27,609)	(27,609)
其他非現金變動	-	-	(27,609)	(27,609)
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 287,486	\$ 287,486

	110年			
	短期借款	長期借款	應付公司債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 104,328	\$ 104,328
籌資現金流量之變動	5,000	86,250	-	91,250
應付公司債攤銷	-	-	1,169	1,169
利息之變動	-	-	-	-
12月31日	\$ 5,000	\$ 86,250	\$ 105,497	\$ 196,747

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
正凌精密工業(廣東)有限公司	本公司之子公司
創能投資股份有限公司(註)	本公司之子公司
Nextronics Engineering(H.K) Limited	本公司之子公司
昆山正凌偉業電子有限公司	本公司之子公司
信邦電子股份有限公司(信邦公司)	該公司為本公司之法人董事
睿信航太股份有限公司	該公司為信邦電子股份有限公司之孫公司
董事長、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

註：創能投資股份有限公司於民國 111 年 9 月成立。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
本公司之主要管理階層	\$ 7,345	\$ 289
其他關係人	17,055	4,291
子公司	3,633	6,634
	<u>\$ 28,033</u>	<u>\$ 11,214</u>

銷貨交易價格與一般客戶並無顯著不同。銷貨依月結方式，就應收、應付帳款及其他應收款之差額於平均月結後 30~120 天收取或支付，惟得視資金狀況調整。

2. 進貨

	111年度	110年度
正凌精密工業(廣東)有限公司	\$ 446,404	\$ 381,073
子公司	7,071	9,356
	<u>\$ 453,475</u>	<u>\$ 390,429</u>

進貨交易價格與一般廠商並無顯著不同。進貨依月結方式，就應收、應付帳款及其他應收款之差額於平均月結後 30~120 天收取或支付，惟得視資金狀況調整。本公司對一般進貨廠商付款期間為月結 120 天。

3. 其他收入

	111年度	110年度
子公司：		
品牌授權收入	\$ 13,136	\$ 7,506
服務收入	699	425
	<u>\$ 13,835</u>	<u>\$ 7,931</u>

本公司與子公司簽訂品牌授權銷售合約，子公司依據銷售金額支付議定比率之授權費用給本公司。另本公司代子公司代採購原物料收取 3%手續費。

4. 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
本公司主要管理階層	\$ 742	\$ 248
其他關係人	10,022	837
子公司	900	552
	<u>\$ 11,664</u>	<u>\$ 1,637</u>

5. 其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
正凌精密工業(廣東)有限公司	\$ 13,506	\$ 7,613
子公司	1,252	1,330
	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 8,943</u>

本公司考量公司之營運，提供代採購服務以成本作價銷售材料予子公司，就應收付帳款及其他應收款互抵之差額，於平均月結後 30~120 天收取或支付，惟得視其資金狀況調整。上述服務，係屬居間行為，故代採購之銷售金額全數沖銷，未列入本公司之銷貨收入及成本。

6. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
正凌精密工業(廣東)有限公司	\$ 189,300	\$ 119,054
子公司	1,218	2,587
	<u>\$ 190,518</u>	<u>\$ 121,641</u>

7. 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 344</u>

8. 代採購原物料

	111年度	110年度
正凌精密工業(廣東)有限公司	\$ 23,173	\$ 17,084
子公司	180	-
	<u>\$ 23,353</u>	<u>\$ 17,084</u>

9. 資金貸與關係人

其他應收款-關係人

	111年12月31日	110年12月31日
正凌精密工業(廣東)有限公司	<u>\$ 5,221</u>	<u>\$ 4,706</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 29,802	\$ 23,562
股份基礎給付	3,251	3,128
退職後福利	771	625
總計	<u>\$ 33,824</u>	<u>\$ 27,315</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 157,300	\$ 157,300	額度擔保
房屋及建築	73,092	75,476	額度擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司提供海關履約保證額度，均為 \$500。
2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 807	\$ 4,675

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。

本公司於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在合理之安全區間。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總負債	\$ 598,320	\$ 393,653
總資產	1,471,667	1,067,080
負債資產比率	41%	37%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 583
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 221,234	\$ 94,054
按攤銷後成本衡量之金融資產	92,130	-
應收票據	8	389
應收帳款(含關係人)	186,250	146,423
其他應收款(含關係人)	24,318	14,856
存出保證金(帳列其他非流動資產)	3,281	3,755
	<u>\$ 527,221</u>	<u>\$ 259,477</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 325	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 5,000
應付票據	66	277
應付帳款(含關係人)	214,060	142,989
其他應付款(含關係人)	85,040	49,119
應付公司債	287,486	105,497
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	86,250
存入保證金(帳列其他非流動負債)	40	40
	<u>\$ 586,692</u>	<u>\$ 389,172</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司總管理處按照董事會核准之政策執行。本公司總管理處透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣 /港幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,565	30.71	\$ 293,748
歐元：新台幣	336	32.72	10,994
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 76,261	4.41	\$ 336,164
港幣：新台幣	40,099	3.94	157,909
人民幣：港幣	21,750	1.12	24,346
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,530	30.71	200,536

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣 /港幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,047	27.68	\$ 195,061
歐元：新台幣	878	31.32	27,499
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 62,588	4.34	\$ 271,882
港幣：新台幣	50,612	3.55	179,621
人民幣：港幣	28,982	1.22	35,474
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,605	27.68	\$ 127,466

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

(外幣:功能性貨幣)	111年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.71	(\$ 7,010)
歐元：新台幣	-	32.72	745
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.71	\$ 2,457
(外幣:功能性貨幣)	110年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	(\$ 468)
歐元：新台幣	-	31.32	(210)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	\$ 738

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益 (新台幣/港幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	8,812	\$ -
歐元：新台幣	3%		330	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	\$	-	\$ 10,085
港幣：新台幣	3%		-	4,737
人民幣：港幣	3%		-	730
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	6,016	\$ -

		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益 (新台幣/港幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	5,852	\$ -
歐元：新台幣	3%		825	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	3%	\$	-	\$ 8,156
港幣：新台幣	3%		-	5,389
人民幣：港幣	3%		-	1,064
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	3,824	\$ -

價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- D. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-211天</u>	<u>211天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.0%~0.0%	0.0%~0.0%	0.1%~0.3%	0.5%~70%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 143,982</u>	<u>\$ 23,022</u>	<u>\$ 14,816</u>	<u>\$ 4,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,312</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62</u>

	<u>未逾期</u>	<u>30天內</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>180天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.0%~0.0%	0.0%~0.0%	0.0%~0.1%	0.3%~70%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 104,923</u>	<u>\$ 26,585</u>	<u>\$14,667</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,495</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72</u>

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>		<u>110年</u>	
	<u>應收帳款</u>		<u>應收帳款</u>	
1月1日	\$	72	\$	2,146
減損損失迴轉	(	10)	(	2,074)
12月31日	<u>\$</u>	<u>62</u>	<u>\$</u>	<u>72</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$220,687 及 \$93,699，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 24	\$ 42	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	180,182	33,878	-	-	-
其他應付款(含關係人)	83,523	1,517	-	-	-
應付公司債	-	110,000	187,500	-	-
其他非流動負債	-	-	40	-	-
衍生金融負債：					
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	-	325	-	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	199	78	-	-	-
應付帳款(含關係人)	109,408	33,581	-	-	-
其他應付款(含關係人)	47,417	1,702	-	-	-
應付公司債	-	-	-	110,000	-
長期借款(包含一年內 到期)	1,468	4,384	5,802	16,388	66,493
其他非流動負債	-	-	40	-	-

(四)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
轉換公司債之賣回權及贖回權	\$ -	\$ 325	\$ -	\$ 325
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
轉換公司債之賣回權及贖回權	\$ -	\$ 583	\$ -	\$ 583

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

(五) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
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)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：詳附表六。
2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項：詳附表四。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

正凌精密工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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		往來項目	是否	本期		實際動支		資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通		擔保品		對個別對象		資金貸與	備註
	之公司	貸與對象		為關	最高金額	期末餘額	金額	利率區間			資金必要之	提列備抵	名稱	價值	資金貸與限	總限額		
0	本公司	正凌-香港	其他應收款-關係人	是	\$ 20,000	\$ 6,000	\$ -	-	短期融通	\$ -	營業周轉	\$ -	無	無	\$ 349,339	\$ 349,339		
0	本公司	正凌-廣東	其他應收款-關係人	是	50,000	6,000	5,221	-	短期融通	-	營業周轉	-	無	無	349,339	349,339		
0	本公司	銳鏘	應收帳款	否	2,500	2,500	2,500	2.74%	業務往來	13,435	營業周轉	-	無	無	87,335	87,335		
1	正凌-香港	正凌-廣東	其他應收款-關係人	是	36,852	36,852	30,397	-	短期融通	\$ -	營業周轉	\$ -	無	無	157,909	157,909	註 3	

註 1：與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限。若資金貸與本公司持股 50% 以上之子公司，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限，且以不超過本公司淨值百分之百為限；有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註 2：與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限，且不超過本公司淨值百分之十；短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限；若資金貸與本公司持股 50% 以上之子公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註 3：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受貸與公司淨值百分之四十之限制，但不超過貸出公司淨值百分之百。

正凌精密工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨	金額	授信期間	單價	授信期間	餘額		票據、帳款之比率	
											估總進(銷)貨之比率	估總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	正凌-廣東	本公司之孫公司	進貨	\$ 446,404	82	註	\$ -	-	(\$ 189,300)	(88)	
正凌-廣東	正凌-凌沛克	關聯企業	(銷貨)	(190,866)	(24)	註	-	-	26,884	10	

註：係以應收、應付及其他應收款互相沖銷後，於平均月結後 30~120 天收取或支付，惟得視資金狀況調整。

正凌精密工業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
正凌-廣東	本公司	子公司對母公司	\$ 189,300	2.90	\$ -	-	\$ 5,908	\$ -	

正凌精密工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)	
				科目	金額		
0	本公司	正凌-香港	1	銷貨	3,633	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	0.00%
0	本公司	正凌-香港	1	進貨	7,071	進價與一般廠商無顯著差異，其交易收款期間係以應收、應付帳款及其他應收款之差異平均月結後 30~120 天收付	1.00%
0	本公司	正凌-香港	1	應付帳款	1,218	-	0.00%
0	本公司	正凌-香港	1	其他收入	2,191	-	0.00%
0	本公司	正凌-香港	1	其他應收款	1,066	-	0.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	進貨	446,404	進價與一般廠商無顯著差異，其交易收款期間係以應收、應付帳款及其他應收款之差異平均月結後 30~120 天收付	38.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	其他收入	11,644	-	1.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	應付帳款	189,300	-	12.00%
0	本公司	正凌-廣東	1	其他應收款	18,727	-	1.00%
1	正凌-新加坡	正凌-香港	1	其他應收款	40,319	-	3.00%
2	正凌-廣東	正凌-香港	3	銷貨	46,553	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	4.00%
2	正凌-廣東	正凌-香港	3	應收帳款	2,231	-	0.00%
2	正凌-廣東	正凌-香港	3	其他應付款	30,415	-	2.00%
2	正凌-廣東	正凌-凌沛克	3	銷貨	190,866	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	16.00%
2	正凌-廣東	正凌-凌沛克	3	應收帳款	26,884	-	2.00%
2	正凌-廣東	正凌-昆山	3	銷貨	55,476	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	5.00%
2	正凌-廣東	正凌-昆山	3	應收帳款	32,603	-	2.00%
3	正凌-香港	正凌-凌沛克	3	銷貨	2,298	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	0.00%
3	正凌-香港	正凌-昆山	3	其他應收款	44,080	-	3.00%
4	正凌-凌沛克	正凌-昆山	3	銷貨	99,153	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間依其資金需求收款	9.00%
4	正凌-凌沛克	正凌-昆山	3	應收帳款	7,723	-	0.00%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填 0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣 1 百萬元以上。

正凌精密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（不包含大陸被投資公司）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
本公司	正凌-新加坡	新加坡	控股公司	\$ 437,661	\$ 437,661	20,763	100	\$ 561,163	\$ 92,755	\$ 95,350	子公司
本公司	創能投資股份有限公司	臺灣	投資公司	30,000	-	3,000	100	30,020	20	20	子公司
正凌-新加坡	正凌-香港	香港	電子零件買賣	40,355	40,355	-	100	157,909	18,849	不適用	孫公司

正凌精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳	截至本期止已
				灣匯出累積投	投資金額	匯出	收回						灣匯出累積投	期損益	或間接投資	之持股比例	面金額	匯回投資收益	備註
正凌-廣東	連接器、金屬沖壓件及 電變金屬加工、生產及 銷售	\$ 237,921	註 5	\$ 237,921	\$ -	\$ -	\$ 237,921	\$ 74,488	100	\$ 74,488	\$336,164	\$ -
正凌-昆山	電子設備及其零組件批 發業務	6,249	註 6	6,249	-	-	6,249	11,305	100	11,305	42,406	-
正凌-凌沛克	電子設備及其零組件批 發業務	6,027	註 6	6,027	-	-	6,027	9,820	100	9,820	53,469	-

本期期末累計自台灣匯出赴大	經濟部投審會	依經濟部投審會規定赴大
陸地區投資金額(註 2)	核准投資金額(註 3)	陸地區投資限額(註 4)
\$ 250,197	\$ 233,396	\$ 524,008

註 1：依該公司同期間經會計師核閱之財務報表評價而得。

註 2：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金\$7,600,000，新台幣數依歷史匯率換算。

註 3：依經濟部投審會核准投資金額為美金\$7,600,000，新台幣數依資產負債表日匯率換算。

註 4：本公司於民國 106 年 6 月 20 日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國 106 年 6 月 14 日至 109 年 6 月 13 日之大陸投資。

註 5：透過第三地區投資設立正凌-新加坡公司再投資大陸公司。

註 6：透過第三地區投資設立正凌-香港公司再投資大陸公司。

正凌精密工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
牛濟滄	3,573,511	10.96%
信邦電子股份有限公司	3,009,000	9.23%
鴻乙精密股份有限公司	1,995,963	6.12%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

正凌精密工業股份有限公司



負責人：徐季麟

