



**ANT**

**ANT Precision Industry Co., Ltd.**

艾恩特精密工業股份有限公司



**2022**  
**Annual**  
**Report**

**111年度年報**

中華民國一一二年三月三十一日 刊印

年報查詢網站 <http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

身 份 發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名 林 佑 慈	陳 靜 如
職 稱 總 辦 室 秘 書	財 會 處 長
電 話 (02) 8751-0777	(02) 8751-0777
電 子 信 箱 miffylin@ant-precision.com.tw	amychen@ant-precision.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話：

總公司及工廠：台北市內湖區堤頂大道二段 301 號 5 樓  
電 話：(02) 8751-0777  
分 公 司：無

三、股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司  
地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓  
電話：(02) 2381-6288  
網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：吳美慧、黃堯麟會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
電話：(02) 2725-9988  
網址：<http://www.deloitte.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：無

六、本公司網址：<http://www.ant-precision.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	43
六、更換會計師資訊	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	46
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	46
肆、募資情形	
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計劃執行情形	52
伍、營運概況	
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	59

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	65
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	66
六、資通安全管理	68
七、重要契約	68
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	69
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	76
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	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	76
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，對本公司財務狀況之影響	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析	78
二、財務績效之檢討與分析	79
三、現金流量之檢討與分析	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	80
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	80
六、風險事項分析評估	80
七、其他重要事項	82
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	85
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	85
四、其他必要補充說明事項	85
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	85

## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

2022 年營業收入因受全球通膨，經濟下行影響較 2021 年減約 28 佰萬元。另一方面受惠於美元兌新台幣、人民幣持續升值，獲取匯兌利益約 26 佰萬元。

### 一、營收及獲利能力方面

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	變動率(%)
營業收入	830,125	857,370	-3
營業成本	580,187	592,333	-2
營業毛利	249,938	265,037	-6
營業費用	168,025	155,088	8
營業利益	81,913	109,949	-25
稅前淨利(損)	106,738	105,841	1
稅後淨利(損)	89,771	85,340	5
稅後每股純益(損)	2.28	2.17	5

### 二、經營策略方面

2.1 2022 年下半年起，全球經濟下行，主要原因：

- 俄烏戰爭
- 大陸疫情解封後，擴大感染，造成大陸經濟下行
- 美國、歐洲通貨膨脹，消費降低

2.2 地中海計劃在 2022 年下半年開始進入大量生產，挹注銷貨收入。

### 三、研究發展方面

我們除了既有「車用資訊娛樂系統」、「照明控制模組」與 ABS 的產品之外，我們新接到一些車用產品，應用在以下領域：

- ✓ 汽車底盤的閥門系統
- ✓ 電動車的熱管理解決方案
- ✓ 汽車冷卻系統解決方案

### 四、一一二年度營運展望

- 4.1 汽車產業受到缺晶片的影響已經減少，我們接到較多新能源車的訂單，所以車用產品預計今年會比去年成長。
- 4.2 工業用客戶預測 2023 年會與去年持平。
- 4.3 2023 年預估全球經濟下行，缺料情況已有改善，交期也縮短，但金屬價格持續上漲。
- 4.4 今年以來全球科技業大幅裁員，主要原因是過去幾年，全球疫情期間的擴張，然而今天的經濟現實完全不同，通貨膨脹，金融緊縮，經濟放緩。
- 4.5 我們自 2013 年啟動轉型以來，我們的經營策略聚焦在關注長遠，靜心開發客戶產品，克服了轉型起步時的一籃子困難。
- 4.6 總體來看，受全球經濟下行影響，今年營收、獲利都會受大環境影響，但是，我們全力忙於許多新產品、新客戶的開發，我們對未來發展持較樂觀看法。

感謝全體股東對本公司的長期支持與愛護，我們將繼續秉持著勤奮及團隊合作的螞蟻精神，努力開發新客戶，持續提升競爭優勢，為所有股東、員工、客戶創造長期的利潤。

敬祝各位 身體健康，萬事如意

董事長 陳明仁



敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年三月十一日設立。

二、公司沿革：

民國88年	公司成立，實收資本額新台幣參仟萬元。
	建立塑膠模具開發技術。
民國89年	設立B.V.I.境外子公司，轉投資大陸立信杰(東莞)精密模具制造有限公司。
	辦理現金增資新台幣35,000仟元，增資後實收資本額為新台幣65,000仟元。
	建立沖壓模具開發技術。
民國90年	通過世界第二大連接器廠MOLEX評鑑合格，成為合格供應商。
	建立精密研磨技術並成功開發Insert Molding射出技術，有效縮小產品腳距，提高良率。
民國91年	成功開發手機儲存資料傳輸連接器及手機車用免持裝置連接器。
	通過ISO 9001認證。
民國92年	成功開發多款手機Input/Output、SIM Card、電池及電源連接器。
	辦理現金增資新台幣73,631仟元，增資後實收資本額為新台幣138,631仟元。
民國93年	成功開發筆記型電腦板對板連接器及區域網路高頻連接器。
	辦理現金增資新台幣12,290仟元，增資後實收資本額為新台幣150,921仟元。
	通過QS 9000認證，出口車用連接器至德國。
	設立SAMOA境外子公司取代B.V.I.子公司持有大陸立信杰(東莞)精密模具制造有限公司之股權。
民國94年	開發模具熱澆道技術，大幅降低原料成本，提高良率。
	通過ISO 14000認證。
民國95年	成功開發筆記型電腦記憶卡連接器。
	辦理盈餘轉增資新台幣9,216仟元、資本公積轉增資新台幣9,049仟元及現金增資新台幣72,842仟元，增資後實收資本額為新台幣242,028仟元。
	於大陸東莞地區設立第二工廠。
	通過TS 16949認證。
	成功開發手機用Camera socket連接器，Trans Flash Card連接器及多款遊戲機用連接器。
	通過全球第一大PND廠商Garmin評鑑合格，成為合格供應商。
民國96年	通過世界第一大連接器廠Tyco 評鑑合格，成為合格供應商。
	辦理現金增資新台幣67,844仟元，增資後實收資本額為新台幣309,872仟元。
	成功開發電視用HDMI連接器、電視機上盒用PCMCIA連接器、筆記型電

	腦用Mini Card連接器及手機用Micro USB連接器。
	通過法國標緻雪鐵龍汽車集團評鑑合格，成為合格供應商。
民國97年	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣17,215仟元及認股權憑證轉換新台幣2,480仟元，增資後實收資本額為新台幣329,567仟元整。
	經行政院金融監督管理委員會核准股票公開發行。
民國98年	成功開發筆記型電腦用SATA連接器及線材組合。
	通過廣達電腦評鑑合格，成為合格供應商。
民國99年	4月份本公司股票在櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
	成功開發筆記型電腦用DC jack。
	辦理員工紅利轉增資新台幣2,126仟元，增資後實收資本額為新台幣331,693 仟元整。
民國100年	2月份經SAMOA境外子公司轉增資大陸孫公司立信杰(東莞)精密模具製造有限公司新台幣29,593仟元。
	成功開發NB用LVDS連接器及線組、NB用low profile LVDS連接器、NB用low profile SATA連接器、NB用mini display port連接器及客製化micro usb(5+12pin)。
	通過IECQ HSPM(QC 080000)環境管理體系。
	8月份將公司由新北市土城區搬遷至台北市內湖區。
	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣19,341仟元，增資後實收資本額為新台幣351,034仟元。
民國101年	3月份本公司股票在櫃檯買賣中心核准登錄為上櫃股票。
	辦理現金增資新台幣33,480仟元，增資後實收資本額為新台幣384,514仟元。
民國102年	辦理員工認股權憑證轉換新台幣470仟元，增資後實收資本額為新台幣384,984仟元。
民國103年	通過歐洲汽車供應鏈Tier 1 V客戶審核。
	通過亞洲汽車供應鏈Tier 1 K客戶審核。
	通過日本工業M客戶審核。
	通過VDA 6.3審核培訓與資格認定。
	進入BMW、BENZ、Ford、Land Rover等車系供應鏈。
	辦理員工認股權憑證轉換新台幣820仟元，增資後實收資本額為新台幣385,804仟元。
民國104年	通過歐洲汽車供應鏈Tier 1 H客戶審核。
	進入VW、Audi等車系供應鏈。
	辦理員工認股權憑證轉換新台幣40仟元，增資後實收資本額為新台幣385,844仟元。
民國105年	設立海外SAP工廠。

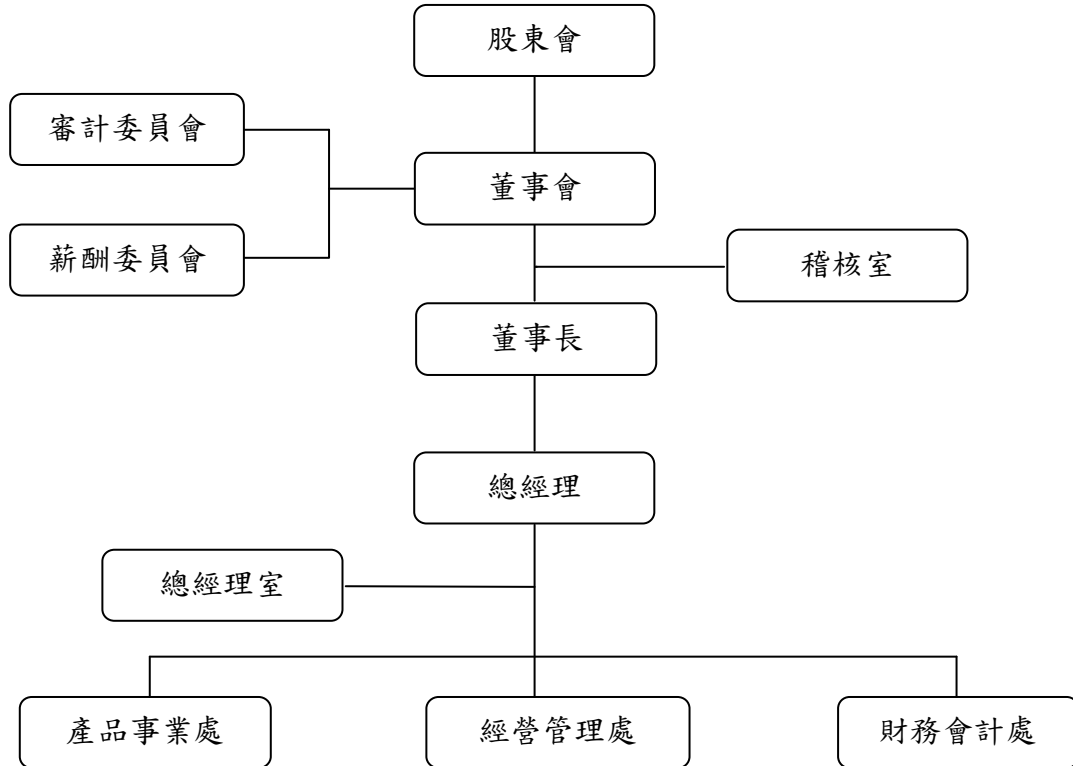


	通過歐洲汽車供應鏈Tier 1 S客戶審核。
	通過歐洲汽車供應鏈Tier 1 Z客戶審核。
	通過歐洲工業S客戶審核。
	辦理員工認股權憑證轉換新台幣440仟元，增資後實收資本額為新台幣386,284仟元。
民國106年	通過IATF 16949汽車質量管理體系認證。
	通過ISO 13485醫療質量管理體系認證。
	通過工業控制A客戶審核。
	進入日本F客戶工業自動控制供應鏈。
	加入美國鄧白氏公司會員，加入IPC-620會員。
	辦理員工認股權憑證轉換新台幣4,330仟元，增資後實收資本額為新台幣390,614仟元。
民國107年	通過歐洲汽車供應鏈Tier 1 P客戶審核。
	辦理員工認股權憑證轉換新台幣860仟元，增資後實收資本額為新台幣391,474仟元。
民國108年	海外SAP工廠，設立工業產品注塑成型與線束組裝。
	通過日本汽車供應鏈Tier 1 P客戶審核。
	辦理員工認股權憑證轉換新台幣400仟元，增資後實收資本額為新台幣391,874仟元。
	辦理員工認股權憑證轉換新台幣1,100仟元，增資後實收資本額為新台幣392,974仟元。
民國109年	海外地中海工廠，設立汽車產品注塑成型與線束組裝。
	通過德國機動車監督協會DEKRA審核。
民國110年	海外SAP工廠，通過ISO 9001質量管理體系認證。
	海外地中海工廠，通過歐洲汽車供應鏈Tier 1 C客戶VDA6.3過程審核。
	Insert Molding連接器產品，進入德國汽車供應鏈。
	進入北美GM汽車合格供應鏈。
	導入雙色成型技術，並大量生產。
民國111年	海外地中海工廠，通過ISO 9001質量管理體系認證。
	海外地中海工廠，啟動IATF 16949汽車質量管理體系申請認證準備。
	海外SAP工廠及地中海工廠，分別獲得工業、汽車等新項目試產完成，陸續導入量產。
	大陸東莞工廠，通過高新技術企業認證。
	開拓多家歐洲新客戶，涉及汽車電子、空調冷卻、動力平衡與水泵等應用領域，並順利通過審核。
	通過嚴謹務實的品質管理與技術沿革，獲得客戶認可並成功進入Rolls-Royce、Porsche等高端品牌車系供應鏈。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構

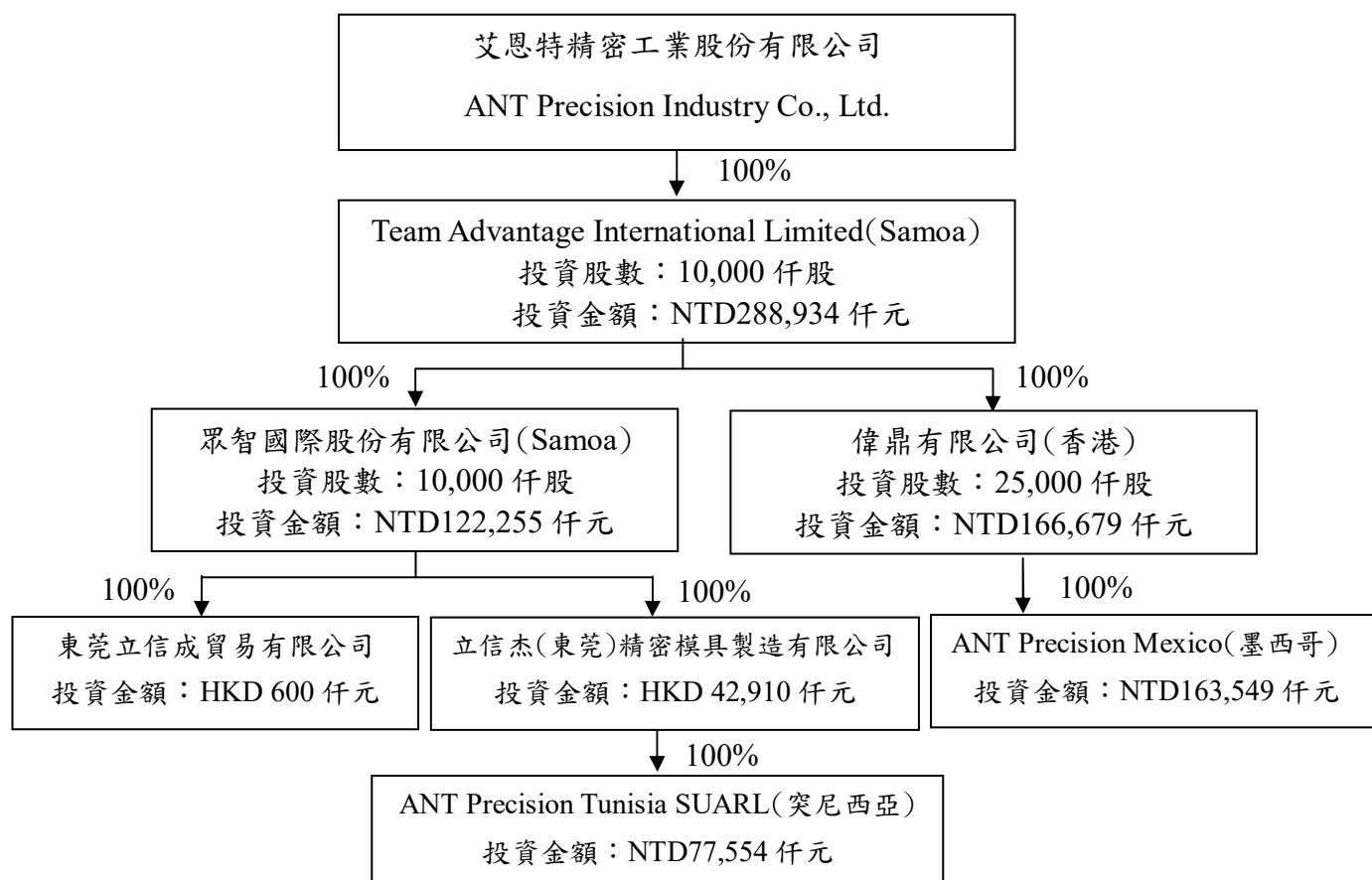


#### (二) 各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
稽核室	1. 內部稽核制度之建立、修正及檢討。 2. 內部控制制度之審核及修正。 3. 對各部門及子公司內部控制之健全性、合理性、有效性、執行情形及作業績效予以評估，並提出改善建議。
總經理室	1. 負責規劃推動及督導公司相關政策及業務之推展。 2. 法務事務。 3. 經營決策及管理考核。 4. 公司形象與公共關係之建立與維護。 5. 人力規劃及人事管理作業。
產品事業處	1. 市場調查及分析以及產品內、外銷市場之拓展及開發。

部門別	業務職掌
	2.產品訂價策略之分析及訂定。 3.業務推廣、客戶接洽、產品報價及送樣處理。 4.客戶資料之建立、訂單審核及產銷連繫。 5.客戶補、退及換貨等問題之處理。 6.貨款收繳及售後服務。
經營管理處	1.固定資產及庶務資產採購及管理作業。 2.原、物料、半成品之請、採購及詢價。 3.供應商資料之建立。 4.公司電腦硬體設備維護及管理。
財務會計處	1.健全會計、成本及稅務之管理作業。 2.資金運用及調度、金融機構往來之各項事務、長短期有價證券投資及管理、轉投資事業之評估及管理。 3.股務及公司治理事務。

(三) 關係企業圖



二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料  
1. 董事資料

112年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	陳明仁	男 64歲	110.8.27	3年	88.3.11	1,964,015	5.00%	1,964,015	5.00%	12,636	0.03%	0	0	台北工專(現國立台北科技大學) 鴻海精密工業(股)公司 艾恩特精密工業(股)公司創辦人	本公司總經理	董事	陳揚	父子	董事長兼任總經理，主要考量經營效率及落實決策與執行推動，未來擬增加獨立董事董事兼任員工或經理人之限制因應。
董事	中華民國	賴進益	男 67歲	110.8.27	3年	95.3.17	115,038	0.29%	95,038	0.24%	12,647	0.03%	0	0	華夏工專(現國立華夏科技大學) 鴻海精密工業(股)公司 事業處主管20年	尚和投資(股)公司董事長	無	無	無	-
董事	德國	艾納伯 (Dr. Alfons Naber)	男 75歲	110.8.27	3年	91.12.16	2,073,032	5.28%	2,073,032	5.28%	0	0	0	0	PhD in Marketing, University of Münster (Germany) 德國ALAC GmbH 董事總經理	德國ALAC GmbH 董事總經理	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事	中華民國	陳揚	男 33歲	110.8.27	3年	110.8.27	602,000	1.53%	1,002,000	2.55%	0	0	0	0	Environment & Sustainable Development MSc, University of Glasgow, United Kingdom 鴻海精密工業(股)公司 艾恩特精密工業(股)公司 立信杰(東莞)精密模具製造有限公司 艾恩特精密工業(股)公司 墨西哥/突尼斯工廠廠長	本公司總經理特助、ANT Precision Mexico 法定代表人、ANT Precision Tunisia SUARL 法定代表人	董事長	陳明仁	父子	-
董事	中華民國	周雄正	男 61歲	110.8.27	3年	101.6.18	159,596	0.41%	159,596	0.41%	164	0.00%	0	0	開南高工(現臺北市開南高級中等學校) 艾恩特精密工業(股)公司	本公司副總經理、Team Advantage International Limited 董事、眾智國際(股)公司董事、偉鼎有限公司(香港)董事、立信杰(東莞)精密模具製造有限公司法定代表人、東莞立信成貿易有限公司法定代表人	無	無	無	-
董事	中華民國	陳靜如	女 51歲	110.8.27	3年	107.6.12	39,661	0.10%	39,661	0.10%	0	0	0	0	景文科技大學 艾恩特精密工業(股)公司	本公司財會處長	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要股東、董事或監察人		備註	
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係
獨立董事	中華民國	鄭正元	男 61歲	110.8.27	3年	107.6.12	0	0	0	0	0	0	0	0	英國利物浦大學博士 國立台灣科技大學工程學院院長 中美矽晶創新科技研發中心、資策會創新應用服務研究中心、資策會特聘教授/顧問 University of Cambridge UK 訪問學者 東元集團綜合研究所顧問/所長 菱光科技、聯昌電子、東元精電獨立董事/監察人 英國蘭卡斯特大學會計暨財務學博士 全球創業投資(股)公司董事 耀華電子(股)公司獨立董事 台灣大學管理學院國際事務副院長/個案中心執行長 /GMBAA 執行長 台灣財務會計準則委員會委員 中華會計學會秘書長 英國劍橋大學商業研究中心研究員 Deloitte 會計師事務所 Auditor	環球晶圓(股)公司獨立董事、朋程科技(股)獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	許文馨	女 46歲	110.8.27	3年	110.8.27	0	0	0	0	0	0	0	0	全球創業投資(股)公司董事、耀華電子(股)公司獨立董事、聯華電子(股)公司獨立董事	無	無	無	-	
獨立董事	中華民國	蘇怡慈	女 47歲	110.8.27	3年	110.8.27	0	0	0	0	0	0	0	0	美國華盛頓大學法學博士 中興大學法律系副教授 科技部補助計畫《公司治理人員制度比較研究》計畫主持人	無	無	無	-	

2.董事屬法人股東代表者，法人股東之主要股東：不適用。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 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
陳明仁	具有工廠管理、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 為本公司創辦人，歷任鴻海精密工業(股)公司、本公司董事長、總經理。 未有公司法第30條各款情事。	-	無
賴進益	具有工廠管理、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 歷任鴻海精密工業(股)公司產品事業處主管 20年、尚和投資(股)公司董事長。 未有公司法第30條各款情事。	-	無
艾納伯 (Dr. Alfons Naber)	具有工廠管理、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 歷任德國 ALAC GmbH 董事總經理。 未有公司法第30條各款情事。	-	無
陳揚	具有工廠管理、資訊科技、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 歷任鴻海精密工業(股)公司、立信杰(東莞)精密模具製造有限公司、ANT Precision Mexico/ANT Precision Tunisia SUARL 法定代表人、本公司全球運營支援部經理。 未有公司法第30條各款情事。	-	無
周雄正	具有工廠管理、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 歷任 Team Advantage International Limited 董事、眾智國際(股)公司董事、偉鼎有限公司(香港)董事、立信杰(東莞)精密模具製造有限公司法定代表人、東莞立信成貿易有限公司法定代表人、本公司副總經理。 未有公司法第30條各款情事。	-	無
陳靜如	具有財務、會計、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 歷任本公司財會處長。 未有公司法第30條各款情事。	-	無

姓名 條件	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
鄭正元	具有資訊科技、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 為英國利物浦大學博士，歷任國立台灣科技大學工程學院院長、中美矽晶創新科技研發中心顧問、資策會創新應用服務研究所合聘教授/顧問、University of Cambridge UK 訪問學者、東元集團綜合研究所顧問/所長、菱光科技、聯昌電子、東元精電、環球晶圓、朋程科技獨立董事/監察人。 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。	2
許文馨	具有財務、會計、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 為英國蘭卡斯特大學會計暨財務學博士，歷任全球創投、耀華電子、聯華電子董事/獨立董事、台灣大學管理學院國際事務副院長/個案中心執行長/GMBA 執行長、台灣財務會計準則委員會委員、中華會計學會秘書長、英國劍橋大學商業研究中心研究員、Deloitte 會計師事務所 Auditor。 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。	2
蘇怡慈	具有法律、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 為華盛頓大學法學博士，專長於公司法、法學英文、證券交易、金融控股公司、企業併購，歷任中興大學法律學系副教授、科技部補助研究計畫《公司治理人員制度比較研究》計畫主持人。 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：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。



#### 4.董事會多元化及獨立性：

##### (1)董事會多元化：

##### A.董事會成員多元化政策

依據本公司董事選舉辦法規範，本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司董事除需具備前項之要件外，全體董事中應至少一人須為會計或財務專業人士。

##### B.董事會成員組成多元化落實執行情形

目前公司董事會設置九席董事(包含三席獨立董事)，成員中除有一名為外籍董事外，其餘均為本國籍。女性成員3位，男性成員6位。一席獨立董事專長於法律事務，獨立董事及董事成員中，各有一席為財務、會計專業人士，其餘成員亦均分別具備有工廠管理、資訊科技、營運決策、國際宏觀、領導統御或公司各項業務所須之專業能力。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為30%以上，110年改選董事會後，女性董事增加2位，比率達33%，公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上。本公司董事會成員組成皆已包含不同性別、國籍及多元專業背景，充分落實董事會成員多元化方針。董事會成員落實多元化情形如下表：

董事姓名	多元化核心項目	基本組成			產業經驗及專業能力				
		國籍	性別	獨立董事任期年資	工廠管理	財務、會計	法律	資訊科技	營運決策、國際宏觀、領導統御或公司各項業務所須之專業能力
陳明仁		中華民國	男		V				V
賴進益		中華民國	男		V				V
艾納伯 (Dr. Alfons Naber)		德國	男		V				V
陳揚		中華民國	男		V			V	V
周雄正		中華民國	男		V				V
陳靜如		中華民國	女			V			V
鄭正元		中華民國	男	3至6年				V	V
許文馨		中華民國	女	3年以下		V			V
蘇怡慈		中華民國	女	3年以下			V		V

### C. 董事會成員及重要管理階層之接班規劃

本公司在董事會成員及重要管理階層的接班規劃中，接班人除了必需具備卓越的專業技能外，價值觀念需與公司相符，人格特質必需包括誠信正直、重承諾及贏得客戶信任。

董事會成員之接班計畫及運作：

本公司於多年前即啟動董事接班計畫，培育公司內部高階經理人安排進入董事會並且使其熟悉董事會運作，並擴大其對子公司之參與度與工作輪調、外派等經驗。於 110 年改選董事會後，目前已有三位高階經理人擔任董事會成員。日後亦會持續遴選符合董事會成員潛力的人選，安排參與董事應備技能之培訓課程，以循序漸進地達到接班的目的。

重要管理階層之接班計畫及運作：

本公司高階經理人，負責組織內相關業務，並以工作輪調與外派等方式，深化對經營理念之認知與培養其經營管理之各項技能，藉此從中遴選接班梯隊的重要成員。為確保公司未來的成長性，並讓全體股東對將來的接班人有充分的信任，本公司制定了接班計畫並載明接班時程，且經過 111 年 8 月 5 日全體董事一致通過，下一代接班人將於接任職務預定時程前完成接班準備。

### (2) 董事會獨立性：

#### A. 董事會結構

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為三席獨立董事(33%)，六席非獨立董事(67%)，獨立董事席次達董事席次三分之一以上。董事(含獨立董事)間有超過半數之席次，不具有配偶及二親等以內親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

#### B. 董事會獨立性

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報、官網或

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報、官網或台灣證券交易所公開資訊觀測站揭露相關訊息：

- (1) 董事會成員參與開會出席狀況；
- (2) 董事會議案及決議；
- (3) 董事持續進修情形；
- (4) 董事成員之持股變化(持股比率、股份轉讓及質權之設定等)情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名		關係
總經理	中華民國	陳明仁	男	88.03	1,964,015	5.00%	12,636	0.03%	0	0	台北工專(現國立台北科技大學) 鴻海精密工業(股)公司 艾恩特精密工業(股)公司 創辦人	無	總經理特助	陳揚	父子	董事長兼任總經理,主要考量經營效率及落實決策與執行推動,未來擬增加獨立董事席次及不超過半數董事兼任員工或經理人之限制因應。
總經理特助	中華民國	陳揚	男	109.08	1,002,000	2.55%	0	0	0	0	Environment & Sustainable Development MSc, University of Glasgow, United Kingdom 鴻海精密工業(股)公司 立信杰(東莞)精密模具製造有限公司 艾恩特精密工業(股)公司 墨西哥/突尼斯工廠廠長	ANT Precision Mexico 法定代表人、 ANT Precision Tunisia SUARL 法定代表人	總經理	陳明仁	父子	-
副總經理	中華民國	周雄正	男	99.11	159,596	0.41%	164	0.00%	0	0	開南高工(現臺北市開南高級中等學校) 艾恩特精密工業(股)公司	Team Advantage International Limited 董事、眾智國際(股)公司董事、偉鼎有限公司(香港)董事、立信杰(東莞)精密模具製造有限公司法定代表人、東莞立信成貿易有限公司法定代表人	無	無	無	-
財會處長	中華民國	陳靜如	女	103.08	39,661	0.10%	0	0	0	0	景文科技大學 艾恩特精密工業(股)公司	無	無	無	無	-
稽核主管	中華民國	韓淳名	女	109.11	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所審計部組長(負責非屬艾恩特及其關係企業之審計查核工作)	無	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
資深專案經理	紐西蘭	林坤昭	男	104.09	0	0	0	0	0	0	University of Canterbury University of Melbourne 艾恩特精密工業(股)公司	無	無	無	-
專案經理	尼加拉瓜	柯德安	男	106.04	0	0	0	0	0	0	國立清華大學 艾恩特精密工業(股)公司	無	無	無	-
工廠經理	中華民國	吳晨寬	男	108.01	8,176	0.02%	0	0	0	0	國立暨南國際大學 中華民國對外貿易發展協會 艾恩特精密工業(股)公司	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。

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，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金

(一) 董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

111年12月31日；金額單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)								
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註10)				
董事長	陳明仁	0	0	0	0	300	8	8	308	0.34%	308	0.34%	5,887	0	0	0	0	7,895	8.79%	7,895	8.79%	無
董事	艾納伯 (Dr. Alfons Naber)	0	0	0	0	300	8	8	308	0.34%	308	0.34%	0	0	0	0	0	308	0.34%	308	0.34%	無
董事	賴進益	0	0	0	0	300	6	6	306	0.34%	306	0.34%	0	0	0	0	0	306	0.34%	306	0.34%	無
董事	陳揚	0	0	0	0	300	8	8	308	0.34%	308	0.34%	3,411	0	0	0	900	4,619	5.15%	4,619	5.15%	無
董事	周雄正	0	0	0	0	300	8	8	308	0.34%	308	0.34%	3,350	0	0	0	800	4,458	4.97%	4,458	4.97%	無
董事	陳靜如	0	0	0	0	300	8	8	308	0.34%	308	0.34%	2,065	0	0	0	600	2,973	3.31%	2,973	3.31%	無
獨立董事	鄭正元	480	480	0	0	0	8	8	488	0.54%	488	0.54%	0	0	0	0	0	488	0.54%	488	0.54%	無
獨立董事	許文馨	480	480	0	0	0	8	8	488	0.54%	488	0.54%	0	0	0	0	0	488	0.54%	488	0.54%	無
獨立董事	蘇怡慈	480	480	0	0	0	8	8	488	0.54%	488	0.54%	0	0	0	0	0	488	0.54%	488	0.54%	無

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

本公司獨立董事之報酬，授權董事會參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，並依同業通常水準議定每月固定薪酬。

2. 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。

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表 3。

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表 5。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

## 2. 監察人之酬金：已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；金額單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
總經理	陳明仁	5,887	5,887	0	0	0	0	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	7,587	8.45%	無
副總經理	周雄正	3,350	3,350	0	0	0	0	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	4,150	4.62%	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。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表1。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表5。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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



- b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

#### 4. 前五位酬金最高主管之酬金：(註1)

111年12月31日；金額單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7)		
		財務報告內所有公司(註5)		財務報告內所有公司(註5)		本公司		本公司		本公司		本公司				
		本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳明仁	5,887	5,887	0	0	0	0	1,700	0	1,700	0	7,587	8.45%	7,587	8.45%	無
總經理特助	陳揚	3,411	3,411	0	0	0	0	900	0	900	0	4,311	4.80%	4,311	4.80%	無
副總經理	周雄正	3,350	3,350	0	0	0	0	800	0	800	0	4,150	4.62%	4,150	4.62%	無
財會處長	陳靜如	2,065	2,065	0	0	0	0	600	0	600	0	2,665	2.97%	2,665	2.97%	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表1。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，

請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表 5。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

### 5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111 年 12 月 31 日

經理人	職稱(註 1)	姓名(註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	陳明仁				
	總經理特助	陳揚				
	副總經理	周雄正	0	4,000,000	4,000,000	4.46%
	財會處長	陳靜如				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列上表 1、3、5 外，另應再填列表。

(二) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	酬勞總額占稅後純益比例				增(減)比例	
	111 年度		110 年度			
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	2.04%	2.04%	1.85%	1.85%	0.19%	0.19%
總經理及副總經理	13.07%	13.07%	11.72%	11.72%	1.35%	1.35%

2. 給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事係依本公司章程第 31 條規定：「當年度的稅前利益，應提撥不高於百分之三為董事酬勞。但當公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥董事酬勞。」支領董事酬勞。董事酬勞金額以本公司「董事會績效評估辦法」所執行之評估結果為依據，先經薪資報酬委員會審核，再由董事會以特別決議行之，並報告股東會。本公司 111 年度整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估結果均為「優良」，有關董事會績效評估辦法及其評估方式，請參閱本年報參、公司治理報告中「四、公司治理運作情形/(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」說明。

本公司章程第 31 條規定，當年度的稅前利益，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。員工酬勞發給之對象，經薪資報酬委員會審核，由董事會以特別決議行之，並報告股東會。經理人之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。薪資報酬與績效評估目標高度連結，其績效衡量評核範圍包含但不限於財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如公司核心價值之實踐、法令遵循及作業風險事項的重大缺失)，薪資報酬委員會亦定期評估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，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。111 年度稅後純益約 90 百萬元，年增 5.19%，每股盈餘達 2.28 元，所有經理人之表現均達成或超越所預定之目標要求，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。

(2) 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策，係依公司章程及公司規定辦理，與公司經營績效與其所負擔之職責、風險及投入時間成高度相關性；公司管理階層及薪資報酬委員會亦定期檢討公司薪資政策且做適度調整，期能平衡確保本公司於人力資源之競爭優勢與風險控管。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)
董事長	陳明仁	4	0	100%
董事	賴進益	3	1	75%
董事	艾納伯 (Dr. Alfons Naber)	4	0	100%
董事	陳揚	4	0	100%
董事	周雄正	4	0	100%
董事	陳靜如	4	0	100%
獨立董事	鄭正元	4	0	100%
獨立董事	許文馨	4	0	100%
獨立董事	蘇怡慈	4	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：不適用，本公司已設置審計委員會。

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：無此情事。

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：

屆次	姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第九屆 第四次 董事會 111.03.18	陳明仁 陳揚 周雄正 陳靜如	2021年度董事酬勞及員工酬勞發放案。	涉自身利害關係	關係人依法未參與討論及表決，本案經其餘出席董事全體無異議照案通過。
	陳明仁	討論及通過修改「員工薪資等級表」與調升總經理薪酬案。	涉自身利害關係	關係人依法未參與討論及表決，本案經其餘出席董事全體無異議照案通過。

三、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。

#### 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)
每年執行一次	111年1月1日至12月31日	整體董事會、個別董事成員、各功能性委員會	董事會內部自評、董事自評	1.董事會績效評估之衡量項目包含： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構

				(4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制 2.個別董事成員績效評估之衡量項目包括： (1)董事之職責認知 (2)公司目標與任務之掌握 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)內部控制 (6)董事之專業及持續進修 3.各功能性委員會績效評估之衡量項目包括： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制
--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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108年1月1日至108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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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：

1.為實踐良好公司治理制度與精神、並增進健全監督功能，本公司於104年3月23日董事會通過自願設置審計委員會替代監察人職權，並於104年6月10日股東常會通過章程修訂，明定有關審計委員會之規定。第一屆審計委員會於104年8月7日成立，由三席獨立董事為當然委員，每季至少開會一次，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控等。

第一屆審計委員會開會次數共12次。

第二屆審計委員會開會次數共14次。

第三屆審計委員會於110年8月27日成立，截至年報刊印日止已開會7次，運作情形順暢。

2.本公司第一屆薪資報酬委員會於101年6月18日股東常會改選後隨即卸任，於同日董事會決議通過成立第二屆薪資報酬委員會，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

第三屆薪資報酬委員會開會次數共7次。

第四屆薪資報酬委員會於110年8月27日成立，截至年報刊印日止已開會6次，運作情形順暢。

3.本公司於98年股東常會通過修訂公司章程，增訂購買董事責任險條款，並已執行。

4.本公司於109年股東常會通過修訂公司章程，董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度。

5.為保障股東平等，符合國際潮流，使外資機構亦能獲得平等資訊，參與股東常會，本公司自110年起於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。

6.本公司自110年起經常且即時利用公開資訊觀測站發布英文重大訊息，以利外資機構取得英文資訊，提升公司資訊透明度。

7.本公司持續加強公司治理，103年至111年參加第一屆至第九屆上市櫃公司治理評鑑，近一年度(111年)評鑑結果為51%~65%區間。本公司網站均已揭露董事會重要決議、財務、業務及公司治理等相關資訊，以維護股東權益，請參考公司網站，網址：<https://www.ant-precision.com.tw>。

8.為加強營運新知與強化法令知識，本公司不定時為董事及經理人安排證券法規等相關課程訓練。董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭正元	111/06/16	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3.0
		111/06/28	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3.0
獨立董事	許文馨	111/10/11	臺灣證券交易所	2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
		111/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		111/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3.0
獨立董事	蘇怡慈	111/07/06	社團法人台灣投資人關係協會	智慧財產權管理-智財訴訟實務	3.0
		111/08/26	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3.0
會計主管	陳靜如	111/11/14 ~ 111/11/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
稽核主管	韓淳名	111/10/21	中華民國內部稽核協會	「內線交易」與「財報不實」實務探討	6.0
		111/10/24	中華民國內部稽核協會	營業秘密法與競業禁止案例分析(含新修正國安法經濟間諜罪)	6.0

9.為提升資訊透明度，本公司稽核人員定期提交稽核報告予獨立董事，獨立董事不定期與財務主管及稽核人員溝通，了解公司營運狀況。

10.董事會持續制定、修訂相關辦法，以符合公司治理運作精神，最近二年度及截至年報刊印日止，彙總明細如下：

決議日期	辦法名稱
110年3月19日	內部稽核實施細則、董事會議事規範、董事會績效評估辦法、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、股東會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程
111年3月18日	董事會績效評估辦法、股東會議事規則
111年11月4日	內部重大資訊處理作業程序
112年3月17日	內部稽核實施細則

## (二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會由三席獨立董事組成，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控、公司內部稽核部門績效等。成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
鄭正元	具有資訊科技、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 為英國利物浦大學博士，歷任國立台灣科技大學工程學院院長、中美矽晶創新科技研發中心顧問、資策會創新應用服務研究所合聘教授/顧問、University of Cambridge UK 訪問學者、東元集團綜合研究所顧問/所長、菱光科技、聯昌電子、東元精電、環球晶圓、朋程科技獨立董事/監察人。
許文馨	具有財務、會計、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 為英國蘭卡斯特大學會計暨財務學博士，歷任全球創投、燿華電子、聯華電子董事/獨立董事、台灣大學管理學院國際事務副院長/個案中心執行長/GMBA 執行長、台灣財務會計準則委員會委員、中華會計學會秘書長、英國劍橋大學商業研究中心研究員、Deloitte 會計師事務所 Auditor。
蘇怡慈	具有法律、營運決策、國際宏觀、領導統御及公司各項業務所須之專業能力。 為華盛頓大學法學博士，專長於公司法、法學英文、證券交易、金融控股公司、企業併購，歷任中興大學法律學系副教授、科技部補助研究計畫《公司治理人員制度比較研究》計畫主持人。

審計委員會職權事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、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。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、審核年度財務報告、半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)
獨立董事	鄭正元	4	0	100%
獨立董事	許文馨	4	0	100%
獨立董事	蘇怡慈	4	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會之處理。

1.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理
第九屆 第四次 111.03.18	1.110 年度「內控聲明書」
	2.110 年度「營業報告書」
	3.110 年度董事酬勞及員工酬勞發放案
	4.110 年度個體財務報表及合併財務報表
	5.110 年度盈餘分配案
	6.內部管理辦法修訂案
	7.會計師輪替案
	8.111 年度簽證會計師獨立性評估案
	9.111 年度財務報表查核工作之委任案
	10.討論及通過修改「員工薪資等級表」與調升總經理薪酬案
	第三屆第三次審計委員會決議結果(111 年 3 月 18 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
第九屆 第五次 111.05.06	1.111 年度第一季財務報表承認案
	第三屆第四次審計委員會決議結果(111 年 5 月 6 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
	1.111 年度第二季財務報表承認案
第九屆 第六次 111.08.05	2.墨西哥 111 年度稽核計畫修訂案
	3.突尼斯 111 年度稽核計畫新增案
	第三屆第五次審計委員會決議結果(111 年 8 月 5 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
	1.111 年度第三季財務報表承認案
第九屆 第七次 111.11.04	2.112 年度稽核計畫
	3.內部管理辦法新增案
	第三屆第六次審計委員會決議結果(111 年 11 月 4 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

2.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。



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：無。

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.本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，除每月寄交報告向審計委員會委員報告稽核進度及成果外，亦於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。
- 2.會計師定期每年一次，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告，亦得視需要不定期與獨立董事聯繫。
- 3.平時內部稽核主管及會計師得視需要直接以電子郵件、電話或會面方式與獨立董事溝通。
- 4.定期溝通情形如下：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通情形及結果
				公司對獨立董事意見之處理執行結果
111.03.18	審計委員會	1.內部稽核主管 2.簽證會計師	1.內部稽核業務報告 2.110年度內控聲明書 3.110年度個體及合併財務報表	1.同意洽悉 2.審議通過後提報董事會 3.審議通過後提報董事會 本次會議無意見
111.05.06	審計委員會	內部稽核主管	內部稽核業務報告	同意洽悉 本次會議無意見
111.08.05	審計委員會	內部稽核主管	1.內部稽核業務報告 2.墨西哥 111 年度稽核計畫修訂案 3.突尼斯 111 年度稽核計畫新增案	1.同意洽悉 2.審議通過後提報董事會 3.審議通過後提報董事會 本次會議無意見
111.11.04	審計委員會	內部稽核主管	1.內部稽核業務報告 2.112 年度稽核計畫 3.內部管理辦法新增案	1.同意洽悉 2.審議通過後提報董事會 3.審議通過後提報董事會 本次會議無意見
111.12.22	會議	1.內部稽核主管 2.簽證會計師	1.內控查核發現事項報告 2.財報查核範圍及方法 3.財報關鍵查核事項 4.財報查核人員之獨立性	同意洽悉 本次會議無意見

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	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	本公司雖未制定公司治理實務守則，但一直以優良之公司治理為原則，公司營運透明，並注重股東權益，且在公司實務運作上均能遵從守則規定之精神。	如摘要說明
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？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及在公司網站上設有投資人聯絡窗口，負責處理股東建議、疑義等相關事宜。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司與股東互動良好，隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已制定「防範內線交易作業程序」規範所有員工、內部人以及任何基於職業或其他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。	無重大差異
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？	V		(一) 1. 本公司訂有「董事選舉辦法」，辦法中即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 目前公司董事會設置九席董事(包含三席獨立董事)，成員中除有一名為外籍董事外，其餘均為本國籍。女性成員3位，男性成員6位。一席獨立董事專長於法律事務，獨立董事及董事成員中，各有一席為財務、會計專業人士，其餘成員亦均分別具備有工廠管理、資訊科技、營運決策、國際宏觀、領導統御或公司各項業務所須之專業能力。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為30%以上，110年改選董事會後，女性董事增加2位，比率達33%，公司董事每一性別達董事會席次三分之一以上。本公司董事會成員組成皆已包含不同性別、國籍及多元專業背景，充分落實董事會成員多元化方針。 3. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，並於104年3月之董事會通過自願設置審計委員會，該二會委員皆由全體獨立董事所組成。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>(三) 本公司董事會分別於110年3月19日及111年3月18日通過及修訂「董事會績效評估辦法」，明定董事會每年應依據上開辦法之評估程序及指標執行內部董事會績效評估。評估由稽核室負責執行，採用內部問卷方式進行。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估。其中，有關評估指標說明如次：</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度、(2)提升董事會決策品質、(3)董事會組成與結構、(4)董事之選任及持續進修、(5)內部控制。</p> <p>個別董事成員自評之衡量項目應至少含括下列六大面向：(1)董事之職責認知、(2)公司目標與任務之掌握、(3)對公司營運之參與程度、(4)內部關係經營與溝通、(5)內部控制、(6)董事之專業及持續進修。</p> <p>審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度、(2)功能性委員會職責認知、(3)提升功能性委員會決策品質、(4)功能性委員會組成及成員選任、(5)內部控制。</p> <p>本公司於112年2月完成111年度董事會績效評估，評估結果已提報112年3月17日董事會，整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之評估結果均為「優良」，此結果將作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p>	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註1之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證案件之費用外，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，確認會計師在查核經驗方面優於同業平均水準，事務所也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年3月17日審計委員會討論通過後，並提報112年3月17日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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		本公司由總辦室、財會處、公司內部稽核各派一人組成公司治理小組，由財會主管為召集人，負責辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄則由財會處及股務部負責，所有相關文件皆需財會主管審核並由總經理簽核後放行。 本公司訂有「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務及遵循法令，就董事所提出要求給予適當即時之回應，提供董事行使職務之支援。	無重大差異
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		本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真方式進行溝通，同時公司稽核部人員如認為有必要時亦直接與利害關係人進行聯絡對談。各類別利害關係人溝通情形揭露於公司網站。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		(一) 本公司設有對外網站，依規定定期及不定期更新揭露財務業務及公司治理資訊，公司查詢網址： <a href="http://www.ant-precision.com.tw">http://www.ant-precision.com.tw</a> 。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(二) 本公司依規定設有發言人及代理發言人。另設有專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。	無重大差異
(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		(三) 本公司遵循於規定期限內公告並申報年度財務報告、各季度財務報告及各月份營運之情形。	無重大差異
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		(一) 員工權益：本公司制定多項員工福利政策及管理程序，符合勞資關係、勞工條件及社會責任之本地法規，並保障員工工作權益。 (二) 僱員關懷：本公司為增加員工休閒活動之選擇，乃補助員工社團活動。另公司亦定期實施員工健康檢查及提供醫療諮詢，以維護員工身心健康。 (三) 投資者關係：本公司依法規定公告相關公司資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任。 (四) 供應商關係：本公司與供應商一向皆能維持良好關係。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(五) 利害關係人之權利：本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真方式進行溝通，同時公司稽核部人員如認為有必要時亦直接與利害關係人進行聯絡對談。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司之董事具有產學專業背景及實務經驗，每年皆會進修有關公司治理相關課程。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司內部控制制度及必要之管理規章皆經由董事會或股東會決議通過。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司以維持優質服務客戶為最高目標，針對客戶政策也充分瞭解與推行。對於各項環境保護、各項交易安全、各項關係管理，各項社會責任及供應商道德管理皆依客戶政策所要求之原則執行，本公司堅持持續提昇整體服務品質，重視客戶承諾。</p> <p>(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司於公司章程中規範應為董事購買責任保險並確實執行，以降低董事及公司承擔之風險。</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。

本公司 111 年度(第九屆)公司治理評鑑結果，已進行多項指標之改善，如維護股東權益平等對待股東、股東常會提供英文版開會通知或是落實 ESG 與永續發展等方面，目前排名在 51%至 65%區間，得分情形成長 2.37%，未來針對提升資訊透明度，將加強公司網站揭露之資訊。

註 1：會計師獨立性評估標準

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

(四) 薪資報酬委員會運作情形

一、薪資報酬委員會之組成：

本公司依規定於民國 100 年 7 月 12 日董事會決議設置薪資報酬委員會，本委員會由三位獨立董事(鄭正元、許文馨及蘇怡慈)組成，其應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

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

薪資報酬委員會成員資料

112 年 3 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名 條件	專業資格與經驗(註 2)、 獨立性情形(註 3)	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)	鄭正元	請參閱本年報參、公司治理報告中「二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料/(一)董事資料/3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」說明。	2
獨立董事	許文馨		1
獨立董事	蘇怡慈		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。

二、本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

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

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

本公司之子公司依其分層負責決行事項需經本公司董事會決議者，應先經本委員會提出建議後，再行提交董事會討論。

三、薪資報酬委員會運作情形：

**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：110年8月27日至113年8月26日，最近年度薪資報酬委員會開會3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)
召集人	鄭正元	3	0	100%
委員	許文馨	3	0	100%
委員	蘇怡慈	3	0	100%

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會111年度開會日期、議案內容、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.03.18	1.審核110年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.討論及通過修改「員工薪資等級表」與調升總經理薪酬案	1.委員會全體成員同意通過 2.委員會全體成員同意通過	1.提董事會由全體出席董事同意通過 2.提董事會由全體出席董事同意通過
111.08.05	提報接班計劃	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.11.04	本公司非擔任主管職務之全時員工薪資資訊報告	同意洽悉	本次會議無意見

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

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

(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

評估項目	運作情形			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	
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	尚未制定	將視公司營運狀況及規模制定
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？		V	尚未制定	將視公司營運狀況及規模制定
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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>	V	V	<p>(一)尚未制定</p> <p>(二)本公司從原物料採購至製造過程中，配合市場趨勢及客戶環保需求，朝向綠色能源產品、對環境友善等發展趨勢，另產線廢棄物均委託合法立案之回收廠處理，並無環境污染之狀況發生。</p> <p>(三)尚未制定</p> <p>(四)本公司致力於環保節能減碳，除大力研發及生產環保產品，並全面執行LED照明節能改造、購入節能機器淘汰低效舊設備、內部辦公推動文件表單電腦化以無紙化作業，降低電力損耗。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定</p> <p>無重大差異</p> <p>將視公司營運狀況及規模制定</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一)本公司恪守所在地之勞動相關法規，並訂有「員工工作規則」，員工得隨時查閱個人權益，勞資權利義務符合勞動法規，以保障同仁合法之權益，促進勞資和諧。</p>	無重大差異



評估項目	運作情形			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) 本公司除依人事規章訂定員工薪資、休假、團險、補助等外，也設有職工福利委員會執行對員工之各項福利措施，並訂定員工酬勞辦法，依工作績效發予獎金。其他員工福利措施，請詳本年報伍、營運概況中「五、勞資關係/(一)/1.員工福利措施及其實施狀況」說明。	無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司提供員工舒適、安全、健康的工作環境，定期檢視工作環境並辦理免費員工健康檢查及對員工實施安全與健康教育。其他工作環境與人身安全的保護措施，請詳本年報伍、營運概況中「五、勞資關係/(一)/3.員工工作環境與人身安全的保護措施」說明。	無重大差異
(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) 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，公司提供內訓、外訓等多元化之學習方式與管道。並發布「ANT期刊」，讓同仁充分了解公司營運政策。	無重大差異
(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) 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，同時將依個別客戶提出之申訴，找出問題，盡速妥善處理，以期恢復客戶滿意度。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司訂定供應商評鑑制度，除共同致力於提升企業社會責任，並要求供應商承諾嚴守環境保護法律及規範，與本公司落實遵守社會責任規範。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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	尚未制定	將視公司營運狀況及規模制定
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：無。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
本公司相信企業是社會的一分子，在提升企業競爭力、追求經營績效的同時，更應該回饋社會，做一個良好的企業公民。「回饋社會」一直是本公司的經營理念，其具體實踐就是一創造就業機會，為社會培養人才；落實環保，提供優質的商品及服務，提升生活水平；回饋股東，增強股東投資意願，促進經濟發展；依法納稅，讓政府有財源，增進全民福祉；並積極參與公益，提升社會正面能量。			
最近年度及截至年報刊印日止，參與之社會活動如下：			
1. 支持有機小農，關懷台灣農民，由總經理發起「挺小農」活動，向南投新豐農場認購24公斤冷泉有機米(經中興大學有機驗證)，以行動支持友善環境耕作農業。			
2. 聯合捐血活動：大陸東莞工廠同仁自發性積極響應參與「無償獻血獻愛心」活動，義務捐血，伸手幫助他人，計10人捐血成功。			
3. 聯合捐血活動：艾恩特同仁熱血站出來，一起參與社團法人台北市洲子福德協會「您挽袖捐熱血·讓生命以愛延續」義務捐血活動，伸手幫助他人，計5人捐血成功。			
4. 因應對岸暫停進口台灣鳳梨，職工福利委員會率先響應「採買國產鳳梨·相挺台灣農民」活動，積極向台灣農業最高榮耀神農獎得主屏東農友何大哥採購54公斤共12箱金鑽鳳梨，用行動力挺台灣在地果農，一起支持本土農產品。			
5. 農產品因新冠疫情升級影響銷售備受衝擊，公司長期熱心於社會公益，落實企業責任，多次向產地友善小農團購當令水果，品項包括：枋山董家愛文芒果25台斤、芬園楊家大果荔6台斤、有機西蒙古白地瓜10台斤、好農有機花東米7公斤、張姐黑糖芭比蓮霧3台斤及產銷履歷大白蝦等。			
6. 總經理二度發起「挺小農」活動，再次以實際行動支持友善環境耕作農業，向南投新豐農場認購24公斤冷泉有機米(經中興大學有機驗證)。			
7. 大陸東莞工廠發起「快樂植樹，共建綠色家園」活動，號召同仁攜家帶眷一同參與，希望大家既能在活動中履行植樹義務，又能在勞動中找到快樂，愉悅身心、鍛煉身體，增強團結互助意識和服務意識。當日計有30餘人來到工廠一起參與，共植下8顆桂花、4顆雙色百合、4顆薔薇及2顆山茶花。			
8. 支持有機小農，關懷台灣農民，總經理三度發起「挺小農」活動，再次向南投新豐農場認購24公斤冷泉有機米(經中興大學有機驗證)，以行動支持友善環境耕作農業。			

(六) 履行誠信經營情形及上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制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>本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，惟已按守則之精神遵循誠信經營。</p>	無重大差異
<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定誠信行為條款？</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> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一) 本公司員工皆簽有「聘雇契約書」及「保密聲明書」，並考量其他商業往來交易對象之合法性，在簽訂契約時載明若相對人涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司目前由各部門依其職務及範疇落實誠信經營。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向總經理室相關成員報告。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司實施員工教育訓練時，進行宣導誠信經營守則，並將相關規範置於公司網站供同仁隨時查閱。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		(一) 本公司訂有「員工工作規則」，規範員工在執行業務時能秉持誠信原則，若同仁發現有違反規則之情事，應主動向公司舉報，並由公司指派管理階層親自處理。	無重大差異
	V		(二) 本公司設有內部申訴管道，提供相關人員舉報任何不正當之從業行為，並依相關法令及公司規章規定辦理。	無重大差異
	V		(三) 基於保護檢舉人，本公司將指派管理階層親自處理，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司依規定於公開資訊觀測站公告及揭露：財務業務、公司治理資訊、重大訊息等。請參閱公開資訊觀測站，網址為 <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> 。	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，惟已按守則之精神遵循誠信經營。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司將以誠信經營守則之精神，秉持誠信正直的經營態度，並推動落實於各項公司治理中，並協助供應商、員工、投資人、客戶了解公司誠信經營決心及政策。</p>				

(七) 本公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：本公司訂有「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「公司章程」、「董事選舉辦法」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等公司治理相關規章，詳見公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>及本公司網站<https://www.ant-precision.com.tw>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：請參閱『公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因－第八項』。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

艾恩特精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：112年3月17日

本公司民國一一一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.資訊及溝通，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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（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一一二年三月十七日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

艾恩特精密工業股份有限公司

董事長兼總經理：陳明仁



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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。

(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

日期	重要決議事項
111.06.10	1.通過民國一一〇年度財務報表及營業報告書案。 2.通過民國一一〇年度盈餘分配案。 執行情形：訂定111年8月28日為分配基準日，已依股東會決議於111年9月16日全數發放完畢。(每股分配現金股利1.6772元。) 3.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 執行情形：已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2.董事會重要決議

日期	重要決議事項
111.03.18	1.通過110年度內控聲明書。 2.通過110年度營業報告書。 3.通過110年度董事酬勞及員工酬勞發放案。 4.通過110年度個體財務報表及合併財務報表。 5.通過民國一一〇年度盈餘分配案。 6.通過內部管理辦法修訂案。 7.通過召開民國一一一年股東常會日期、時間、地點、議案及停止過戶期間等事項。 8.通過民國一一一年股東常會持股1%以上股東提案之受理處所、方式及期間案。 9.通過銀行授信額度到期申請續約事宜。 10.通過輪替會計師案。 11.通過111年度簽證會計師獨立性評估案。 12.通過111年度財務報表查核工作之委任案。 13.通過功能性委員會、董事會績效評估及董事自評報告案。 14.通過修改「員工薪資等級表」與調升總經理薪酬案。
111.05.06	1.通過111年度第一季合併財務報表報告承認案。 2.通過溫室氣體盤查及查證時程計畫案。
111.08.05	1.通過提報接班計劃。 2.通過111年度第二季合併財務報表報告承認案。 3.通過除息基準日及現金股利發放日案。 4.通過銀行授信額度到期申請續約案。 5.通過墨西哥111年度稽核計畫修訂案。 6.通過突尼斯111年度稽核計畫新增案。

日期	重要決議事項
	7.通過資訊安全人力資源及設備配置案。
111.11.04	1.通過 112 年度至 114 年度預算案。 2.通過 112 年度稽核計畫。 3.通過 111 年度第三季合併財務報表報告承認案。 4.通過內部管理辦法新增案。 5.通過銀行授信額度到期申請續約事宜。
112.03.17	1.通過 111 年度內控聲明書。 2.通過 111 年度營業報告書。 3.通過 111 年度個體財務報表及合併財務報表。 4.通過民國一一一年度盈餘分配案。 5.通過 111 年度董事酬勞及員工酬勞發放案。 6.通過內部管理辦法修訂案。 7.通過召開民國一一二年股東常會日期、時間、地點、議案及停止過戶期間等事項。 8.通過民國一一二年股東常會持股 1%以上股東提案之受理處所、方式及期間案。 9.通過銀行授信額度到期申請續約事宜。 10.通過 112 年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 11.通過 112 年度財務報表查核工作之委任案。 12.通過功能性委員會、董事會績效評估及董事自評報告案。

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

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

#### 五、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及其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。

金額單位：新台幣千元

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
勤業眾信聯合會計師事務所	吳美慧 黃堯麟	111 年會計年度	2,400	275	2,675	非審計公費服務內容包含： 1.移轉訂價報告公費 220 仟元。 2.財報印刷等相關費用 55 仟元。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三) 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：無此情形。

#### 六、更換會計師資訊

##### (一) 關於前任會計師

更換日期	民國 111 年 3 月 18 日		
更換原因及說明	因應勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明：不適用			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

##### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳美慧會計師 黃堯麟會計師
委任之日期	民國 111 年 3 月 18 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。



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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	陳明仁	-	-	-	-
董事	艾納伯 (DR.Alfons Naber)	-	-	-	-
董事兼副總經理	周雄正	-	-	-	-
董事	賴進益	-	-	-	-
董事兼總經理特助	陳 揚	400,000	-	-	-
董事兼財會處長	陳靜如	-	-	-	-
獨立董事	鄭正元	-	-	-	-
獨立董事	許文馨	-	-	-	-
獨立董事	蘇怡慈	-	-	-	-

(二) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：  
無。

(三) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

112年4月11日

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
黃明賢	3,392,000	8.63%	-	-	-	-	-	-	-
艾納伯 (Dr. Alfons Naber)	2,073,032	5.28%	-	-	-	-	-	-	-
陳明仁	1,964,015	5.00%	12,636	0.03%	-	-	陳揚	父子	-
黃梨香	1,368,000	3.48%	-	-	-	-	-	-	-
陳揚	1,002,000	2.55%	-	-	-	-	陳明仁	父子	-
王明正	1,000,000	2.54%	-	-	-	-	-	-	-
林溪俊	920,171	2.34%	813,800	2.07%	-	-	陳惠婉	配偶	-
尚和投資(股) 公司 代表人：賴進益	815,250	2.07%	-	-	-	-	-	-	-
	95,038	0.24%	12,647	0.03%	-	-	-	-	-
陳惠婉	813,800	2.07%	920,171	2.34%	-	-	林溪俊	配偶	-
張翠婷	774,160	1.97%	-	-	-	-	-	-	-

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

單位：仟股/新台幣仟元

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
88.03	10	30	30,000	30	30,000	現金	無	註 1
89.07	11.5	6,500	65,000	6,500	65,000	現金增資 35,000 仟元	無	註 2
92.01	11.5	20,000	200,000	13,301	133,010	現金增資 68,010 仟元	無	註 3
92.08	12	20,000	200,000	13,863	138,631	現金增資 5,621 仟元	無	註 4
93.01	13	20,000	200,000	15,092	150,921	現金增資 12,290 仟元	無	註 5
95.02	10	20,000	200,000	16,014	160,137	盈餘轉增資 9,216 仟元	無	註 6
95.07	16	20,000	200,000	18,098	180,979	現金增資 20,842 仟元	無	註 7
95.09	10	20,000	200,000	19,003	190,028	資本公積轉增資 9,049 仟元	無	註 8
95.11	16	30,000	300,000	21,003	210,028	現金增資 20,000 仟元	無	註 9
95.12	16.5	30,000	300,000	24,003	240,028	現金增資 30,000 仟元	無	註 10
95.12	17	30,000	300,000	24,203	242,028	現金增資 2,000 仟元	無	註 11
96.09	15	30,000	300,000	25,287	252,872	現金增資 10,843 仟元	無	註 12
96.11	18	40,000	400,000	30,987	309,872	現金增資 57,000 仟元	無	註 13
97.08	10	40,000	400,000	32,708	327,087	盈餘及員工紅利轉增資 17,215 仟元	無	註 14
97.08	10	40,000	400,000	32,776	327,767	認股權憑證轉換 680 仟元	無	註 15
97.08	10	40,000	400,000	32,957	329,567	認股權憑證轉換 1,800 仟元	無	註 16
99.10	10	40,000	400,000	33,169	331,693	員工紅利轉增資發行新股 2,126 仟元	無	註 17
100.08	10	40,000	400,000	33,445	334,449	員工紅利轉增資發行新股 2,756 仟元	無	註 18
100.08	10	40,000	400,000	35,103	351,034	盈餘轉增發行新股 16,585 仟元	無	註 19
101.03	24	40,000	400,000	38,451	384,514	現金增資 33,480 仟元	無	註 20
102.12	10	50,000	500,000	38,498	384,984	認股權憑證轉換 470 仟元	無	註 21
103.05	10	50,000	500,000	38,580	385,804	認股權憑證轉換 820 仟元	無	註 22
104.05	10	50,000	500,000	38,584	385,844	認股權憑證轉換 40 仟元	無	註 23
105.12	10	50,000	500,000	38,628	386,284	認股權憑證轉換 440 仟元	無	註 24
106.05	10	50,000	500,000	38,739	387,394	認股權憑證轉換 1,110 仟元	無	註 25
106.06	10	50,000	500,000	39,061	390,614	認股權憑證轉換 3,220 仟元	無	註 26
107.12	10	50,000	500,000	39,147	391,474	認股權憑證轉換 860 仟元	無	註 27
108.05	10	50,000	500,000	39,187	391,874	認股權憑證轉換 400 仟元	無	註 28
108.09	10	50,000	500,000	39,297	392,974	認股權憑證轉換 1,100 仟元	無	註 29

- 註 1：88 年 03 月 11 日八八建三戊字第 136670 號函核准。  
 註 2：89 年 07 月 25 日經(八九)中字第 89465206 號函核准。  
 註 3：92 年 01 月 23 日經授商字第 09201015080 號函核准。  
 註 4：92 年 08 月 26 日經授中字第 09232568280 號函核准。  
 註 5：93 年 01 月 06 日經授中字第 09233234470 號函核准。  
 註 6：95 年 02 月 14 日經授中字第 09531688790 號函核准。  
 註 7：95 年 07 月 13 日經授中字第 09532503780 號函核准。  
 註 8：95 年 09 月 11 日經授中字第 09532801630 號函核准。  
 註 9：95 年 11 月 30 日經授中字第 09533232970 號函核准。  
 註 10：95 年 12 月 07 日經授中字第 09533263290 號函核准。  
 註 11：95 年 12 月 11 日經授中字第 09533281930 號函核准。  
 註 12：96 年 09 月 14 日經授中字第 09632769780 號函核准。  
 註 13：96 年 11 月 13 日經授中字第 09633041650 號函核准。  
 註 14：97 年 08 月 13 日經授中字第 09732823570 號函核准。  
 註 15：97 年 08 月 21 日經授中字第 09732917170 號函核准。  
 註 16：97 年 08 月 21 日經授中字第 09732917170 號函核准。  
 註 17：99 年 10 月 08 日北府經登字第 0993160823 號函核准。  
 註 18：100 年 07 月 27 日金管證發字第 1000034897 號函核准。  
 註 19：100 年 07 月 27 日金管證發字第 1000034897 號函核准。  
 註 20：100 年 12 月 29 日金管證發字第 1000063101 號函核准。  
 註 21：102 年 12 月 03 日府產業商字第 10290201400 號函核准。  
 註 22：103 年 05 月 07 日府產業商字第 10383663600 號函核准。  
 註 23：104 年 05 月 18 日府產業商字第 10483360430 號函核准。  
 註 24：105 年 12 月 22 日府產業商字第 10594885510 號函核准。  
 註 25：106 年 05 月 09 日府產業商字第 10653671100 號函核准。  
 註 26：106 年 06 月 29 日府產業商字第 10655564600 號函核准。  
 註 27：107 年 12 月 22 日府產業商字第 10757347800 號函核准。  
 註 28：108 年 05 月 02 日府產業商字第 10849031200 號函核准。  
 註 29：108 年 09 月 23 日府產業商字第 10854301700 號函核准。

## 2. 已發行之股份種類

112 年 4 月 11 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	39,297,371 股	10,702,629 股	50,000,000 股	上櫃

### (二) 股東結構

112 年 4 月 11 日

數量	股東結構					
	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	—	1	204	21,225	21	21,451
持 有 股 數	—	5,000	1,879,477	34,830,821	2,582,073	39,297,371
持 股 比 例	—	0.01%	4.78%	88.64%	6.57%	100.00%

## (三) 股數分散情形：

每股面額新臺幣十元 112年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	19,690	45,423	0.12%
1,000 至 5,000	1,188	2,501,426	6.37%
5,001 至 10,000	216	1,780,601	4.53%
10,001 至 15,000	76	984,646	2.51%
15,001 至 20,000	65	1,208,000	3.07%
20,001 至 30,000	54	1,359,406	3.46%
30,001 至 50,000	46	1,735,624	4.42%
50,001 至 100,000	56	3,982,632	10.13%
100,001 至 200,000	27	3,832,395	9.75%
200,001 至 400,000	18	5,109,790	13.00%
400,001 至 600,000	5	2,635,000	6.71%
600,001 至 800,000	1	774,160	1.97%
800,001 至 1,000,000	4	3,549,221	9.03%
1,000,001 以上	5	9,799,047	24.94%
合 計	21,451	39,297,371	100.00%

## (四) 主要股東名單：

112年4月11日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃明賢		3,392,000	8.63%
艾納伯(Dr. Alfons Naber)		2,073,032	5.28%
陳明仁		1,964,015	5.00%
黃梨香		1,368,000	3.48%
陳 揚		1,002,000	2.55%
王明正		1,000,000	2.54%
林溪俊		920,171	2.34%
尚和投資股份有限公司		815,250	2.07%
陳惠婉		813,800	2.07%
張翠婷		774,160	1.97%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度		當年度截至 112年3月31日	
		110年	111年		
每股市價	最高	34.20	31.65	27.60	
	最低	20.75	20.00	23.05	
	平均	26.40	26.88	25.30	
每股淨值	分配前	13.03	14.20	14.62	
	分配後	11.35	註 1	註 1	
每股盈餘	加權平均股數		39,297	39,297	39,297
	每股盈餘	追溯調整前	2.17	2.28	0.19
		追溯調整後	2.17	2.28	0.19
每股股利	現金股利		1.6772	2.0696	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比		12.17	11.79	133.16
	本利比		15.74	12.99	不適用
	現金股利殖利率		6.35%	7.70%	不適用

註 1：111 年度現金股利配發金額係經董事會通過尚未經 112 年股東常會決議通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司目前屬業務成長階段，盈餘分派應考量公司之資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益，盈餘之分派以現金為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之七十(70%)為原則。並由董事會擬具盈餘分派議案經股東會通過。

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐；
- 二、彌補虧損；
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積；
- 四、按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- 五、其餘由董事會依本公司股利政策擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

2. 本年擬(已)議股利分配之情形：

本公司 111 年度盈餘分配案，經提 112 年 3 月 17 日董事會決議通過，依據相關

法令及公司章程規定，提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後，當年度可供分派盈餘合計新台幣 81,330,955 元，決議分配現金股利 2.0696 元，該分配案尚未經 112 年股東常會通過。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第 31 條規定，本公司當年度的稅前利益，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。不論有無分配股東股息紅利，本公司有獲利時，即需分配員工酬勞。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工，由董事會以特別決議行之，並報告股東會。但當公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司 111 年度估列員工酬勞與董事酬勞，係分別按稅前利益之不低於 1% 及 3% 估列，若次年度股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若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：配發員工酬勞金額 5,400,000 元；董事酬勞金額：1,800,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司無配發員工股票股利之情形，故不適用。

4. 前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

110 年度員工酬勞分配 5,000,000 元，董事酬勞分配 1,500,000 元，實際分配情形與原董事會通過之擬分配金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(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：無。

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- CB01010 機械設備製造業
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- CC01060 有線通信機械器材製造業
- CC01070 無線通信機械器材製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CQ01010 模具製造業
- F119010 電子材料批發業
- F113070 電信器材批發業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F113010 機械批發業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 營業比重

艾思特精密工業(股)公司一一一年度主要產品之營業比重如下表：

單位：新台幣仟元；%

產品	年度	111 年度	
		金額	占營收比重
連接器		375,308	45.21%
線材組		377,017	45.42%
模具及模具零件		77,800	9.37%
合計		830,125	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

###### A. 連接器

連接器(Connector)泛指所有用在電子訊號與電源上之連接元件及其附屬配件，主要功能為提供一個可分離介面，用來連接電子系統內部的兩個子系統，使其能順利的傳輸訊號或電力。亦即視連接器為所有訊號之間的橋樑，可用於元件之間的連接，其品質會影響訊號傳輸的可靠度，進而影響整個電子機器的運作品質及耐用程度。

###### B. 線材組

線材組(Cable Assembly)指兩端或一端具有連接器，中間為訊號連接線的訊號傳遞裝置；藉著連接線組，一個個獨立之次系統才得以傳輸電氣訊號，以

達到連結完整之系統功能。

### C. 模具及模具零件

模具是在滿足精度要求下，以最經濟、最快速的方式大量將各種原料，如金屬、塑膠、橡膠等以所需要的性能及形狀製造加工成為工業產品的現代工業作最有效的工具。與模具相關的產業遍及各個領域，因此，模具亦被稱為「工業之母」。本公司製造之模具主要為塑膠模及沖壓模。

### 4. 計劃開發之新商品(服務)

連接器產業為汽車、工業、軍事航太、醫療、各式消費性電子產品與其對應週邊產品、家電等相關產業電性連接之零組件，並非終端產品，其產品發展須配合終端應用產品之需求趨勢。目前公司產品主要應用在車用影音系統、工業設備、醫療用設備及診斷儀器、LED 智慧道路照明設備。線材組部份則配合客戶需求開發多元化產品，使其在車用影音與醫療儀器的應用範圍更加廣泛。另為充分運用精密模具製造能力之優勢，已逐漸將產品線擴及至其他電子產品所需之精密沖壓金屬件及精密塑膠射出件。

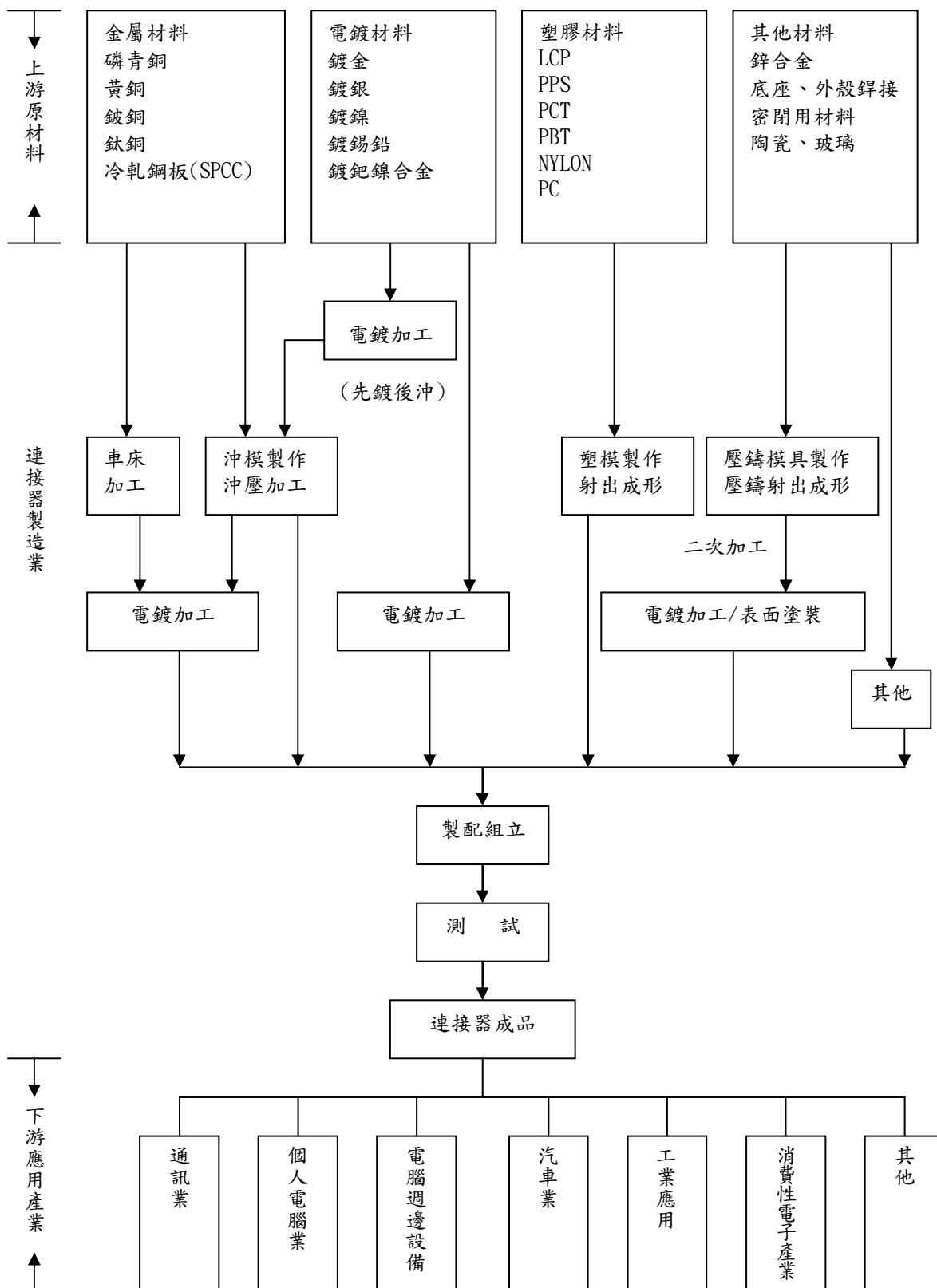
## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

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。依產業價值鏈資訊平台數據來看，目前汽車是連接器產品中最大應用領域，佔比為 22%、通信 21%，排在第二位；電腦為 16%，工業為 12%，軌道交通 6%，其他應用領域主要包括軍工、消費電子等行業，佔比為 23%。

因受到通膨升息所產生的景氣轉弱影響，消費性電子產業銷售大衰退，許多和消費性電子產品銷售高度連結的零組件產業狀況慘不忍睹，因客戶對市場前景漸趨保守謹慎，加上缺料狀況改善，原料價格回落，因此個人電腦產品進入調整庫存期，導致需求下滑。對此，連接器廠商則積極衝刺汽車、網路、工業、伺服器與能源等新應用，以降低筆電、平板、桌機等個人電腦產品需求下滑對業績的衝擊。展望 2023 年，連接器產業雖然傳統，卻永遠有需求存在，尤其近年隨著全球在伺服器、電動車及工業控制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；若在環保、淨零碳排催化下，新能源車將加速成長，而相關充電設備、電源/電池管理需求持續成長，將可有不錯的佳績，尤其美國通過 1 兆美元基礎建設法案之一就是 9 億美元設置電動車充電站。未來全球節能減碳、環保永續等議題持續盛行，預期風電、電動車仍有不錯的成長表現。雖然景氣前景尚不明朗，但汽車產業受惠新能源車趨勢、中國解封、缺料緩解等利多因素帶動下，2022 下半年需求就有逐漸升溫，不少研調機構及汽車電子供應鏈業者均看好，2023 年車用會是不錯的成長動能來源。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源:工研院材料所 ITIS

### 3.產品之各種發展趨勢

連接器發展趨勢有四，各為從標準品走向定製化、從單一信號傳輸，走向多信號傳輸、模組化、小型化。

本公司為順應上述趨勢，建立了「模擬應用技術」，即以應力分析、模流分析與 AUTO CAD、PRO/E 軟體為工具，通過建立產品模型和相應的邊界條件，對其機械、電氣、高頻等特性進行仿真分析確認。

模擬應用技術可以減少因材料選擇、製程不合理等因素造成的產品開發失敗的成本，提高開發成功率。

### 4.產品競爭情形

本公司以模具為核心能力，讓本公司在金屬沖壓及塑膠射出皆具卓越能力，且成本控制能力佳，即時掌握市場脈動並提升生產技術能力，亦與客戶保持高度互動以能獲得參與客戶研發計劃。

## (三) 技術及研發概況

### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
研發費用	20,442	4,870

### 2.開發成功之技術與產品

年度	研發成果
92	0.5mm Pitch 16 pins PDA Input/Output 連接器
	0.8mm Pitch 148 pins IBM 筆記型電腦板對板公/母座連接器
	Hyperjack CAT5 1G 傳輸區域網路高頻連接器
	Insert Molding 1.2 Pitch 17 pins board to board 連接器
	防水連接器
	0.8mm Pitch 200pins IBM 筆記型電腦板對板公/母座連接器
	0.5mm Pitch 26 pins PDA Input/Output 連接器&Cable Assembly
93	0.8mm Pitch 14+3 pin 手機電源/資料傳輸連接器
	6 in 1 XD、SD、MS、MMC、SM、MS DUO 記憶卡連接器
	區域網路高頻連接器
	1.5mm Pitch 45+4 pins 矩陣印表機連接器

年度	研發成果
94	4 in 1 Combo 記憶卡連接器
	XD 4 in 1 Combo 記憶卡連接器
	多款手機用 SIM 卡、Battery 連接器
	8 pin Micro SD card 連接器
95	手機用 6*6 Camera Socket 連接器
	手機用 8*8 Camera Socket 連接器
	Push-Push Trans Flash Card 連接器
	遊戲機用 AV cable 連接器、電池模組連接器
	GPS 用 SD card/IO 連接器
96	平面電視/LCD 電視用 HDMI 連接器
	電視機上盒用 PCMCIA 連接器
	筆記型電腦用 Mini card 連接器
	手機用 Micro USB
	Micro SD card 轉接器
97	NB camera EMI shielding 機構件
	太陽能設備用線材組
98	NB 用 SATA 連接器及線組
	Display port 連接器
	Docking 連接器+ HDMI
99	NB DC jack
100	NB 用 LVDS 連接器及線纜組合
	NB 用 Low profile LVDS 連接器及線纜組合
	NB 用 Low profile SATA device 端連接器
	NB 用 Mini display port 連接器
	客製化 Micro USB(5+12pin)
	NB 用小型 DC Jack
	Low profile RJ 45 連接器及線纜組合
	Low profile SATA 板端連接器及線纜組合
101	超薄硬碟之連接器及線纜組合
	Ultrabook 用之 Module Jack
	易組裝 LVDS cable 之 Notebook Hinge
	易脫結構之 DC Jack 連接器與線纜組
102	客製化車用線纜組合
	FFC SATA 線纜組
	工業自動化控制之連接器
103~111	公司啟動轉型升級鎖定往「汽車」與「工業應用」發展

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃

###### A. 連接器

在工業用連接器，已配合客戶開發智能路燈、智慧家庭、工業4.0機械手臂用的連接器。

###### B. 線材組

線材組主要應用範圍在於車用影音通訊、娛樂及照明系統。例如BMW5系列LED車燈線纜。未來仍將持續專注於研發各類車用影音娛樂及照明系統用線材以擴大現有產品線，並積極開發新客戶，增加營業收入。

##### 2. 長期計劃

###### A. 業務計劃

以精密模具與自動化組裝的核心技術，加上建立國際化團隊，提供滿足客戶需求的電子連接器、線纜裝配及機構零組件等產品給全球工業及汽車電子產業零組件及產品製造商，秉持團隊合作、精益求精、追根究柢的經營理念，以達成專注本業、穩健成長、利潤分享的長期營運目標。

###### B. 生產計劃

公司目前在大陸東莞地區設有生產基地。此外，為了更加接近客戶，提供客戶更為彈性之服務以及節省運輸成本，公司亦已經在墨西哥及突尼西亞設廠培訓當地人才。

生產自動化為另一重要課題。為使產品迅速大量製造，降低成本，公司積極投入各種半自動及全自動製具之設計與製造。並藉由生產步驟之重新設計調整，使整體生產過程更加流暢。

在機器設備方面，經營團隊則相信「工欲善其事，必先利其器」，因此重要之機器設備多自國外進口或採用國內之領導品牌，保證生產高品質產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	110 年度		111 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷	0	0.00%	0	0.00%
外銷	857,370	100.00%	830,125	100.00%
合計	857,370	100.00%	830,125	100.00%

#### 2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

##### A. 市場占有率：

依IEK(工研院)資料顯示，2021年度我國連接器預估產值為新台幣1,899億元，本公司2021年度合併營業收入淨額為新台幣8.57億元(以汽車與工業應用為主)，由此估算本公司2021年度市場佔有率約為0.45%。

##### B. 市場未來之供需狀況與成長性：

台灣廠商以PCB板類、I/O、卡類、IC Socket等類型連接器，為主要出貨產品型態。國內廠商在3C應用已經成為主要市場參與者，客戶集中在電腦與通訊產業，在非3C領域產業，如汽車、軍事航太、運輸、醫療等產業，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。

然而，隨著3C市場需求減緩，目前廠商也逐漸轉型應用於非3C領域，如綠能、電動車、醫療、工業、5G與高速電信通訊等，高附加價值領域的利基型商品。隨著3C新品的推出、自駕車、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，形成新的市場動能，也將帶動連接器產值持續成長。

#### 3. 競爭利基：

##### A. 良好的精密模具開發能力

「模具為本公司的核心能力之一」。本公司自創始以來即不斷在模具開發技術上精益求精。最初技術來自團隊中數名業界領導公司的工程師十數年之經驗傳承，惟公司深知傳統模具業師徒相傳，生產流程無法標準化之陋習。因此要求從模具設計、模具零件製造及模具組裝皆建立完整的文件記錄，詳實記載開發每一套模具所遭遇之問題及解決對策，並訂定完整之教育訓練計劃自行培訓模具工程師，藉此不斷提升技術並完成技術之傳承。此外，並大量使用電腦輔助設計來製造精密模具，從2D設計，3D設計繪圖，加上資料庫Data Base管

理，使模具得以被分析及最佳化，並整合技術人員經驗，使得產品設計更快，開發時間更短，產品品質更佳。

#### B.深度垂直整合

連接器的主要製造過程，包括機構設計、模具開發製造、端子沖壓、塑膠射出及電鍍等。目前國內許多連接器廠商雖然獲利表現亮麗，但僅具備業務開發及機構設計能力，其他主要製程大多外包給協力廠。如此雖可省卻可觀之機器設備投資，但長此以往，必然漸漸喪失其競爭力。本公司為嚴格控制產品品質，上述製程除材料電鍍須外包外，其餘製程皆有能力且儘可能自行完成，因此不但可有效控制成本，亦得以對於客戶之設計變更快速提出解決方案。

#### C.嚴格的品質管理系統

本公司於2017年取得IATF16949的汽車品質認證。經由落實品質計劃並對品質系統進行定期檢討，使產品品質及客戶滿意度獲得有效提升。為展現經營團隊追求完美品質的決心。取得此重要認證受到既有客戶之高度認同，亦有利於新客戶之拓展。

#### D.先進的機器設備

為因應汽車與工業客戶的高品質要求，公司持續採購最先進之機器設備如Agie線割機、Zeiss及Nikon三次元量測機。並從日本、德國進口塑膠成型機、數控車床、磨床及沖床等，以開發製造更精密之產品，並使良率有效提升。

#### E.與產業領導者關係良好

公司目前之主要客戶為全球汽車與工業應用產品產業鏈之領導廠商。由於公司極重視客戶服務且與客戶合作共同開發成功多種新產品，雙方默契及關係日形緊密。藉由與產業領導廠商之合作，公司可迅速掌握市場新產品資訊，並經由技術交流不斷提升技術層次。對於客戶，公司則回饋予更短的產品開發時程，更有競爭力的成本以及更佳客戶服務。近年來全球連接器產業呈現大者恆大之趨勢，由於領導廠商具有財務實力、技術實力及全球佈局等優勢，不但全球市佔率屢創新高，獲利亦同步上揚。我們與業界領導廠商緊密合作，訂單可望持續成長。

### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

#### A.有利因素：

- (a)在產業發展趨勢方面，汽車近來在車聯網、智慧電動車、自駕車等趨勢潮流帶動換車潮，並將帶動電子零組件市場需求成長，因此，連接器產業未來具有相當成長空間。
- (b)在經營策略方面，本公司因應成本競爭壓力，基於勞力及材料成本降低之考量，採兩岸分工合作之模式，有效應用組織資源，降低生產成本，不斷追求效益最大化。



(c)在產品競爭力方面，本公司產品線完整，目前所生產之連接器產品應用領域涵蓋汽車、工業等多項電子產業，品質受到客戶及下游應用產品製造大廠之肯定。

B.不利因素及因應對策：

(A)匯兌損失及國際原物料行情的波動

因應對策：

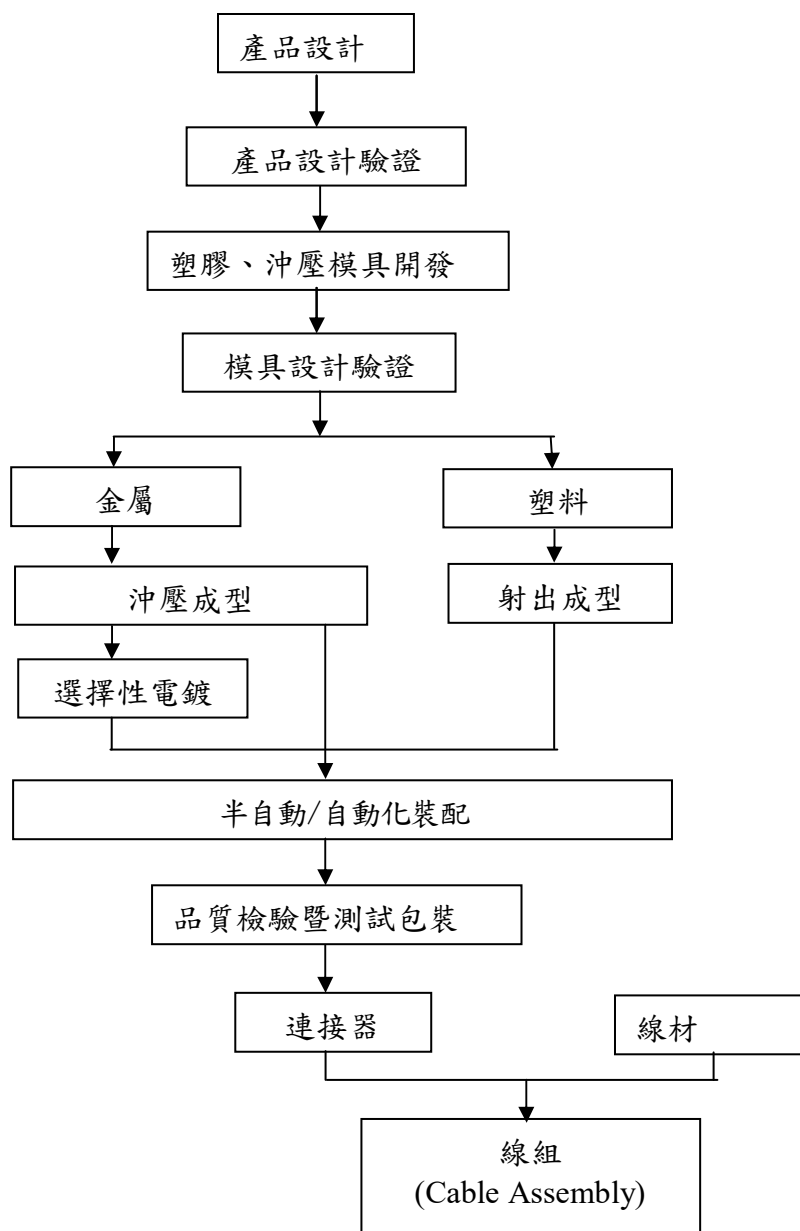
- (a)在外匯資金調度上係儘量以銷貨之外匯收入支應進貨之外匯支出，以有效降低匯兌風險。
- (b)在銀行開立外匯存款帳戶，隨時收集有關匯率變化資訊，充份掌握匯率走勢，並參酌外匯銀行建議，匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，決定兌換成新台幣或存入外匯存款帳戶。
- (c)持續開發新供應商，落實詢、比、議價之作業，降低原物料購入成本，並在業務報價流程中考量因匯率變動所產生影響，以保障應有之利潤。

(B)專業人才需求強勁，人力成本上揚

因應對策：

- (a)持續重視員工各項福利措施，以降低員工流動率，並強化員工之專業訓練，提升員工生產效率。
- (b)設計模組化、半自動與全自動化生產設備，並致力於生產技術與製程之改良，以提高生產效率，降低對勞工之依賴。
- (c)鎖定「汽車」與「工業應用」等較高毛利率的產品，才能留住優秀人才，與招募新進專業人才。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司之主要原料包括銅材、鋼材及塑膠粒。銅材及鋼材於採購時比價決定向台灣或大陸當地供應商採購。塑膠粒則多向客戶指定之知名國外廠商採購。主要供應商皆配合多年，供貨情況穩定。惟本公司基於分散採購風險，仍持續不斷開發新供應商。

(四) 主要進、銷貨客戶名單：

1. 最近二年度佔進貨淨額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				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	C2	39,887	9.41	無	C2	32,846	9.61	無	A1	7,203	11.98	註 2
2	H1	22,437	5.29	無	A1	17,156	5.02	註 2	CO1	5,080	8.45	無
3	G1	19,252	4.54	無	CO1	15,681	4.59	無	C2	4,474	7.44	無
4	W1	18,132	4.28	無	H1	14,756	4.32	無	TO1	3,961	6.59	無
5	其他	324,163	76.48	無	其他	261,304	76.46	無	其他	39,404	65.54	無
	進貨淨額	423,871	100	—	進貨淨額	341,743	100	—	進貨淨額	60,122	100	—

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：該公司負責人係發行人主要管理階層。

2. 最近二年度佔銷貨淨額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				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	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Y2	147,033	17.15	無	C1	103,446	12.46	無	CA1	51,456	16.45	無
2	G1	135,073	15.75	無	Y1	91,843	11.06	無	Y1	21,952	8.68	無
3	C1	99,330	11.59	無	CA1	88,579	10.67	無	C1	19,816	8.41	無
4	A1	68,735	8.02	註2	H1	78,177	9.42	無	G1	11,589	8.38	無
5	Y1	52,397	6.11	無	G1	78,067	9.41	無	A1	11,224	6.69	註2
6	其他	354,802	41.38	無	其他	390,013	46.98	無	其他	69,658	51.39	無
	銷貨淨額	857,370	100	—	銷貨淨額	830,125	100	—	銷貨淨額	185,695	100	—

說明：C1 客戶產品需求上升，出貨量增加。

Y1 客戶產品需求上升，出貨量增加。

CA1 客戶產品需求上升，出貨量增加。

H1 客戶產品需求上升，出貨量增加。

G1 客戶產品需求減少，出貨量減少。

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：該公司負責人係發行人主要管理階層。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值	年度		110 年度			111 年度		
	主要產品	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
連接器及線材	71,556	64,401	470,752	55,746	50,171	417,760		
模具及模具零件	52	47	15,196	50	45	12,998		
合計	71,608	64,448	485,948	55,796	50,216	430,758		

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值(外銷)	年度		110 年度		111 年度	
	主要產品	銷量	銷值	銷量	銷值	
連接器	9,457	344,674	50,200	375,308		
線材組	58,761	419,588	9,082	377,017		
模具及模具零件	616	93,108	885	77,800		
合計	68,834	857,370	60,167	830,125		

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

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工人數		14	16	15
平均年齡		39	38	39
平均服務年資		7.4	8.5	8.6
學歷 分布 比例	博士	0	0	0
	碩士	4	4	4
	大專	10	11	10
	高中	1	1	1
	高中以下	0	0	0

#### 四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額：無。
- (二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

#### 五、勞資關係

- (一) 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.員工福利措施及其實施狀況

本公司為營造良好的工作環境氛圍、吸引人才，並鼓勵員工長期為公司服務，執行各項福利措施。分述如下：

項目	說明
獎金類	端午、中秋禮盒/禮金、特殊節日禮盒/禮金、生日禮金、勞動節禮金、年終獎金、婚喪喜慶補助
保險類	勞保、健保、員工團保、依勞基法提撥退休金、出差旅平險
休閒類	國內(外)旅遊補助、部門聚餐、下午茶、尾牙餐宴及摸彩
制度類	員工酬勞(依本公司之員工認股辦法規定，於辦理現金增資時，均依規定保留百分之十至十五由員工認股，並實施員工酬勞制度)、教育訓練費補助、員工讀書會
請/休假制度類	週休二日、特休假、陪產假等
其他	週一至週五免費午餐供應、定期健康檢查、辦公室位處捷運文湖線西湖站，走路十分鐘，交通便捷 於 100 年 11 月正式成立職工福利委員會

##### 2.進修、訓練及其實施狀況

本公司不定期依計劃或工作需要，針對員工實施技能進修及教育訓練等。

##### 3.員工工作環境與人身安全的保護措施

本公司提供給員工舒適、安全、健康的工作環境，定期檢視工作環境並辦理員工健康檢查及對員工實施安全與健康教育。分述如下：

項目	實施情形
門禁安全	1.日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2.夜間、假日與保全公司簽約、維護行舍安全。
各項設備之維護及檢查	1.依據消防法規定，每年進行消防檢查。 2.依據勞工安全衛生工作守則，每日、每月、每三個月、半年或每年等週期對高、低壓電氣設備、升降機、空調、飲水機等各項設備進行維護及檢查。
災害防範措施與應變	1.訂有「災害緊急應變對策手冊」、「勞工安全衛生工作守則」、「勞工安全衛生管理辦法」等災害防止及事故職災通報程序，明確規範人員事前及事後因應重大事件之應負責任及任務內容。 2.為維護員工安全與衛生，編製有甲種勞工安全衛生業務主管一人，已向台北市勞動檢查處辦理登錄在案。
生理衛生	1.健康檢查：在職人員依據勞工安全衛生法每年或每2年定期健康檢查。 2.工作環境衛生：每週進行辦公室環境清潔、每季進行大樓消毒作業。
心理衛生	1.教育訓練：管理、溝通技巧、創意思考等課程。 2.性騷擾防治：訂立申訴規定及懲處條款。 3.員工讀書會：每月舉辦讀書會，由同仁回饋分享讀書心得。
保險及醫療慰問	1.依法投保勞保(含職災保險)、健保。 2.員工團體保險。

#### 4.退休制度及其實施狀況

本公司退休制度依我國勞動基準法規定辦理，自民國94年7月1日起，公司配合政府實施勞工退休金新制，依法為選擇新制的同仁按月提撥6%退休金，員工自行提撥率為0%~6%，存入勞工保險局個人帳戶；外國籍之員工，按月提撥2%退休準備金存入台灣銀行之公司專戶，以作為未來支付同仁退休準備之用。本公司擁有健全的退休制度，可確保同仁之退休金提撥與給付皆無虞。

本公司適用相關規定如下：

##### (1)自請退休：

勞工有下列情形之一，得自請退休：

- A.工作十五年以上年滿五十五歲者。
- B.工作二十五年以上者。
- C.工作十年以上年滿六十歲者。

(2)強制退休：

勞工非有下列情形之一，雇主不得強制其退休：

- A.年滿六十五歲者。
- B.身心障礙不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

(3)退休金給與標準：

- A.適用勞動基準法前、後之工作年資及依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。
- B.具有前項之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依勞動基準法第五十五條第一項第二款規定加給百分之二十。
- C.適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

(4)退休金給付：

本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力於加強勞資和諧之雙向溝通協調，因此迄今勞資關係和諧。

- (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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

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：無。
- (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。

七、重要契約：無。



## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表(IFRSs)

1. 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		532,460	513,333	584,226	664,734	677,862	661,822
不動產、廠房及設備		87,194	89,292	95,392	131,922	150,528	151,350
無形資產		6,944	13,201	15,452	15,397	14,492	14,197
其他資產		12,617	51,926	33,342	59,593	124,747	119,998
資產總額		639,215	667,752	728,412	851,646	967,629	947,367
流動負債	分配前	160,035	187,051	240,319	301,149	337,649	306,669
	分配後	199,222	220,454	276,600	367,060	(註2)	(註2)
非流動負債		1,789	14,297	14,272	38,467	72,105	66,293
負債總額	分配前	161,824	201,348	254,591	339,616	409,754	372,962
	分配後	201,011	234,751	290,872	405,527	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		477,391	466,404	473,821	512,030	557,875	574,405
股本		391,955	392,974	392,974	392,974	392,974	392,974
資本公積		26,913	26,200	15,166	15,166	15,166	15,166
保留盈餘	分配前	70,501	76,297	99,318	148,842	173,300	180,847
	分配後	32,415	53,928	63,037	82,931	(註2)	(註2)
其他權益		- 11,978	- 29,067	- 33,637	- 44,952	- 23,565	- 14,582
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	477,391	466,404	473,821	512,030	557,875	574,405
	分配後	438,204	433,001	437,540	446,119	(註2)	(註2)

註1：係依會計師核閱之112年第一季合併財務報告填列。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列(111年及112年第一季俟股東會決議後定案)。

2.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	530,431	543,345	583,625	857,370	830,125	185,695
營業毛利	186,462	193,179	202,929	265,037	249,938	51,876
營業損益	39,714	41,350	59,632	109,949	81,913	10,940
營業外收入及支出	16,849	3,659	- 2,680	- 4,108	24,825	- 1,112
稅前淨利	56,563	45,009	56,952	105,841	106,738	9,828
繼續營業單位 本期淨利	48,122	44,218	45,590	85,340	89,771	7,547
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	48,122	44,218	45,590	85,340	89,771	7,547
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	- 5,401	- 17,425	- 4,769	- 10,849	21,984	8,983
本期綜合損益總額	42,721	26,793	40,821	74,491	111,755	16,530
淨利歸屬於 母公司業主	48,122	44,218	45,590	85,340	89,771	7,547
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	42,721	26,793	40,821	74,491	111,755	16,530
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.23	1.13	1.16	2.17	2.28	0.19

註1：係依會計師核閱之112年第一季合併財務報告填列。

3.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		303,814	131,648	224,676	246,540	224,824	(註1)
不動產、廠房及設備		9,643	8,347	7,280	6,423	5,940	
無形資產		4,440	4,021	3,393	2,791	2,215	
其他資產		400,248	487,061	532,486	570,308	643,216	
資產總額		718,145	631,077	767,835	826,062	876,195	
流動負債	分配前	239,189	160,283	292,687	295,914	305,080	
	分配後	278,376	193,686	328,968	361,825	(註2)	
非流動負債		1,565	4,390	1,327	18,118	13,240	
負債總額	分配前	240,754	164,673	294,014	314,032	318,320	
	分配後	279,941	198,076	330,295	379,943	(註2)	
歸屬於母公司業主 之權益		477,391	466,404	473,821	512,030	557,875	
股本		391,955	392,974	392,974	392,974	392,974	
資本公積		26,913	26,200	15,166	15,166	15,166	
保留盈餘	分配前	70,501	76,297	99,318	148,842	173,300	
	分配後	32,415	53,928	63,037	82,931	(註2)	
其他權益		- 11,978	- 29,067	- 33,637	- 44,952	- 23,565	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	477,391	466,404	473,821	512,030	557,875	
	分配後	438,204	433,001	437,540	446,119	(註2)	

註1：本公司112年度第一季無出具個體財務報表。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	481,371	453,174	491,557	660,829	578,743	(註1)
營業毛利	97,159	66,402	88,364	129,026	110,060	
營業損益	43,508	16,066	36,730	75,502	50,786	
營業外收入及支出	9,515	35,297	17,077	27,193	52,454	
稅前淨利	53,023	51,363	53,807	102,695	103,240	
繼續營業單位 本期淨利	48,122	44,218	45,590	85,340	89,771	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利(損)	48,122	44,218	45,590	85,340	89,771	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	- 5,401	- 17,425	- 4,769	- 10,849	21,984	
本期綜合損益總額	42,721	26,793	40,821	74,491	111,755	
淨利歸屬於 母公司業主	48,122	44,218	45,590	85,340	89,771	
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	42,721	26,793	40,821	74,491	111,755	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	
每股盈餘	1.23	1.13	1.16	2.17	2.28	

註1：本公司112年度第一季無出具個體財務報表。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國企業會計準則

- 1.簡明資產負債表-我國企業會計準則(合併)：不適用。
- 2.簡明綜合損益表-我國企業會計準則(合併)：不適用。
- 3.簡明資產負債表-我國企業會計準則(個體)：不適用。
- 4.簡明綜合損益表-我國企業會計準則(個體)：不適用。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳怡君、吳美慧	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳怡君、黃堯麟	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳怡君、黃堯麟	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳怡君、黃堯麟	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳美慧、黃堯麟	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析(IFRSs)

#### 1. 財務分析(IFRSs)-合併

分析項目		最近五年度財務資料					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	25.32	30.15	34.95	39.88	42.35	39.37
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	549.56	538.35	511.67	417.29	418.51	423.32
償債能力 (%)	流動比率	332.71	274.43	243.10	214.09	200.76	215.81
	速動比率	256.99	193.63	158.19	128.15	125.51	142.25
	利息保障倍數	243.76	36.75	47.04	91.31	25.63	8.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.19	4.87	4.64	5.48	4.50	1.15
	平均收現日數	70.32	74.94	78.66	66.61	81.11	317.39
	存貨週轉率(次)	4.06	3.97	3.67	3.95	3.10	0.73
	應付款項週轉率(次)	4.99	5.78	4.97	5.32	5.02	1.31
	平均銷貨日數	89.90	91.93	99.45	92.41	117.74	500.00
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	6.34	6.16	6.32	7.54	5.88	1.28
	總資產週轉率(次)	0.85	0.83	0.84	1.09	0.91	0.21
獲利能力	資產報酬率(%)	7.70	6.92	6.67	10.92	10.25	0.96
	權益報酬率(%)	10.13	9.37	9.70	17.31	16.78	1.34
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	14.43	11.45	14.49	26.93	27.16	2.50
	純益率(%)	9.07	8.14	7.81	9.95	10.81	4.06
	每股盈餘(元)	1.23	1.13	1.16	2.17	2.28	0.19
現金流量 (%)	現金流量比率	36.30	25.89	37.53	10.51	40.18	9.94
	現金流量允當比率	121.45	87.34	88.03	53.18	68.05	12.61
	現金再投資比率	2.74	1.89	10.71	-0.79	11.30	4.79
槓桿度	營運槓桿度	1.43	2.03	1.46	1.32	1.72	2.62
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.02	1.01	1.06	1.14

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數相差較大，主係因111年度利息費用增加所致。
2. 平均收現日數增加，主係因111年度應收款項增加所致。
3. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加，主係因配合客戶需求備料，平均存貨增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率減少，主係因111年度固定資產淨額增加所致。
5. 現金流量中各項比率增加，主係因111年度營業活動淨現金流量增加所致。
6. 營運槓桿度增加，主係因111年度營業成本減少所致。

註1：係依會計師核閱之112年第一季合併財務報告填列。

2.財務分析(IFRSs)-個體

分析項目		最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.52	26.09	38.29	38.02	36.33	(註1)
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	4,966.88	5,640.28	6,526.76	8,253.90	9,614.73	
償債能力 (%)	流動比率	127.02	82.13	76.76	83.31	73.69	
	速動比率	123.4	76.77	73.72	79.95	70.47	
	利息保障倍數	228.57	89.1	55.91	116.39	75.06	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.26	5.20	5.22	5.84	5.02	
	平均收現日數	69.39	70.19	69.92	62.50	72.71	
	存貨週轉率(次)	2,431.72	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	1.81	2.75	2.86	2.81	2.67	
	平均銷貨日數	0.15	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	46.57	50.38	62.91	96.45	93.63	
	總資產週轉率(次)	0.66	0.67	0.7	0.83	0.68	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.66	6.62	6.63	10.8	10.68	
	權益報酬率(%)	10.13	9.37	9.70	17.31	16.78	
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	13.53	13.07	13.69	26.13	26.27	
	純益率(%)	10.00	9.76	9.27	12.91	15.51	
	每股盈餘(元)	1.23	1.13	1.16	2.17	2.28	
現金流量 (%)	現金流量比率	8.25	-57.78	50.11	8.81	22.45	
	現金流量允當比率	142.06	22.43	89.04	55.50	78.02	
	現金再投資比率	-4.03	-28.43	23.84	-1.99	0.46	
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.48	1.21	1.10	1.12	
	財務槓桿度	1.01	1.04	1.03	1.01	1.03	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1.利息保障倍數相差較大，主係因111年度利息費用增加所致。							
2.純益率增加，主係因111年度獲利增加所致。							
3.現金流量中各項比率增加，主係因111年度營業活動淨現金流量增加所致。							

註1：本公司112年度第一季無出具個體財務報表。

註2：上兩表各項重要財務比率之計算公式，列示如下：

#### 1.財務結構

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

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

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

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比例計算，則以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析-我國企業會計準則

1.財務分析-我國企業會計準則(合併)：不適用。

2.財務分析-我國企業會計準則(個體)：不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 77 頁。

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：請參閱第 86 頁~第 139 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 140 頁~第 188 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，對本公司財務狀況之影響：不適用。



艾恩特精密工業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一一一年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳美慧會計師及黃堯麟會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等經本審計委員會查核，認為尚無不合，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報告如上，敬請 鑒核。

此 上

本公司一一二年股東常會

艾恩特精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：

許文落

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 七 日

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	110 年	差異	
				金額	%
流動資產		677,862	644,734	33,128	5.14%
不動產、廠房及設備資產		150,528	131,922	18,606	14.10%
其他非流動資產		139,239	74,990	64,249	85.68%
資產總額		967,629	851,646	115,983	13.62%
流動負債		337,649	301,149	36,500	12.12%
非流動負債		72,105	38,467	33,638	87.45%
負債總額		409,754	339,616	70,138	20.65%
股本		392,974	392,974	0	0.00%
資本公積		15,166	15,166	0	0.00%
保留盈餘		173,300	148,842	24,458	16.43%
累積換算調整數		-23,565	-44,952	21,387	-47.58%
權益總額		557,875	512,030	45,845	8.95%
<p>重大變動項目說明(若增減變動未達 20%或變動金額未達新台幣一千萬元者可免分析)</p> <p>1.其他非流動資產增加，主要係因依 IFRS16 認列使用權資產增加所致。</p> <p>2.非流動負債及負債總額增加，主要係因依 IFRS16 認列租賃負債增加所致。</p> <p>3.累積換算調整數增加，主要係因匯率波動所致。</p>					

## 二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)	變動
營業收入淨額	830,125	857,370	-27,245	-3.18%
營業成本	580,187	592,333	-12,146	-2.05%
營業毛利	249,938	265,037	-15,099	-5.70%
營業費用	168,025	155,088	12,937	8.34%
營業淨利(損失)	81,913	109,949	-28,036	-25.50%
營業外收入	29,159	2,140	27,019	1,262.57%
營業外支出	4,334	6,248	-1,914	-30.63%
稅前淨利	106,738	105,841	897	0.85%
所得稅費用	16,967	20,501	-3,534	-17.24%
稅後淨利	89,771	85,340	4,431	5.19%
重大變動項目說明(若增減變動未達 20%或變動金額未達新台幣一千萬元者可免分析)				
1.營業淨利減少，主要係因營收減少所致。				
2.營業外收入增加，主要係因外幣兌換利益增加所致。				

## 三、現金流量之檢討與分析

### (一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：%

項目 \ 年度	111 年	110 年	增(減)比例
現金流量比率	40.18	10.51	2.82
現金流量允當比率	68.05	53.18	0.28
現金再投資比率	11.30	-0.79	-15.30
增減比例變動分析說明(增減比例達 20%以上者)：無。			

### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

111.12.31 現金餘額 ①	預計 112 年 來自營業活動 淨現金流量②	預計 112 年 現金流出量 ③	預計現金剩 餘數額(不足) ①+②-③	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
212,385	89,870	85,377	216,878	--	--

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策：於海外勞動成本較低之地區設立生產基地，以降低製造成本。

(二) 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

單位：除另註明外，為新台幣仟元

轉投資公司	持有比例	本期認列之投資損益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
薩摩亞群島商 Team Advantage International Ltd.	100%	40,079	認列轉投資利益	—
薩摩亞群島商眾智國際公司	100%	54,416	認列轉投資利益	—
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	100%	HKD 14,257 仟元	產品轉型效益浮現	—
東莞立信成貿易有限公司	100%	HKD 40 仟元	自行接單收益增加	—
偉鼎有限公司(香港)	100%	(14,336)	認列轉投資虧損	—
ANT Precision Mexico(墨西哥)	100%	(14,336)	自行接單收益下降	—
ANT Precision Tunisia SUARL (突尼西亞)	100%	13,723	自行接單收益增加	—

(三) 未來一年轉投資計畫：無。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率：隨著國內外景氣變化，利率有上調的趨勢，本公司與銀行間之融資，大部份為因應營運週轉所需之短期借款融資，由於與銀行間已建立良好關係，可取得較優惠利率，降低利息支出，未來仍將注意全球經濟發展趨勢，適時採取避險工具以規避利率上漲之風險。

2.匯率：本公司銷貨收入及採購支出主要係以美金計價，以外幣資產沖銷外幣負債，達自然之避險效果，惟本公司仍隨時注意市場匯率走勢，決定適當之結匯點或保留外幣，降低匯兌風險。

3.通貨膨脹：本公司尚未有因通貨膨脹因素對本公司損益產生重大影響之情事。

(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

1.本公司於最近二年度並無從事高風險、高槓桿及衍生性商品交易之投資。

2.截至年報刊印止，無資金貸與及背書保證之情事。

3.本公司截至年報刊印日止，並未從事衍生性商品交易，若未來有需要時，其交易目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機

用途。本公司除依主管機關頒布之相關法規、一般公認會計原則外，並嚴守公司對於衍生性商品交易之相關規範，所有交易皆以避險為目的之用。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	111 年度	110 年度
研發費用	20,442	20,457

本公司研發部門包含系統設計、資訊、產品技術單位，截至年報刊印日，主要研發重點如下：

連接器產業為汽車、工業、軍事航太、醫療、各式消費性電子產品與其對應週邊產品、家電等相關產業電性連接之零組件，並非終端產品，其產品發展須配合終端應用產品之需求趨勢。目前公司產品主要應用在車用影音系統、工業設備、醫療用設備及診斷儀器、LED 智慧道路照明設備。線材組部份則配合客戶需求開發多元化產品，使其在車用影音與醫療儀器的應用範圍更加廣泛。另為充分運用精密模具製造能力之優勢，已逐漸將產品線擴及至其他電子產品所需之精密沖壓金屬件及精密塑膠射出件。

(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

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而使財務業務產生重大之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要客戶皆為業界領導廠商，所推出之產品皆為市場主流產品，隨時與客戶交換產業科技及產品變化趨勢，持續汲取新技術提升研發及量產能力。科技改變及產業變化不致對公司財務業務產生重大不利影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注本業經營，經營結果與信譽良好，自設立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事，公司對企業危機管理在歷經近幾年各種突發事件，公司均能妥善處理，在可預見的未來，本公司將繼續擬定相關計劃，以確保股東的利益及客戶的權益。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為陸孫公司之廠房及土地皆向當地政府租用，公司僅投入水電配線及工廠裝修，金額不大，機器設備則皆可移動，因此公司風險應屬有限。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨狀況說明

為有效掌握進貨來源，截至年報刊印日止，主要原物料均由數家供應商供貨，可確保供貨來源無虞，不致因缺料問題而影響正常生產及銷貨。

## 2.銷貨狀況說明

本公司銷貨在主要客戶的選擇鎖定國際知名大廠或上市櫃聲譽良好的業者，未來將持續開發客源並保持良好的合作關係，營收可望穩定成長，預期不會有因銷貨集中而影響正常營運之情事。

### (十) 董事、監察人或持股比例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

公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉。

### (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

### (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之處理情形：無。

### (十三) 其他重要風險及因應措施：

#### 1.資訊安全風險評估分析：

##### (1)公司電腦使用者帳號管理

使用者電腦開機及電子郵件帳號均設置權限管理，定期強制更換使用者密碼，並以防火牆阻擋無權限之登入。

##### (2)內部資料及系統之運作與備份

內部資料存放、讀取以及登入內部運作系統之管理；ERP系統以工作職掌設定使用者權限，內部網路檔案及資料則以部門別管理並限制存取權限，非具有權限者無法讀取及使用資料。

系統及資料備份採雲端異地備援；每日執行必要資料及系統備份作業，並定期執行備份資料還原模擬以驗證備份資料之可使用性，以降低系統無法運作之風險。

##### (3)外部網路使用管理

網路皆有設置防火牆以防護環境，並隨時更新毒碼，以執行病毒攔截及網路攻擊防護，確保網路作業環境正常。

##### (4)資安風險事件

本公司 111 年度未發生重大資安事件。

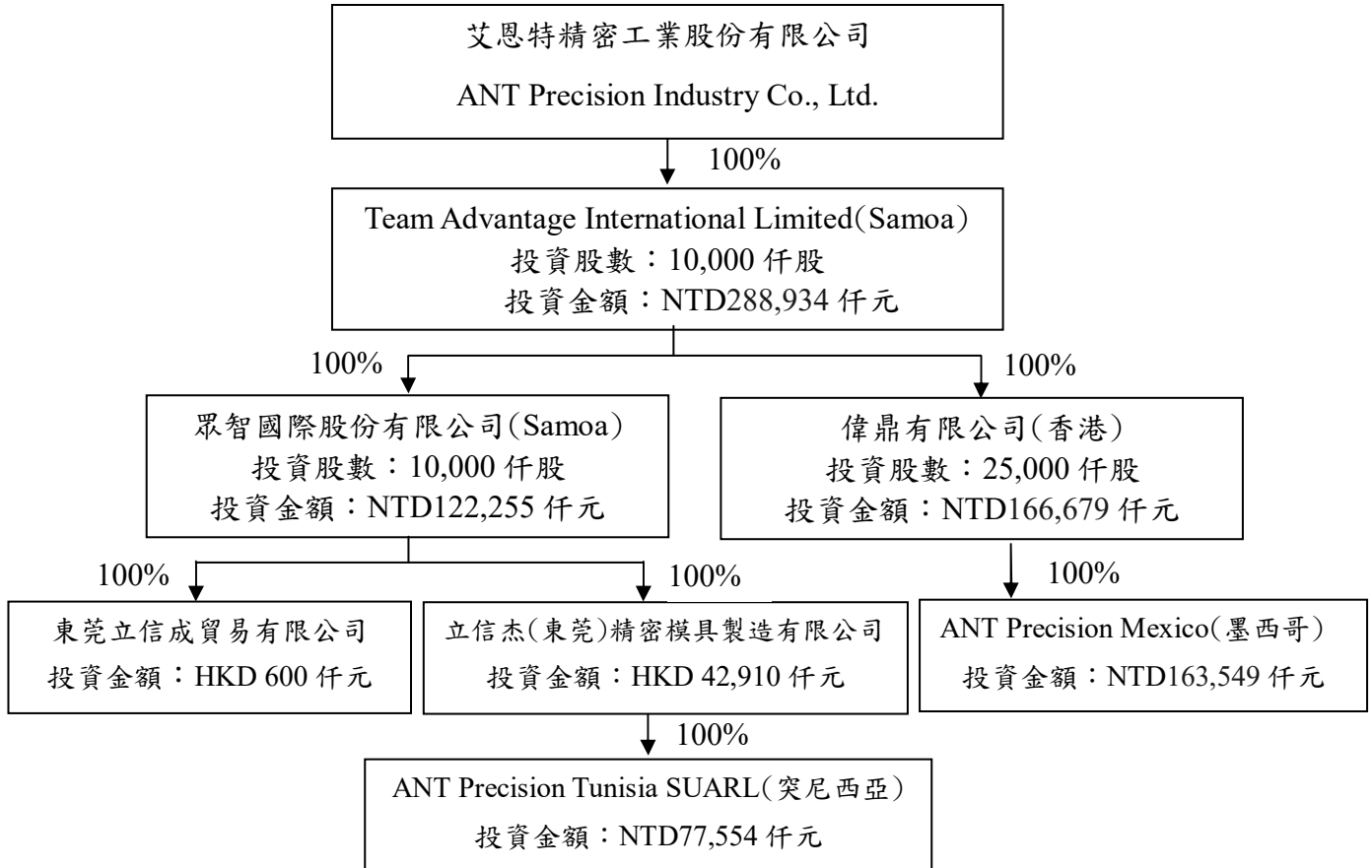
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業圖



## 2.各關係企業基本資料

單位：各幣別仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資本額	主要營業項目 或生產項目
Team Advantage International Limited	94/04/15	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, P.o. Box1868, Apia, Samoa	NTD 288,934	投資業務
眾智國際股份有限公司	93/03/04	Suite 11,Level 2,Nia Mall Saleufi,SAMOA	NTD 122,255	1.銷售電子零件及塑膠模具等。 2.海外企業購併、投資及管理。
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	90/01/04	東莞市鳳崗鎮玉泉工業區科技路1號	HKD 42,910	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連接器、五金塑膠接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件
東莞立信成貿易有限公司	103/10/11	東莞市鳳崗鎮五聯村碧湖大道東1號609室	HKD 600	批發及進出口五金塑料接插件、電線連接器、新型電子元器件、線束、沖壓模具、塑料模具及其配件
偉鼎有限公司(香港)	105/06/04	Room C, 2/F., Capital Trade Centre, 62 Tsun Yip Street, Kwun Tong, Hong Kong	NTD 166,679	投資業務
ANT Precision Mexico	105/09/23	Calle Paseo de Todos los Santos No. 262-2 Parque Industrial Chapultepec, Chapultepec Ensenada 22785 Baja California, Mexico	NTD 163,549	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連接器、五金塑膠接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件
ANT Precision Tunisia SUARL	109/07/28	Lot 31, 2082 Industrial Zone of Mghira 1, Ben Arous, Tunisia	NTD 77,554	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連接器、五金塑膠接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1)本公司及本公司之關係企業所經營之業務詳上述「各關係企業基本資料」。

(2)各關係企業間所營業務互有關聯者其分工情形：本公司為利用大陸地區廉價人工與土地優勢來有效降低成本，強化競爭力，提高公司利基，乃經董事會決議通過，經由 Team Advantage International Limited 轉投資眾智國際股份有限公司，再由眾智國際股份有限公司轉投資立信杰(東莞)精密模具製造有限公司。其經營型態為本公司接單，立信杰(東莞)則從事生產。



5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Team Advantage International Limited	董事	周雄正	—	—
眾智國際股份有限公司	董事	周雄正	—	—
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	法定代表人	周雄正	—	—
東莞立信成貿易有限公司	法定代表人	周雄正	—	—
偉鼎有限公司(香港)	董事	周雄正	—	—
ANT Precision Mexico	法定代表人	陳揚	—	—
ANT Precision Tunisia SUARL	法定代表人	陳揚	—	—

6.各關係企業一一一年財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	稅後淨利 (損失)
Team Advantage International Limited	288,934	620,533	0	620,533	0	0	40,080
眾智國際股份有限公司	164,237	520,941	0	520,941	0	0	54,415
立信杰(東莞)精密 模具製造有限公司	181,595	738,296	219,226	519,070	627,988	32,740	54,261
東莞立信成貿易有 限公司	2,086	2,647	780	1,867	0	(16)	154
偉鼎有限公司(香港)	166,925	99,658	0	99,658	0	0	(14,336)
ANT Precision Mexico	163,560	113,971	17,384	96,587	27,972	(14,344)	(14,348)
ANT Precision Tunisia SUARL	75,261	141,708	61,198	80,510	93,149	12,742	13,730

(二) 關係企業合併財務報表：不適用。

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

## 【附件一】

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：艾恩特精密工業股份有限公司



負責人：陳 明 仁



### 會計師查核報告

艾恩特精密工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司民國 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、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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司民國 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 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與艾恩特精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司民國 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。

茲對艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之發生

艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司之營業收入主要係銷售連結器及模具，111 年度營業收入受市場供需及經濟景氣影響較去年同期減少，另檢視前五大銷售客戶中，依個別客戶兩期營業收入差異金額排序，尚有較去年同期成長之客戶。本會計師於本年度查核時，將營業收入有顯著成長之銷售客戶之交易是否真實發生，列為關鍵查核事項進行查核，與營業收入認列之發生相關政策及攸關揭露資訊請參閱附註四及十六。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 針對銷售客戶之營業收入金額，執行分析性程序。
3. 選取足夠樣本執行細項測試，檢視營業收入交易等相關憑證及期後收款情形。
4. 查核期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

#### **其他事項**

艾恩特精密工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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，惟其目的非對艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對艾恩特精密工業股份有限公司及其子公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 黃 堯 麟

吳美慧



黃堯麟



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 112 年 3 月 17 日

## 艾恩特精密工業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 212,385	22		\$ 174,677	21	
1170	應收帳款—淨額 (附註四、七及十六)	184,693	19		179,328	21	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十六及二三)	5,687	1		9,305	1	
1200	其他應收款 (附註四)	11,880	1		11,579	2	
1310	存貨—淨額 (附註四及八)	188,476	19		180,802	21	
1410	預付款項 (附註十)	65,619	7		78,001	9	
1479	其他流動資產	9,122	1		11,042	1	
11XX	流動資產總計	<u>677,862</u>	<u>70</u>		<u>644,734</u>	<u>76</u>	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、九及二十)	150,528	16		131,922	15	
1755	使用權資產 (附註四及十一)	111,036	11		48,694	6	
1780	無形資產 (附註四)	14,492	2		15,397	2	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	981	-		702	-	
1920	存出保證金 (附註四)	10,480	1		8,594	1	
1975	淨確定福利資產 (附註四及十四)	2,250	-		1,578	-	
1990	長期預付費用	-	-		25	-	
15XX	非流動資產總計	<u>289,767</u>	<u>30</u>		<u>206,912</u>	<u>24</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 967,629</u>	<u>100</u>		<u>\$ 851,646</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十二)	\$ 100,000	10		\$ 80,000	9	
2150	應付票據 (附註四)	95	-		33	-	
2170	應付帳款 (附註四)	110,397	12		119,319	14	
2180	應付帳款—關係人 (附註二三)	1,387	-		30	-	
2200	其他應付款 (附註十三及二十)	76,382	8		74,991	9	
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	5,361	1		13,990	2	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十一)	42,228	4		11,146	1	
2399	其他流動負債	1,799	-		1,640	-	
21XX	流動負債總計	<u>337,649</u>	<u>35</u>		<u>301,149</u>	<u>35</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	378	-		243	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十一)	71,724	7		38,221	5	
2645	存入保證金 (附註四)	3	-		3	-	
25XX	非流動負債總計	<u>72,105</u>	<u>7</u>		<u>38,467</u>	<u>5</u>	
2XXX	負債總計	<u>409,754</u>	<u>42</u>		<u>339,616</u>	<u>40</u>	
	權益 (附註四、十五及十九)						
	股本						
3110	普通股	<u>392,974</u>	<u>41</u>		<u>392,974</u>	<u>46</u>	
3200	資本公積	<u>15,166</u>	<u>2</u>		<u>15,166</u>	<u>2</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	37,980	4		29,399	3	
3320	特別盈餘公積	44,952	5		33,637	4	
3350	未分配盈餘	90,368	9		85,806	10	
3300	保留盈餘總計	<u>173,300</u>	<u>18</u>		<u>148,842</u>	<u>17</u>	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 23,565 )	( 3 )		( 44,952 )	( 5 )	
3XXX	權益總計	<u>557,875</u>	<u>58</u>		<u>512,030</u>	<u>60</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 967,629</u>	<u>100</u>		<u>\$ 851,646</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特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 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十六及二三）	\$ 830,125	100	\$ 857,370	100
5000	營業成本（附註八、十七及二三）	<u>580,187</u>	<u>70</u>	<u>592,333</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>249,938</u>	<u>30</u>	<u>265,037</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註七、十四、十七及二三）				
6100	推銷費用	33,168	4	27,441	3
6200	管理費用	114,127	14	106,986	13
6300	研究發展費用	20,442	2	20,457	2
6450	預期信用減損損失	<u>288</u>	<u>-</u>	<u>204</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>168,025</u>	<u>20</u>	<u>155,088</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>81,913</u>	<u>10</u>	<u>109,949</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註四、十七及二四）				
7100	利息收入	405	-	569	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）	26,091	3	( 5,076)	( 1)
7270	其他利益	2,663	-	1,571	-
7510	財務成本	( <u>4,334</u> )	<u>-</u>	( <u>1,172</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>24,825</u>	<u>3</u>	( <u>4,108</u> )	( <u>1</u> )
7900	稅前淨利	106,738	13	105,841	12
7950	所得稅費用（附註四及十八）	( <u>16,967</u> )	( <u>2</u> )	( <u>20,501</u> )	( <u>2</u> )
8200	本年度淨利	<u>89,771</u>	<u>11</u>	<u>85,340</u>	<u>10</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 四)	746	-	582	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註十八)	( 149)	-	( 116)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>21,387</u>	<u>2</u>	<u>( 11,315)</u>	<u>( 1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>21,984</u>	<u>2</u>	<u>( 10,849)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 111,755</u>	<u>13</u>	<u>\$ 74,491</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 2.28</u>		<u>\$ 2.17</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.26</u>		<u>\$ 2.16</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	保				留		盈		其 他 權 益	
		資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額			
A1	\$ 392,974	\$ 15,166	\$ 24,860	\$ 29,067	\$ 45,391	(\$ 33,637)	\$ 473,821				
B1	-	-	4,539	-	( 4,539)	-	-				
B3	-	-	-	4,570	( 4,570)	-	-				
B5	-	-	-	-	( 36,282)	-	( 36,282)				
D1	-	-	-	-	85,340	-	85,340				
D3	-	-	-	-	466	( 11,315)	( 10,849)				
Z1	392,974	15,166	29,399	33,637	85,806	( 44,952)	512,030				
B1	-	-	8,581	-	( 8,581)	-	-				
B3	-	-	-	11,315	( 11,315)	-	-				
B5	-	-	-	-	( 65,910)	-	( 65,910)				
D1	-	-	-	-	89,771	-	89,771				
D3	-	-	-	-	597	21,387	21,984				
Z1	\$ 392,974	\$ 15,166	\$ 37,980	\$ 44,952	\$ 90,368	(\$ 23,565)	\$ 557,875				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特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

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 106,738	\$ 105,841
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	56,478	32,927
A20200	攤銷費用	2,586	2,341
A20300	預期信用減損損失	288	204
A20900	財務成本	4,334	1,172
A21200	利息收入	( 405)	( 569)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3	( 255)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,299	163
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 763)	5,200
A29900	租賃修改淨損失	639	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 4,657)	( 51,082)
A31160	應收帳款－關係人	3,618	( 3,062)
A31180	其他應收款	( 301)	3,009
A31200	存 貨	( 9,081)	( 70,296)
A31220	淨確定福利資產	74	111
A31230	預付款項	6,507	( 8,128)
A31240	其他流動資產	1,920	( 8,728)
A32130	應付票據	62	( 138)
A32150	應付帳款	( 8,985)	16,452
A32160	應付帳款－關係人	1,357	( 873)
A32180	其他應付款項	3,634	18,999
A32230	其他流動負債	159	1,295
A33000	營運產生之現金	165,504	44,583
A33100	收取之利息	405	569
A33300	支付之利息	( 4,316)	( 1,197)
A33500	支付之所得稅	( 25,910)	( 12,298)
AAAA	營業活動之淨現金流入	135,683	31,657
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 9,061)	( 10,603)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B04500	取得購置無形資產	( 687)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	857
B03800	存出保證金(增加)減少	( 1,886)	580
B07100	預付設備款增加	( 22,173)	( 32,633)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 33,807)	( 41,799)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	10,000
C04020	租賃負債本金償還	( 30,663)	( 12,243)
C04500	發放現金股利	( 65,910)	( 36,282)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 76,573)	( 38,525)
DDDD	匯率變動對現金之影響	12,405	( 4,932)
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	37,708	( 53,599)
E00100	年初現金餘額	174,677	228,276
E00200	年底現金餘額	\$ 212,385	\$ 174,677

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特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 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

艾恩特精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 88 年 3 月 11 日設立，所營業務主要為電子零組件製造及批發等業務。本公司於 97 年 9 月 12 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准辦理股票公開發行，101 年 3 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 17 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) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及計畫資產公允價值減除確定福利義務現值之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111年 12月31日	110年 12月31日
本公司	Team Advantage International Limited	投資業務	100%	100%
Team Advantage International Limited	眾智國際公司	1. 銷售電子零件及塑膠模具等。 2. 海外企業購併、投資及管理。	100%	100%
Team Advantage International Limited	偉鼎有限公司	投資業務	100%	100%
眾智國際公司	立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具及電子零件等。	100%	100%
眾智國際公司	東莞立信成貿易有限公司	批發及進出口沖壓模具、塑膠模具及電子零件等。	100%	100%
偉鼎有限公司	ANT Precision Mexico	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具及電子零件等。	100%	100%
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	ANT Precision Tunisia SUARL	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具及電子零件等。	100%	100%

### (五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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



## (六) 存 貨

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

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之

可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

#### (十) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款－淨額、應收帳款－關係人－淨額、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。存續期間預期信用損失係代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司之所有金融負債包括短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及存入保證金，其係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件、模具及模具零件之銷售。由於電子零組件、模具及模具零件產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按實際發生時認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

### (十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十四) 股份基礎給付協議員工認股權

### 合併公司給與員工之認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足額課稅所得用以

實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境和通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估合併公司並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 625	\$ 681
銀行活期存款	<u>211,760</u>	<u>173,996</u>
	<u>\$ 212,385</u>	<u>\$ 174,677</u>

七、應收帳款－淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
帳面金額	\$ 187,422	\$ 181,728
減：備抵損失	<u>( 2,729 )</u>	<u>( 2,400 )</u>
	<u>\$ 184,693</u>	<u>\$ 179,328</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，對未付款之應收帳款皆不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量國際貨幣組織之全球經濟指標。合併公司依信用損失歷史經驗，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率並考量客戶群組提列備抵減損損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難或明顯確定無法收回者，合併公司將直接沖銷相關應收帳款。



合併公司依準備矩陣衡量及考量客戶群組提列應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期181~240天	逾期241天以上	合計
預期信用損失率	1.44%	1.91%	-	-	-	-	
總帳面金額	\$ 181,886	\$ 5,536	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 187,422
備抵損失							
-存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
-客戶群組評估損失	( <u>2,623</u> )	( <u>106</u> )	-	-	-	-	( <u>2,729</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 179,263</u>	<u>\$ 5,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,693</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期181~240天	逾期241天以上	合計
預期信用損失率	1.33%	1.01%	1.85%	-	-	-	
總帳面金額	\$ 179,204	\$ 2,470	\$ 54	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 181,728
備抵損失							
-存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
-客戶群組評估損失	( <u>2,374</u> )	( <u>25</u> )	( <u>1</u> )	-	-	-	( <u>2,400</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 176,830</u>	<u>\$ 2,445</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,328</u>

應收帳款及催收款（帳列其他非流動資產）之備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,562	\$ 2,370
加：本年度提列減損損失	288	204
外幣換算差額	41	( <u>12</u> )
年底餘額	<u>\$ 2,891</u>	<u>\$ 2,562</u>

八、存貨－淨額

	111年12月31日	110年12月31日
在製品	\$ 94,913	\$ 88,232
製成品	54,822	49,637
原料	38,741	42,933
	<u>\$ 188,476</u>	<u>\$ 180,802</u>

合併公司於111年及110年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為1,700仟元及2,242仟元。

111年及110年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失分別為1,299仟元及163仟元。

## 九、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	機器設備	運輸及交通設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	什項設備	合計
<b>成 本</b>									
110年1月1日餘額	\$ 3,822	\$ 1,960	\$ 109,899	\$ 967	\$ 2,911	\$ 6,608	\$ 39,805	\$ 9,612	\$ 175,584
增 添	-	-	9,447	-	1,106	917	773	525	12,768
處 分	-	-	( 3,988)	-	-	( 963)	-	( 781)	( 5,732)
重 分 類	-	-	46,107	-	113	558	10	1,432	48,220
淨兌換差額	-	-	( 2,642)	( 55)	( 21)	( 81)	( 492)	( 172)	( 3,463)
110年12月31日餘額	\$ 3,822	\$ 1,960	\$ 158,823	\$ 912	\$ 4,109	\$ 7,039	\$ 40,096	\$ 10,616	\$ 227,377
<b>累計折舊</b>									
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 1,301)	(\$ 44,446)	(\$ 407)	(\$ 1,533)	(\$ 3,705)	(\$ 23,080)	(\$ 5,720)	(\$ 80,192)
折舊費用	-	( 63)	( 14,871)	( 200)	( 1,050)	( 954)	( 3,047)	( 1,157)	( 21,342)
處 分	-	-	3,386	-	-	963	-	781	5,130
淨兌換差額	-	-	597	27	8	37	205	75	949
110年12月31日餘額	\$ -	(\$ 1,364)	(\$ 55,334)	(\$ 580)	(\$ 2,575)	(\$ 3,659)	(\$ 25,922)	(\$ 6,021)	(\$ 95,455)
110年1月1日淨額	\$ 3,822	\$ 659	\$ 65,453	\$ 560	\$ 1,378	\$ 2,903	\$ 16,725	\$ 3,892	\$ 95,392
110年12月31日淨額	\$ 3,822	\$ 596	\$ 103,489	\$ 332	\$ 1,534	\$ 3,380	\$ 14,174	\$ 4,595	\$ 131,922
<b>成 本</b>									
111年1月1日餘額	\$ 3,822	\$ 1,960	\$ 158,823	\$ 912	\$ 4,109	\$ 7,039	\$ 40,096	\$ 10,616	\$ 227,377
增 添	-	-	5,195	-	292	507	436	382	6,812
處 分	-	-	( 2,693)	-	-	( 911)	( 4,837)	( 1,582)	( 10,023)
重 分 類	-	-	23,183	-	( 188)	713	3,121	472	27,301
淨兌換差額	-	-	9,395	158	91	196	1,529	495	11,864
111年12月31日餘額	\$ 3,822	\$ 1,960	\$ 193,903	\$ 1,070	\$ 4,304	\$ 7,544	\$ 40,345	\$ 10,383	\$ 263,331
<b>累計折舊</b>									
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 1,364)	(\$ 55,334)	(\$ 580)	(\$ 2,575)	(\$ 3,659)	(\$ 25,922)	(\$ 6,021)	(\$ 95,455)
折舊費用	-	( 63)	( 18,293)	( 209)	( 990)	( 1,100)	( 2,301)	( 1,309)	( 24,265)
處 分	-	-	2,689	-	-	911	4,837	1,583	10,020
重 分 類	-	-	-	-	573	-	-	-	573
淨兌換差額	-	-	( 2,408)	( 115)	( 43)	( 119)	( 724)	( 267)	( 3,676)
111年12月31日餘額	\$ -	(\$ 1,427)	(\$ 73,346)	(\$ 904)	(\$ 3,035)	(\$ 3,967)	(\$ 24,110)	(\$ 6,014)	(\$ 112,803)
111年1月1日淨額	\$ 3,822	\$ 596	\$ 103,489	\$ 332	\$ 1,534	\$ 3,380	\$ 14,174	\$ 4,595	\$ 131,922
111年12月31日淨額	\$ 3,822	\$ 533	\$ 120,557	\$ 166	\$ 1,269	\$ 3,577	\$ 16,235	\$ 4,369	\$ 150,528

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	10至30年
機器設備	3至10年
運輸及交通設備	6年
模具設備	2至5年
辦公設備	2至10年
租賃改良	2至20年
什項設備	3至20年

合併公司於111年及110年12月31日止，不動產、廠房及設備無抵押擔保之情形。

## 十、預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付設備款	\$ 15,475	\$ 23,630
預付貨款	10,040	7,256
其他預付款項	40,104	47,115
	<u>\$ 65,619</u>	<u>\$ 78,001</u>

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 110,793	\$ 48,207
運輸設備	<u>243</u>	<u>487</u>
	<u>\$ 111,036</u>	<u>\$ 48,694</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 92,954</u>	<u>\$ 39,571</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 31,969	\$ 10,660
運輸設備	<u>244</u>	<u>925</u>
	<u>\$ 32,213</u>	<u>\$ 11,585</u>

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 42,228	\$ 11,146
非流動	<u>71,724</u>	<u>38,221</u>
	<u>\$ 113,952</u>	<u>\$ 49,367</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.45%~4.10%	1.45%~4.10%
運輸設備	3.20%	3.20%

### (三) 其他承租租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 8,024</u>	<u>\$ 22,609</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 41,925</u>	<u>\$ 35,310</u>

合併公司選擇對符合短期及低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十二、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 80,000</u>
—借款利率	1.48%~1.69%	0.93%~1.00%

## 十三、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	\$ 37,765	\$ 39,008
應付員工酬勞及董事酬勞	7,200	6,500
應付未休假給付	3,483	4,171
應付租金	3,141	3,919
其 他	<u>24,793</u>	<u>21,393</u>
	<u>\$ 76,382</u>	<u>\$ 74,991</u>

## 十四、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,876	\$ 7,744
計畫資產公允價值	( 10,126)	( 9,322)
提撥剩餘	( 2,250)	( 1,578)
淨確定福利資產	(\$ 2,250)	(\$ 1,578)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
110年1月1日	\$ 8,019	(\$ 9,125)	(\$ 1,106)
服務成本			
當期服務成本	145	-	145
利息費用（收入）	25	( 29)	( 4)
認列於損益	170	( 29)	141
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 137)	( 137)
精算損失—人口統計假 設改變	6	-	6
精算利益—財務假設變 動	( 229)	-	( 229)
精算利益—經驗調整	( 222)	-	( 222)
認列於其他綜合損益	( 445)	( 137)	( 582)
雇主提撥	-	( 31)	( 31)
110年12月31日	\$ 7,744	(\$ 9,322)	(\$ 1,578)
111年1月1日	\$ 7,744	(\$ 9,322)	(\$ 1,578)
服務成本			
當期服務成本	123	-	123
利息費用（收入）	54	( 65)	( 11)
認列於損益	177	( 65)	112
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 701)	( 701)
精算利益—財務假設變 動	( 243)	-	( 243)
精算損失—經驗調整	198	-	198
認列於其他綜合損益	( 45)	( 701)	( 746)
雇主提撥	-	( 38)	( 38)
111年12月31日	\$ 7,876	(\$ 10,126)	(\$ 2,250)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.20%	0.70%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>114</u> )	(\$ <u>132</u> )
減少 0.25%	\$ <u>119</u>	\$ <u>138</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>98</u>	\$ <u>116</u>
減少 0.25%	(\$ <u>94</u> )	(\$ <u>112</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>42</u>	\$ <u>34</u>
確定福利義務平均到期期間	7年	7年

## 十五、權益

### (一) 股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>39,297</u>	<u>39,297</u>
已發行股本	<u>\$ 392,974</u>	<u>\$ 392,974</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 4,000 仟股。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 330	\$ 330
已失效員工認股權	<u>14,836</u>	<u>14,836</u>
	<u>\$ 15,166</u>	<u>\$ 15,166</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘由董事會依本公司股利政策擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

另依據本公司章程規定，本公司目前屬業務成長階段，盈餘分派應考量公司之資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益，盈餘之分派以現金為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 70% 為原則。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，暨員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註十七之(六)員工酬勞及董事酬勞費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 111 年 6 月 10 日及 110 年 8 月 27 日經股東常會決議之 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 8,581	\$ -	\$ 4,539	\$ -
提列特別盈餘公積	11,315	-	4,570	-
現金股利	65,910	1.68	36,282	0.92

本公司 112 年 3 月 17 日董事會擬議之 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 9,037	\$ -
現金股利	81,331	2.07

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

#### 十六、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 830,125</u>	<u>\$ 857,370</u>



(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

合併公司銷售電子零組件、模具及模具組件等相關產品。收入係按已收或應收對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；收入之對價主要係為一年期以內之應收款，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，因是不按設算利率計算公允價值。

(二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款（含關係人） （附註七及二三）	<u>\$ 193,109</u>	<u>\$ 191,033</u>	<u>\$ 137,496</u>

十七、本年度綜合損益

(一) 其他利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他收入	\$ 3,274	\$ 1,280
租金收入	36	36
租賃修改損失	( 639)	-
處分及報廢不動產、廠房及 設備（損失）利益	( 3)	255
其他損失	( 5)	-
	<u>\$ 2,663</u>	<u>\$ 1,571</u>

(二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,096	\$ 714
租賃負債之利息	<u>3,238</u>	<u>458</u>
	<u>\$ 4,334</u>	<u>\$ 1,172</u>

(三) 預期信用減損損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應收帳款及催收款	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 204</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 24,265	\$ 21,342
使用權資產	32,213	11,585
無形資產	2,561	2,237
長期預付費用	25	104
合計	<u>\$ 59,064</u>	<u>\$ 35,268</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,720	\$ 15,407
營業費用	21,758	17,520
	<u>\$ 56,478</u>	<u>\$ 32,927</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 761	\$ 787
營業費用	1,825	1,554
	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 2,341</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註十四)		
確定提撥計畫	\$ 9,605	\$ 8,569
確定福利計畫	112	141
	9,717	8,710
其他員工福利	236,970	237,306
員工福利費用合計	<u>\$ 246,687</u>	<u>\$ 246,016</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 130,614	\$ 151,827
營業費用	116,073	94,189
	<u>\$ 246,687</u>	<u>\$ 246,016</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 17 日及 111 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	4.89%	4.58%
董事酬勞	1.63%	1.37%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	5,400	\$	5,000
董事酬勞		1,800		1,500

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

110及109年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,260	\$ 20,041
以前年度之調整	-	1,339
	<u>17,260</u>	<u>21,380</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 293)	( 879)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,967</u>	<u>\$ 20,501</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 106,738</u>	<u>\$ 105,841</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 21,348	\$ 21,168
稅上不可計入之利益	( 2,900)	726
未認列之可減除暫時性差異	( 1,482)	( 2,731)
合併個體適用不同稅率之影		
響數	1	( 1)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	1,339
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,967</u>	<u>\$ 20,501</u>

由於 112 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 111 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 149)	(\$ 116)

(三) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 5,361	\$ 13,990

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 41	(\$ 2)	\$ -	\$ 39
應付休假給付	297	( 13)	-	284
未實現兌換損失	<u>364</u>	<u>294</u>	-	<u>658</u>
	<u>\$ 702</u>	<u>\$ 279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 981</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	(\$ 243)	\$ 14	(\$ 149)	(\$ 378)

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 246	(\$ 205)	\$ -	\$ 41
應付休假給付	264	33	-	297
未實現兌換損失	<u>-</u>	<u>364</u>	-	<u>364</u>
	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 702</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	(\$ 149)	\$ 22	(\$ 116)	(\$ 243)
未實現兌換利益	( <u>665</u> )	<u>665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 814)</u>	<u>\$ 687</u>	<u>(\$ 116)</u>	<u>(\$ 243)</u>

#### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十九、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.16</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 89,771</u>	<u>\$ 85,340</u>

#### 股    數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	39,297	39,297
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>270</u>	<u>192</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>39,567</u>	<u>39,489</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列同時影響現金及非現金項目之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 6,812	\$ 12,768
其他應付款減少（增加）	<u>2,249</u>	<u>( 2,165)</u>
購買不動產、廠房及設備		
支付現金數	<u>\$ 9,061</u>	<u>\$ 10,603</u>

## 二一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 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>		
按攤銷後成本衡量金融資產		
(註1)	\$ 425,125	\$ 383,483
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	288,264	274,376

註 1：餘額係包含現金、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人－淨額、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付票據、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（請參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。111 及 110 年度合併公司之銷售額中分別約有 85% 及 84% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而進貨金額中分別約有 32% 及 25% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二四。

合併公司主要受到美金、歐元及日幣貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美金、歐元及日幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金、歐元及日幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於美金、歐元及日幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 貨 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益 (i)	\$ 2,138	\$ 1,719

	歐 元 貨 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益 (i)	\$ 331	\$ 82

	日 幣 貨 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益 (i)	\$ 239	\$ 218

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、歐元及日幣貨幣計價應收及應付款項。



## (2) 利率風險

合併公司暴險於利率變動風險之金融資產分別為活期存款及其他金融資產，於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 50,000	\$ 40,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	211,760	173,996
—金融負債	50,000	40,000

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 404 仟元及 335 仟元，主要係因合併公司之浮動利率活期存款、其他金融資產及短期借款。

## 2. 信用風險

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

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

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

合併公司之客戶群廣大且相互關聯性低，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為60,000仟元及125,000仟元。

#### 流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

#### 111年12月31日

	<u>短於1個月</u>	<u>1～3個月</u>	<u>3個月～1年</u>	<u>1～5年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$126,130	\$ 52,355	\$ 9,776	\$ 3
租賃負債	-	11,317	34,051	73,781
固定利率工具	70	50,204	-	-
浮動利率工具	50,020	-	-	-
	<u>\$176,220</u>	<u>\$113,876</u>	<u>\$ 43,827</u>	<u>\$ 73,784</u>

#### 110年12月31日

	<u>短於1個月</u>	<u>1～3個月</u>	<u>3個月～1年</u>	<u>1～5年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$116,211	\$ 65,043	\$ 13,119	\$ 3
租賃負債	-	2,978	9,079	41,734
固定利率工具	33	40,028	-	-
浮動利率工具	40,028	-	-	-
	<u>\$156,272</u>	<u>\$108,049</u>	<u>\$ 22,198</u>	<u>\$ 41,737</u>

### 二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	關係人類別
ALAC Elektrik-Mechanik-Vertrieb GmbH (以下簡稱 ALAC GmbH) 合併公司主要管理階層	該公司負責人係合併公司之主要 管理階層 合併公司之董事及經理人

#### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業收入	ALAC GmbH	<u>\$ 58,235</u>	<u>\$ 68,735</u>

對關係人之銷貨係按一般交易條件為之。

#### (三) 進貨

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
進貨	ALAC GmbH	<u>\$ 11,224</u>	<u>\$ 6,610</u>

對關係人之進貨係按一般交易條件為之。

#### (四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	ALAC GmbH	<u>\$ 5,687</u>	<u>\$ 9,305</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

#### (五) 應付關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	ALAC GmbH	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 30</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

#### (六) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 8,811</u>	<u>\$ 7,838</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	金	\$ 5,362	30.7100	(美金：新台幣)				\$ 164,667	
美	金	8,340	6.9646	(美金：人民幣)				256,121	
美	金	298	19.4158	(美金：披 索)				9,152	
美	金	31	3.1101	(美金：第納爾)				952	
歐	元	92	32.7200	(歐元：新台幣)				3,010	
歐	元	427	7.4204	(歐元：人民幣)				13,971	
歐	元	5	20.6865	(歐元：披 索)				164	
歐	元	1,024	3.3102	(歐元：第納爾)				33,505	
日	幣	102,859	0.2324	(日幣：新台幣)				23,904	
港	幣	40	3.9380	(港幣：新台幣)				158	
港	幣	500	0.8931	(港幣：人民幣)				1,969	
								<u>\$ 507,573</u>	
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	金	5,592	30.7100	(美金：新台幣)				\$ 171,730	
美	金	348	6.9646	(美金：人民幣)				10,687	
美	金	90	19.4158	(美金：披 索)				2,764	
美	金	1,041	3.1101	(美金：第納爾)				31,969	
歐	元	93	7.4204	(歐元：人民幣)				3,043	
歐	元	445	3.3102	(歐元：第納爾)				14,560	
日	幣	117	0.0527	(日幣：人民幣)				27	
港	幣	17	0.8931	(港幣：人民幣)				67	
								<u>\$ 234,847</u>	

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 7,273	27.6800	(美金：新台幣)	\$ 201,317
美 金	6,730	6.3757	(美金：人民幣)	186,286
美 金	517	20.5221	(美金：披 索)	14,311
美 金	1	2.8865	(美金：第納爾)	28
歐 元	274	31.3200	(歐元：新台幣)	8,582
歐 元	143	7.2150	(歐元：人民幣)	4,479
歐 元	5	23.2209	(歐元：披 索)	157
歐 元	157	3.2661	(歐元：第納爾)	4,917
日 幣	90,636	0.2405	(日幣：新台幣)	21,797
港 幣	50	3.5490	(港幣：新台幣)	177
港 幣	500	1.2233	(港幣：人民幣)	1,773
				<u>\$ 443,824</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	6,365	27.6800	(美金：新台幣)	\$ 176,183
美 金	513	6.3757	(美金：人民幣)	14,200
美 金	621	20.5221	(美金：披 索)	17,189
美 金	810	2.8865	(美金：第納爾)	22,421
歐 元	65	7.2150	(歐元：人民幣)	2,036
歐 元	252	3.2661	(歐元：第納爾)	7,893
港 幣	6	3.5490	(港幣：新台幣)	21
港 幣	52	1.2233	(港幣：人民幣)	184
				<u>\$ 240,127</u>

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 26,091 仟元及損失 5,076 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：  
附表七。

## 二六、部門資訊

### (一) 部門收入與營運結果

提供給主要營運決策者用以評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司視為單一之應報導部門。另合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產及負債可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

### (二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
連 接 器	\$ 375,308	\$ 419,066
線 材	377,017	345,136
模具及模具零件	<u>77,800</u>	<u>93,168</u>
	<u>\$ 830,125</u>	<u>\$ 857,370</u>

### (三) 地區別資訊

合併公司於台灣、中國、墨西哥及突尼斯營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台 灣	\$ 578,743	\$ 660,829	\$ 25,716	\$ 32,361
中 國	130,332	138,173	152,829	98,716
墨 西 哥	27,949	51,376	54,333	53,701
突 尼 斯	<u>93,101</u>	<u>6,992</u>	<u>42,178</u>	<u>11,260</u>
	<u>\$ 830,125</u>	<u>\$ 857,370</u>	<u>\$ 276,056</u>	<u>\$ 196,038</u>

非流動資產不包括分類為遞延所得稅資產、存出保證金及淨確定福利資產產生之資產。

(四) 主要客戶資訊

111 及 110 年度之收入金額 830,125 仟元及 857,370 仟元中，分別有 306,400 仟元及 339,230 仟元係來自合併公司之最大客戶。

來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10% 以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶 A	\$ 306,400	\$ 339,230
客戶 B	160,253	223,663
客戶 C	<u>103,015</u>	<u>106,886</u>
	<u>\$ 569,668</u>	<u>\$ 669,779</u>



艾恩特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 1 億元或實收資本額 20% 以上者  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信利率			
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	本公司	母公司	(銷)貨 (\$ 468,683) (註1及3)	74.63%	(註2)	—	—	\$ 171,642	64.30%
本公司	立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	孫公司	進貨 468,683	100.00%	(註2)	—	—	( 171,642)	99.25%

註 1：按成本固定加成或再售價格法計價。

註 2：以代購原物料及其他款項相抵之方式沖款。

註 3：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

艾思特精密工業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係(註 1)	係應收關係人款項餘額	人週轉率	逾金	逾期應收額	收關處	關係人	款方	項式	應收後收回金額	項金額	呆帳	列帳	備金	抵額
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	本公司		2	\$ 171,642	2.69		\$ -		-			\$ -		\$ -		-	

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (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 2：上表列示之所有交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

艾恩特精密工業股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易易人	名稱	交易易往來對象	與交易易人之關係 (註 2)	交易易往來科目	情形 (註 3)			及佔合併總資產或總資產之比率
						金額	交易易條件	佔總資產之比率	
0	本公司		立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	1	應付帳款－關係人	\$ 171,642	(註 4)	17.74%	
1	立信杰(東莞)精密模具製造有限公司		本公司	2	應收帳款－關係人	171,642	(註 4)	17.74%	
0	本公司		立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	1	銷貨成本	468,683	(註 4)	56.46%	
1	立信杰(東莞)精密模具製造有限公司		本公司	2	銷貨收入	468,683	(註 4)	56.46%	

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：與交易易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(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：本公司及子公司與關係人間之交易條件係按成本固定加成或再售價格法，並以貨款相抵方式沖帳。

註 5：係新台幣 5,000 仟元以上之交易。

註 6：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

艾思特精密工業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊(不包含大陸投資公司)

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		金額	期末股數(仟股)	比率(%)	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去來							
本公司	Team Advantage International Limited	薩摩亞	投資業務	\$ 288,934 (註1)	\$ 273,087	10,000	100	\$ 620,533	\$ 40,080	\$ 40,079	註2	
Team Advantage International Limited	眾智國際公司	薩摩亞	1. 銷售電子零件及塑膠模具等。 2. 海外企業購併、投資及管理。	122,255	122,255	10,000	100	520,941	54,416	54,416		
Team Advantage International Limited	偉鼎有限公司	香港	投資業務	166,679	150,832	25,000	100	99,658	( 14,336)	( 14,336)	註4	
偉鼎有限公司	ANT Precision Mexico	墨西哥	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連接頭、五金塑膠接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件	163,549	150,832	-	100	96,587	( 14,336)	( 14,336)	註5	
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	ANT Precision Tunisia SUARL	突尼西亞	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連接頭、五金塑膠接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件	77,554	77,554	-	100	80,972	13,723	13,723	註6	

註1：本公司96年度因調整投資架構，改為透過 Team Advantage International Limited 轉投資眾智國際公司，故將投資架構調整時眾智國際公司之股權淨值 24,127 仟元(原始投資成本 75,832 仟元)轉入 Team Advantage International Limited。

註2：投資收益已減除本期末實現逆流交易遞延利益 66 仟元，及迴轉 110 年底未實現逆流交易遞延利益 65 仟元。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註4：本公司透過 Team Advantage International Limited 轉投資偉鼎有限公司，該公司於 105 年 5 月 24 日設立登記，截至 111 年 12 月 31 日實收股本為 25,000 仟股。

註5：本公司透過偉鼎有限公司轉投資 ANT Precision Mexico，該公司於 105 年 9 月 23 日設立登記，截至 111 年 12 月 31 日實收資本額為 163,549 仟元。

註6：本公司透過立信杰(東莞)精密模具製造有限公司轉投資 ANT Precision Tunisia SUARL，該公司於 109 年 7 月 28 日設立登記，截至 111 年 12 月 31 日實收資本額為 77,554 仟元。

註7：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

艾恩特精密工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末台灣匯出金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末台灣匯出金額	本期末匯出金額	被投資本國匯出金額	被投資本國匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益( )	本期末帳面價值	截至本期末投資價值	已收資本
立信杰(東莞)精密機具製造有限公司	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連插頭、五金塑膠連接插件、沖壓機具及塑膠模具之零配件	港幣\$ 42,910	註 2	\$ 161,785 (美金\$5,539千元)	\$ -	\$ -	\$ 161,785 (美金\$5,539千元)	\$ 161,785 (美金\$5,539千元)	\$ 161,785 (美金\$5,539千元)	100%	港幣\$ 14,257	港幣\$ 131,811	\$ -	-
東莞立信成貿易有限公司	批發及進出口五金塑膠連接器、電線連接頭、新型沖壓機具、線束、塑膠機具及其配件	港幣\$ 600	註 2	2,452 (港幣\$ 600千元)	-	-	2,452 (港幣\$ 600千元)	2,452 (港幣\$ 600千元)	2,452 (港幣\$ 600千元)	100%	港幣\$ 40	港幣\$ 474	-	-

本期末大陸地區	本期末台灣地區	本期末匯出金額	本期末匯出金額	本期末匯出金額	本期末匯出金額
\$ 164,237	\$ 167,367 (註 4)	\$ 334,725	\$ 334,725	\$ 334,725	\$ 334,725
(美金\$5,539千元及港幣\$600千元)	(美金\$5,641千元及港幣\$600千元)	(美金\$5,641千元及港幣\$600千元)	(美金\$5,641千元及港幣\$600千元)	(美金\$5,641千元及港幣\$600千元)	(美金\$5,641千元及港幣\$600千元)

註 1：係按同期間經台灣合併公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註 2：投資方式，係透過第三地區公司眾智國際公司再投資大陸。

註 3：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60%計算。

註 4：經濟部投審會核准投資金額：已匯出金額係以原始匯出之匯率換算，尚未匯出金額係以 111 年 12 月 31 日匯率美金\$1=新台幣\$30.71 換算成新臺幣表達。

艾思特精密工業股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷、	貨價	價格	交付	易	條件	條	件	應收(付)	票據、帳款	未	現	利	益	備	註
大陸被投資公司名稱 立信杰(東京)精密機具 製造有限公司	進貨	\$ 468,653	100%	註1	註2					(\$ 171,642)	99.25%	\$	66				

註 1：按成本固定加成或再售價格法計價。

註 2：以代購原物料及其他款項相抵之方式沖款。

註 3：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

艾恩特精密工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
黃 明 賢	3,377,045	8.59%
艾 納 伯	2,073,032	5.27%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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 10% 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。

【附件二】

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

## 會計師查核報告

艾恩特精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

艾恩特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、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，足以允當表達艾恩特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 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與艾恩特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，對艾恩特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。



茲對艾恩特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敘明如下：

#### 營業收入之發生

艾恩特精密工業股份有限公司之營業收入主要係銷售連結器及模具，111 年度營業收入受市場供需及經濟景氣影響較去年同期減少，另檢視前五大銷售客戶中，依個別客戶兩期營業收入差異金額排序，尚有較去年同期成長之客戶。本會計師於本年度查核時，將營業收入有顯著成長之銷售客戶之交易是否真實發生，列為關鍵查核事項進行查核，與營業收入認列之發生相關政策及攸關揭露資訊請參閱附註四及十五。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 針對銷售客戶之營業收入金額，執行分析性程序。
3. 選取足夠樣本執行細項測試，檢視營業收入交易等相關憑證及期後收款情形。
4. 查核期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

#### **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艾恩特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艾恩特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。

艾恩特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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照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，惟其目的非對艾恩特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，以及使艾恩特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艾恩特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. 對於艾恩特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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成艾恩特精密工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾恩特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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 美 慧

吳美慧



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 112 年 3 月 17 日

艾思特精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 105,220	12	\$ 103,204	13
1170	應收帳款－淨額（附註四、七及十五）	103,969	12	123,918	15
1180	應收帳款－關係人－淨額（附註四、十五及二一）	5,687	1	9,305	1
1200	其他應收款（附註四）	43	-	69	-
1410	預付款項	9,836	1	9,949	1
1479	其他流動資產	69	-	95	-
11XX	流動資產總計	<u>224,824</u>	<u>26</u>	<u>246,540</u>	<u>30</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及八）	620,533	71	543,221	66
1600	不動產、廠房及設備（附註四及九）	5,940	1	6,423	1
1755	使用權資產（附註四及十）	17,561	2	22,637	3
1780	無形資產（附註四）	2,215	-	2,791	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）	981	-	702	-
1975	淨確定福利資產（附註四及十三）	2,250	-	1,578	-
1990	其他資產（附註四及七）	1,891	-	2,170	-
15XX	非流動資產總計	<u>651,371</u>	<u>74</u>	<u>579,522</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 876,195</u>	<u>100</u>	<u>\$ 826,062</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十一）	\$ 100,000	11	\$ 80,000	10
2170	應付帳款（附註四）	1,298	-	1,973	-
2180	應付帳款－關係人（附註四及二一）	171,642	20	176,175	21
2219	其他應付款（附註四及十二）	21,264	2	19,919	2
2230	本期所得稅負債（附註四及十七）	5,315	1	12,947	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十）	5,013	1	4,889	1
2399	其他流動負債	548	-	11	-
21XX	流動負債總計	<u>305,080</u>	<u>35</u>	<u>295,914</u>	<u>36</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十七）	378	-	243	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十）	12,859	1	17,872	2
2645	存入保證金	3	-	3	-
25XX	非流動負債總計	<u>13,240</u>	<u>1</u>	<u>18,118</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>318,320</u>	<u>36</u>	<u>314,032</u>	<u>38</u>
	權益（附註四及十四）				
	股 本				
3110	普通 股	392,974	45	392,974	48
3200	資本公積	15,166	2	15,166	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	37,980	5	29,399	4
3320	特別盈餘公積	44,952	5	33,637	4
3350	未分配盈餘	90,368	10	85,806	10
3300	保留盈餘總計	<u>173,300</u>	<u>20</u>	<u>148,842</u>	<u>18</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 23,565 )	( 3 )	( 44,952 )	( 6 )
3XXX	權益總計	<u>557,875</u>	<u>64</u>	<u>512,030</u>	<u>62</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 876,195</u>	<u>100</u>	<u>\$ 826,062</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特精密工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、十五及二一）	\$ 578,743	100	\$ 660,829	100
5000	營業成本（附註二一）	468,683	81	531,803	80
5900	營業毛利	110,060	19	129,026	20
	營業費用（附註十三、十六及二一）				
6100	推銷費用	8,080	1	4,973	1
6200	管理費用	51,440	9	48,666	7
6450	預期信用減損迴轉利益	( 246)	-	( 115)	-
6000	營業費用合計	59,274	10	53,524	8
6900	營業淨利	50,786	9	75,502	12
	營業外收入及支出（附註四、八、十六及二二）				
7100	利息收入	176	-	20	-
7230	外幣兌換利益（損失）	12,842	2	( 2,314)	-
7270	其他利益	752	-	213	-
7510	財務成本	( 1,394)	-	( 890)	-
7070	採用權益法認列之子公司利益份額	40,078	7	30,164	4
7000	營業外收入及支出合計	52,454	9	27,193	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 103,240	18	\$ 102,695	16
7950	所得稅費用(附註四及十七)	( 13,469)	( 3)	( 17,355)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>89,771</u>	<u>15</u>	<u>85,340</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益(附註四、十三及十七)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	746	-	582	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 149)	-	( 116)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	58,245	10	( 17,135)	( 3)
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 失份額	( 36,858)	( 6)	<u>5,820</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 失(稅後淨額)	<u>21,984</u>	<u>4</u>	( 10,849)	( 2)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 111,755</u>	<u>19</u>	<u>\$ 74,491</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 2.28</u>		<u>\$ 2.17</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.26</u>		<u>\$ 2.16</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特特第一證券股份有限公司

經理兼會計師

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	110年1月1日餘額	保					留			未分配盈餘	其他權益		總額
		股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	之		總額				
							財務報表換算	外幣兌換差額					
A1	\$ 392,974	\$ 15,166	\$ 24,860	\$ 29,067	\$ 45,391	(\$ 33,637)						\$ 473,821	
B1	-	-	4,539	-	( 4,539)	-						-	
B3	-	-	-	4,570	( 4,570)	-						-	
B5	-	-	-	-	( 36,282)	-						( 36,282)	
D1	-	-	-	-	85,340	-						85,340	
D3	-	-	-	-	466	( 11,315)						( 10,849)	
Z1	392,974	15,166	29,399	33,637	85,806	( 44,952)						512,030	
B1	-	-	8,581	-	( 8,581)	-						-	
B3	-	-	-	11,315	( 11,315)	-						-	
B5	-	-	-	-	( 65,910)	-						( 65,910)	
D1	-	-	-	-	89,771	-						89,771	
D3	-	-	-	-	597	( 21,387)						21,984	
Z1	\$ 392,974	\$ 15,166	\$ 37,980	\$ 44,952	\$ 90,368	(\$ 23,565)						\$ 557,875	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特精密工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 103,240	\$ 102,695
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,662	6,908
A20200	攤銷費用	606	602
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 246)	( 115)
A20900	財務成本	1,394	890
A21200	利息收入	( 176)	( 20)
A22400	採用權益法之子公司利益之份額	( 40,078)	( 30,164)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 1,105)	4,908
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	21,303	( 24,719)
A31160	應收帳款－關係人	3,618	( 3,062)
A31180	其他應收款	26	473
A31220	淨確定福利資產	74	111
A31230	預付款項	85	( 1,008)
A31240	其他流動資產	26	52
A32150	應付帳款	( 675)	978
A32160	應付帳款－關係人	( 4,533)	( 22,518)
A32180	其他應付款	1,323	869
A32230	其他流動負債	537	( 16)
A33000	營運產生之現金	91,081	36,864
A33100	收取之利息	176	20
A33300	支付之利息	( 1,375)	( 1,048)
A33500	支付之所得稅	( 21,394)	( 9,756)
AAAA	營業活動之淨現金流入	68,488	26,080
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	( 15,847)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 13)	( 562)
B03700	存出保證金減少	279	366
B04500	購置無形資產	( 30)	-
B07100	預付設備款增加	( 62)	( 29)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>15,673</u> )	( <u>225</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	10,000
C04020	租賃負債本金償還	( 4,889)	( 5,578)
C04500	發放現金股利	( <u>65,910</u> )	( <u>36,282</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>50,799</u> )	( <u>31,860</u> )
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	2,016	( 6,005)
E00100	年初現金餘額	<u>103,204</u>	<u>109,209</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 105,220</u>	<u>\$ 103,204</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳明仁



經理人：陳明仁



會計主管：陳靜如



艾恩特精密工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

艾恩特精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 88 年 3 月 11 日設立，所營業務主要為電子零組件製造及批發等業務。本公司於 97 年 9 月 12 日經金融監督管理委員會證券期貨局核准辦理股票公開發行，101 年 3 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 17 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) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

#### (六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備係於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款－淨額、應收帳款－關係人－淨額、

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。存續期間預期信用損失係代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。



## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司之所有金融負債包括短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及存入保證金，其係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件、模具及模具零件之銷售。由於電子零組件、模具及模具零件產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按實際發生時認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

## （十二）員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

### (十三) 股份基礎給付協議員工認股權

#### 本公司給與員工之認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實

現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境和通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本公司並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 220	\$ 157
銀行活期存款	<u>105,000</u>	<u>103,047</u>
	<u>\$105,220</u>	<u>\$103,204</u>

七、應收帳款－淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
帳面金額	\$105,112	\$125,307
減：備抵損失	<u>( 1,143)</u>	<u>( 1,389)</u>
	<u>\$103,969</u>	<u>\$123,918</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為90天，對未付款之應收帳款皆不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量國際貨幣組織之全球經濟指標。本公司依信用損失歷史經驗，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率並考量客戶群組提列備抵減損損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難或明顯確定無法收回者，本公司將直接沖銷相關應收帳款。

本公司依準備矩陣衡量及考量客戶群組提列應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期181~240天	逾期241天以上	合計
預期信用損失率	1.09%	1.05%	-	-	-	-	
總帳面金額	\$104,634	\$ 478	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$105,112
備抵損失							
—存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
—客戶群組評估損失	( <u>1,138</u> )	( <u>5</u> )	-	-	-	-	( <u>1,143</u> )
攤銷後成本	<u>\$103,496</u>	<u>\$ 473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$103,969</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期181~240天	逾期241天以上	合計
預期信用損失率	1.11%	1.00%	1.82%	-	-	-	
總帳面金額	\$122,855	\$ 2,397	\$ 55	\$ -	\$ -	\$ -	\$125,307
備抵損失							
—存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-
—客戶群組評估損失	( <u>1,364</u> )	( <u>24</u> )	( <u>1</u> )	-	-	-	( <u>1,389</u> )
攤銷後成本	<u>\$121,491</u>	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$123,918</u>

應收帳款及催收款（帳列其他非流動資產）之備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,551	\$ 1,666
減：本年度迴轉減損損失	( <u>246</u> )	( <u>115</u> )
年底餘額	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 1,551</u>

八、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
Team Advantage International Limited	<u>\$620,533</u>	<u>\$543,221</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
Team Advantage International Limited	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據該子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 九、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	什項設備	合計
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 3,822	\$ 1,960	\$ -	\$ 3,180	\$ 5,107	\$ 400	\$ 14,469
增 添	-	-	-	562	-	-	562
處 分	-	-	-	(147)	-	(251)	(398)
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 1,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,595</u>	<u>\$ 5,107</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 14,633</u>
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	(\$ 1,301)	\$ -	(\$ 1,555)	(\$ 4,028)	(\$ 305)	(\$ 7,189)
處 分	-	-	-	147	-	251	398
折舊費用	-	(63)	-	(397)	(937)	(22)	(1,419)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,364)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,805)</u>	<u>(\$ 4,965)</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>(\$ 8,210)</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 7,280</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,790</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 6,423</u>
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 3,822	\$ 1,960	\$ -	\$ 3,595	\$ 5,107	\$ 149	\$ 14,633
增 添	-	-	-	13	-	-	13
處 分	-	-	-	(338)	(4,825)	(44)	(5,207)
重分類	-	-	90	-	-	-	90
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 1,960</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 3,270</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 9,529</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 1,364)	\$ -	(\$ 1,805)	(\$ 4,965)	(\$ 76)	(\$ 8,210)
處 分	-	-	-	338	4,825	44	5,207
折舊費用	-	(63)	(14)	(446)	(42)	(21)	(586)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,427)</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>(\$ 1,913)</u>	<u>(\$ 182)</u>	<u>(\$ 53)</u>	<u>(\$ 3,589)</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,790</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 6,423</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 1,357</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 5,940</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	30年
機器設備	5年
辦公設備	3至10年
租賃改良	4至5年
什項設備	5年

本公司於111年及110年12月31日止，不動產、廠房及設備無抵押擔保之情形。

## 十、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 17,318	\$ 22,150
運輸設備	<u>243</u>	<u>487</u>
	<u>\$ 17,561</u>	<u>\$ 22,637</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,164</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 4,832	\$ 4,564
運輸設備	<u>244</u>	<u>925</u>
	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 5,489</u>

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 5,013	\$ 4,889
非流動	<u>12,859</u>	<u>17,872</u>
	<u>\$ 17,872</u>	<u>\$ 22,761</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.45%	1.45%
運輸設備	3.20%	3.20%

### (三) 其他承租租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 113</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,004</u>	<u>\$ 5,867</u>

本公司選擇對符合短期及低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。



### 十一、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 80,000</u>
—借款利率	1.48%~1.69%	0.93%~1.00%

### 十二、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	\$ 9,703	\$ 8,724
應付員工酬勞及董事酬勞	7,200	6,500
應付休假給付	1,420	1,485
應付勞務費	1,245	1,253
其 他	<u>1,696</u>	<u>1,957</u>
	<u>\$ 21,264</u>	<u>\$ 19,919</u>

### 十三、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

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

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,876	\$ 7,744
計畫資產公允價值	( 10,126)	( 9,322)
提撥剩餘	( 2,250)	( 1,578)
淨確定福利資產	( \$ 2,250)	( \$ 1,578)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
110年1月1日	\$ 8,019	( \$ 9,125)	( \$ 1,106)
服務成本			
當期服務成本	145	-	145
利息費用（收入）	25	( 29)	( 4)
認列於損益	170	( 29)	141
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 137)	( 137)
精算損失—人口統計假 設改變	6	-	6
精算利益—財務假設變 動	( 229)	-	( 229)
精算利益—經驗調整	( 222)	-	( 222)
認列於其他綜合損益	( 445)	( 137)	( 582)
雇主提撥	-	( 31)	( 31)
110年12月31日	\$ 7,744	( \$ 9,322)	( \$ 1,578)
111年1月1日	\$ 7,744	( \$ 9,322)	( \$ 1,578)
服務成本			
當期服務成本	123	-	123
利息費用（收入）	54	( 65)	( 11)
認列於損益	177	( 65)	112
再衡量數			
計畫資產利益（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 701)	( 701)
精算利益—財務假設變 動	( 243)	-	( 243)
精算損失—經驗調整	198	-	198
認列於其他綜合損益	( 45)	( 701)	( 746)
雇主提撥	-	( 38)	( 38)
111年12月31日	\$ 7,876	( \$ 10,126)	( \$ 2,250)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.20%	0.70%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>114</u> )	(\$ <u>132</u> )
減少 0.25%	\$ <u>119</u>	\$ <u>138</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>98</u>	\$ <u>116</u>
減少 0.25%	(\$ <u>94</u> )	(\$ <u>112</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>42</u>	\$ <u>34</u>
確定福利義務平均到期期間	7 年	7 年

#### 十四、權益

##### (一) 股本

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>39,297</u>	<u>39,297</u>
已發行股本	<u>\$392,974</u>	<u>\$392,974</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 4,000 仟股。

##### (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 330	\$ 330
已失效員工認股權	<u>14,836</u>	<u>14,836</u>
	<u>\$ 15,166</u>	<u>\$ 15,166</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股等)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

##### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘由董事會依本公司股利政策擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

另依據本公司章程規定，本公司目前屬業務成長階段，盈餘分派應考量公司之資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益，盈餘

之分派以現金為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之 70% 為原則。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，暨員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註十六之(六)員工酬勞及董事酬勞費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 111 年 6 月 10 日及 110 年 8 月 27 日經股東常會決議之 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 8,581	\$ -	\$ 4,539	\$ -
提列特別盈餘公積	11,315	-	4,570	-
現金股利	65,910	1.68	36,282	0.92

本公司 112 年 3 月 17 日董事會擬議之 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 9,037	\$ -
現金股利	81,331	2.07

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

## 十五、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$578,743</u>	<u>\$660,829</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

本公司銷售電子零組件、模具及模具組件等相關產品。收入係按已收或應收對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公允價值衡量；

收入之對價主要係為一年期以內之應收款，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，因是不按設算利率計算公允價值。

(二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(含關係人) (附註七及二一)	<u>\$ 110,799</u>	<u>\$ 134,612</u>	<u>\$ 107,405</u>

十六、本年度綜合損益

(一) 其他利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 36	\$ 36
其他收入	<u>716</u>	<u>177</u>
	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 213</u>

(二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,096	\$ 714
租賃負債之利息	<u>298</u>	<u>176</u>
	<u>\$ 1,394</u>	<u>\$ 890</u>

(三) 預期信用減損迴轉利益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應收帳款及催收款	<u>(\$ 246)</u>	<u>(\$ 115)</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產	\$ 5,076	\$ 5,489
不動產、廠房及設備	586	1,419
無形資產	<u>606</u>	<u>602</u>
	<u>\$ 6,268</u>	<u>\$ 7,510</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 5,662</u>	<u>\$ 6,908</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 602</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十三）		
確定提撥計畫	\$ 663	\$ 605
確定福利計畫	<u>112</u>	<u>141</u>
	775	746
其他員工福利	<u>37,341</u>	<u>33,233</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 38,116</u>	<u>\$ 33,979</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 38,116</u>	<u>\$ 33,979</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 17 日及 111 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	4.89%	4.58%
董事酬勞	1.63%	1.37%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 5,400		\$ 5,000	
董事酬勞		1,800		1,500

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 十七、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,762	\$ 16,895
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>1,339</u>
	13,762	18,234
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>293</u> )	( <u>879</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,469</u>	<u>\$ 17,355</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$103,240</u>	<u>\$102,695</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 20,648	\$ 20,539
未認列之可減除暫時性差異	-	127
稅上不可計入之利益	( 7,179 )	( 4,650 )
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>-</u>	<u>1,339</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,469</u>	<u>\$ 17,355</u>

由於 112 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 111 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
－確定福利計畫再衡量 數	( <u>\$ 149</u> )	( <u>\$ 116</u> )

### (三) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ 12,947</u>



(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 41	(\$ 2)	\$ -	\$ 39
應付休假給付	297	( 13)	-	284
未實現兌換損失	<u>364</u>	<u>294</u>	-	<u>658</u>
	<u>\$ 702</u>	<u>\$ 279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 981</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	(\$ 243)	\$ 14	(\$ 149)	(\$ 378)

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 246	(\$ 205)	\$ -	\$ 41
應付休假給付	264	33	-	297
未實現兌換損失	-	<u>364</u>	-	<u>364</u>
	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 702</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	(\$ 149)	\$ 22	(\$ 116)	(\$ 243)
未實現兌換利益	( <u>665</u> )	<u>665</u>	-	-
	<u>(\$ 814)</u>	<u>\$ 687</u>	<u>(\$ 116)</u>	<u>(\$ 243)</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 2.16</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 89,771</u>	<u>\$ 85,340</u>

股 數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	39,297	39,297
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>270</u>	<u>192</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>39,567</u>	<u>39,489</u>

單位：仟股

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

十九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二十、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 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>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 216,810	\$ 238,666
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	294,207	278,070

註1：餘額係包含現金、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人－淨額、其他應收款及存出保證金(帳列其他資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付票據、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(請參閱下述(1))以及利率變動風險(請參閱下述(2))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額均非以功能性貨幣計價，而進貨金額均非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二二。

本公司主要受到美金、日幣及歐元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金、日幣及歐元之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於日幣及歐元貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；新台幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美 金 貨 幣 之 影 響	
		111年度	110年度
損	益(i)	(\$ 71)	\$ 251

		日 幣 貨 幣 之 影 響	
		111年度	110年度
損	益(i)	\$ 239	\$ 218

		歐 元 貨 幣 之 影 響	
		111年度	110年度
損	益(i)	\$ 30	\$ 86

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、日幣及歐元貨幣計價應收及應付款項。

## (2) 利率風險

本公司暴險於利率變動風險之金融資產為活期存款，於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 50,000	\$ 40,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	105,000	103,427
－金融負債	50,000	40,000

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 138 仟元及增加／減少 159 仟元，主要係因本公司之浮動利率活期存款及短期借款。

## 2. 信用風險

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

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

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

本公司之客戶群廣大且相互關聯性低，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 60,000 仟元及 125,000 仟元。

#### 流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

#### 111 年 12 月 31 日

	<u>短於 1 個月</u>	<u>1 ~ 3 個月</u>	<u>3 個月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 21,662	\$ 172,542	\$ -	\$ 3
租賃負債	-	1,297	3,938	13,093
固定利率工具	70	50,204	-	-
浮動利率工具	<u>50,020</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,752</u>	<u>\$ 224,043</u>	<u>\$ 3,938</u>	<u>\$ 13,096</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	<u>短於 1 個月</u>	<u>1 ~ 3 個月</u>	<u>3 個月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 20,867	\$ 177,127	\$ 73	\$ 3
租賃負債	-	1,297	3,890	18,328
固定利率工具	33	40,028	-	-
浮動利率工具	<u>40,028</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,928</u>	<u>\$ 218,452</u>	<u>\$ 3,963</u>	<u>\$ 18,331</u>

### 二一、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
ALAC Elektrik-Mechanik-Vertrieb GmbH (以下簡稱 ALAC GmbH)	該公司負責人係本公司之股東
眾智國際公司	本公司之孫公司
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	本公司之孫公司
偉鼎有限公司	本公司之孫公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業收入	ALAC GmbH	<u>\$ 58,235</u>	<u>\$ 68,735</u>

對關係人之銷貨係按一般交易條件為之。

(三) 進 貨

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
營業成本	孫公司(立信杰(東莞)精密模具製造有限公司)	<u>\$ 468,683</u>	<u>\$ 531,803</u>

本公司對子公司之進貨交易係按成本固定加成或再售價格法計價，並以代購原物料款項相抵之方式沖款。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款—關係人	ALAC GmbH	<u>\$ 5,687</u>	<u>\$ 9,305</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款—關係人	孫公司(立信杰(東莞)精密模具製造有限公司)	<u>\$ 171,642</u>	<u>\$ 176,175</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 8,365</u>	<u>\$ 6,964</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	5,362	30.7100	(美金：新台幣)	\$	164,667		
歐 元		92	32.7200	(歐元：新台幣)		3,010		
日 幣		102,859	0.2324	(日幣：新台幣)		23,904		
港 幣		40	3.9380	(港幣：新台幣)		158		
								<u>\$ 191,739</u>
<u>採用權益法之投資</u>								
港 幣		132,285	3.9380	(港幣：新台幣)		520,938		<u>\$ 520,938</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		5,592	30.7100	(美金：新台幣)		171,730		<u>\$ 171,730</u>

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,273	27.6800	(美金：新台幣)	\$	201,317		
歐 元		274	31.3200	(歐元：新台幣)		8,582		
日 幣		90,636	0.2405	(日幣：新台幣)		21,798		
港 幣		50	3.5490	(港幣：新台幣)		177		
								<u>\$ 231,874</u>
<u>採用權益法之投資</u>								
港 幣		129,131	3.5490	(港幣：新台幣)		458,286		<u>\$ 458,286</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		6,365	27.6800	(美金：新台幣)		176,183		
港 幣		6	3.5490	(港幣：新台幣)		21		
								<u>\$ 176,204</u>



本公司 111 年度外幣兌換利益及 110 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 12,842 仟元及 2,314 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 二三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表三。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表六)。

艾恩特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 1 億元或實收資本額 20% 以上者  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交不 同之 情形	與一 般交 易因	應收(付) 餘額	票據、帳款 估總應收(付) 票據、帳款 之比率	備註
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	授 信 期 間					
立信杰(東莞)精密 模具製造有限公 司	本公司	母公司	(\$ 468,683) (註1及3)	74.63%	(註2)	—	—	\$ 171,642	64.30%		
本公司	立信杰(東莞)精密 模具製造有限公司	孫公司	468,683	100.00%	(註2)	—	—	( 171,642)	99.25%		

註 1：按成本固定加成或再售價格法計價。

註 2：以代購原物料及其他款項相抵之方式沖款。

註 3：上表列示之所有交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

艾思特精密工業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係(註 1)	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收金額	收關處	關係人	款項	應收後	係人款項	呆帳	列帳	備金	抵額
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	本公司		2	\$ 171,642	2.69	\$ -	\$ -		-		\$ -	-	\$ -	-	-	-

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (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 2：上表列示之所有交易於編制合併財務報表時業已沖銷。

艾恩特精密工業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊 (不包含大陸投資公司)  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

附表三

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 本 期 末	去 年 末	資 金 額 數 ( 仟 股 )	持 有		被 投 資 公 司 本 期 本 額	本 期 認 列 之 備 註	
							帳 面 金 額	比 率 ( %)			
本公司	Team Advantage International Limited	薩摩亞	投資業務	\$ 288,994 (註1)	\$ 273,087	10,000	100	\$ 620,533	\$ 40,080	\$ 40,079	註2
Team Advantage International Limited	眾智國際公司	薩摩亞	1. 銷售電子零件及塑膠模具等。 2. 海外企業購併、投資及管理。	122,255	122,255	10,000	100	520,941	54,416	54,416	
Team Advantage International Limited	偉鼎有限公司	香 港	投資業務	166,679	150,832	25,000	100	99,658	( 14,336)	( 14,336)	註4
偉鼎有限公司	ANT Precision Mexico	墨 西 哥	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連插頭、五金塑膠接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件	163,549	150,832	-	100	96,587	( 14,336)	( 14,336)	註5
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	ANT Precision Tunisia SUARL	突尼西亞	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連插頭、五金塑膠接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件	77,554	77,554	-	100	80,972	13,723	13,723	註6

註1：本公司96年度因調整投資架構，改為透過 Team Advantage International Limited 轉投資眾智國際公司，故將投資架構調整時眾智國際公司之股權淨值 24,127 仟元 (原始投資成本 75,832 仟元) 轉入 Team Advantage International Limited。

註2：投資收益已減除本期未實現逆流交易遞延利益 66 仟元，及迴轉 110 年底未實現逆流交易遞延利益 65 仟元。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註4：本公司透過 Team Advantage International Limited 轉投資偉鼎有限公司，該公司於 105 年 5 月 24 日設立登記，截至 111 年 12 月 31 日實收股本為 25,000 仟股。

註5：本公司透過偉鼎有限公司轉投資 ANT Precision Mexico，該公司於 105 年 9 月 23 日設立登記，截至 111 年 12 月 31 日實收資本額為 163,549 仟元。

註6：本公司透過立信杰(東莞)精密模具製造有限公司轉投資 ANT Precision Tunisia SUARL，該公司於 109 年 7 月 28 日設立登記，截至 111 年 12 月 31 日實收資本額為 77,554 仟元。

艾恩特精密工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末帳	投資價值	截至本期末止已收回投資收益
立信杰(東莞)精密機械製造有限公司	生產及銷售沖壓模具、塑膠模具、連接器(插頭)、電線、連插頭、五金塑膠連接插件、沖壓模具及塑膠模具之零配件	港幣\$ 42,910	註2	\$ 161,785 (美金\$5,539千元)	\$ -	\$ -	\$ 161,785 (美金\$5,539千元)	\$ -	\$ -	港幣\$ 14,257	港幣\$ 14,257	100%	港幣\$ 14,257	港幣\$ 131,811	\$ -	-
東莞立信成貿易有限公司	批發及進出口五金塑料接插件、電線連接頭、新型電子元器件、線束、沖壓模具、塑料模具及其配件	港幣\$ 600	註2	2,452 (港幣\$ 600千元)	-	-	2,452 (港幣\$ 600千元)	-	-	港幣\$ 40	港幣\$ 40	100%	港幣\$ 40	港幣\$ 474	-	-

本期末大陸地區	累計自台灣匯出金額	經濟部投資准	經濟部投資審議會依赴台金額	經濟部投資匯	審投資會	規定
\$ 164,237 (美金\$5,539千元及港幣\$600千元)	\$ 167,367 (註4)	\$ 167,367 (註4)	\$ 334,725 (註3)	\$ 334,725 (註3)	\$ 334,725 (註3)	額

註 1：係按同期間經台灣合併公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註 2：投資方式，係透過第三地區公司眾智國際公司再投資大陸。

註 3：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定淨值或合併淨值之 60%計算。

註 4：經濟部投審會核准投資金額：已匯出金額係以原始匯出之匯率換算，尚未匯出金額係以 111 年 12 月 31 日匯率美金\$1=新台幣\$30.71 換算成新臺幣表達。

艾恩特精密工業股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進型金	銷、		貨價	格	交付	易		條	件與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	未實	現利	益備	註
			額	分比				款	條							
立信杰(東莞)精密模具製造有限公司	進貨	\$ 468,683	100%		註1		註2		付款條件與一般交易雷同			(\$ 171,642)	\$	66		

註 1：按成本固定加成或再售價格法計價。

註 2：以代購原物料及其他款項相抵之方式沖款。

艾恩特精密工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
黃 明 賢	3,377,045	8.59%
艾 納 伯	2,073,032	5.27%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與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 10% 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。



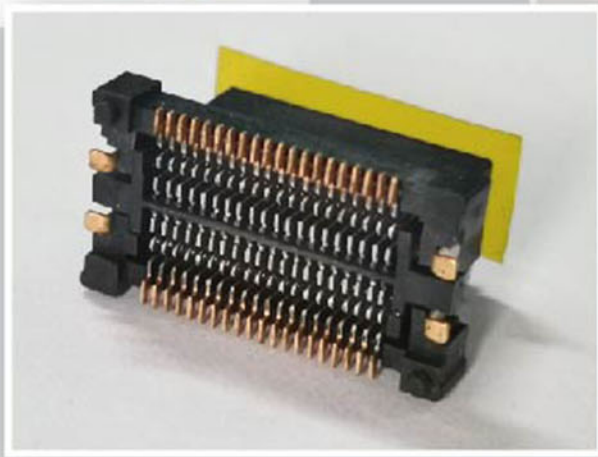
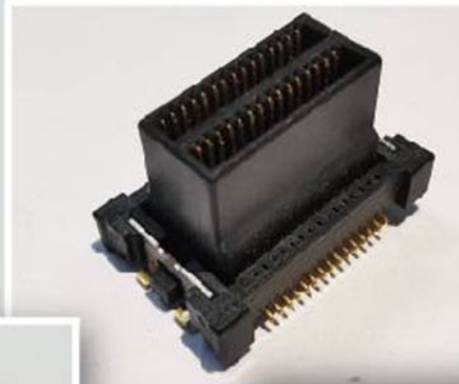
艾恩特精密工業股份有限公司



董事長：陳明仁



Advanced ideas.



ANT Precision Industry Co., Ltd.

[www.ant-precision.com](http://www.ant-precision.com)

力方廣告 | 設計  
02-25176678 | 印刷