

股票代號：6134
查詢本年報資料網址
<http://mops.twse.com.tw>



萬旭電業股份有限公司
WANSHIH ELECTRONIC CO.,LTD.

2019年度年報

西 元 2 0 2 0 年 5 月 1 8 日 刊 印

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	張程欽	許玉秀
職 稱	總經理	財務協理
電 話	(02) 2298-8066	(02) 2298-8066
電子信箱	lake.chang@wanshih.com.tw	nancy_hsu@wanshih.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話：

總公司及工廠：新北市五股區新北產業園區五工六路 72 號 3 樓

電 話：(02) 2298-8066 (代表號)

分 公 司：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：日盛證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市中山區南京東路2段85號7樓

電話：(02) 2541-9977

網址：<http://www.jihsun.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：杜佩玲、張淑瓊

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無（未發行海外有價證券）

六、公司網址：www.wanshih.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	15
五、會計師公費資訊	34
六、更換會計師資訊	34
七、公司董事長、總經理、負責財務或會計經理人一年內曾任職簽證會計師事務所或其關係企業者	34
八、最近年度及截至年報刊登日止，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
九、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、限制員工權利新股辦理情形	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計劃執行情形	42
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	50
三、從業員工服務概況	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、重要契約	58
陸、財務狀況	59
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	59
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	66
四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	67

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	67
一、財務狀況	67
二、財務績效	68
三、現金流量	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	69
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	69
六、風險事項分析評估	70
七、其他重要事項	72
捌、特別記載事項	73
一、關係企業相關資料	73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	78
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	78
四、其他必要補充說明事項	78
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項	78

附件一 、合併財務報告

附件二 、個體財務報告

壹、致股東報告書

各位股東，

(一) 2019 年全年是辛苦慘淡的一年，中美貿易大戰仍然持續惡化，全球關稅保護主義抬頭，全球經濟形勢的不穩定，造成消費緊縮，終端新產品開發計劃延後。品牌公司、系統廠都想在中國之外設立生產據點，但是生產規模巨大，搬遷費用高，實際移轉生產地的需求仍然少。配線 BU 業務中國利基客戶因為市場不確定性及美國刻意打壓，機器人、監控產業新產品全都停擺；在日系 TV 客戶開發有些進展，新客戶有美系客戶在找尋非中國廠商的新機會。SMT BU 客戶需求急速冷凍，營收下滑 20%，在製造組織調整後成本有所改善，但是業務開發面仍然辛苦。兩個新 BU 仍處於開發階段，目前貢獻有限。總體而言，2019 年在經濟環境巨大變動情況下，謹慎小心的對應客戶變化，在原有製造基礎上爭取新客戶開發，但是進度確實緩慢。

(二) 本公司 2019 年度經營成果報告如下：

單位：新台幣仟元

項目	2019 年度		2018 年度		增減
科目	金額	百分比	金額	百分比	%
營業收入	1,440,783	100	1,639,519	100	(12)
營業毛利	245,885	17	306,669	19	(20)
營業費用	309,914	21	310,508	19	0
營業淨利(損)	(64,029)	(4)	(3,839)	0	1,568
稅前淨利(損)	(14,598)	(1)	(31,114)	(2)	(53)

備註：本公司未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析：

單位：新台幣仟元

項目	2019 年度	2018 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流入	57,498	73,797	(16,299)
投資活動之淨現金流入(出)	24,366	(70,841)	95,207
融資活動之淨現金流出	8,550	(53,029)	61,579
本期現金增加(減少)數	92,680	(41,844)	134,524

2. 獲利能力分析

項目	比率
負債比率（負債 / 總資產）	46.63%
流動比率（流動資產 / 流動負債）	177.39%
股東權益報酬率（稅後淨利 / 平均股東權益）	(0.91)%
純益率（稅後淨利 / 營業收入淨額）	(0.53)%
每股盈餘（稅後淨利 / 加權平均已發行股數）	0.08 元

(四) 研究及發展狀況

2019 年研究發展費用為 7,684 萬元，較 2018 年增加 1,280 萬元，營收占比 5%。

主要發展方向包括新產品的開發與既有產品的優化。新產品的開發包括：

車用類 Fakra 線束、車用高頻線束 HSD Cable 開發；在工業用毫米波雷達模組開發，有 24GHz 雷達及 60GHz 雷達，應用於安全監控、智能衛浴。除新產品的開發並導入更多的自動化設備，降低工時、人力需求及提升產能與品質，以滿足客戶全方位的需求，以推動公司成長目標。

(五) 2020 年營業計劃

展望 2020 年全球經濟，美國總統大選在川普連任困難之下，勢必在全球貿易戰中更加凸顯保護主義，全球經濟不穩定性也更加嚴峻。依照公司目前競爭力針對技術力、品質力來爭取新客戶，在歐洲工控市場上找尋商機，並且增加更多業務合作夥伴來開展市場機會。

1. 經營重點及發展策略:

- (1) 在新產品新技術開發方向，配線 BU 著重在工控、電競、5G 天線的線材開發需求，並且配合車載新客戶的需求開發，佈局 2022 年的汽車智能化發展的機會。SMT BU 聚焦在中小尺寸產品打件需求，增加後段組裝及燒錄測試製程提高附加價值，爭取遊戲機、觸碰面板的新客戶開發。
- (2) 製造整合蘇州工廠組織，產線重新佈置、合併幕僚單位、簡化 ISO 作業；關鍵人才培育及儲備引進優秀管理幹部。

2. 預期未來一年度的銷售數量：

單位: 仟組

產品大類	2020 年預計銷售數量
電腦配線	13,939
SMT 手機	169,042
網通天線	43,958
醫療產品	228
車用電子	9,860
其他產品	11,597
合計	248,624

本公司經營團隊感謝各位過去的支持與鼓勵，也期望新的一年裡能繼續給予指導與建議，萬旭將本著過去的經營理念及努力，呈現成果與大家分享。

敬祝

安康

董事長：張銘烈



總經理：張程欽



會計主管：許玉秀



貳、公司簡介

一、設立日期

設立日期：西元 1987 年 6 月 4 日。

二、公司沿革

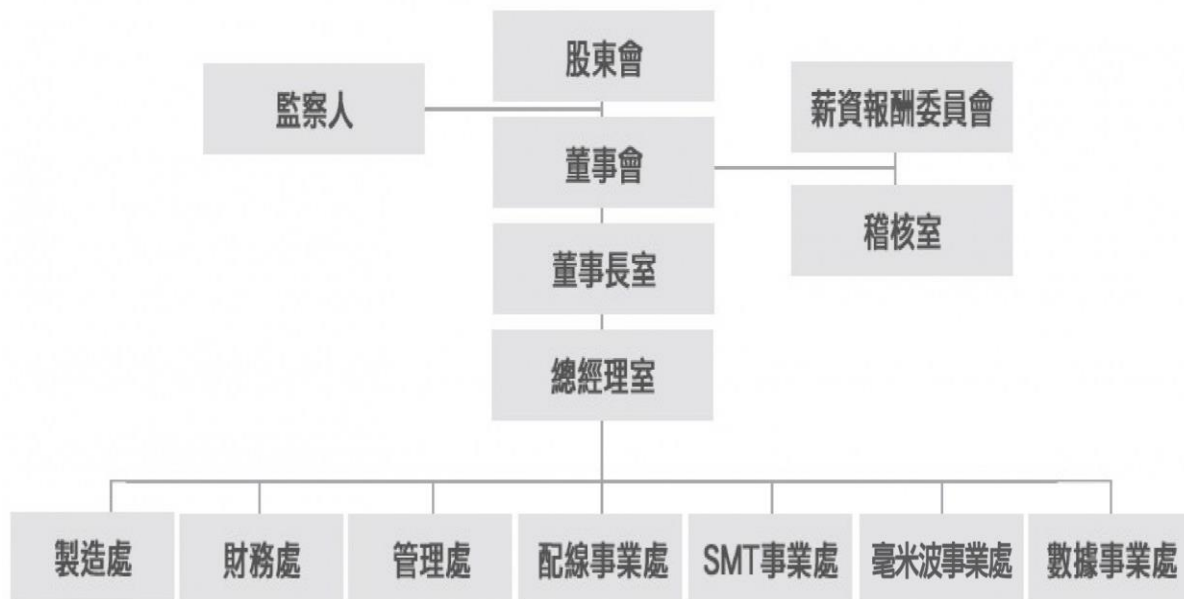
西元 1987 年	公司正式成立，資本額 2,000 萬元，設立於新北市新莊區工廠正式生產，主要供應電視、錄放影機、電腦、OA 設備等產品配線用
西元 1989 年	成型機導入並開發 D-SUB、DIN PLUG，產品取得 CSA、UL 認證
西元 1990 年	與日本 ASAHI 通信合作，在馬來西亞合資成立 ASAHI BEST BASE 公司，設立配線組立廠與日本 ASAHI 等合資成立萬旭電業(香港)有限公司，生產配線組立
西元 1993 年	增資為 2,400 萬元
西元 1994 年	增資為 3,400 萬元，公司及工廠遷移至新北市五股工業區萬泰大樓 與日本 ASAHI 等合資成立蘇州萬旭電子元件有限公司 取得日本 T-MARK 標誌 取得 ISO-9002 品保認證
西元 1997 年	增資為 4,600 萬元，年營業額達 5 億 5 仟萬元 取得 ISO-14000 品保認證
西元 1998 年	增資為 6,200 萬元 與日本住友公司簽訂極細同軸線組立技術合作合約，同年正式量產成功
西元 1999 年	增資為 9,000 萬元，年營業額擴增至 7 億元
西元 2000 年	增資為 1.5 億元 財政部證期會核准股票公開發行
西元 2001 年	增資為 2.02 億元
西元 2002 年	股票上櫃買賣 增資為 2.65 億元 開發成功多款 WLAN 無線天線並開始出貨
西元 2003 年	增資為 3.06 億元，營收超越 12 億元 投資蘇州萬旭光電通信有限公司，生產手機及 DVD 用超薄型 FPC
西元 2004 年	增資為 3.9 億元 現金增資蘇州電子有限公司美金 150.1 萬 現金增資蘇州光電通信有限公司美金 44 萬
西元 2005 年	開發完成手機及 PDA 用極細同軸線，並開始出貨
西元 2006 年	資本增資為 5.4 億元，開發 LCD TV 用極細同軸線，並開始出貨
西元 2007 年	增資為 6 億元，現金增資蘇州萬旭電子元件有限公司美金 500 萬 成立泗陽萬旭電子元件有限公司
西元 2008 年	增資為 6.57 億元 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 100 萬
西元 2009 年	增資為 6.8985 億元 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 600 萬 投入燃料電池產品研發
西元 2010 年	研發完成 HDMI 1.4 極細訊號線 研發 USB 3.0 訊號線 建立燃料電池由板材、電堆到系統整合的研發能力 增資為 8.2782 億元

西元 2011 年	投資美金 90 萬設立重慶萬旭電子元件有限公司 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 200 萬 現金增資重慶萬旭電子元件有限公司美金 200 萬
西元 2012 年	現金增資重慶萬旭電子元件有限公司美金 200 萬 庫藏股註銷股本減資後實收資本額為 8.268 億
西元 2014 年	現金增資為 8.98 億元
西元 2016 年	發行國內第一次有擔保轉換公司債轉換後資本額為 9.28 億元 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 150 萬 重慶萬旭電子元件有限公司終止營運 投資美金 10 萬元設立泰國萬旭電子元件有限公司
西元 2017 年	發行國內第一次有擔保轉換公司債轉換後資本額為 9.42 億元 現金增資蘇州光電通信有限公司美金 110 萬 投資數據科技股份有限公司台幣 500 萬
西元 2018 年	郴州萬旭電子元件有限公司終止營運 現金減資 Bright Master Co.,Ltd 美金 70 萬 現金增資數據科技股份有限公司台幣 600 萬
西元 2019 年	現金增資數據科技股份有限公司台幣 400 萬 投資威利創新股份有限公司台幣 400 萬 投資美金 10 元設立越南萬旭股份有限公司

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統



(二) 各部門主要業務

製造處	生產流程安排及控制、資材採購、庫存管理、製造連接器 現有生產線、製程改善及自動化機具設計、 品質系統規畫及維護、各項產品檢測作業
財務處	普會、成會、稅會作業規劃及執行 公司資金管理、投資管理、股務處理
管理處	負責人事、福利、總務等行政事務及人力資源、教育訓練等相關事宜
配線事業處	市場開發、行銷、服務及各種資訊產品外部電子連接線之研發
SMT 事業處	SMT 市場開發、生產、製造
毫米波事業處	市場開發、行銷、服務及各種雷達及 5G 產品之研發
數據事業處	市場開發、行銷、服務及各種車機之研發
稽核室	內部控制、稽核制度之建立、修訂及檢討並對各部門作業流程進行查核 遵循相關法令並定期追蹤與提供改善之建議

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

A. 董事及監察人明細資料

單位：股、%、新台幣仟元

2020年4月13日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱		姓名
董事長	台灣	萬泰科技股份有限公司	不適用	2018.06.20	3年	1987.06.04	21,431,830	22.73	23,568,830	25	不適用										
		代表人:張銘烈	男	2018.06.20	3年	1987.06.04	47,332	0.05	47,332	0.05	54,754	0.06	0	0	新埔工專	萬泰科技(股)公司董事長 樂豪國際(有)公司董事 樂豪有限公司董事 東莞萬泰光電(有)公司董事長 開曼萬泰控股公司董事 開曼萬泰國際公司董事 ABA Industry Inc. 董事長 泰國國際萬泰控股(股)公司董事 泰國萬泰電線電纜(股)公司董事長 萬泰光電(股)公司董事長 越南萬泰電線電纜有限公司董事長 萬旭電業(香港)有限公司董事長 蘇州萬旭電子元件(有)公司董事 泰國萬旭電子元件有限公司董事長 ASAHI BEST BASE SDN. BHD 董事 PT Asahi Best Base Indonesia 董事 通信有限公司董事長 Bright Master Co.,LTD 董事長 數據科技(股)公司 董事 銀嘉科技(股)公司董事長 益家人健康照護(股)公司董事長	總經理	張程欽	父子	註 1	
董事	日本	日商朝日通信股份有限公司	不適用	2018.06.20	3年	1987.06.04	19,143,142	20.31	19,143,142	20.31	不適用										
		代表人:菅野壽夫	男	2018.06.20	3年	1987.06.04	246,673	0.26	246,673	0.26	0	0	0	0	BentleyUniversity Master of Business Administration	日商朝日電子股份有限公司社長 日商朝日通信股份有限公司董事 ASAHI BEST BASE SDN. BHD. 董事 PT. ASAHI BEST BASE INDONESIA 董事 蘇州萬旭電子元件有限公司董事 蘇州萬旭光電通信有限公司董事 萬旭電業(香港)有限公司董事	董事	菅野高延	兄弟		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事	日本	菅野高延	男	2018.06.20	3 年	2000.06.30	237,394	0.25	381,326	0.40	12,328	0.01	0	0	日本東海大學工學部應用物理學系畢	日商朝日通信股份有限公司社長 日商朝日通信股份有限公司董事 日商朝日電子股份有限公司董事 萬旭電業(香港)有限公司董事 蘇州萬旭光電通信有限公司監察人 蘇州萬旭電子元件有限公司董事 泗陽萬旭電子元件有限公司董事 東莞虎門萬旭電子有限公司董事 通信有限公司董事 Bright Master CO.,Ltd 董事 PT Asahi Best Base Indonesia 監察人	董事	菅野壽夫	兄弟		
董事	台灣	萬泰科技股份有限公司	不適用	2018.06.20	3 年	1987.06.04	21,431,830	22.73	23,568,830	25	不適用										
		代表人:王文瑞(註2)	男	2019.11.01	3 年	2019.11.01	644	0	644	0	0	0	0	0	明新工專機電系畢	萬泰科技(股)公司顧問	無	無	無		
董事	台灣	李秉哲	男	2018.06.20	3 年	2018.06.20	32,554	0.03	32,554	0.03	0	0	0	0	三極高工電工科畢	蘇州萬旭電子元件有限公司董事 泗陽萬旭電子元件有限公司董事 東莞虎門萬旭電子有限公司董事	無	無	無		
獨董	日本	佐藤正志	男	2018.06.20	3 年	2015.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	明治大學政經濟學經濟學科畢業 (有)佐藤會計師事務所 亞細亞大學大學院法學研究科碩士	佐藤正則稅務師事務所稅務師 (有)佐藤會計師事務所	無	無	無		
獨董	台灣	蔡篤村	男	2018.06.20	3 年	2015.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學會計統計系畢業 國立台灣大學會計研究所碩士 廣州暨南大學會計博士	台灣經濟研究院顧問 興業家企管顧問公司總經理 行政院陸委會台商張老師 台北市進出口商業同業公會中國市場諮詢顧問 經濟部國營會檢核委員 台北市會計學會副理事長 台灣內部稽核師(QIA) 國際內部稽核師(CIA)	無	無	無		
監察人	日本	阿部良博	男	2018.06.20	3 年	2009.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	日本明治學院大學法學系畢業	(有)佐藤會計師事務所 課長	無	無	無		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱		姓名
監察人	日本	日商日本自動化機械股份有限公司	不適用	2018.06.20	3 年	2015.06.11	2,260,185	2.40	2,260,185	2.40	不適用										
		代表人：水野雅文	男	2018.06.20	3 年	2015.06.11	47,279	0.05	47,279	0.05	0	0	0	0	早稻田大學商學部畢業 Rensselaer Polytechnic Institute(Troy , NY) MBA 畢業	日商日本自動化機械（股）公司社長 ASAHI BEST BASE SDN. BHD 董事	無	無	無		
監察人	台灣	楊東武	男	2018.06.20	3 年	2015.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學	萬泰科技(股)公司副總經理 萬泰科技(股)公司董事 泰國萬泰電線電纜(股)公司董事 越南萬泰電線電纜有限公司董事 樂豪國際(有)公司董事 樂豪有限公司董事 益家人健康照護(股)公司董事 益樂活健康事業(股)公司監察人 銀嘉科技(股)公司監察人	無	無	無		

註1：本公司董事長與總經理互為父子關係，係因本公司為家族企業，二代接班佈局；為使公司運作具有其獨立性，故予以修正公司章程，增加董事席次(獨立董事)以作為因應措施。

註2：萬泰科技股份有限公司2019.11.01改派。

B.法人股東之主要股東

2020 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東名稱 (股權超過百分之十或比列占前 10 名)	持股比率(%)
萬泰科技股份有限公司	張銘烈	6.10%
	美銘投資股份有限公司	5.62%
	萬旭電業股份有限公司	5.03%
	卓煥庭	3.24%
	梁銘亮	3.20%
	鴻達投資開發股份有限公司	2.30%
	呂照美	1.96%
	張明華	1.75%
	詹昭圳	1.42%
	陳雅娟	1.28%
日商朝日通信股份有限公司	菅野高延	43.0%
	菅野壽夫	33.1%
	菅野靜代	3.90%
	菅野朋	2.50%
	菅野輝子	3.80%
	ASAHI CORPORATION	1.90%
	田中淳一	1.30%
	赤沼英人	1.30%
	齋藤公彦	1.20%
	佐藤裕二	1.10%
日商日本自動化機械股份有限公司	水野雅文	20.03%
	水野郁子	14.28%
	Mizuno and Company 株式會社	11.40%
	水野良威	10.24%
	水野成美	10.23%
	白石美子	5.77%
	從業員持株會	4.58%
	ALPS ALPINE 株式會社	3.27%
	株式會社瑞穗銀行	2.85%
	株式會社三井住友銀行	2.13%

C.主要股東為法人者其主要股東

2020 年 4 月 13 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率(%)
美銘投資股份有限公司	張程博	26.23%
	張程欽	24.59%
	張程雅	24.59%
	張程閔	24.59%
萬旭電業股份有限公司	詳見本年報第 41 頁(四)主要股東名單。	
ASAHI CORPORATION、Mizuno and Company 株式會社、從業員持株社、ALPS 電氣株式會社、株式會社瑞穗銀行、株式會社三井住友銀行、鴻達投資開發股份有限公司	因取得不易，以致未揭露。	

D.董事或監察人所具專業知識及獨立性：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
萬泰科技股份有限公司代表人： 張銘烈			✓			✓						✓	✓	✓	✓	0
日商朝日通信股份有限公司代表人： 菅野壽夫			✓			✓				✓		✓	✓	✓	✓	0
菅野高延			✓			✓				✓		✓	✓	✓	✓	0
萬泰科技股份有限公司代表人： 王文瑞			✓			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	0
李秉哲			✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
佐藤正志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡篤村			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
阿部良博			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
日商日本自動化機械股份有限公司 代表人:水野雅文			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊東武			✓			✓						✓	✓	✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司 董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依 本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或 其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但 特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母 公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相 關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及 其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別 委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2020 年 4 月 13 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 年 子 女持有股份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總 經 理	台 灣	張 程 欽	男	2015.06.11	1,580,000	1.68	0	0	0	0	台灣大學 EMBA	蘇州萬旭電子元件有限公司董事長 泗陽萬旭電子元件有限公司董事長 東莞虎門萬旭電子有限公司董事長 蘇州萬旭光電通信有限公司董事長 萬旭電業(香港)有限公司董事 泰萬旭電子元件有限公司董事 越南萬旭電子元件有限公司董事長 數據科技(股)公司董事長 毫米波科技(股)公司董事 威利創新(股)公司董事 美銘投資股份有限公司董事 益家人健康照護(股)公司董事 益樂活健康事業(股)公司董事	董事長	張銘烈	父子	註一
副 總 經 理	台 灣	李 秉 哲	男	2012.07.06	32,554	0.03	0	0	0	0	三極高工電工科畢	蘇州萬旭電子元件有限公司董事 泗陽萬旭電子元件有限公司董事 東莞虎門萬旭電子有限公司董事	無	無	無	
副 總 經 理	台 灣	彭 力 信	男	2019.04.01	21,000	0	0	0	0	0	台北技術學院化工科畢	萬旭電業(香港)有限公司董事	無	無	無	
副 總 經 理	台 灣	鄭 寶 利	男	2019.04.01	0	0	0	0	0	0	台北工專電機科畢	蘇州萬旭光電通信有限公司董事	無	無	無	
副 總 經 理	台 灣	連 榮 男	男	2019.04.01	0	0	0	0	0	0	臺灣海洋大學電機工程學系	數據科技(股)公司董事	無	無	無	
財 務 處 協 理	台 灣	許 玉 秀	女	2012.09.10	25,405	0.03	0	0	0	0	台北商業技術學院	萬旭電業(香港)有限公司監察人 蘇州萬旭光電通信有限公司監察人 蘇州萬旭電子元件有限公司監察人 泗陽萬旭電子元件有限公司監察人 東莞虎門萬旭電子有限公司監察人 ASAHI BEST BASE SDN.BHD 監察人 PT Asahi Best Base Indonesia 監察人	無	無	無	
管 理 處 協 理	台 灣	郭 志 權	男	2019.04.01	0	0	0	0	0	0	中央大學人力資源管理研究所畢	無	無	無	無	
毫 米 波 事 業 處 理 協	台 灣	林 育 正	男	2019.04.01	0	0	2,000	0	0	0	交通大學電信工程所	毫米波科技(股)公司董事長	無	無	無	

註一：本公司董事長與總經理互為父子關係，係因本公司為家族企業，二代接班佈局；為使公司運作具有其獨立性，故予以修正公司章程，增加董事席次(獨立董事)以作為因應措施。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)1.一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等 總額占稅後純益之 例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例%		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬		退職退休金		董事酬勞		業務執行費用				薪資、獎金及特 支費等(E)(註四)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		(A)		(B)		(C)		(D)(註三)														
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																			
董事長	張銘烈 (註一)	1,967	1,967	0	0	0	0	25	25	26.8%	26.8%	0	0	0	0	0	0	0	0	26.80%	NA	無
董事	管野高延	0	0	0	0	0	0	25	25	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.34%	NA	無
董事	管野壽夫 (註二)	0	0	0	0	0	0	25	25	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.34%	NA	無
董事	陳謙忠 (註一)	0	0	0	0	0	0	5	5	0.07%	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%	NA	無
董事	王文瑞 (註一)	0	0	0	0	0	0	10	10	0.13%	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13%	NA	無
董事	李秉哲	0	0	0	0	0	0	25	25	0.34%	0.34%	1,642	1,642	83	83	0	0	0	0	23.53%	NA	無
獨董	蔡篤村	360	360	0	0	0	0	25	25	5.18%	5.18%	0	0	0	0	0	0	0	0	5.18%	NA	無
獨董	佐藤正志	360	360	0	0	0	0	25	25	5.18%	5.18%	0	0	0	0	0	0	0	0	5.18%	NA	無

註一：萬泰科技股份有限公司代表人,2019.11.1 陳謙忠解任,改派王文瑞

註二：日商朝日通信股份有限公司代表人

2.監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例%		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	阿部良博	0	0	0	0	25	25	0.34%	NA	無
監察人	水野雅文(註一)	0	0	0	0	10	10	0.13%	NA	無
監察人	楊東武	0	0	0	0	25	25	0.34%	NA	無

註一：日商日本自動化機械股份有限公司代表人

3.總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註一)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註二)				A、B、 C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%)		領取來自子公司 以外轉投資 事 業或母公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總 經 理	張 程 欽	1,802	1,802	108	108	600	600	0	0	0	0	33.75%	NA	無
副總經理	李 秉 哲	1,382	1,382	83	83	260	260					23.19%		
副總經理	彭 力 信	1,322	1,322	79	79	230	230					21.93%		
副總經理	鄭 寶 利	1,100	1,100	63	63	0	0					15.64%		
副總經理	連 榮 男	1,408	1,408	87	87	230	230					23.19%		

註一：屬退職退休金費用之提撥數 註二：本公司2019年無分配董監事酬勞及員工紅利

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註一)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註二)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	張程欽	1,802	1,802	108	108	600	600	0	0	0	0	33.75%	NA	無
協理	許玉秀	1,668	1,668	91	91	260	260					27.15%		
副總經理	連榮男	1,408	1,408	87	87	230	230					23.19%		
副總經理	李秉哲	1,382	1,382	83	83	260	260					23.19%		
副總經理	彭力信	1,322	1,322	79	79	230	230					21.93%		

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註1)	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註2)
經理人	董事長	張銘烈	0	0	0	NA
	總經理	張程欽				
	副總經理	李秉哲				
	副總經理	彭力信				
	副總經理	鄭寶利				
	副總經理	連榮男				
	財務處協理	許玉秀				
	管理處協理	郭志權				
	毫米波事業處協理	林育正				

註1：本公司2019年無分配董監事酬勞及員工紅利。

註2：本公司2019年無分配董監事酬勞及員工紅利，故酬金占稅後純益之比率並不適用。

(三)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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：

單位:新台幣仟元

項目 職稱	2019年度				2018年度			
	支付酬金總額		佔稅後純益比率%		支付酬金總額		佔稅後純益比率%	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	4,486	4,486	60.32%	NA	4,329	4,329	NA	NA
監察人	60	60	0.81%	NA	65	65	NA	NA
總經理及副總經理	8,794	8,794	118.24%	NA	4,698	4,698	NA	NA
合計	13,341	13,341	179.38%	NA	9,900	9,900	NA	NA

1.本公司之董事、監察人執行本公司職務時，不論營業盈虧，得支領車馬費，依本公司章程規定稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益，提撥不高於2%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損前，應預先保留彌補數額。

2.本公司董事會已設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會之運作，對於董事及經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

2019.1.1 至 2020.3.19 董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	張銘烈(註 1)	6	0	100%	
董事	菅野高延	6	0	100%	
董事	菅野壽夫(註 2)	6	0	100%	
董事	陳謙忠(註 1)	1	1	16.67%	2019.11.01 解任
董事	王文瑞(註 1)	3	0	50%	2019.11.01 改派
董事	李秉哲	6	0	100%	
獨立董事	佐藤正志	6	0	100%	
獨立董事	蔡篤村	6	0	100%	
監察人	阿部良博	6	0	100%	
監察人	水野雅文	2	0	33.3%	
監察人	楊東武	6	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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱 P32~33 董事會之重要決議事項。

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

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

時 間	迴避董事	議 案 內 容	迴 避 原 因	議 案 執 行 情 形 及 決 議
2020/03/19	張銘烈 李秉哲	薪酬委員會 2020114 決議本公司 2019 年度經理人年終獎金發放金額。	與其自身利益相關。	本案係為涉及董事自身利害關係之事項，故張銘烈董事長、李秉哲董事、張程欽總經理、許玉秀財務長離席，不參與表決。由蔡篤村獨立董事擔任代理主席，並徵詢出席各董事，無異議照案通過。

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

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：為加強公司治理單位之監督財務報導流程之責任，故安排會計師與治理單位就查核規劃及事項作雙向溝通，以利其對公司治理事務之執行。

五、監察人組成與職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道及方式等)：

本公司監察人定期參與董事會會議，並可透過各種報告及管道(電話、傳真、電子郵件等)與員工及東進行溝通，溝通管道暢通。

註 1：萬泰科技股份有限公司代表人 註 2：日商朝日通信股份有限公司代表人

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

本公司監察人透過稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運情況及稽核執行情形。監察人亦可透過電話、郵件、會議方式與會計師進行溝通，了解公司之財務及業務狀況。

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

(二) 董事會評鑑執行情形：尚未執行

(三) 董事及監察人進修情形：

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
董 事	張銘烈	108/08/14	證券暨期貨市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3
監 察 人	楊東武	108/07/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球佈局之稅務思維	3
		108/09/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理評鑑實務研習班	3
		108/11/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		108/11/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	台商進軍東南亞之稅務趨勢與實務	3

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	本公司目前尚未訂定。	將依公司運作實際情形訂定公司治理實務守則
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司除設有發言人及代理發言人處理外，並委由專業股務代理機構，代為處理相關事宜。 (二) 本公司除設有發言人及代理發言人處理外，並委由專業股務代理機構，代為處理相關事宜。 (三) 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監理與管理」作業，落實對子公司風險控管機制。 (四) 本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，訂有「誠信經營守則」，避免資訊不當洩漏。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一) 公司訂有「董事及監察人選舉辦法」，於第三條明確規定公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。即董事會成員組成應考量多元化，並擬訂適當之多元化方針運作。 (二) 本公司已依法設置薪酬委員會，未來將依公司實際發展需求設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法。 (四) 本公司之簽證會計師設有內部輪調制度符合獨立性原則，並由董事會決議聘任之；本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性(詳註1說明)，除簽證相關費用外，未擔任本公司董事、經理人或重大影響之職務，亦無其他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，符合獨立性及適任性條件。最近兩年度董事會評估會計師獨立性及適任	(一) 無重大差異。 (二) 將依公司發展實際情形及未來需求，設置其他各類功能性委員會。 (三) 將依公司發展實際情形及未來需求，訂定董事會績效評估辦法。 (四) 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	
			性之日期分別為2018年3月22日及2020年2月25日完成。	
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	本公司雖未設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，但公司治理運作均由各部門依其職掌負責。	本公司尚未設置，未來將依公司發展需要設置。
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		本公司於公司網站設有「利害關係人專區」提供溝通管道，以使相關利害關係人能充分了解公司相關財務及業務狀況。對於往來銀行及其他債權人，本公司亦秉持誠信經營原則，提供相關之財務、業務資訊以使其了解公司之實際運作情形。	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		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	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？ (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)？ (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 V V		(一) 本公司已架設公司網站(http://www.wanshih.com.tw)，提供最新業務發展訊息及定期更新財務資訊，並詳實揭露公司治理情形；其他應申報相關訊息亦可由公開資訊觀測站取得。 (二) 本公司設置中英文網站，並由專責人員定期更新相關資訊；另設置發言人及代理發言人，落實發言人制度，以使公司的資訊充分揭露之。 (三) 本公司依法推定於每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告。並於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。各月份營運情形亦在每月十日前公告。	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	V		(一) 員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報第伍章「五、勞資關係」說明。 (二) 投資者關係：公司極為重視投資人權	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	
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)？			益，指定專責人員負責將公司相關訊息揭露於公司網站並於公開資訊觀測站揭露財務業務相關資訊，以使投資大眾充分了解公司的營運狀況。 (三)供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，尤重視環保/安全/衛生管制事項以加強各供應商社會責任的表現和承諾，此外亦與供應商建立良好溝通及協調。 (四)利害關係人之權利：於公司網站設有「利害關係人專區」提供溝通管道以及相關訊息，以尊重利害關係人的權益。 (五)董事與監察人進修：本公司不定期於董事會報告有關財務、稅務及公司治理最新法令及議題並提供課程進修資訊給予各董監事，於每年報揭露「董監事進修之情形說明」。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第柒章「六、風險事項分析評估」說明。 (七)在客戶政策及執行情形方面：我們精進改善研發流程與生產管理，維持穩定的品質與合理的價格，贏得客戶滿意與長期信賴。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已替董事及重要經理人投保責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障，並已將上述資訊揭露於公開資訊觀測站。 無重大差異。
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。 一、本公司民國 107 年度「公司治理評鑑」結果為 36%~50%及 108 年度「公司治理評鑑」結果為 21-35%。 二、對於已改善項目主要列舉如下： (一) 本公司 108 年度薪酬委員會獨立董事成員已過半。 (二) 本公司已完成董監事責任保險作業—保險期間為民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，承保區域為全世界包含美加。 (三) 完備公司網站對於公司治理、落實誠信經營、企業社會責任等之揭露訊息，以提供相關利害關係人更充分之參考資訊。 (1)對於獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形之揭露資訊，明確說明溝通頻率以及會議日期、性質與溝通內容等。			

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	
(2)說明公司落實誠信經營政策、防範不誠信行為之具體作法，以及相關宣導訓練之情形。 (3)充分說明公司對於保障人權之理念與政策。 (4)依據利害關係人身分/關注議題，說明公司對應之溝通管道與回應方式。			
三、針對未得分項目優先加強事項與措施，說明如下：			
(一)董事與監察人進修：本公司董事會由台灣及日本具豐富經營管理經驗之人員，及財務、公司治理等專家所組成，本公司將不定期提供進修課程資訊給董監事參考，董監事亦得自行視需求參加相關課程。相關進修情形，詳年報中「董事及監察人進修情形」說明。			
(二)預計 2021 年董事會改選時，增設獨立董事席次及設置審計委員會。			

註 1: 本公司每年定期一次於董事會評估簽證會計師獨立性，其評估過程如下：

- (1)係依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，應定期評估聘任會計師之獨立性及適任性。
- (2)茲參考職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之規定，由本公司財務部針對簽證會計師之獨立性及適任性進行檢核。
- (3)截至檢核表出具日，尚無發現本公司簽證會計師及其相關人員有不適任及違反獨立性之情事發生。
- (4)資誠聯合會計師事務所「與治理單位溝通函」中已出具簽證會計師之角色、責任與獨立性聲明書。
- (5)本公司經前項會計師之獨立性及適任性評估後，擬繼續委任資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師與杜佩玲會計師擔任本公司 109 年度財務及稅務簽證會計師。

萬旭電業股份有限公司
簽證會計師審查評核表
審查日期：109 年 2 月 25 日

一、基本資料

審查對象：☒ 現任 ☐ 候選 簽證會計師：張淑瓊、杜佩玲

二、評估內容：

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定：

項目	請勾選		
	是	否	備註
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	V		
2. 與委託人無重大財務利害關係。	V		
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	V		
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	V		
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	V		
6. 會計師名義不得為他人使用。	V		
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	V		
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	V		
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	V		
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。	V		
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	V		

12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	V		
13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親	V		
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	V		
15. 截至目前為止，未受有處份或損及獨立原則之情事。	V		

三、

- 1、如期完成本公司各期財簽
- 2、不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。

四、評估結果：

會計師與本公司具獨立性，對於提供我司各財務、稅務諮詢及簽證，尚稱及時、允當。

(五)公司設置薪酬委員會，應揭露如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關 料系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨董	蔡篤村			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	曾天運		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	2019.4.15 辭任
其他	楊平遠	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨董	佐藤正志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	2019.5.13 就任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、薪酬委員會之職權範圍：

1.訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪酬政策、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

三、本屆委員任期：2018 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 19 日，最近 2019 年度薪資報酬委員會開會 2 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)	備註
召集人	蔡篤村	2	0	100%	
委員	曾天運	1	0	50%	2019.4.15 辭任
委員	楊平遠	2	0	100%	
委員	佐藤正志	1	0	50%	2019.5.13 就任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無

2019 年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會重要決議：

日期	期別	重要決議事項	所有薪酬 委員意見	公司對薪酬 委員意見之 處理
2019.01.24	第四屆 第二次	1. 討論本公司 2018 年度經理人年終獎金發放金額。	全體委員 通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過
2019.09.02	第四屆 第三次	1. 討論本公司發放員工經營績效獎金分配案。 2. 討論本公司高階經理人薪資調整案。	全體委員 通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過
2020.01.14	第四屆 第四次	1. 本公司 2019 年度經理人年終獎金發放金額。	全體委員 通過	提董事會由 全體出席董 事同意通過

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運之環境、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	本公司建立良好的公司治理制度，除應遵守相關法令及章程規定，並成立薪資報酬委員會，以健全公司董事及經理人績效目標與薪資報酬結構，有效推行內部控制與風險管控等事項，因應各種潛在可能的企業危機風險。	本公司尚未制定，未來將依公司發展需要及令規定辦理。
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司雖未設置治理專（兼）職單位或人員負責公司治理相關事務，但推動企業社會責任均由各部門依其職掌負責。	本公司尚未設置，未來將依公司發展需要設置。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司為電子零組件產業，已取得ISO14001環境管理系統認證，實踐對環境政策的承諾並定期實施環境整理、整頓活動，及環境消毒工作以維持工作環境衛生。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)公司產品材料以符合ROHS規範為指標，產品在生產製造的過程亦合乎法令的需求，且廠內進行垃圾分類及資源回收，並委託專業公司定期處理廢棄物，更隨時宣達愛護環境的重要性。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三)本公司目前尚未訂定。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	(四)本公司目前尚未統計，但公司已制定節能減碳政策，並宣導同仁配合執行。以下為節能環保之具體做法為環保盡一份心力： 1. 空調溫度設定為27-28 度。 2. 全面使用LED燈。 3. 隨手關燈、節約用水。 4. 紙張重覆使用。 5. 垃圾資源分類回收	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (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		(一)本公司遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」、公司所在地之法令規範、「聯合國工商企業與人權指導原則」之原則，尊重國際公認之基本人權，包含結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之相關勞動法規。 (二)本公司遵循勞基法提供各種福利措施，並將經營績效或成果適當反映於員工績效獎金，以激勵員工長期投入、持續貢獻及吸引並留住人才。 (三)本公司每年定期實施消防演練、稽查團膳衛生及飲用水安全，並針對現場操作人員進行工安訓練、每年度免費提供在職員工身體健康檢查…等，致力於提供安全與健康之工作環境。 (四)本公司提供完善內、外部教育訓練、員工進修補助及透明的考核制度，力求協助員工在工作上發揮所長、滿足職涯發展的需與目標。 (五)本公司提供客戶完整及標準化的客訴處理流程，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期監督執行成效，以落實產品改善及強化服務流程。 (六)本公司要求所有供應商簽訂《分包商/供應商社會與環境責任承諾書》，承諾遵守當地勞工、健康、安全強制標準及適用的國際公約和ISO14001、OHSAS18001、SA8000標準，願意遵守本公司的行為守則，願意接受公司社會責任的審核。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司目前未編製企業社會責任報告書。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司除尚未編製企業社會責任報告書外，餘已依該守則執行運作。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 詳本公司網站 https://wanshih.choice-design-tw.com 企業社會責任。				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司網站揭露相關內容，藉以推動誠信經營政策。於公司內部管理及外部商業活動中確實執行，以符合公司誠信經營守則之運作。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 4、5、8、18 條及 21 條規定。
(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？	V		(二) 本公司依「誠信經營守則」之規定及相關法令，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。並具體定義不誠信行為，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。並由總經理室定期向董事會報告履行誠信經營情形。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 2、6、10-14 條規定。
(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？	V		(三) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，由總經理室統籌並防範任何違法情形之產生，並透過內部稽核人員之查核及外部利害關係人之溝通管道等機制，以防範不誠信行為之發生，並定期檢討修正前揭方案。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 7 條規定。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 本公司於他人建立商業關係前，將評估新商業往來對象之合法性和是否曾有涉及不誠信行為之記錄，確保其商業經營方式公平、透明且不會進行要求、提供或收受賄賂。目前雖未完全納入雙方買賣之契約部份，未來將於簽訂新合約時增加條款納入相關規定。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 9 條規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？)	V		(二)本公司由總經理室負責推動及監督執行並每年定期向董事會報告履行誠信經營情形。亦於公司網站公布「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，藉以推動所有員工及關係人落實執行誠信經營政策。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 17 條規定。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司為防止利益衝突，已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」和「董事會議事規則」，具體規範作法及處理程序，並提供相關管道。本公司董事、監察人及經理人亦秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利益關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 19 及 23 條規定。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司建立之會計制度和內部控制制度之執行情形，由內部稽核人員依計畫執行查核作業，且每年定期執行內部控制制度自行評估作業，並委任資誠會計師事務所執行查核，確保內部控制制度設計及執行的有效性。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 20 條規定。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司積極派員參加外部相關誠信經營之外部教育訓練及宣導會等，並公司定期會議中分享其他企業之成功故事，以宣導和教育員工誠信經營之重要性。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司於 2016 年 3 月 16 日第十屆第六次董事會會議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體訂定受理單位、檢舉管道、處理程序、獎懲及申訴制度。詳參公司網站 (http://www.wanshih.com.tw)→企業社會責任→公司重要內規。並於公司網站中公開連絡窗口之管道，如有發現本公司人員違反誠信經營行為者，可逕行檢舉。本公司內部亦設置員工信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的行為。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 23 條規定。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中已明訂檢舉制度，由專人負責依規定程序辦理，書面聲明對檢舉人身分及檢舉內容予以保密。若經查證屬實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置；必要時亦透過法律程序請求損害賠償，且依相關法令或依本公司「人事規章」予以辦理懲戒。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 23 條規定。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 依據本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 23 條規定。

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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。並於公司網站及年報揭露履行誠信經營情形及採行措施。「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」相關規定。詳參公司網站(http://www.wanshih.com.tw)→關於萬旭→企業社會責任→公司重要內規。履行誠信經營情形，詳參公司網站(http://www.wanshih.com.tw)→企業社會責任→落實誠信經營。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 25 條規定。
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： 本公司為強化誠信經營之企業文化及永續發展之經營環境，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令規定，訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以具體規範本公司人員於執行業務時之依據。規範之精神與做法無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利益關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。 2.本公司訂有「公司內部重大資訊處理作業程序」，明訂本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。「公司內部重大資訊處理作業程序」相關規定，詳參公司網站(http://www.wanshih.com.tw)→企業社會責任→公司重要內規。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請詳參詳參公司網站(<http://www.wanshih.com.tw>)→關於萬旭→企業社會責任→公司治理架構。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

萬旭電業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年03月19日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月19日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

萬旭電業股份有限公司

董事長：張銘烈 簽章

總經理：張程欽 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：無。

(十一)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分、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。

(十二)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. 2019 年度股東常會重要決議事項及執行情形：

日期	決議事項	執行情形
2019.06.13	承認 2018 年度營業報告書、財務報表案。	已完成公開資訊站公告作業。
	承認 2018 年度虧損撥補案。	本公司 2018 年度期初待彌補虧損為新台幣 237,250,669 元，加計追溯適用及重編影響數 869,613 元，保留盈餘調整數 -226,565 元，本期稅後淨損 22,808,689 元，本期待彌補虧損 259,416,310 元，期末待彌補虧損為 259,416,310 元
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已依修正後「取得或處分資產處理程序」運作之。
	修訂本公司「背書保證辦法」案。	已依修正後「背書保證辦法」運作之。
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	已依修正後「資金貸與他人作業程序」運作之。
	解除董事競業行為禁止案。	已完成。

2. 2019 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

日期	期別	重要決議事項	證交法 §14-3 所列事 項	所有 獨立 董事 意見	公司對 獨立董 事意見 之處理
2019.03.22	第十一屆 第五次	1. 本公司 2018 年度財務報告案。 2. 2018 年度虧損撥補案。 3. 訂定 2019 年股東常會召開事宜。 4. 申請泗陽萬旭電子元件有限公司及蘇州萬旭電子元件有限公司與上海商業銀行額度續約，由母公司提供背書保證案。 5. 辦理本公司與中國信託銀行授信額度展期案。 6. 申請蘇州萬旭電子元件有限公司與中國信託銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 7. 2018 年度內部控制自行檢查報告及內部控制聲明書。 8. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 9. 薪酬委員會 20190124 決議本公司 2018 年度經理人年終獎金發放金額。 10. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 11. 修訂本公司「背書保證辦法」。 12. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 13. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。	V V V V V	無	無

日期	期別	重要決議事項	證交法 §14-3 所列事 項	所有 獨立 董事 意見	公司對 獨立董 事意見 之處理
2019.05.13	第十一屆 第六次	1. 申請蘇州萬旭光電通信有限公司與國泰世華銀行授信額度案，由母公司提供背書保證案。 2. 本公司第四屆薪資報酬委員會委員補選乙案。 3. 修訂本公司 2019 年度預算計劃。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	V V	無	無
2019.08.09	第十一屆 第七次	1. 辦理本公司與元大銀行之授信額度展期案。 2. 辦理本公司與凱基銀行之授信額度展期案。 3. 出售本公司持有泗陽萬旭電子元件有限公司之股權予蘇州萬旭電子元件有限公司案。 4. 資金貸與子公司泗陽萬旭電子元件有限公司 150 萬美元終止案。	V V	無	無
2019.11.12	第十一屆 第八次	1. 辦理本公司與兆豐商業銀行之授信額度展期案。 2. 薪酬委員會 20190902 決議本公司發放員工經營績效獎金分配案。 3. 薪酬委員會 20190902 決議本公司高階經理人薪資調整。		無	無
2019.12.20	第十一屆 第九次	1. 訂定本公司 2020 年度營運計劃。 2. 辦理本公司與華南銀行西門分行之授信額度展期案。 3. 辦理本公司與國泰世華商業銀行授信額度展期案。 4. 辦理本公司與中國信託銀行授信額度展期案。 5. 申請蘇州萬旭電子元件有限公司與中國信託銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 6. 訂定本公司 2020 年度內部稽核計劃。 7. 依據本公司取得或處分資產處理程序向關係人新增租賃範圍，增加使用權資產金額。	V V	無	無
2020.03.19	第十一屆 第十次	1. 本公司 2019 年度財務報告案。 2. 2019 年度虧損撥補案。 3. 訂定 2020 年股東常會召開事宜。 4. 辦理本公司與合作金庫之授信額度展期案。 5. 申請蘇州萬旭電子元件有限公司與上海商業銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 6. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 7. 本公司 2019 年度「內部控制制度聲明書」案。 8. 薪酬委員會 2020114 決議本公司 2019 年度經理人年終獎金發放金額。 9. 修訂本公司「公司章程」。 10. 修訂本公司「董事會議事規範」。 11. 修訂本公司「股東會議事規則」，提請討論。 12. 訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。	V	無	無

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	杜佩玲	張淑瓊	2019 年度	無

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		240	240
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	2,490		2,490
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
資誠聯合會計師事務所	杜佩玲	2,490				240	240	2019 年度	1.協助日文翻譯 2.出具移轉訂價報告
	張淑瓊								

- (一) 簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四之一以上者：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：無。

七、公司董事長、總經理、負責財務或會計經理人一年內曾任職簽證會計師事務所或其關係企業者：無。

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

(一)股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	2019 年度		當年度截至 4 月 13 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	萬泰科技(股)公司 代表人：張銘烈	1,561,000	(3,700,000)	532,000	0
董事	日商朝日通信股份有限公司 代表人：菅野壽夫	0	0	0	0
董事	菅野高延	143,932	0	0	0
董事	萬泰科技(股)公司 代表人：王文瑞	1,561,000	(3,700,000)	532,000	0
董事/副總經理	李秉哲	0	0	0	0
獨董	蔡篤村	0	0	0	0
獨董	佐藤正志	0	0	0	0
監察人	阿部良博	0	0	0	0
監察人	日商日本自動化機械(股)公司 代表人：水野雅文	0	0	0	0
監察人	楊東武	0	0	0	0
總經理	張程欽	213,000	0	167,000	0
副總經理	鄭寶利	0	0	0	0
副總經理	連榮男	0	0	0	0
財務處協理	許玉秀	0	0	0	0
管理處協理	郭志權	0	0	0	0
毫米波事業處協理	林育正	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：

2020 年 4 月 13 日

姓名	股權 移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公 司、董事、監察人、 經理人及持股比例 超過百分之十股東 之關係	股數	交易價格
張程欽	取得	2019/01	從 OTC 市場買入	無	60,000	-
張程欽	取得	2019/02	從 OTC 市場買入	無	40,000	-
萬泰科技 股份有限公司	取得	2019/03	從 OTC 市場買入	無	150,000	-
萬泰科技 股份有限公司	取得	2019/04	從 OTC 市場買入	無	221,000	-
張程欽	取得	2019/04	從 OTC 市場買入	無	50,000	-

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/05	從 OTC 市場買入	無	331,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/06	從 OTC 市場買入	無	122,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/07	從 OTC 市場買入	無	45,000	-
菅野高延	繼承	2019/07	菅野國延	無	143,932	-
張程欽	取得	2019/07	從 OTC 市場買入	無	30,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/08	從 OTC 市場買入	無	23,000	-
張程欽	取得	2019/08	從 OTC 市場買入	無	33,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/09	從 OTC 市場買入	無	18,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/10	從 OTC 市場買入	無	37,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/11	從 OTC 市場買入	無	454,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2019/12	從 OTC 市場買入	無	160,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2020/01	從 OTC 市場買入	無	48,000	-
張程欽	取得	2020/01	從 OTC 市場買入	無	52,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2020/02	從 OTC 市場買入	無	50,000	-
張程欽	取得	2020/02	從 OTC 市場買入	無	35,000	-
萬泰科技股份有限公司	取得	2020/03	從 OTC 市場買入	無	434,000	-
張程欽	取得	2020/03	從 OTC 市場買入	無	80,000	-

(三) 股權質押資訊：

單位：仟股
單位：新台幣仟元

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率 %	質押比率 %	質借金額
萬泰科技	質押	-	泰國盤谷銀行	無	7,000	25.00	29.70	-

九、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2020年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互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	
	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
萬泰科技(股)公司	23,568,830	25	0	0	0	0	無	無
萬泰科技(股)公司 代表人：張銘烈	47,332	0.05	54,754	0.06	0	0	郭美鶯	配偶
日商朝日通信股份有限公司	19,143,142	20.31	0	0	0	0	無	無
日商朝日通信(股)公司 代表人：菅野壽夫	246,673	0.26	0	0	0	0	菅野朋	配偶
日商日本自動化機械(股)公司	2,260,185	2.40	0	0	0	0	無	無
日商日本自動化機械(股)公司 代表人：水野雅文	47,279	0.05	0	0	0	0	無	無
張程欽	1,580,000	1.68	0	0	0	0	張銘烈	父子
林秀月	1,506,068	1.60	0	0	0	0	無	無
羅鵬哲	1,308,000	1.39	0	0	0	0	無	無
劉張美智	1,100,000	1.17	0	0	0	0	無	無
林映辛	858,320	0.91	0	0	0	0	無	無
賴榮章	598,000	0.63	0	0	0	0	無	無
陳彥綸	595,000	0.63	0	0	0	0	無	無

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

2020年4月13日

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
萬旭電業(香港)有限公司	9,593	53.29	7,987	44.38	17,580	97.67
蘇州萬旭電子元件有限公司	-	87.26	-	12.74	-	100.00
蘇州萬旭光電通信有限公司	-	61.38	-	38.62	-	100.00
Asahi Best Base Snd. Bhd	200	0.99	17,068	84.47	17,268	85.46
Bright Master Co., Ltd	-	100.00	-	-	-	100.00
通信有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
泗陽萬旭電子元件有限公司(註1)	-	91.30	-	8.70	-	100.00
東莞虎門萬旭電子元件有限公司	-	53.29	-	44.38	-	97.67
偉程電子元件有限公司	-	87.26	-	12.74	-	100.00
泰萬旭電子元件有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
越南萬旭電子元件有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
數據科技(股)公司	1,500	50.00	1,280	43	2,780	93.00
威利創新(股)公司	400	11.11	-	-	400	11.11

註1：經由第三地區投資設立（通信有限公司）再轉投資大陸公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源與股份種類

1. 股本來源

2020 年 4 月 13 日

年月	發行 價格 (元)	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
1987/06	10	20	20,000	20	20,000	設立登記 20,000	無	無
1993/02	10	24	24,000	24	24,000	盈餘轉增資 4,000	無	無
1994/05	10	34	34,000	34	34,000	盈餘轉增資 10,000	無	無
1997/10	10	46	46,000	46	46,000	盈餘轉增資 12,000	無	無
1998/09	10	62	62,000	62	62,000	盈餘轉增資 16,000	無	無
1999/12	10	90	90,000	90	90,000	盈餘轉增資 28,000	無	無
2000/05	10	20,000	200,000	15,000	150,000	現金增資 30,000 盈餘轉增資 30,000	無	無
2001/06	10	20,800	208,000	20,200	202,000	現金增資 15,000 盈餘轉增資 37,000	無	註 1
2002/09	10	33,000	330,000	26,500	265,000	現金增資 30,000 盈餘轉增資 33,000	無	註 2
2003/08	10	33,000	330,000	30,600	306,000	盈餘轉增資 41,000	無	註 3
2004/08	10	57,000	570,000	39,000	390,000	盈餘轉增資 53,400 資本公積轉增資 30,600	無	註 4
2006/03	10	57,000	570,000	49,000	490,000	現金增資 100,000	無	註 5
2006/08	10	57,000	570,000	54,000	540,000	盈餘轉增資 5,900 資本公積轉增資 44,100	無	註 6
2007/08	10	100,000	1,000,000	60,000	600,000	盈餘轉增資 60,000	無	註 7
2008/07	10	100,000	1,000,000	6,900	669,000	盈餘轉增資 69,000	無	註 8
2009/02	10	100,000	1,000,000	(1,200)	657,000	庫藏股減資 12,000	無	註 9、10
2009/08	10	100,000	1,000,000	3,285	689,850	盈餘轉增資 32,850	無	註 11
2010/08	10	100,000	1,000,000	13,797	827,820	盈餘轉增資 137,970	無	註 12
2012/04	10	100,000	1,000,000	(102)	826,800	庫藏股減資 1,020	無	註 13
2014/02	10	100,000	1,000,000	7,120	898,000	現金增資 71,200	無	註 14
2016/11	10	100,000	1,000,000	92,800	928,000	公司債轉換新股 30,000	無	註 15
2017/03	10	100,000	1,000,000	94,271	942,706	公司債轉換新股 14,706	無	註 15

註 1：2001 年 4 月 30 日經財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第 122380 號函核准在案。

註 2：2002 年 5 月 30 日經財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)字第 128202 號函核准在案。

註 3：2003 年 6 月 19 日經財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)字第 0920127284 號函核准在案。

註 4：2004 年 6 月 04 日經財政部證券暨期貨管理委員會(93)台財證(一)字第 0930124744 號函核准在案。

註 5：2006 年 1 月 02 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0940158755 號函核准在案。

註 6：2006 年 6 月 21 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0950125419 號函核准在案。

註 7：2007 年 7 月 2 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960033432 號函核准在案。

註 8：2008 年 6 月 26 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0970031879 號函核准在案。

註 9：2008 年 11 月 4 日經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0970060132 號函核准在案。
 註 10：2008 年 12 月 31 日經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0970072108 號函核准在案。
 註 11：2009 年 6 月 24 日經行政院金融監督管理委員會金管證字第 0980031548 號函核准在案。
 註 12：2010 年 6 月 23 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990032296 號函核准在案。
 註 13：2012 年 1 月 20 日經行政院金融監督管理委員會金管證交字第 1010002962 號函核准在案。
 註 14：2013 年 11 月 20 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1020044148 號函核准在案。
 註 15：2013 年 11 月 20 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 10200441481 號函核准在案。

2. 股份種類

2020 年 4 月 13 日

股份 種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	94,270,574	5,729,426	100,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

2020 年 4 月 13 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機 構及外人	合 計
人 數	0	0	100	13,433	20	13,553
持有股數	0	0	24,251,020	47,817,424	22,202,130	94,270,574
持股比例	0	0	25.72%	50.72%	23.55%	100%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 普通股股權分散情形

2020 年 4 月 13 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	10,258	360,631	0.38
1,000 至 5,000	2,057	4,789,412	5.08
5,001 至 10,000	512	3,945,339	4.19
10,001 至 15,000	189	2,414,003	2.56
15,001 至 20,000	128	2,355,140	2.50
20,001 至 30,000	130	3,277,629	3.48
30,001 至 40,000	66	2,349,637	2.49
40,001 至 50,000	42	1,952,751	2.07
50,001 至 100,000	90	6,415,314	6.81
100,001 至 200,000	46	6,318,914	6.70
200,001 至 400,000	22	6,142,259	6.52
400,001 至 600,000	5	2,625,000	2.78
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	1	858,320	0.91
1,000,001 以上	7	50,466,225	53.53
合 計	13,553	94,270,574	100.00

(四) 主要股東名單

2020年4月13日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
萬泰科技(股)公司	23,568,830	25
日商朝日通信股份有限公司	19,143,142	20.31
日商日本自動化機械(股)公司	2,260,185	2.40
張程欽	1,580,000	1.68
林秀月	1,506,068	1.60
羅鵬哲	1,308,000	1.39
羅張美智	1,100,000	1.17
林映辛	858,320	0.91
賴榮章	598,000	0.63
陳彥綸	595,000	0.63
合 計	52,517,545	55.72

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目 \ 年 度		2018 年	2019 年	當 年 度 截 至 3 月 31 日止(註 8)
每股市價(註1)	最 高	15.3	8.98	8.68
	最 低	8	6.9	4.89
	平 均	11.53	8.08	6.77
每股淨值(註2)	分 配 前	7.29	7.02	6.54
	分 配 後	-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	94,271	94,271	94,271
	每股盈餘(註3)	(0.24)	0.08	(0.12)
每股股利	現金股利	-	-	-
	無償	-	-	-
	配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)	(48.04)	101	(56.42)
	本利比(註6)	-	-	-
	現金股利殖利率(註7)	-	-	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益提撥百分之二至百分之五為員工酬勞，提撥不高於百分之二為董、監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議，分派金額以不超過當年度稅後盈餘百分之七十五為原則。

本公司股利政策，分為現金股利及股票股利，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，但每股現金股利低於0.1元時，得改以股票股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：2019年度為稅後淨利，擬具之盈虧撥補表如下：

萬旭電業股份有限公司

2019年度

盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(259,416,310)
減：2019 年度保留盈餘調整數(註 1)	(1,930,025)
調整後待彌補虧損	(261,346,335)
加：2019 年度稅後淨利	7,437,209
期末待彌補虧損	(253,909,126)

註 1：因精算報告調整福利計畫精算損失 2,157,014 元、其他綜合損益組成部分相關之所得稅 431,403 元及未依持股比例取得關聯企業股權價格與帳面價值差額 204,414 元。

董事長：張銘烈



經理人：張程欽



會計主管：許玉秀



(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：
本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(八) 員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

第二十七條：公司年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益提撥百分之二至百分之五為員工酬勞，提撥不高於百分之二為董、監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎為，稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益提撥百分之二至百分之五為員工酬勞，提撥不高於百分之二為董、監事酬勞。實際分派金額若與估列數有差異時，則計入分派年度的當期費用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司 2019 年稅後淨利為新台幣 7,437,209 元，依公司章程規定應先提繳稅款及彌補累積虧損，2019 年期末待彌補虧損數為新台幣 253,909,126 元，故不予以發放員工、董事及監察人酬勞。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

項目	2019 年 3 月 22 日 董事會決議通過	2019 年 6 月 13 日 股東會決議通過	差異
董監酬勞	-	-	-
員工紅利以現金發放	-	-	-
員工紅利以股票發放	-	-	-

(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)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權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：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

- (1) 連接線組立及其相關零組件之裝配及銷售。
- (2) 電子零組件製造業。
- (3) 成品組裝服務。
- (4) 機械器材之研發、設計、製造及銷售。
- (5) 行車安全管理系統設備之研發、生產及銷售。
- (6) SMT 表面黏著貼焊加工服務。
- (7) MIMO 天線開發與製造。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	2019 年營業收入	營收比重
電腦配線	460,159	32%
網通天線	364,143	25%
SMT 手機	175,847	12%
車用電子	149,981	10%
醫療產品	111,531	8%
其他	179,122	13%
合計	1,440,783	100%

3. 公司目前之商品及服務項目

- (1) 配線：包含資訊產品內部以及外部配線。應用於消費電子及智能家用 3C 的商品包括：筆記型電腦(NB)、平板電腦、智能電視(TV)、智慧型手機、智能中控電器、穿戴式產品、空拍機、AR/VR 智能裝置、桌上型電腦、工業電腦、監視器、投影機、數位相機、DVD、數位錄影機等數位產品。醫療器材配線應用於超音波、心電圖、內視鏡等儀器。車用配線運用於汽車周邊及電動車如環景顯影、升窗、儀表、影音娛樂系統、大螢幕顯影、中控系統…等。工控產業設備配線用於電氣設備、智慧電錶、伺服器、機器手臂等。
- (2) 天線：包含資訊產品內外部天線、MIMO 天線、LTE 天線。應用的商品包括智慧家庭聯網設備、智慧城市聯網設備、小型基地台、安控監視器、工業聯網設備、醫療聯網設備、智慧型手機、NB、平板、OCA、PC、TV 等產品。
- (3) 車用電子：商品內容包含終端車用聯網設備和雲平台與運用軟體，應用於有效收集車駕行為(超速/蛇行/急加速/急煞車)與危安數據運算，透過電信網絡服務將數據彙整至車聯雲端管理平台，透過大數據與 AI 科技的運算來歸納、統計、有效提供分析報告整合方案。

- (4) SMT 表面貼焊:應用於手機指紋模組、攝像模組、車載液晶儀錶板、車載視聽娛樂導航模組、車載車窗、空調、除霧等各控制模組、智能穿戴裝置、智能門鎖、空拍機及 AI 智能模組…等。

4. 計劃開發之新產品

- (1)因應 4K8K 顯示器以及 AR、VR 的應用，持續開發全系列 HDMI V2.1 版 support 8K 高畫質的高速傳輸的 HDMI 線材產品。
- (2)為因應高速傳輸的市場需求，進階開發 USB3.2 type C 之產品。包括新一代 USB3.2 type C Gen.1(5G) 及 Gen 2 cable(10G)與後續 USB 4 Gen3 cable(20G)的高速傳輸線及附帶 PD 功能的產品，並推出客製化之產品符合客戶所需求之 USB 3.2 type C to FPC cable，應用於各 Docking(擴充機座)產品上。由於筆記型電腦與平板越趨於輕薄短小之設計，衍生出更多的周邊產品，包括 travel Docking、Convertor Dongle cable、type C Docking Station 等皆是目前我們產品的立基點。
- (3)汽車市場提供 Camera Cable 鏡頭用線、新能源大電流高壓線、BSD Cable 盲點監測用線、AWM Camera Cable 環景鏡頭用線、HSD Cable 車用高頻用線等，並提供相關配套的方案給客戶。
- (4)USB type C to Lightning 耐彎折充電線，其搖擺次數可達到 100,000 次，並推廣自我品牌 Xpert Gear，並取得了產品認證通過；同時蘇州工廠也取得了 MFi 生產的認證，可以為客戶代工及提供設計方案。
- (5)持續在醫療產業上作開發，針對不同的鏡頭模組提供客戶更多的方案。
- (6)第五代(5G)行動通訊系統正快速發展，SUB6G 為開發重點項目。
- (7)WiFi6(E)天線開發。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

● 行動運算裝置(泛 PC/平板/手機)

2019 年全球 PC (含桌機、筆電和工作站)出貨量為 2.681 億台，較 2018 年成長增加 2.7%。Canalys 報告指出，微軟隨機版 (OEM) 作業系統升級引發的中小企業換機潮，是帶動 2019 年 PC 出貨量上升的主要來源，估計 2020 年底，將有 10 億台 PC 升級至 Windows 10，約占所有使用中 PC 的 80%。而智慧型手機出貨疲軟，年減率 2%，Gartner 預測，5G 手機供給增加可望帶動換機潮，2020 年全球裝置出貨量將回溫，2020 年個人電腦 (PC)、平板和手機等裝置全球出貨量將達 21.6 億台，與去年的 21.5 億台相比增加 0.9%。5G 機種將占所有手機出貨量的 12%。

● TV 顯示器

2019 年全球 TV 市場呈現微幅衰退，因中國市場已飽和與中美貿易戰延燒，關稅問題削弱中國電視品牌對北美市場出貨力道，整體市場供過於求，估計 2019 年出貨量約 2.17 億台，年成長率為-1.0%。展望 2020 年，成長動能來自東澳等運動賽事促銷，及中國品牌往海外市場和中高階市場移動，預估 2020 年 TV 出貨量約 2.19 億台，年增率約 1.1%。IHS Markit 預測，8K 電視在 2018 年全球出貨量不到 2 萬台，但到了 2019 年將成長到 43 萬台，2020 年則約至 200 萬台。以往 8K TV 以 80 吋為主的大屏幕，今年各家都以下放至 60~65 吋，而這階產品才是主流市場，看好 8K 會成為未來三到五年的主流電視規格。

●安控

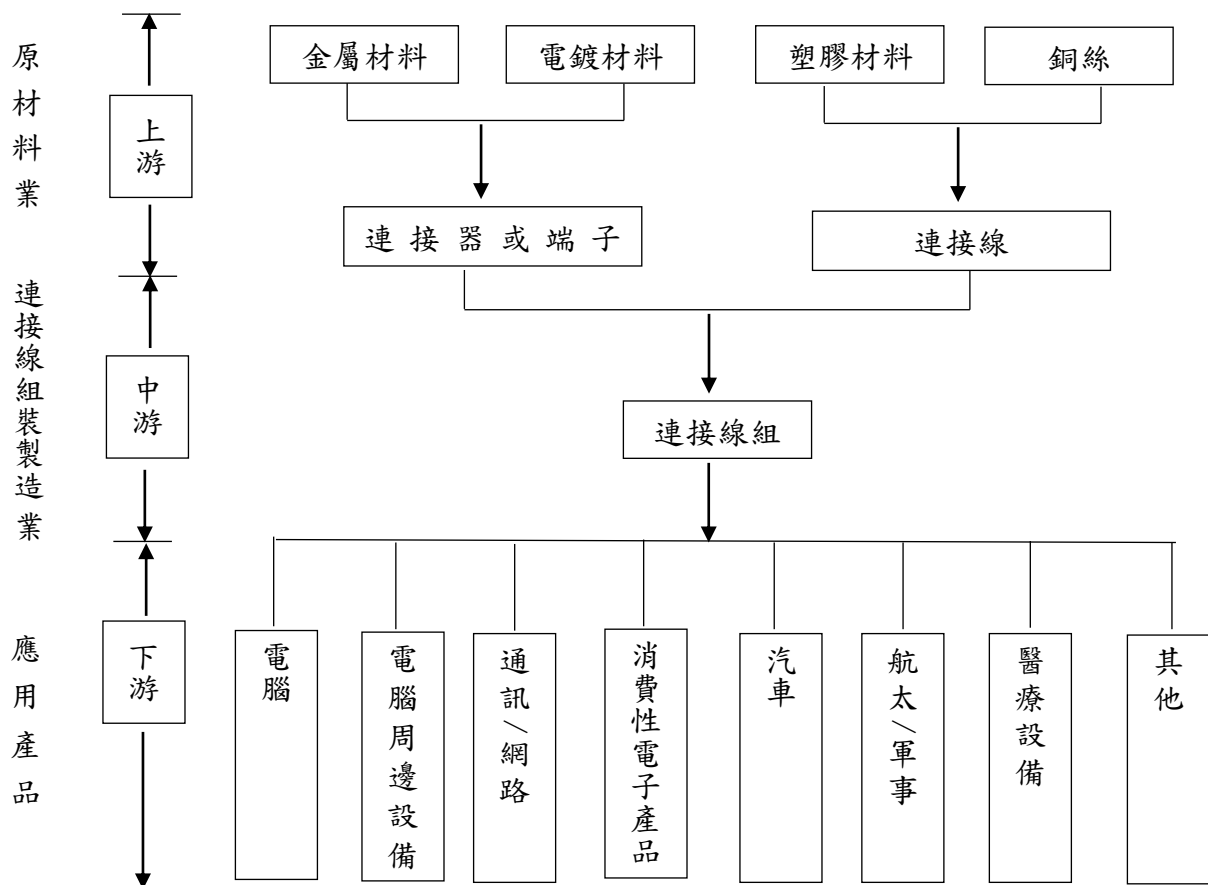
據 IHS Markit 視頻監控信息服務的數據表示，2019 年全球市場收入將從 2018 年的 182 億美元增長到 199 億美元。今年的強勁表現是繼 2017 年增長 9.3%，2018 年增長 8.7% 之後的三年。在 2016 年增長 3.9%，2015 年增長 1.9% 之後，這三年的增長突飛猛進。IHS Markit 估計到 2021 年，中國和美國的監視攝影機，各會成長到 5.7 億台及 8,500 萬台。IHS Markit 預計，到 2021 年底，用於監控的攝像機數量將超過 10 億，比目前使用的 7.7 億增長近 30%。中國將繼續佔總數的 50% 以上，但人口快速增長的國家（如印度，巴西和印度尼西亞）也將有助於推動該領域的增長。

●物聯網

MarketsandMarkets 預測，2018 年全球工業物聯網(Industrial IoT; IIoT)市場規模約 640 億美元，2023 年可望成長至 914 億美元，2018-2023 年的五年間複合年成長率(CAGR)為 7.39%。Gartner 預測，2019 年底全球使用中的物聯網 (IoT) 端點數量可達 48 億件、年成長 21.5%，2020 年更將成長至 58 億件、年成長 21%，其中消費性連網汽車、連網列印及複印兩大類，將是 2020 年端點電子設備營收的最主要來源，分別為 720 億和 380 億美元。Gartner 指出，2020 年全球端點電子設備營收，估計可達 3890 億美元，將集中在北美、大中華和西歐三地區，合併後拿下整體市場營收的 75%。其中北美地區將達 1200 億美元，大中華區為 910 億美元，西歐地區則為 820 億美元。連網汽車在整體端點電子設備支出中，將持續占顯著比重。而 2020 年印表機和影印機雖能貢獻可觀支出，但將慢慢式微。隨著各國日益注重公共安全，室內監控等其他安控案例將逐漸崛起。住宅智慧電表能準確地測量並收取家用電費，兩地物聯網佔比分別為 26%（大中華區）和 12%（西歐地區）。北美地區物聯網端點採用率最高的是建築入侵偵測，其中門窗感應器就占全部物聯網端點 8%。受連網照明裝置帶動，建築物自動化將成為 2020 年物聯網端點數量成長最快的市場（42%），其次為車用和醫療照護，預測成長率分別為 30%和 28%。其中醫療照護成長的最主要項目是「慢性病偵測」；車用市場方面，連網汽車將搭配各種附加裝置完成特定任務，例如車隊管理。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品包括電腦配線、網通天線、手機模組、車用電子配線及醫療設備線材等，係購入線材、連接器、端子及其他電子零件，經過裁線、壓著、壓接、組立成型後，再予嚴格測試檢驗，完成後直接出售予客戶或透過通路商銷售，產業的上下游簡述如下：



3. 產業發展趨勢

● 筆記型電腦

- (1) 規格趨勢以多元處理器、輕薄高效省電、多功能雙螢幕、遊戲筆電為主訴求：遊戲用筆電的崛起，筆電與桌上型電腦硬體規格差異縮小，遊戲用筆電仍持續朝向低價化發展。2019 年全球電競規格個人電腦市場規模將達到 1,703 萬台，其中電競筆記型電腦的出貨量為 947 萬台，年成長率 7.8%；電競桌上型電腦出貨量為 756 萬台，年成長率 10.8%。
- (2) 目前的筆記型市場中，「輕薄」與「效能」的機種需求，已經是需求相當穩健的市場型態，輕薄筆電的趨勢，使得各家品牌相繼推出擁有筆電、平板二合一功能的產品，其需求逐年成長，2019-2023 年複合成長率達 5%。導入多款連接孔、支持智慧鍵盤以及 iPadOS 系統推出，都進一步讓平板成為筆電的替代品。
- (3) 顯示方面：「Intel + NVIDIA」、「AMD + NVIDIA」，選擇更為多元，Intel 處理器搭配 NVIDIA 獨立顯示卡，可說是電競、效能市場、圖形運算的最常見的組合，雖然此組合已經佔據市場非常長的一段時間，但 AMD 的 7 奈米 CPU 和 GPU 推出，目前已知有不少品牌採用了「AMD+NVIDIA」的方案。
- (4) 雙螢幕筆電的應用場景，是品牌 PC 大廠跟代工廠正積極投入方向。配備觸控筆與超薄實體鍵盤，設計可傾斜立起的第二螢幕，透過跟 Adobe 合作，工具列能夠拉往第二螢幕，不佔據設計者工作空間，搭配 180 度軸承，可以橫架變成電子書翻閱文件。雙螢幕使用情境多，也變得更聰明。未來筆電將增加更多 AI 能力，所以裝置內會放更多感測器，包括 G Sensor、距離感測、壓力感測等，筆電 AI 將學會使用者的習慣，提供個人化的體驗。

● TV 顯示器

電視行業未來發展最熱門趨勢是3D電視、曲面電視、智慧電視、雲電視以及超高解析度8K電視。電視產品從LCD、電漿、底/背投影、LED, 到近期的OLED及雷射電視。未來智慧電視的挑戰，在於解決人機互動的良好體驗，不論是智慧電視和雲電視都是網路電視，雲技術是網際網路的一項應用技術，應該是智慧電視的一種擴充應用和體驗。近幾年來TV市場技術革新相對緩慢，終於在2019年引發了一次革命熱潮，不論是上半年5G+8K「真元年」的開啟，還是下半年「智慧屏」的變革，都給電視行業帶來了新的活力。

- (1)解析度：8K起步搶占高端市場，隨著4K產品的快速普及，滲透率逐步接近50%，2020年各家推出8K電視，市面上主流尺寸包括55吋~100吋以上產品都有，75吋和65吋是各家面板廠佈局8K面板的重點。2019年全球8K面板滲透率估僅0.1%，2020年在東京奧運推波助瀾及「5G+8K」的結合下，8K將會迎來飛躍式的增長，滲透有機會挑戰1%。
- (2)LCD的新疊屏技術，採用了上下兩塊面板的疊屏顯示方案，一層是彩色屏，專注色彩精控，還原真實的色彩呈現；而另外一層則是黑白屏，專注於精細調光，呈現出高對比度和暗場的細節，其超行業水平的色彩、色准、亮度等顯示效果直逼OLED電視。
- (3)高階的OLED電視機將走入中階市場，48英寸OLED電視面板已經在量產計劃中，相對於55英寸、65英寸、77英寸主打的OLED電視，48英寸的出現也釋放了OLED開始搶奪中階市場的信號。
- (4)QD電視持續發展：QD-OLED面板是目前受到局限發展的OLED面板的可能解決方案，因為QD-OLED在超大螢幕上仍舊擁有極高色彩飽和度和亮度，如果可用噴墨-印刷製造，QD-OLED的確擁有很大優勢，但就目前來看，QD-OLED電視仍不會到來，業界預測最快也要等到2021年。也就是說，QD-OLED將是未來三星衝向75吋以上高階電視的賭注，目標瓜分OLED的高階市佔，而且不會是單一發展的技術。
- (5)2020年，我們有可能看到區別於以往四四方方一張屏的電視形態，這些創新產品包括了捲曲、摺疊甚至透明電視產品，當然，以「客廳大屏手機」為藍圖的智慧屏產品也屬於此類。更豐富的形態，對應的是用戶已產生的或潛在的應用需求，這些產品的出現將極大擴展電視品類的適用場景。

● 物聯網

LTE 市場在 2017 年急速發展，2020 年進入 5G 商用系統布建，物聯網須處理大量數據資料，講求穩定。

- (1)以目前物聯網需求來看，車聯網發展相對較快，從 2014 年起開始切入車聯網市場，從一開始品牌廠車商到後來延伸車用後裝市場，直接擴大車聯網市場規模，提升整體行動通訊接取模組的出貨量，預估 2020 年市場規模可達 22 億美元，2030 年達 370 億美元。
- (2)未來三年戶外監視攝影機將成為 5G 物聯網的發展趨勢主要是因為戶外監視攝影機除了可以運用在城市外，還能保護建築物安全，以防外人入侵，蜂巢式連網功能，因此可預測市面商機最大，預計 2020 年、2021 年，能夠支援 5G 物聯網連網的監視器將是現在的 3 倍，達到 1120 多萬台之多，2023 年更將近 4900 萬台。
- (3)接下來將進入與 AI 高度結合的智聯網（IoT，Intelligence of Thing）時代。終端裝置不只互相連結，而是藉由裝置內的 AI 晶片，創造更多新的應用場景，以智慧助理來說，透過語音辨識，進一步優化客戶體驗。

- (4)更多工作型機器人(Task-Bases Systems)出現在生活周遭。像是自動摺衣機、旅館送餐機器人、啤酒機器人等讓生活更便利；社交型機器人不再只有遊戲、陪伴功能，加入AI，健康照護領域的機器人，也將越來越普及。

4.競爭情形

本公司係為長期開發且具經濟規模生產之電子配線廠商，就品質、服務、價格為主的競爭要素而言，本公司具有以下相對的競爭優勢：

- A. 在品質方面，本公司生產電子連接線產品已有 30 年經驗，已累積相當製造經驗與技術，品保體系更經英國 SGS 之 ISO9001：2000 及 ISO14001 認證通過，另外針對特定產業之認證如醫療配線 ISO13485 及車用配線 TS/ISO16949 業已取得，產品深獲客戶信賴。
- B. 在服務方面，技術能力的領先造就了技術設計客製化的專業服務。此外，採行即時化產品庫存電腦管理系統，以及透過轉投資公司在大陸東莞、蘇州地區建立生產基地，能機動配合客戶的需求，即時出貨或在當地交貨。
- C. 在價格方面，本公司已建構自動化設備與高度生產彈性的外包加工體系，生產成本可隨接單大小彈性調整；透過高效率之自動化設備及委託海外子公司的加工生產，除了可降低生產成本外，亦可提供客戶較好的價格，更可為公司創造更好的利潤。公司將持續提高機器設備生產的稼動率，並將人工作業較多的產品移至人工相對便宜的子公司生產，此策略將可以有效降低生產成本，提高公司競爭力。

(三)技術及研發概況

本年度及截至年報刊印日止投入研究費用與開發成功之技術與產品：

單位：新台幣仟元

年度	經費支出	研究發展成果
2019 年	76,841	1.USB 3.1 type C to FPC Gen2 cable 線開發量產導入，目前市場 TYPE C 接口已於電腦手持裝置各項 I/O 電器產品上廣泛應用，但 USB 新舊接口的轉換期仍有許多訊號轉換的裝置需求，目前各類型的轉換跳線是現階段各家訊號轉換的裝置發展的重點 也是我們的商機爆發時期。 2.USB type C to Lightning cable 線種開發為 APPLE 系列產品的充電線與傳輸資料線，也是新款的 Apple 系列的產品選擇。 3.HSD Cable 高頻車用傳輸線。 4.次世代行車記錄中高階定位雙鏡頭機種(DLT-105)產品研發，並於年底 12 月完成首批生產出貨，現今產品已交付日本租賃商社(Orix)、汽車前裝業(Broadleaf Co.Ltd.和 Japan-relief)等中大型知名企業採用。 5.LTE Band(1 + 20)中繼站強波器使用頻率： 791-862(MHz)1920-2170 (MHz)用於戶外點對點的強波器，2020 年 Q2 量產。 6.SUB6G(3300-3800MHz)內建及戶外指向型天線,利用 loop 加反射板的方式設計,預計 2020Q4 量產。

年度	經費支出	研究發展成果
2020 年 第 1 季	20,289	1.Fakra Cable 應用於倒車雷達鏡頭數位訊號連結 2.HSD Cable 應用於車用高速訊號傳輸 3.AVM 車用環景影像 4.0.25/0.3mm 小型化極細同軸線組開發。 5.USB type C to Lightning 小白線開發。 6.HDMI v2.1 cable 開發。 7.行車紀錄器在商用摩托車市場推出第一款產品 DLT-106。在商用車市場將因應 2021 年大型車新法規，行車紀錄器更換潮，開發 DLT-301 預計於今年完成。

(四)長、短期業務發展計畫

為因應產業發展趨勢及國內、外經營環境之丕變，萬旭公司藉由各長、短期計劃以調整公司體質並提昇整體競爭力。茲就本公司長、短期計劃概要說明如下：

1. 短期發展

生產方面：

- (1)改良生產設備，提高自動化比率，降低對直接人工之需求。
- (2)利用台灣優越研發能力以及台灣生產線搭配大陸轉投資公司的生產基地，取得品質、效率及成本最有力優勢。
- (3)建立快速而彈性的生產模式以減少庫存，降低存貨跌價及呆滯之風險。
- (4)開發全自動設備生產天線，降低對人工之需求。
- (5)全面檢視現有供應商與材料，收斂材料種類與數目優化成本。
- (6)優化製程能力，透過 TQC 與導入豐田式生產，減少無效人力與工時的浪費。
- (7)透過 PSI(Production/Sales/Inventory)的統籌管理系統的導入，降低呆料之風險。

研發方面：

- (1)在產品的設計上積極申請相關專利並與電線廠與連接器廠商合作共同開發降低成本、並且針對夾板是連接器之 Paddle card 設計的部份作優化並與廠商配合，使得產品更容易加工且縮短生產工時與良率提高與穩定，以提升競爭能力。
- (2)購置相關開發需求之軟硬體縮短開發時間及減少可能發生之不良點，升級自動化生產線製程以提高產能及維持線材相關電氣特性與物理上之穩定性。
- (3)開發外部配線及相關部品零件，以公司優異之同軸線及高精密度加工能力，提供多樣化之產品給客戶，提升產品自身之附加價值。
- (4)在行車紀錄器產品範疇上，針對商用摩托車及商用車市場的不同需求研發相對應產品線。
- (5)參與業界交流之研討會與活動取得更新資訊。
- (6)與實驗室長期配合，針對產品驗證可能取得更準確的結論。
- (7)WIFI6(E)天線自主開發，提升 WiFi 天線產品深度。
- (8)強化 Patch Array 的 simulation 能力，佈局小型基站。

行銷方面：

- (1)鞏固原有長期往來之客戶，並建立開拓有效客戶之能力。
- (2)配合客戶開發新產品及加強技術服務。
- (3)透過技術合作夥伴與海外關係企業行銷網路加強行銷日、歐、美、新興市場及其他海外市場。

2.長期發展方面

生產方面：

- (1)生產具競爭力之利基產品及擴充轉投資事業之產能，以滿足客戶的需求，並掌握外移客戶的訂單。
- (2)強化製程管理，持續降低生產成本。
- (3)持續增加自動化生產設備，強化生產製程。

研發方面：

- (1)持續開發新型態天線產品，與業界接軌並提供客戶多元化產品選擇。
- (2)深耕 4.5G LTE 小型基地台天線開發，提供客戶更有競爭力的產品。
- (3)與交通大學產學合作，提早接軌未來 10 年產品。

行銷方面：

- (1)於產業聚落建立銷售據點，以迅速之交貨能力滿足下游客戶之需求。
- (2)積極培養專業銷售人才，提昇國際行銷能力，爭取更多的世界級大廠之合作計劃。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區 域	2019 年度營業收入	比例 (%)
亞洲	1,167,687	81%
歐洲、美洲	110,708	8%
台灣	162,388	11%
合計	1,440,783	100%

2.主要競爭對手

- (1)筆記型電腦連接線組立及極細同軸線主要具規模的競爭對手為立訊、泓淋、樺晟等。
- (2)外接 I/O 配線組主要競爭對手為佳必琪、貿聯、建舜等。
- (3)行車安全監視設備產品方案主要具規模的競爭對手多為台系小型軟體開發公司。鮮少有軟硬體並濟整合和之廠商。目前較為相近之公司為易通、康訊、捷世林。

3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司生產之主要產品為電子連接線產品及無線天線，由於各種消費性產品趨向無線化設計，因此無線天線的需求將逐步增加。傳統筆記型電腦與 2-in-1PC 加速取代桌上型電腦、5G 智慧型手機的流行趨勢、智慧家庭電器(TV/AI 音箱/家電..等)的普及化、以及新興市場的需求，可望帶動連接線產品的需求增加，預計未來幾年可呈成長走勢。

本公司行車安全監視設備產品，因歐盟、日本、中國及台灣已將行車紀錄器納入交通規範，規定中大型貨運車輛及客運車輛必須加裝行車紀錄器以便監理單位隨時查驗，藉以管控駕駛者時數及行車速度，將可望帶動行車安全監視設備產品之銷售量，預計未來亦呈現正成長趨勢。

4.競爭利基

(1) 優異的產品技術及設備開發能力

本公司研發及技術團隊具備豐富的技術能力及經驗，能符合市場需求推出利基產品。擁有自行開發自動組裝機台的能力，能開發配置最佳製程的生產設備，提高產能並降低製造成本。

(2) 客製化及快速供貨能力

為充分掌握市場的快速變化及滿足客戶的需求，在台灣及中國大陸多地設立公司及工廠，以客製化研發、彈性生產、即時交貨、全球運籌提供客戶高附加值的產品及優質的服務。

(3) 完整的產品線及生產線

本公司在電子產業領域深耕超過 30 年，佈建完整的生產線，並積極發展多元化產品，產品包括內外部天線、安控監視器、工業聯網設備、筆記型電腦、平板、智能電視、智慧型手機、超音波、內視鏡、車用配線等，可滿足客戶需求。

(4) 專業穩定的經營團隊

本公司經營團隊具有多年的管理能力及技術經驗，能掌握整體市場變化，維持良好競爭優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

(1)靈活的生產彈性與快速的供貨能力。

(2)純熟的生產技術與精良的品質。

(3)貼近客戶就地供貨，在台灣、大陸、泰國、越南設立製造行銷據點，以維持就近快速供貨之優勢。

(4)與客戶建立長期合作夥伴關係，客戶關係緊密良好。

不利因素與因應對策：

(1)部份製程依賴大量人工，人工成本較高

因應對策：

A. 持續進行製程改善，提高自動化生產效率，以降低生產成本及對人工之依存度。

B. 採國際專業分工方式，將成熟、大量的產品製造轉移至大陸地區，以降低成本。

(2)電子產業加速外移，客戶轉單對國內產業造成衝擊

因應對策：

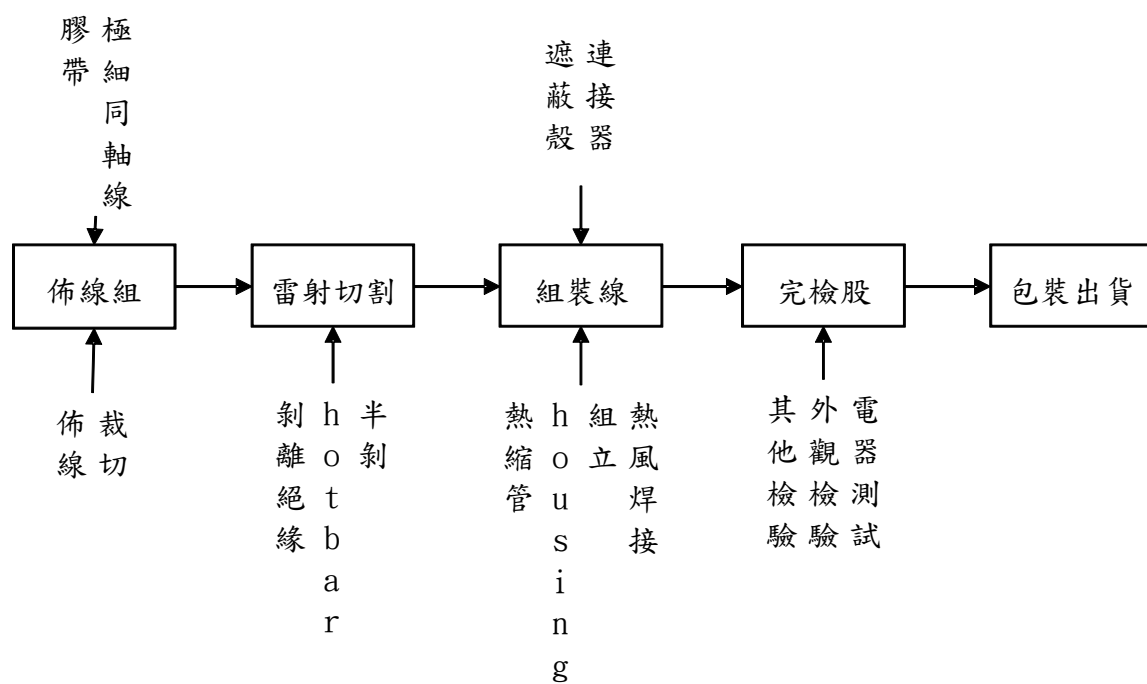
透過轉投資方式在客戶產業聚落設立香港、東莞、蘇州、泗陽廠及泰國、越南公司，承接外移的客戶訂單，降低產業外移對本公司造成的影響

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

A. 主要產品重要用途

產品名稱	主要用途
電腦配線組	應用於電腦之內部電子連接配線及極細同軸線內部配線連接器。
SMT 手機	應用於攝像模組以及指紋模組。
網通天線	用於無線網路，接收及傳送無線訊號。
醫療配線組	用於核磁共振/超音波/心電圖/血壓/血糖儀器連接線。
車用配線組	用於汽車周邊 冷氣中控/影音系統/倒車監視感應/電瓶檢測連/電動車充電系統/多螢幕系統。
其他配線組	不屬於上述配線應用之內外部配線。

B. 產品產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供 貨 來 源	供應情形
連接器	好德、宏致、唐虞、I-PEX	良好
模具、機台、零組件	帥興、嵩技	良好
加工組立	香港萬旭、蘇州萬旭	良好

(四)最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露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。

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

	2018 年度				2019 年度				2020 年第一季			
項目	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
	進貨淨額	678,390	100		進貨淨額	509,881	100		進貨淨額	109,839	100	

註1：本公司最近兩年度並無進貨百分之十以上之供應商，故無增減變動。

2. 二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

	2018 年度				2019 年度				2020 年第一季			
項目	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	丁公司	238,092	14.52	無	丁公司	142,160	9.87	無				無
2	己公司	207,034	12.63	無	己公司	178,790	12.41	無				無
3												
	其他	1,194,393	72.85		其他	1,119,833	77.72		其他	292,173	100	
	銷貨淨額	1,639,519	100		銷貨淨額	1,440,783	100		銷貨淨額	292,173	100	

註1：本公司最近兩年度銷貨百分之十以上之客戶，無增減變動。

(五)最近兩年度生產量值表

單位：仟組、新台幣仟元

生產量值 主要產品	2018 年度			2019 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦配線	18,881	18,511	411,915	13,911	13,638	388,236
SMT 手機	167,180	163,902	237,926	135,280	132,628	171,592
網通天線	17,589	17,244	285,714	17,890	17,539	292,838
醫療產品	126	123	90,423	82	80	70,274
車用電子	4,755	4,661	105,009	6,549	6,421	125,531
其他產品	14,076	13,800	201,581	9,205	9,025	146,427
合 計	222,607	218,242	1,332,568	182,917	179,331	1,194,898

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。
 註2：各產品之生產可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近兩年度銷售量值表

單位：仟組、新台幣仟元

銷售 量值	2018 年度				2019 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦配線	1,801	80,784	16,710	400,479	1,027	36,255	12,611	423,904
SMT 手機	0	3	163,902	260,976	-	-	132,628	175,847
網通天線	1,636	72,665	15,608	301,586	1,712	74,964	15,827	289,179
醫療產品	7	1,239	116	141,789	17	4,484	64	107,047
車用電子	4	19,113	4,657	120,566	7	1,457	6,413	148,524
其他產品	2,136	41,605	11,664	198,714	1,071	17,268	7,954	161,854
合 計	5,584	215,409	212,657	1,424,110	3,834	134,428	175,497	1,306,355

三、從業員工服務概況

最近兩年度及截至年報刊印日止，從業員工情形：

年 度		2018 年度	2019 年度	2020 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	749	682	714
	間接人工	244	362	363
	管理人員	206	82	82
	合計	1244	1126	1159
平 均 年 齡		37.54	41.00	41.00
平 均 服 務 年 資		7.55	9.00	9.00
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0%	0.1%	0.1%
	碩 士	1%	1.1%	1.2%
	大 專	18%	16.3%	15.8%
	高中(含以下)	81%	82.6%	85.8%

註：管理人員定義修正，係以課級以上主管屬之。

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(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違法法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

本公司持續努力進行環境保護之管理與污染防治，且無環境污染及違章罰鍰之情事。

持續管制產品品質符合歐盟ROHS（危害物質禁用）規範外，在零組件採購及製程已完成並符合環保規範的要求。定期實施環境整理、整頓活動，及環境消毒工作以維持工作環境衛生。

- (二) 為確實掌握廢棄物的流向，並確保所有廢棄物均合法且妥善處理或再利用，事業廢棄物皆依法規規定委託合格專業環保處理公司清運，並施行垃圾分類。
- (三) 工廠廢水及生活污水：分管分流並納入五股工業區污水處理中心集中處理，於符合排水水質後統一放流，定期由汙水處理廠進行抽驗檢定。
- (四) 未來因應對策及可能之支出：預計無重大環保支出。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形：

- (1) 員工為公司重要資產，其薪資不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況而有差別待遇。為使同仁安心工作，公司依法提供各項保險福利及依法提撥退休金，並提供團體保險，以保障同仁的工作及生活安全。

- (2) 福利措施：本公司員工除享有勞保、健保及退休金等一般福利外，並有健康檢查、團體保險、職業災害補償及撫卹…等制度，以保障員工權益。依法設置「職工福利委員會」由各部門依人數比例推選委員，定期開會與改選委員，有關各項員工福利措施均依照勞動基準法及其他各項法令規定辦理，主要措施如下：

福利項目	適用對象
設有員工餐廳提供伙食。	全體員工
提供勞保、健保、勞退及員工團體保險(意外險、意外醫療等)。	全體員工
年終獎金、績效獎金、研發專利獎金、證照獎金。	全體員工
公司及福委會均提供同仁婚喪喜慶之祝賀金或慰問金。	全體員工
年度定期健康檢查。	全體員工
提供三節獎金、生日禮金與各式不定期禮品。	全體員工
每年舉辦員工旅遊活動及節慶活動。	全體員工
每年定期舉辦年終尾牙活動。	全體員工
提供完整教育訓練 (新進同仁培訓及完整專職專才教育訓練規劃等)。	全體員工
海外員工宿舍	海外員工

- (3) 為提供同仁舒適的工作環境，飲水機每月更新濾心，提供舒適而無害的辦公環境。公司訂有「勞工安全衛生守則」，提醒同仁工作上應注意事項，並定期舉辦消防安全演練，以確保人員安全與公司財產的維護。

2. 進修及訓練情形：

依據本公司整體人才發展政策，規劃各類職務及各級主管人才之職涯發展，以下摘要說明全體通識課程、員工各類職務訓練及主管人才發展概況：

- (1) 全體通識課程：各部門員工需要之工作技能訓練課程。
- (2) 各類職務訓練：新進人員職前訓練、各職類專業訓練、法令遵循、風險管理等相關課程。
- (3) 主管人才發展：培養中高階主管國際性思維與策略性決策能力。
- (4) 實際進修情形如下：

類別	課程內容	時數	金額(新台幣元)
技術職能	8D 手法教育訓練	7	4,228
	有效做好生產與物料管控	14	7,238
	鐳錫合金與焊點	12	7,620
	輻射人員防護訓練	36	9,900
	14001:環境內稽教育訓練	6	3,048
稽核	IFRS9、IFRS16 簡介及查核作業重點-內部稽核協會	6	3,000
	製造業生產循環管理與稽核實務	6	3,000
	舞弊風險稽核實務與管理	6	3,000
經營管理	策略地圖	8	56,000
	平衡計分卡	8	49,000
職業安全	甲種職業安全衛生業務主管(初訓)	42	7,000
	防火管理員(複訓)	6	1,800

類別	課程內容	時數	金額(新台幣元)
人力資源	勞雇雙贏	16	11,600
財務	會計主管進修	12	8,000
	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	8,000

3. 退休制度與實施情形：

舊制適用：

- (1) 本公司之退休金辦法，係依據勞動基準法制定，並於民國 80 年 6 月成立勞工退休準備金監督委員會。
- (2) 本公司退休金依法令規定每月按薪資總額一定比率提撥至台灣銀行信託部退休金專戶，再由委員會負責退休準備金之管理及運用事宜。本公司依 104 年 2 月 4 日勞動基準法新修訂規定應於每年年度終了前，估算勞工退休準備金專戶餘額，該餘額不足給付次一年度內預估退休勞工之退休金數額者，應於次年度 3 月前一次提撥其差額。
- (3) 凡本公司之員工皆有遵守退休金制度之權利與義務。
- (4) 退休金之給予標準依勞動基準法之規定按工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

新制適用：

本公司自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月法定工資百分之六提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

勞資關係建立在雙方互信基礎上，本公司由員工中選出勞工代表，定期與資方進行協議，勞資雙方除致力於營造勞資間互信的氣氛外，更同時注重內部溝通，利用內部會議、公告及員工意見箱方式建立多重溝通管道，從公司成立至今，勞資關係均十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失及爭議，預計未來亦無此類之損失。

本公司一向秉持積極創新、誠信互重、互惠雙贏、永續經營之管理哲學，實施人性化管理，除了提供整潔優美的工作環境外，但亦訂定員工行為準則，使員工行為有一致之規範。

5. 員工行為或倫理操守要求規範

- (1) 員工於本公司服務，應本著職業道德心，遵守一切章則及命令，忠誠服務。各級員工對於顧客應保持謙和誠懇之態度，不得傲慢怠忽處理各項事務，尤應力求週密敏捷，不得草率、敷衍、遲緩、擱置。員工應崇尚品德、端正儀容、講求禮貌、切戒沾染不良嗜好，對本公司的公物並應愛惜使用。
- (2) 本公司訂有重大資訊處理作業程序，並對董事、監察人、經理人及受僱人辦理該作業程序及相關法令之教育宣導，以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

(1) 制訂安全衛生工作守則，規定安全管理事項，供員工遵循。

(2) 依照勞工安全衛生相關法令規章，規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、勞工安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。

(3) 設備安全

A. 訂立各種機器設備安全操作之詳細說明，並備妥工作安全裝備與配置，訓練操作人員妥為管理及防範使用。

B. 升降機定期委外專業廠商檢查並記錄檢查結果。

C. 承攬商於工程簽約時，均告知安全及環保應注意事項。

(4) 環境衛生

為維持工作場所環境之清潔衛生，應採取下列各項：工作場所經常注意保持清潔、垃圾應每日清理外運、供水及排水設備經常注意維護及保持暢通、注意廁所及浴室之整潔、注意餐廳及休息場所保持整潔、重視通風及照明設備，並定期進行環境清潔消毒。

(5) 醫療保健

新雇人員到職時，應檢附體格檢查表；在職人員依據勞工健康保護規則施行健康檢查。

(6) 消防安全

依消防法之規定設置完整之消防系統，並定期檢查及實施消防安全防護演練。

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

本公司人事管理相關規定均符合或優於勞基法規定，勞資和諧，故未因有勞資糾紛而造成損失。

(三) 前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司平常重視員工各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通使勞資間關係和諧，並依政府法規規定訂定有工作規則，就薪資、工時、休假、退休等均有完善合理的規範外，平時並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，因此，迄今並無重大勞資糾紛事件，未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃	萬泰科技股份有限公司	109.01.01-109.12.31	廠房辦公室租賃	無
房屋租賃	蘇州雙州電子有限公司	107.06.01-115.05.31	廠房辦公室租賃	無

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 2020 年 3 月 31 日 財務資料 (註 3)
		2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	
流 動 資 產		1,207,808	1,061,455	1,208,759	1,224,618	1,029,222	995,433
不動產、廠房及設備(註2)		300,857	258,784	435,070	307,231	260,704	246,989
無 形 資 產		0	889	19,073	5,132	5,132	5,132
其 他 資 產(註2)		85,589	97,764	87,814	120,230	215,575	199,900
資 產 總 額		1,594,254	1,418,892	1,750,716	1,657,211	1,510,633	1,442,322
流 動 負 債	分配前	674,246	593,606	754,895	710,040	580,215	538,584
	分配後	674,246	593,606	754,895	710,040	(註 4)	-
非 流 動 負 債		163,791	57,445	113,352	82,256	124,244	150,549
負 債 總 額	分配前	838,037	651,051	868,247	792,296	704,459	689,133
	分配後	838,037	651,051	868,247	792,296	(註 4)	-
歸屬於母公司業主之權益		587,326	631,850	695,889	687,501	662,054	616,096
股 本		898,000	928,000	942,706	942,706	942,706	942,706
資 本 公 積		4,480	4,943	5,237	5,972	1,871	1,871
保 留 盈 餘	分配前	(332,098)	(297,621)	(237,251)	(259,416)	(253,909)	(265,309)
	分配後	(332,098)	(297,621)	(237,251)	(259,416)	(註 4)	-
其 他 權 益		16,944	(3,472)	(14,803)	(1,761)	(28,614)	(63,172)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		168,891	135,991	186,580	177,414	144,120	137,093
權 益 總 額	分配前	756,217	767,841	882,469	864,915	806,174	753,189
	分配後	756,217	767,841	882,469	864,915	(註 4)	-

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度均未辦理資產重估。

註3：2020年第一季財務資料係經會計師核閱。

註4：2019年度虧損撥補案尚未經股東會核議通過。

2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 2020 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	
營 業 收 入	1,611,899	1,424,101	1,653,249	1,639,519	1,440,783	292,173
營 業 毛 利 (損)	190,730	265,893	351,433	306,669	245,885	52,342
營 業 損 益	(82,571)	1,285	54,767	(3,839)	(64,029)	(18,306)
營 業 外 收 入 及 支 出	(9,320)	18,557	24,155	(27,275)	49,431	1,233
稅 前 淨 損	(91,891)	19,842	78,922	(31,114)	(14,598)	(17,073)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(100,727)	12,801	76,836	(32,282)	(7,588)	(18,506)
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 損	(100,727)	12,801	76,836	(32,282)	(7,588)	(18,506)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	587	(27,962)	(16,875)	10,529	(36,291)	(34,479)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(100,140)	(15,161)	59,961	(21,753)	(43,879)	(52,985)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(91,090)	39,897	64,603	(22,809)	7,437	(11,400)
淨利歸屬於非控制權益	(9,637)	(27,096)	12,233	(9,473)	(15,025)	(7,106)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(92,290)	18,906	53,286	(11,497)	(21,142)	(45,958)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(7,850)	(34,067)	6,675	(10,256)	(22,737)	(7,027)
基 本 每 股 盈 餘	(1.01)	0.44	0.69	(0.24)	0.08	(0.12)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：2020年第一季財務資料係經會計師核閱。

3. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
流 動 資 產		597,034	512,540	391,834	341,902	246,635
不動產、廠房及設備(註 2)		31,885	34,421	39,148	37,404	33,352
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		440,026	396,642	557,738	599,962	732,572
資 產 總 額		1,068,945	943,603	988,720	979,268	1,012,559
流動負債	分配前	195,357	254,308	237,457	216,991	269,774
	分配後	195,357	254,308	237,457	216,991	(註 3)
其 他 負 債		286,262	57,445	55,374	74,776	80,731
負債總額	分配前	481,619	311,753	292,831	291,767	350,505
	分配後	481,619	311,753	292,831	291,767	(註 3)
股 本		898,000	928,000	942,706	942,706	942,706
資 本 公 積		4,480	4,943	5,237	5,972	1,871
保留盈餘	分配前	(332,098)	(297,621)	(237,251)	(259,416)	(253,909)
	分配後	(332,098)	(297,621)	(237,251)	(259,416)	(註 3)
其 他 權 益		16,944	(3,472)	(14,803)	(1,761)	(28,614)
股 東 權 益 總 額	分配前	587,326	631,850	695,889	687,501	662,054
	分配後	587,326	631,850	695,889	687,501	(註 3)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：各年度均未辦理資產重估。

註 3：2019 年度虧損撥補案尚未經股東會核議通過。

4. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
營 業 收 入	714,894	622,738	629,656	579,498	504,838
營 業 毛 利	73,701	89,404	99,625	76,739	67,786
營 業 損 益	16,055	15,566	187	(27,389)	(36,593)
營業外收入及支出	(99,755)	28,223	63,485	4,578	38,615
稅 前 淨 利	(83,700)	43,789	63,672	(22,811)	2,022
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	(91,090)	39,897	64,603	(22,809)	7,437
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(1,200)	(20,991)	(11,317)	11,312	(28,579)
本期綜合損益總額	(92,290)	18,906	53,286	(11,497)	(21,142)
基 本 每 股 盈 餘	(1.01)	0.44	0.69	(0.24)	0.08

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
2015	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	無保留意見
2016	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、王輝賢	無保留意見
2017	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、王輝賢	無保留意見
2018	資誠聯合會計師事務所	杜佩玲、張淑瓊	無保留意見
2019	資誠聯合會計師事務所	杜佩玲、張淑瓊	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則

1. 合併財務報告

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 2020年3月31日
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
財務結構	負債占資產比率(%)	52.57	45.88	49.59	47.81	46.63	47.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	305.80	318.91	228.89	308.29	356.89	365.90
償債能力	流動比率(%)	179.13	178.81	160.12	172.47	177.39	184.82
	速動比率(%)	142.05	144.07	132.44	127.89	137.57	144.68
	利息保障倍數	(8.00)	3.00	10.91	(2.37)	(0.43)	(8.02)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.65	2.75	2.81	2.49	2.53	2.44
	平均收現日數	137.61	132.95	129.89	146.59	144.26	149.59
	存貨週轉率(次)	4.45	3.88	4.87	4.79	4.00	3.24
	應付款項週轉率(次)	4.13	4.04	4.68	4.62	5.06	5.08
	平均銷貨日數	81.99	94.14	74.94	76.19	91.25	113
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.60	5.09	4.77	4.42	5.07	4.60
	總資產週轉率(次)	0.95	0.95	1.04	0.96	0.91	0.79
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.81)	1.35	5.27	(1.46)	0.04	(4.60)
	權益報酬率(%)	(12.49)	1.68	9.31	(3.69)	(0.91)	(9.49)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(10.23)	2.14	8.37	(3.30)	(1.55)	(7.24)
	純益率(%)	(6.25)	0.90	4.65	(1.97)	(0.53)	(6.33)
	基本每股盈餘(元)	(1.01)	0.44	0.69	(0.24)	0.08	(0.12)
現金流量	現金流量比率(%)	6.84	5.90	12.02	10.39	9.91	18.56
	現金流量允當比率(%)	(21.09)	(35.00)	28.43	91.11	91.05	85.99
	現金再投資比率(%)	2.29	2.05	4.26	3.66	2.75	5.43
槓桿度	營運槓桿度	N/A	375.69	12.28	N/A	N/A	N/A
	財務槓桿度	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

請說明最近兩年度各項財務比率分析。(若增減變動未達 20%者可免分析)

(一)償債能力：

利息保障倍數(較上期上升)-

主係本期稅前淨損較上期減少 16,516 仟元。

(三)獲利能力：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及基本每股盈餘(較上期上升)-

主係本期稅前淨損較上期減少 16,516 仟元及稅後淨利較上期增加 24,694 仟元。

(四)現金流量：

1.現金再投資比率(較上期下降)-

主要係本期營業活動之淨現金流入較上期減少，及營運資金較上期減少所致。

(五)槓桿度：

財務槓桿度(較上期上升)-

主係本期營業淨損較上期增加 60,190 仟元。

2. 個體財務報告

年 度 (註1) 分 析 項 目(註2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	45.06	33.04	29.62	29.79	34.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	1,842.01	1,835.65	1,777.59	1,838.04	1,985.05
償債能力	流動比率 (%)	305.61	201.54	165.01	157.57	91.42
	速動比率 (%)	290.36	187.26	149.79	143.64	77.30
	利息保障倍數	(54.65)	33.22	68.24	(22.69)	1.57
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.16	2.58	2.67	2.49	2.63
	平均收現日數	168.98	141.47	136.70	146.59	138.78
	存貨週轉率 (次)	16.74	13.43	10.86	10.19	8.31
	應付款項週轉率 (次)	2.96	3.55	4.06	3.75	3.69
	平均銷貨日數	21.80	27.18	33.61	35.82	43.92
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	27.33	18.78	17.12	15.14	14.27
	總資產週轉率 (次)	0.64	0.62	0.65	0.59	0.51
獲利能力	資產報酬率 (%)	(8.11)	4.08	6.77	(2.24)	1.03
	股東權益報酬率 (%)	(14.38)	6.54	9.73	(3.30)	1.10
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(9.32)	4.72	6.75	(2.42)	0.21
	純益率 (%)	(12.74)	6.41	10.26	(3.94)	1.47
	基本每股盈餘 (元)	(1.01)	0.44	0.69	(0.24)	0.08
現金流量	現金流量比率 (%)	39.62	0.14	(6.53)	6.21	(2.30)
	現金流量允當比率 (%)	137.88	12.94	(69.21)	31.43	110.03
	現金再投資比率 (%)	8.92	0.05	(2.20)	1.98	(1.07)
槓桿度	營運槓桿度	41.71	34.75	2,837.70	(18.06)	(11.72)
	財務槓桿度	1.10	1.10	(0.25)	0.97	0.89
請說明最近兩年度各項財務比率分析。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
(一)償債能力：						
1. 流動比率及速動比率(較上期下降)-						
主要係本期流動負債較上期增加約 52,783 仟元。						
2.利息保障倍數(較上期上升)-						
主係本期為稅前淨利 2,022 仟元，上期為稅前淨損 22,089 仟元。						
(二)經營能力：						
平均銷售日數(較上期上升)-						
主要係本期營業額較上期減少 74,660 仟元所致。						
(二)獲利能力：						
資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及基本每股盈餘(較上期上升)-						
主係本期稅後淨利較上期增加 24,833 仟元所致。						
(三)現金流量：						
1.現金流量比率、現金再投資比率(較上期下降)-						
主係本期營業活動為淨現金流出及營運資金較上期減少 148,050 仟元。						
2.現金流量允當比率(較上期上升)-						
主要係累積五年營運活動淨現金流入增加及資本支出金額減少所致。						
(四) 槓桿度：						
營運槓桿度(較上期上升) -						
主係本期營業額較上期減少 74,660 仟及變動營業成本及費用較上期增加所致。						

註 1：各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 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 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(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率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司

監察人審查報告書

董事會編送本公司 2019 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表，其中 2019 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

萬旭電業股份有限公司 2020 年股東常會

萬旭電業股份有限公司

監察人 日商日本自動化機械股份有限公司

代表人:水野雅文



阿部良博



楊東武



西 元 2 0 2 0 年 3 月 1 9 日

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	2019 年度	2018 年度	增（減）金額	增（減）比率（%）
流動資產	1,029,222	1,224,618	(195,396)	(15.96%)
不動產、廠房及設備	260,704	307,231	(46,527)	(15.14%)
其他資產	220,707	125,362	95,345	76.06%
資產總額	1,510,633	1,657,211	(146,578)	(8.84)%
流動負債	580,215	710,040	(129,825)	(18.28)%
非流動負債	124,244	82,256	41,988	51.05%
負債總額	704,459	792,296	(87,837)	(11.09%)
股本	942,706	942,706	-	-%
資本公積	1,871	5,972	(4,101)	(68.67%)
保留盈餘	(253,909)	(259,416)	5,507	(2.12%)
其他權益	(28,614)	(1,761)	(26,853)	1,524.89%
歸屬於母公司業主之權益合計	662,054	687,501	(25,447)	(3.70%)
非控制權益	144,120	177,414	(33,294)	(18.77%)
股東權益總額	806,174	864,915	(58,741)	(6.79%)
前後期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及影響說明如下：				
1.其他資產：主要透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及使用權資產增加。				
2.非流動負債:主要係租賃負債-非流動及長期應付票據及款項-關係人增加。				
3.其他權益:係其他綜合損益中之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益減少。				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

會計科目	2019 年度	2018 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,440,783	1,639,519	(198,736)	(12.12%)
營業成本	1,194,898	1,332,850	(137,952)	(10.35%)
營業毛利	245,885	306,669	(60,784)	(19.82%)
營業費用	309,914	310,508	(594)	(0.19%)
營業利益	(64,029)	(3,839)	(60,190)	1,567.86%
營業外收入及支出	49,431	(27,275)	76,706	(281.23%)
稅前淨利	(14,598)	(31,114)	16,516	(53.08%)
所得稅費用	7,010	(1,168)	8,178	(700.17%)
本期淨利	(7,588)	(32,282)	24,694	(76.49%)
本期其他綜合損益	(36,291)	10,529	(46,820)	(444.68%)
本期綜合損益總額	(43,879)	(21,753)	(22,126)	101.71%
淨損歸屬於：				
母公司業主	7,437	(22,809)	30,246	(132.61%)
非控制權益	(15,025)	(9,473)	(5,552)	58.61%
綜合損失總歸屬於：				
母公司業主	(21,142)	(11,497)	(9,645)	83.89%
非控制權益	(22,737)	(10,256)	(12,481)	121.69%
前後期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及影響說明如下：				
1. 營業利益：主要係營業毛利減少使整體營業利益減少。				
2. 營業外收入及支出：主要係處分待出售非流動資產利益增加、外幣匯兌損失及非金融資產減損損失減少，致使營業外收支增加。				
3. 稅前淨利、本期淨利：主要係營業外收支較上期增加，使得淨利增加。				
4. 本期其他綜合損益：主要係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失增加所致。				
5. 本期綜合損益總額：主要係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失及國外營運機構財務報表兌換差額增加所致。				
6. 淨損歸屬於母公司業主：主要係本期淨利增加所致。				
7. 綜合損失歸屬於非控制權益：主要係其他綜合損失增加所致。				

(二) 預期未來一年銷售數量，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

請參照第 1~2 頁之「壹、致股東報告書」。

三、現金流量

(一) 最近兩年度現金流量變動情形分析：

項目 \ 年度	2019 年度	2018 年度	增減(%)
現金流量比率	9.91	10.39	(4.65%)
現金流量允當比率	91.05	91.11	(0.06%)
現金再投資比率	2.75	3.66	(24.79%)
增減比例變動達 20% 以上者，分析說明如下：			
現金再投資比率：主要係本期營業活動之淨現金流入較上期減少，及營運資金較上期減少所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他活動淨現金流量	期末現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
291,330	70,500	(97,195)	264,635	無	無
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：預計本公司營運及獲利將維持穩定，故營業活動將產生淨現金流入。					
(2) 投資活動：預計購置生產設備及廠房修繕支出，故投資活動將產生淨現金流出。					
(3) 融資活動：預計投資活動淨現金流出情形，故將透過銀行額度動撥予以支應。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本集團最近年度無重大資本支出計畫。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 2019 年全年是辛苦慘淡的一年，中美貿易大戰仍然持續惡化，全球關稅保護主義抬頭，全球經濟形勢的不穩定，造成消費緊縮，終端新產品開發計劃延後。品牌公司、系統廠都想在中國之外設立生產據點，但是生產規模巨大，搬遷費用高，實際移轉生產地的需求仍然少。配線 BU 業務中國利基客戶因為市場不確定性及美國刻意打壓，機器人、監控產業新產品全都停擺；在日系 TV 客戶開發有些進展，新客戶有美系客戶在找尋非中國廠商的新機會。SMT BU 客戶需求急速冷凍，營收下滑 20%，在製造組織調整後成本有所改善，但是業務開發面仍然辛苦。兩個新 BU 仍處於開發階段，目前貢獻有限。總體而言，2019 年在經濟環境巨大變動情況下，謹慎小心的對應客戶變化，在原有製造基礎上爭取新客戶開發，但是進度確實緩慢。

(二) 改善計畫及未來一年投資計畫：

- (1) 配線 BU 著重在工控、電競、5G 天線的線材開發需求，並且配合車載新客戶的需求開發，佈局 2022 年的汽車智能化發展的機會。
- (2) SMT BU 聚焦在中小尺寸產品打件需求，增加後段組裝及燒錄測試製程提高附加價值，爭取遊戲機、觸碰面板的新客戶開發。

六、風險事項分析評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)本公司於2019年度利息支出淨額為6,268佔營業收入淨額之比率為0.44%，較2018年利息支出淨額為6,350仟元微幅減少，而本公司與銀行的融資政策以集團整體的效益為考量，將持續與銀行保持密切往來以爭取更優惠的借款條件。

(2)匯率變動之影響：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2019 年度
匯兌(損)益(A)	(662)
營業收入淨額(B)	1,440,783
營業(損)益(C)	(64,029)
(A)/(B)	(0.046%)
(A)/(C)	1.03%

本公司2019年匯兌損失淨額為662仟元，匯兌損失佔營業收入比率為0.046%比重低。但由於外銷市場佔本公司營收相當大的比率，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並且以同一幣別(美金)作收付以達外幣自然避險效果，以減少匯率波動影響；然為有效降低匯率變動對整體獲利之影響，本公司採行之具體因應措施如下：

A.預售及預購遠期外匯

本集團管理階層訂定政策及作業辦法，針對各事業單位之功能性貨幣進行避險作業。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率曝險，財務部得採用遠期外匯合約等工具進行避險，以不持有匯率曝險部位為原則，以降低匯率變動對本集團損益之影響。

B.以同幣別之銷貨收入支應購料款

儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達外幣收支自然避險的效果；而剩餘部位做較靈活的調度，俟有利時點結售為新台幣。

C.母子公司分工之有利組合

本公司產品移往海外子公司生產，利用海外較低廉之勞工生產單價之產品，而將台灣母公司做為研究發展及產品行銷之基地，一方面可提升毛利，增加因應匯率變動之彈性，另一方面亦可分散匯兌之風險，以增加銷售利基。

D.其他措施

請往來銀行提供匯率變動分析及諮詢服務。業務接單、報價時即考量匯率未來可能變動之因素，進而調整售價，以保障公司既有之利潤。留意國際金融狀況，掌握最近之匯率變動資訊，加以研判匯率的走勢，以作為因應匯率變動之參考並預留產品報價空間。

(2) 最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司截至目前未因通貨膨脹而造成重大影響之情事。本公司除密切注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以適當調整產品售價及原物料庫存量，應能有效降低通貨膨脹之影響。

2.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)本集團未從事高風險、高槓桿之投資行為。

(2)資金貸與他人、背書保證皆為本集團之從屬公司營運需求，並遵循「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。

(3)衍生性商品交易皆以避險為目的，並遵循「取得或處分資產處理程序」作業辦法，以穩定公司營運損益為原則。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司為電子設計製造業，為落實對客戶的服務承諾及提供創新的產品與服務，針對客戶在規格上的不同需求，在產品開發上也會不斷的提供創新的產品與服務，將持續在電子產品及無線通訊領域，繼續研發及製造筆記型電腦配線(Notebook LVDS cable)、安全監控配線(IP-CAM cable)、醫療用線(Medical cable)、穿戴式產品、車用配線(Car Cable)、DMS、無人載具(Drone)、AR/VR、安全監控毫米波雷達模組、智慧城市毫米波雷達模組等產品等產品配線組、及應用於各電子產品無線及通訊產品。

(1)未來研究發展計劃：

✧同軸電纜 (Coaxial cable)是一種訊號傳輸用之纜線，一般以單芯之裸銅線、多芯銅絞線、銅包鋼線或是鍍錫之銅線為纜線中心之導體 (Conductor)，再由內而外以四層環狀之被覆材料包圍而成。因為同軸電纜之斷面為同心圓，其構造在電磁訊號傳輸上具屏蔽作用，較不易受外界雜訊干擾，雖然其電磁阻抗會因同軸電纜之介質材料不同而相異。Coaxial cable 目前應用 AR/VR、小型化螢幕 Monitor、無人機 Drone 及智慧機器人機 Smart Root、POS System、IP-Camera 內的高頻訊號線應用都是很好的材料選擇，並且針對訊號傳輸提供更好的抗干擾的方案，所以今年會持續著重於 0.25/0.3mm 製程的線組的製程設備與產品應用的開發。

✧汽車電子日新月異，其汽車內部電子化配備也越來越多，功能也越來越多，包括：車側交通警示系統、盲點偵測系統、自動煞車輔助系統、電子車身穩定系統、車室影音娛樂系統、倒車顯影攝像、油電混合電力驅動…都是近幾年蓬勃發展的車用電子應用，亦為本公司今年研發重點項目。

✧USB type C，是目前 USB-IF 在推展的規格，針對此規格取代了以往的 USB 2.0 與 USB 3.0 的規格。Type C Connector 本身因為體積較小的關係，所以包括平板、手機、充電寶、筆記型電腦的拓展物，幾乎都採用 Type C 接口，同時 Apple 也推出了 Type C 接口的 I-pad，如此看來 Type C 已經遍佈其相關周邊。不同以往的 type C 在速度上提供的 Gen1 5G、Gen2 10G 以及接下來 USB 4 規格上所寫的 Gen3 20G 的速度，大大提升傳輸的效能，目前也是本公司的開發重點項目。

✧WiFi 6，是目前最新的 WiFi 規格，向下兼容廣為應用的 IEEE 802.11a/b/g/n/ac 規格，正式規格於 2019 年 9 月發佈，產品陸續推出市面。技術上，支援從 1GHz 至 6GHz 的所有 ISM 頻段，包括目前最廣為 Wifi 使用的 2.4GHz 和 5GHz 頻段，相比起 802.11ac，理論上可有四倍吞吐量，延遲下降 75%，使用 6GHz 頻段的 802.11ax 稱為 Wi-Fi 6E。因此天線的使用量及設計難度也是相對提升，因此對於多天線設計需要不斷投入更多的研發資源與開發。

✧SUB6G，隨著 5G 世代即將來臨，除了持續利用既有的授權頻段以外，5G 也納入 6GHz 以下 (Sub-6GHz) 頻段與毫米波 (mmWave) 頻段。在 SUB6G 這部分，小型基站在未來將會是另一塊市場，後續將加強技術在設計此類型天線的能力並投入更多資源在天線開發。

✧行車安全監視服務方面，為配合客戶需求及產品之多樣性與整合性，除了單一產品面的牢靠性考量外，另就多樣車款間與產品的搭配複驗落實，擬以求確保擴充做大產品可靠度與普及性。並挖掘更多 customer needs 做以整合。落實最終成品得以滿足不同客戶需求。

✧毫米波天線需求由於智慧城市與 5G 行動通訊需求與日俱增，隨著無線網路的蓬勃發展，網路速度及無線感測需求的提升，多天線設計的需求不斷的增加，天線彼此之間的干擾也因為天線數目變多越來越嚴重。因此，萬旭投入毫米波天線開發，搭配交通大學技術移轉毫米波天線技術，目前已有初步成果，未來將投入更多資源專注在毫米波天線開發。

(2)預計再投入之研發費用：預計再投入之研發費用約 3,825 萬。

4. 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：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並與委任之法律顧問及會計師維持緊密諮詢以隨時注意國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響，及規劃因應措施。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

在電子產業供過於求的情況下，勢必繼續做公司間相互惡性競爭及購併，為了公司能夠持續經營，將持續進行公司產品開發轉型工作，為此本公司將更積極開發其他配線產品，如：網通配線、醫療配線、監控設備配線、無人機、穿戴式產品等等。且加強內部成本結構改善、合併廠區管理降低營運成本、強化技術開發能力，並加強對海外轉投資事業的管理，以提升本公司對外之競爭力。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持積極創新和誠信之經營原則，重視企業形象、風險及遵守法律規定，目前並無可預見的危機事項。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

10. 董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

12. 訴訟或非訴訟事件，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、主要涉訟當事人及處理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

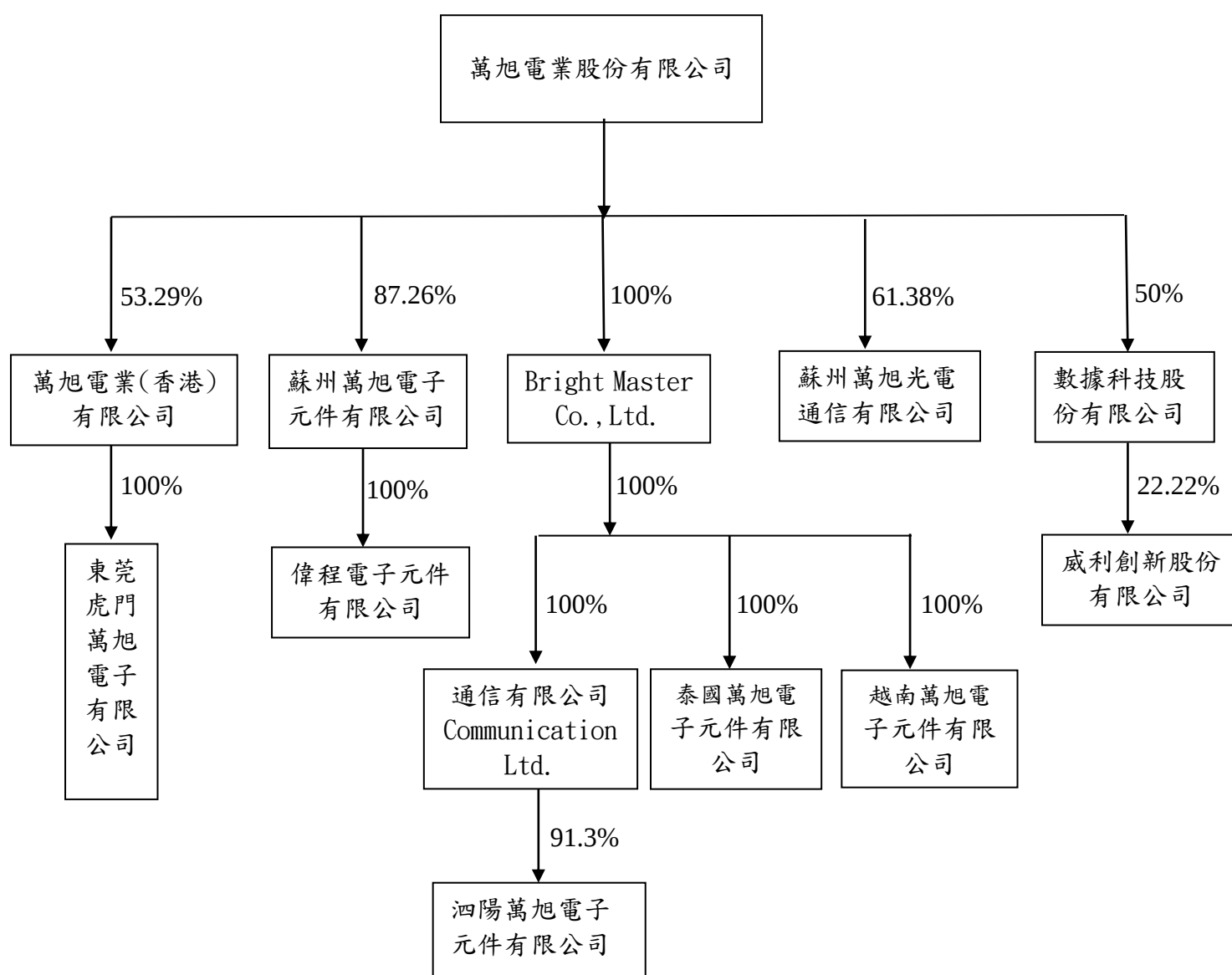
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併財務報表

本公司2019年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(二) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本	主要營業或生產項目
蘇州萬旭電子元件有限公司	1994.1.18	中國江蘇省蘇州市相城區望亭鎮問渡路 168 號	USD16,000	組立及連接線相關零件
萬旭電業(香港)有限公司	1990.08.07	香港九龍灣臨興街 21 號美羅中心二期 2026 室	HKD18,000	組立及連接線相關零件
蘇州光電通信有限公司	2003.07.15	中國江蘇省蘇州市相城區望亭鎮問渡路 168 號	USD5,200	超薄型軟質電路板
Bright Master Co.,Ltd.	2007.12.28	NO.4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD16,607	控股公司
通信有限公司	2008.01.08	FLAT/RM 14 2/F INTERNATIONAL PLAZA 20 SHEUNG YUET ROAD KOWLOON BAY, KOWLOON, H. K.	HK127,695	控股公司
泗陽萬旭電子元件有限公司	2008.01.21	中國江蘇泗陽經濟開發區淮海東路 88 號	USD11,500	組立及連接線相關零件
偉程電子元件有限公司	2010.01.26	香港灣軒尼詩道 302-8 集成中心 2702-3 室	USD130	組立及連接線相關零件
東莞虎門萬旭電子有限公司	2010.02.09	中國廣東省東莞市虎門鎮龍眼村	USD1,000	組立及連接線相關零件
泰國萬旭電子元件有限公司	2016.08.26	52-52/1 Moo 5 T.Nongkakha A.Pantong Chonburi	USD100	組立及連接線相關零件
數據科技股份有限公司	2015.12.07	新北市五股區五工六路 72 號	NTD30,000	電子材料、軟體買賣及車機軟體開發
越南萬旭電子元件有限公司	2019.03.28	越南河內市河東郡福羅坊文羅都市區 28TT23	USD100	組立及連接線相關零件

3. 推定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，各關係企業所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：連接線組立及超薄型軟質電路板製造、加工及銷售。

(2) 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

- A. 萬旭電業股份有限公司、萬旭電業(香港)有限公司、蘇州萬旭電子元件有限公司、泗陽萬旭電子元件有限公司經營連接線組立之製造、加工及銷售。萬旭電業股份有限公司代購與銷售部份材料予以上關係企業。
- B. 萬旭電業(香港)有限公司是華南營運中心，蘇州萬旭電子元件有限公司是華東營運中心，大部分以自行接單為主，同時也銷售連接線組立產品與無線天線予萬旭電業股份有限公司對外銷售。
- C. 泗陽萬旭電子元件有限公司主要是支援蘇州電子的產能，為華東第二個生產基地，承接蘇州萬旭電子元件有限公司的加工訂單。
- D. 偉程電子是蘇州萬旭獨資於香港成立的子公司，主要是因應大陸 2009 年起規定 90 天內付匯的限制，因應大陸外匯管制，並將部份訂單透過偉程承接再下單給蘇州萬旭。
- E. BRIGHT MASTER 與香港通信是本公司投資大陸地區的控股公司，沒有實際的營運活動。
- F. 蘇州萬旭光電是做 SMT 專業加工及組裝，主要承接日系 DSC、手機、DV 訂單，集團內交易少，僅有蘇州萬旭電子 SMT 加工訂單。
- G. 數據科技(股)公司主要係為電子材料、車機軟體買賣及開發的公司，主要承接日本的車用電子訂單，並將訂單交由萬旭電業(股)公司及蘇州萬旭電子元件有限公司生產。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：仟股

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
蘇州萬旭電子元件有限公司	董事長	張程欽 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	董事	張銘烈 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	董事	李秉哲 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	董事	菅野高延 日商朝日通信(股)	1,507	9.42%
	董事	菅野壽夫 日商朝日通信(股)	1,507	9.42%
	監察人	許玉秀 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	監察人	齋藤公彥 日商朝日通信(股)	1,507	9.42%
萬旭電業(香港)有限公司	董事長	張銘烈 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	董事	張程欽 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	董事	彭力信 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	董事	菅野高延 日商朝日通信(股)	4,920	27.33%
	董事	菅野壽夫 日商朝日通信(股)	4,920	27.33%
	監察人	許玉秀 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	監察人	齋藤公彥 日商朝日通信(股)	4,920	27.33%
蘇州萬旭光電通信有限公司	董事長	張程欽 萬旭電業(股)	3,192	61.38%
	董事	鄭寶利	104	2.00%
	董事	菅野壽夫 日商朝日通信(股)	1,200	23.08%
	董事	佐藤裕二 日商朝日通信(股)	1,200	23.08%
	董事	佐藤春彥 日商朝日通信(股)	1,200	23.08%
	監察人	許玉秀 萬旭電業(股)	3,192	61.38%
	監察人	菅野高延 日商朝日通信(股)	1,200	23.08%

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
Bright Master Co., Ltd. (註 1)	董事長	張銘烈 萬旭電業(股)	19,300	100.00%
	董事	菅野高延	0	0%
通信有限公司(註 2)	董事長	張銘烈 萬旭電業(股)	10	100.00%
	董事	菅野高延	0	0%
泗陽萬旭電子元件有限公司(註 3)	董事長	張程欽 通信有限公司	10,500	91.30%
	董事	李秉哲 通信有限公司	10,500	91.30%
	董事	菅野高延 日商朝日通信(股)	500	4.35%
	監察人	許玉秀 通信有限公司	10,500	91.30%
	監察人	齋藤公彥 日商朝日通信(股)	500	4.35%
偉程電子元件有限公司	董事長	張銘烈 萬旭電業(股)	104	87.26%
東莞虎門萬旭電子有限公司	董事長	張程欽 萬旭電業(香港)	510	53.29%
	董事	李秉哲 萬旭電業(股)	510	53.29%
	董事	菅野高延 日商朝日通信(股)	273	27.33%
	監察人	許玉秀 萬旭電業(股)	510	53.29%
泰國萬旭電子元件有限公司(註 4)	董事長	張銘烈 Bright Master Co., Ltd.	100	100.00%
數據科技股份有限公司	董事長	張程欽	600	20.00%
	董事	張銘烈 萬旭電業(股)代表人	1,500	50.00%
		張銘烈	500	16.67%
	董事	連榮男	180	6.00%
	監察人	張程博	100	3.33%
越南萬旭電子元件有限公司(註 4)	董事長	張程欽	100	100%

註 1、2：為控股公司。

註 3：透過賽席爾地區轉投資事業 BRIGHT MASTER CO., LTD.及香港地區轉投資事業 COMMUNICATION LTD.間接投資大陸。

註 4：透過賽席爾地區轉投資事業 BRIGHT MASTER CO., LTD.間接投資泰國及越南地區。

(三)關係報告書

本公司非公司法關係企業章所訂他公司之從屬公司，故免編制與控制公司間之關係報告書。

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。

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

萬旭電業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 年度
(股票代碼 6134)

公司地址：新北市五股區新北產業園區五工六路 72
號 3-4 樓

電 話：(02)2298-8066

萬旭電業股份有限公司及子公司
民國 108 年度及 107 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 10
五、	合併資產負債表	11 ~ 12
六、	合併綜合損益表	13 ~ 14
七、	合併權益變動表	15
八、	合併現金流量表	16 ~ 17
九、	合併財務報表附註	18 ~ 72
	(一) 公司沿革	18
	(二) 通過財務報告之日期及程序	18
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	18 ~ 20
	(四) 重大會計政策之彙總說明	20 ~ 33
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33 ~ 34
	(六) 重要會計項目之說明	34 ~ 55
	(七) 關係人交易	56 ~ 59
	(八) 質押之資產	60

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	60	
(十)	重大之災害損失	60	
(十一)	重大之期後事項	60	
(十二)	其他	60	~ 69
(十三)	附註揭露事項	70	
(十四)	部門資訊	71	~ 72

萬旭電業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：萬旭電業股份有限公司



負 責 人：張銘烈



中華民國 109 年 3 月 19 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004730 號

萬旭電業股份有限公司 公鑒：

查核意見

萬旭電業股份有限公司及子公司（以下簡稱「萬旭集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達萬旭集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與萬旭集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對萬旭集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

萬旭集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳合併財務報表附註四(十三)、五(二)及六(四)。

萬旭集團主要營業項目為電子連接線及天線線材之組裝及銷售，因筆記型電腦全球銷量持續下滑，導致筆記型電腦用電子連接線需求大幅下滑，且大陸線材廠商常以低價搶攻線材訂單，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

萬旭集團為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因電子連接線及天線線材為主要銷售商品，故相關存貨金額均屬重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對萬旭集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據是否與萬旭集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

新增前十大銷貨對象收入之存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入之會計項目說明，請詳合併財務報表附註四(二十六)及六(十九)。

萬旭集團主要營業項目為連接線組立及其相關零組件之裝配及銷售等，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各期前十大銷貨客戶可能因此而有所變動，經比較民國 108 年及 107 年度前十大銷貨客戶名單，本期新增之前十大銷貨客戶對合併營業收入金額影響重大。因此本會計師將萬旭集團之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按集團所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入萬旭集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 28,342 仟元及新台幣 25,228 仟元，皆占合併資產總額之 2%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 27,376 仟元及新台幣 9,966 仟元，各占合併營業收入淨額之 2%及 1%。

其他事項－個體財務報告

萬旭電業股份有限公司已編製民國 108 年及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可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萬旭集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算萬旭集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

萬旭集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對萬旭集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使萬旭集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致萬旭集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對萬旭集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

杜佩玲

杜佩玲



會計師

張淑瓊

張淑瓊



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 291,330 19	\$ 198,650 12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產－流動		- -	21,913 1
1150	應收票據淨額	六(三)	9,881 1	21,681 1
1170	應收帳款淨額	六(三)	460,609 31	588,988 36
1180	應收帳款－關係人淨額	七	18,896 1	19,130 1
1200	其他應收款		3,570 -	12,000 1
1210	其他應收款－關係人	七	102 -	273 -
1220	本期所得稅資產		10 -	197 -
130X	存貨	六(四)	231,045 15	232,301 14
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)	- -	84,264 5
1476	其他金融資產－流動	八	2,548 -	20,455 1
1479	其他流動資產－其他		11,231 1	24,766 2
11XX	流動資產合計		1,029,222 68	1,224,618 74
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)		
	之金融資產－非流動		137,235 9	80,087 5
1550	採用權益法之投資	六(六)(十)	1,321 -	- -
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	260,704 17	307,231 19
1755	使用權資產	六(八)、七及八	34,514 2	- -
1780	無形資產	六(九)(十)	5,132 1	5,132 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	33,054 2	24,638 1
1990	其他非流動資產－其他	六(十二)及八	9,451 1	15,505 1
15XX	非流動資產合計		481,411 32	432,593 26
1XXX	資產總計		\$ 1,510,633 100	\$ 1,657,211 100

(續次頁)

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$ 211,142	14	\$ 190,013	12
2150	應付票據		-	-	17,845	1
2170	應付帳款		178,510	12	247,842	15
2180	應付帳款－關係人	七	16,137	1	11,570	1
2200	其他應付款	六(十四)	135,646	9	155,024	9
2220	其他應付款項－關係人	七	7,264	1	20,588	1
2230	本期所得稅負債		135	-	1,024	-
2280	租賃負債－流動	七	6,803	1	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	七	19,304	1	41,904	3
2399	其他流動負債－其他		5,274	-	24,230	1
21XX	流動負債合計		<u>580,215</u>	<u>39</u>	<u>710,040</u>	<u>43</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	50,652	3	53,940	3
2580	租賃負債－非流動	七	20,268	1	-	-
2620	長期應付票據及款項－關係人	七	41,367	3	19,555	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)	10,295	1	8,761	1
2670	其他非流動負債－其他		1,662	-	-	-
25XX	非流動負債合計		<u>124,244</u>	<u>8</u>	<u>82,256</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>704,459</u>	<u>47</u>	<u>792,296</u>	<u>48</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)	942,706	62	942,706	57
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)	1,871	-	5,972	-
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十八)	(253,909)	(17)	(259,416)	(16)
其他權益						
3400	其他權益		(28,614)	(1)	(1,761)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>662,054</u>	<u>44</u>	<u>687,501</u>	<u>41</u>
36XX	非控制權益	四(三)	144,120	9	177,414	11
3XXX	權益總計		<u>806,174</u>	<u>53</u>	<u>864,915</u>	<u>52</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,510,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,657,211</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈

經理人：張程欽

會計主管：許玉秀

 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,440,783 100	\$ 1,639,519 100
5000 營業成本	六(四)(二十三)及七	(1,194,898) (83)	(1,332,850) (81)
5900 營業毛利		245,885 17	306,669 19
營業費用	六(二十三)及七		
6100 推銷費用		(86,495) (6)	(89,882) (6)
6200 管理費用		(134,190) (9)	(153,109) (9)
6300 研究發展費用		(76,841) (5)	(64,042) (4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(12,388) (1)	(3,475) -
6000 營業費用合計		(309,914) (21)	(310,508) (19)
6900 營業損失		(64,029) (4)	(3,839) -
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)及七	39,442 3	20,152 1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	20,774 1	(37,500) (2)
7050 財務成本	六(二十二)及七	(10,223) (1)	(9,235) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(562) -	(692) -
7000 營業外收入及支出合計		49,431 3	(27,275) (2)
7900 稅前淨損		(14,598) (1)	(31,114) (2)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	7,010 -	(1,168) -
8200 本期淨損		(\$ 7,588) (1)	(\$ 32,282) (2)

(續 次 頁)

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 2,157) -	(\$ 307) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)	(14,170) (1)	19,321 1
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	431 -	56 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(15,896) (1)	19,070 1
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		(23,565) (1)	(7,394) -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	3,170 -	(1,147) -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(20,395) (1)	(8,541) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 36,291) (2)	\$ 10,529 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 43,879) (3)	(\$ 21,753) (1)
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 7,437 -	(\$ 22,809) (1)
8620 非控制權益		(15,025) (1)	(9,473) (1)
合計		(\$ 7,588) (1)	(\$ 32,282) (2)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 21,142) (1)	(\$ 11,497) -
8720 非控制權益		(22,737) (2)	(10,256) (1)
合計		(\$ 43,879) (3)	(\$ 21,753) (1)
每股盈餘(虧損)			
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(二十五)	\$ 0.08	(\$ 0.24)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈



經理人：張程欽



會計主管：許玉秀



萬旭電業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬本公司資本	於母公積	其他權益	主之權	益	總計	非控制權益	權益總額
	普通股票	發行溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	總計
107 年 度								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 942,706	\$ 5,237	\$ -	(\$ 237,251)	(\$ 17,383)	\$ -	\$ 2,580	\$ 695,889
追溯適用及重編之影響數	-	-	-	870	-	4,084	(2,580)	2,374
107 年 1 月 1 日重編後餘額	942,706	5,237	-	(236,381)	(17,383)	4,084	-	698,263
本期淨損	-	-	-	(22,809)	-	-	-	(22,809)
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	(251)	(7,758)	19,321	-	11,312
本期綜合損益總額	-	-	-	(23,060)	(7,758)	19,321	-	(11,497)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	25	-	(25)	-	-
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(二十六)	-	735	-	-	-	-	735
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	4,575
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 942,706	\$ 5,237	\$ 735	(\$ 259,416)	(\$ 25,141)	\$ 23,380	\$ -	\$ 687,501
108 年 度								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 942,706	\$ 5,237	\$ 735	(\$ 259,416)	(\$ 25,141)	\$ 23,380	\$ -	\$ 687,501
本期淨利(損)	-	-	-	7,437	-	-	-	7,437
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	(1,726)	(12,683)	(14,170)	-	(28,579)
本期綜合損益總額	-	-	-	5,711	(12,683)	(14,170)	-	(21,142)
組織重組	-	(3,935)	-	-	-	-	-	(3,935)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(二十六)	-	(166)	-	-	-	-	(166)
未依持股比例取得關聯企業股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(204)	-	-	-	(204)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 942,706	\$ 1,302	\$ 569	(\$ 253,909)	(\$ 37,824)	\$ 9,210	\$ -	\$ 662,054

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈



經理人：張程欽



會計主管：許玉秀



萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 14,598)	(\$ 31,114)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十三) 80,664	86,741
攤銷費用	六(九)(二十三) -	1,844
預期信用減損損失數	十二(二) 12,388	3,475
利息費用	六(二十二) 10,223	9,235
利息收入	六(二十) (3,955)	(2,885)
股利收入	六(二十) (6,949)	(2,020)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六) 562	692
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一) (453)	13,343
處分待出售非流動資產利益	六(二十一) (23,516)	-
處分投資利益	六(二十一) -	(397)
非金融資產減損損失	六(十)(二十一) 1,709	16,340
沖銷應付款利益	六(二十) (4,982)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	4,236	4,585
應收帳款	123,454	51,381
應收帳款－關係人	234	6,761
其他應收款	1,758	(7,095)
其他應收款－關係人	171	257
存貨	2,843	(22,995)
其他流動資產－其他	13,535	(6,393)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(17,845)	17,295
應付帳款	(69,332)	(37,329)
應付帳款－關係人	4,567	(19,606)
其他應付款	(23,695)	(9,460)
其他應付款項－關係人	(14,113)	(14,056)
其他流動負債－其他	(18,955)	18,083
淨確定福利負債－非流動	(623)	-
營運產生之現金流入	57,328	76,682
收取之利息	5,157	2,885
收取之股利	6,949	2,020
支付之利息	(10,331)	(6,868)
支付之所得稅	(2,114)	(922)
退還之所得稅	509	-
營業活動之淨現金流入	57,498	73,797

(續次頁)

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 21,913)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,913	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	23,008
處分待出售非流動資產	108,504	-
其他金融資產減少	17,907	8,275
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(71,318)	(11,332)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(五)	-	158
取得採用權益法之投資 六(六)	(4,000)	-
因合併產生之現金流入 六(二十七)	-	5,184
取得不動產、廠房及設備 六(二十九)	(46,851)	(94,290)
處分不動產、廠房及設備	1,220	19,474
其他非流動資產(增加)減少	(3,009)	595
投資活動之淨現金流入(流出)	24,366	(70,841)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加(減少) 六(三十)	27,578	(50,279)
租賃本金償還	(6,237)	-
其他非流動負債—其他增加	1,662	-
非控制權益變動 六(二十六)	(14,453)	(2,750)
籌資活動之淨現金流入(流出)	8,550	(53,029)
匯率影響數	2,266	8,229
本期現金及約當現金增加(減少)數	92,680	(41,844)
期初現金及約當現金餘額	198,650	240,494
期末現金及約當現金餘額	\$ 291,330	\$ 198,650

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈



經理人：張程欽



會計主管：許玉秀





萬旭電業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

萬旭電業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 76 年 6 月 4 日設立於中華民國，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為連接線組立及其相關零組件之裝配及銷售等。本公司股票自民國 91 年 1 月 8 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

- 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- 於適用金管會認可之民國 108 年國際財務報導準則版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債\$40,358 及\$31,295，並調減長期預付租金(表列其他非流動資產)\$9,063。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率 1.32%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	2,176
減：屬短期租賃之豁免	(	963)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		37,085
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>38,298</u>
本集團初次適用日之增額借款利率		1.32%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>31,295</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
萬旭電業股份有限公司	萬旭電業(香港)有限公司 (香港萬旭)	製造及經銷電纜及電線產品	53.29%	53.29%	
萬旭電業股份有限公司	BRIGHT MASTER CO., LTD.	轉投資事業	100%	100%	
萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司 (蘇州光電)	生產及銷售軟質印刷電路板	61.38%	61.38%	
萬旭電業股份有限公司	數據科技股份有限公司 (數據科技)	電子材料、軟體買賣及車機軟體開發	50%	52.38%	註一
萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司 (蘇州電子)	生產及銷售新型電子元器件(混合集成電路、光電子器件)接插件、電源線及相關產品	87.26%	80.29%	
萬旭電業(香港)有限公司			-	3.05%	
萬旭電業(香港)有限公司	郴州萬旭電子元件有限公司 (郴州萬旭)	生產及銷售電子零配件、電腦及周邊產品	-	-	註二

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
萬旭電業(香港)有限公司	東莞虎門萬旭電子有限公司 (虎門萬旭)	生產及銷售電子零配件、電腦及周邊產品	100%	100%	
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司 (偉程電子)	生產及銷售電子零配件、電腦及周邊產品	100%	100%	
BRIGHT MASTER CO., LTD.	COMMUNICATION LIMITED (通信有限公司)	轉投資事業	100%	100%	
BRIGHT MASTER CO., LTD.	泰萬旭電子元件有限公司 (泰萬旭)	生產及銷售電子零配件、電腦及周邊產品	100%	100%	
BRIGHT MASTER CO., LTD.	越南萬旭電子元件有限公司 (越南萬旭)	銷售電子零配件、電腦及周邊產品	100%	-	註三
COMMUNICATION LIMITED (通信有限公司)	泗陽萬旭電子元件有限公司 (泗陽萬旭)	生產、加工插接件、新型電子元器件、電源線、信號天線，銷售自產產品等	91.30%	91.30%	

註一：本集團原持有數據科技 33.33% 股權，於民國 107 年 9 月 27 日參與數據科技之現金增資後，持股比率達 52.38%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將數據科技併入合併個體中，請詳附註六（二十七）。另數據科技於民國 108 年 11 月現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少 2.38% 股權，請詳附註六（二十六）。

註二：郴州萬旭已於民國 107 年 1 月完成註銷登記。

註三：越南萬旭係於民國 108 年 6 月成立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$144,120 及\$177,414，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益			
		108年12月31日		107年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
萬旭電業(香港)有限公司 (香港萬旭)	香港	\$ 70,110	46.71%	\$ 72,171	46.71%
蘇州萬旭電子元件有限公司 (蘇州電子)	中國	61,500	12.74%	76,437	16.66%
蘇州萬旭光電通信有限公司 (蘇州光電)	中國	11,170	38.62%	25,605	38.62%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	香港萬旭	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 98,039	\$ 86,462
非流動資產	55,720	73,510
流動負債	(3,663)	(4,906)
非流動負債	—	(552)
淨資產總額	\$ 150,096	\$ 154,514

	蘇州電子	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 652,806	\$ 694,258
非流動資產	129,751	133,614
流動負債	(264,387)	(332,392)
非流動負債	(35,441)	(36,675)
淨資產總額	\$ 482,729	\$ 458,805

	蘇州光電	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 142,163	\$ 152,725
非流動資產	107,692	149,617
流動負債	(177,904)	(216,487)
非流動負債	(43,028)	(19,555)
淨資產總額	<u>\$ 28,923</u>	<u>\$ 66,300</u>
<u>綜合損益表</u>		

	香港萬旭	
	108年度	107年度
收入	\$ 90,818	\$ 107,383
稅前淨(損)利	(1,788)	614
所得稅費用	(326)	(87)
本期淨(損)利	(2,114)	527
其他綜合損益(稅後淨額)	(10,727)	2,838
本期綜合損益總額	<u>(\$ 12,841)</u>	<u>\$ 3,365</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 5,998)</u>	<u>\$ 1,572</u>

	蘇州電子	
	108年度	107年度
收入	\$ 954,036	\$ 972,504
稅前淨利	42,650	42,071
所得稅費用	—	—
本期淨利	42,650	42,071
其他綜合損益(稅後淨額)	(18,726)	(9,496)
本期綜合損益總額	<u>\$ 23,924</u>	<u>\$ 32,575</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 5,427</u>

	蘇州光電	
	108年度	107年度
收入	\$ 260,857	\$ 338,673
稅前淨損	(36,254)	(34,727)
所得稅費用	—	—
本期淨損	(36,254)	(34,727)
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,122)	(1,416)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 37,376)</u>	<u>(\$ 36,143)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 14,435)</u>	<u>(\$ 13,958)</u>

現金流量表

香港萬旭		
	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 8,735	\$ 4,105
投資活動之淨現金流入	30,488	7,962
匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,727)	2,632
本期現金及約當現金增加數	28,496	14,699
期初現金及約當現金餘額	37,320	22,621
期末現金及約當現金餘額	\$ 65,816	\$ 37,320

蘇州電子		
	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 92,702	\$ 8,446
投資活動之淨現金流出	(35,969)	(15,624)
籌資活動之淨現金流入(流出)	6,853	(26,333)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,726)	(9,496)
本期現金及約當現金增加(減少)數	44,860	(43,007)
期初現金及約當現金餘額	34,264	77,271
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,124	\$ 34,264

蘇州光電		
	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入	\$ 26,123	\$ 32,251
投資活動之淨現金流出	(32,311)	(53,512)
籌資活動之淨現金流入	855	23,472
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,122)	(1,416)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(6,455)	795
期初現金及約當現金餘額	29,770	28,975
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,315	\$ 29,770

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義及自取得日起三個月內到期，且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十二) 存貨

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

(十三) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	20 年～30 年
機 器 設 備	2 年～10 年
運 輸 設 備	5 年
租 賃 改 良 物	2 年～15 年
其 他 設 備	2 年～20 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 發生之任何原始直接成本。

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

(十七) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十八) 無形資產

1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。企業併購係以收購價格減除取得之可辨認淨資產公允價值之差額，認列為商譽。

2. 客戶關係

客戶關係係因企業合併所取得，按收購日公允價值認列，公允價值入帳基礎係以鑑價評估報告為依據，依直線法按效益年限 3.75 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽係定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十) 借款

係指向銀行借入短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十四) 所得稅

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

(二十五) 收入認列

商品銷售

1. 本集團製造並銷售電腦內部配線、外部信號線及無線天線等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(二十七) 企業合併

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

(二十八) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$231,045。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,578	\$ 1,945
支票存款及活期存款	233,507	172,897
定期存款	56,245	23,808
	<u>\$ 291,330</u>	<u>\$ 198,650</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,913</u>

1. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 17,445	\$ 21,681
減：備抵損失	(7,564)	-
	<u>\$ 9,881</u>	<u>\$ 21,681</u>
應收帳款	\$ 468,827	\$ 593,093
減：備抵損失	(8,218)	(4,105)
	<u>\$ 460,609</u>	<u>\$ 588,988</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 476,586	\$ 17,445	\$ 601,886	\$ 21,681
逾期30天內	3,175	-	978	-
逾期31-60天	1,969	-	2,291	-
逾期61-90天	181	-	6,458	-
逾期91天以上	5,812	-	610	-
	<u>\$ 487,723</u>	<u>\$ 17,445</u>	<u>\$ 612,223</u>	<u>\$ 21,681</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$680,381 及\$327。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款(含關係人)於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額即為帳面金額。
- 相關應收票據及帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 119,712	(\$ 44,151)	\$ 75,561
在製品	44,292	(1,568)	42,724
製成品	141,071	(28,311)	112,760
	<u>\$ 305,075</u>	<u>(\$ 74,030)</u>	<u>\$ 231,045</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 119,081	(\$ 36,314)	\$ 82,767
在製品	51,467	(3,764)	47,703
製成品	121,865	(20,034)	101,831
	<u>\$ 292,413</u>	<u>(\$ 60,112)</u>	<u>\$ 232,301</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,174,353	\$ 1,315,928
跌價損失	20,336	15,073
報廢損失	552	2,313
盤盈	(80)	(154)
出售下腳收入	(263)	(310)
	<u>\$ 1,194,898</u>	<u>\$ 1,332,850</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 113,525	\$ 51,471
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>14,500</u>	<u>5,236</u>
	128,025	56,707
評價調整	<u>9,210</u>	<u>23,380</u>
	<u>\$ 137,235</u>	<u>\$ 80,087</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$137,235 及\$80,087。
2. 本集團於民國 107 年度因短期資金週轉所需，出售公允價值為\$158 之上市櫃公司股票投資，累積處分利益為\$25。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>(\$ 14,170)</u>	<u>\$ 19,321</u>
累積利益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 6,949</u>	<u>\$ 2,020</u>

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
威利創新股份有限公司 (威利創新)(註1)	\$ 3,030	\$ -
累計減損	(1,709)	-
	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ -</u>

2. 採用權益法認列之關聯企業損益之份額：

	108年度	107年度
威利創新(註1)	(\$ 562)	\$ -
數據科技(註2)	-	(692)
	<u>(\$ 562)</u>	<u>(\$ 692)</u>

註1：本集團於民國108年3月22日參與威利創新之現金增資計\$3,000，並取得18.75%之股權。另於民國108年12月認購威利創新現金增資計\$1,000，增資後持股比例計22.22%。

註2：本集團原持有數據科技33.33%股權，於民國107年9月27日參與數據科技之現金增資後，持股比率已達52.38%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將數據科技併入合併個體中，請詳附註六(二十七)。

3. 本集團關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		108年12月31日	107年12月31日		
威利創新股份有限公司 (威利創新)	台灣	22.22%	-	持有20%以上表決權	權益法

(七)不動產、廠房及設備

108年								
	房屋及建築		機器設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
	供自用	供租賃						
1月1日								
成本	\$ 209,675	\$ 57,500	\$ 883,946	\$ 5,307	\$ 25,809	\$ 249,252	\$ 1,513	\$ 1,433,002
累計折舊及減損	(152,867)	(28,894)	(711,284)	(3,178)	(13,185)	(216,363)	-	(1,125,771)
	<u>\$ 56,808</u>	<u>\$ 28,606</u>	<u>\$ 172,662</u>	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 12,624</u>	<u>\$ 32,889</u>	<u>\$ 1,513</u>	<u>\$ 307,231</u>
12月31日								
1月1日	\$ 56,808	\$ 28,606	\$ 172,662	\$ 2,129	\$ 12,624	\$ 32,889	\$ 1,513	\$ 307,231
增添	5,644	-	13,871	556	930	5,144	11,708	37,853
處分	-	-	(278)	(182)	(54)	(253)	-	(767)
重分類(註1)	-	-	322	-	111	312	(2,332)	(1,587)
折舊費用	(9,091)	(2,588)	(47,058)	(773)	(5,262)	(8,337)	-	(73,109)
淨兌換差額	(1,933)	(971)	(4,832)	(57)	(9)	(747)	(368)	(8,917)
12月31日	<u>\$ 51,428</u>	<u>\$ 25,047</u>	<u>\$ 134,687</u>	<u>\$ 1,673</u>	<u>\$ 8,340</u>	<u>\$ 29,008</u>	<u>\$ 10,521</u>	<u>\$ 260,704</u>
12月31日								
成本	\$ 186,606	\$ 55,353	\$ 857,234	\$ 4,479	\$ 26,161	\$ 238,107	\$ 10,521	\$ 1,378,461
累計折舊及減損	(135,178)	(30,306)	(722,547)	(2,806)	(17,821)	(209,099)	-	(1,117,757)
	<u>\$ 51,428</u>	<u>\$ 25,047</u>	<u>\$ 134,687</u>	<u>\$ 1,673</u>	<u>\$ 8,340</u>	<u>\$ 29,008</u>	<u>\$ 10,521</u>	<u>\$ 260,704</u>

107年

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 400,064	\$ 898,976	\$ 5,406	\$ 25,970	\$ 272,595	\$ 9,401	\$ 1,612,412
累計折舊及減損	(239,950)	(697,272)	(2,343)	(7,689)	(230,088)	-	(1,177,342)
	<u>\$ 160,114</u>	<u>\$ 201,704</u>	<u>\$ 3,063</u>	<u>\$ 18,281</u>	<u>\$ 42,507</u>	<u>\$ 9,401</u>	<u>\$ 435,070</u>
12月31日	\$ 160,114	\$ 201,704	\$ 3,063	\$ 18,281	\$ 42,507	\$ 9,401	\$ 435,070
增添	12,795	47,201	-	103	8,265	6,096	74,460
增添-企業合併取得	-	13	-	-	35	-	48
處分	-	(32,236)	-	-	(581)	-	(32,817)
重分類	(71,111)	12,597	-	-	(4,502)	(13,968)	(76,984)
折舊費用	(14,753)	(53,132)	(894)	(5,669)	(12,293)	-	(86,741)
淨兌換差額	(1,631)	(3,485)	(40)	(91)	(542)	(16)	(5,805)
12月31日	<u>\$ 85,414</u>	<u>\$ 172,662</u>	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 12,624</u>	<u>\$ 32,889</u>	<u>\$ 1,513</u>	<u>\$ 307,231</u>
12月31日							
成本	\$ 267,175	\$ 883,946	\$ 5,307	\$ 25,809	\$ 249,252	\$ 1,513	\$ 1,433,002
累計折舊及減損	(181,761)	(711,284)	(3,178)	(13,185)	(216,363)	-	(1,125,771)
	<u>\$ 85,414</u>	<u>\$ 172,662</u>	<u>\$ 2,129</u>	<u>\$ 12,624</u>	<u>\$ 32,889</u>	<u>\$ 1,513</u>	<u>\$ 307,231</u>

註 1：民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日重分類係轉出至存貨。

註 2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

(八)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋、辦公設備及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分土地及房屋之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

108年12月31日		
	成本	帳面金額
土地	\$ 8,749 (\$ 321)	\$ 8,428
房屋	32,234 (6,535)	25,699
運輸設備	745 (358)	387
	<u>\$ 41,728 (\$ 7,214)</u>	<u>\$ 34,514</u>
108年度		
		折舊費用
土地		\$ 333
房屋		6,535
運輸設備		687
		<u>\$ 7,555</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$2,013。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 2,406
屬短期租賃合約之費用	6,883
屬低價值資產租賃之費用	96
	<u>\$ 9,385</u>

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$15,622。
7. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(九) 無形資產

	108年		
	商譽	客戶關係	合計
1月1日(即12月31日)			
成本	\$ 17,783	\$ 6,916	\$ 24,699
累計攤銷及減損	(12,651)	(6,916)	(19,567)
	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,132</u>
	107年		
	商譽	客戶關係	合計
1月1日			
成本	\$ 13,540	\$ 6,916	\$ 20,456
累計攤銷	-	(1,383)	(1,383)
	<u>\$ 13,540</u>	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 19,073</u>
1月1日	\$ 13,540	\$ 5,533	\$ 19,073
增添-企業合併取得(註)	4,243	-	4,243
攤銷費用	-	(1,844)	(1,844)
減損損失	(12,651)	(3,689)	(16,340)
12月31日	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,132</u>
12月31日			
成本	\$ 17,783	\$ 6,916	\$ 24,699
累計攤銷及減損	(12,651)	(6,916)	(19,567)
	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,132</u>

註：係本集團收購數據科技之股權所產生之商譽，請詳附註六(二十七)。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
推銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,844</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	108年12月31日	107年12月31日
台灣區	\$ 4,243	\$ 4,243
大陸區	<u>889</u>	<u>889</u>
	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 5,132</u>

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，係依據四至五年度稅前現金流量預測計算。

4. 管理階層根據以前績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率係參酌產業報告之預測及該現金產生單位未來預估營運規模而決定。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十) 非金融資產減損

1. 本集團民國 108 年及 107 年度所認列之減損損失分別為 \$1,709 及 \$16,340，明細如下：

	108年度		107年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失－採用權益法之投資	\$ 1,709	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失－商譽	-	-	12,651	-
減損損失－客戶關係	-	-	3,689	-
	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,340</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	108年度		107年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
台灣區	\$ 1,709	\$ -	\$ -	\$ -
大陸區	-	-	16,340	-
	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,340</u>	<u>\$ -</u>

3. 由於威利創新獲利成長未如預期，本集團依據威利創新之財務預測，預期未來現金流量之折現值評估使用價值，經評估可回收金額小於帳面金額，故於民國 108 年度認列採用權益法之投資減損損失 \$1,709。
4. 由於蘇州光電獲利成長未如預期，經評估蘇州光電之可回收金額小於帳面金額，故於民國 107 年度認列商譽及客戶關係減損損失 \$16,340。

- (1) 本集團依據使用價值計算可回收金額，用於計算使用價值之主要假設如下：

	107年度
	蘇州光電
毛利率	18.57%
成長率	2%~5%
折現率	20.33%

- (2) 管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率；所採用之成長率係參考歷史結果及同業預測；所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十一) 待出售非流動資產

為活化本集團資產之流動性及充實營運資金，泗陽萬旭於民國 107 年 11 月 13 日經董事會決議通過以不低於人民幣 24,000 仟元之價格授權泗陽萬旭董事長全權代表公司處分泗陽萬旭之土地及廠房，並將相關之資產轉列為待出售處分群組。泗陽萬旭嗣後於民國 108 年 3 月 11 日以人民幣 24,000 仟元(未稅)之價格與泗陽泰碩電子有限公司簽訂土地廠房買賣合同，並於民國 108 年 4 月完成過戶手續，處分利益計\$23,516。

待出售處分群組之資產：

	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 76,840
使用權資產-土地	7,424
	<u>\$ 84,264</u>

(十二) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
長期預付租金	\$ -	\$ 9,063
其他	9,451	6,442
	<u>\$ 9,451</u>	<u>\$ 15,505</u>

1. 上開長期預付租金主要係本集團於中國之設定土地使用權合約，租期年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，民國 107 年度認列之租金費用為\$517。

2. 以其他非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(十三) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 118,142	1.30%~4.57%	本公司備償本票、不動產、廠房及設備及使用權資產
信用借款	93,000	1.25%~1.27%	-
	<u>\$ 211,142</u>		
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 144,413	3.41%~4.57%	定期存款、不動產、廠房及設備及長期預付租金
信用借款	45,600	1.32%~1.38%	-
	<u>\$ 190,013</u>		

於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為\$5,519 及\$6,364。

(十四) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 55,214	\$ 64,088
應付加工費	19,539	29,116
應付勞務費	15,298	7,456
應付設備款	3,527	12,525
應付佣金	2,369	10,286
其他	39,699	31,553
	<u>\$ 135,646</u>	<u>\$ 155,024</u>

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 14,073	\$ 18,669
計畫資產公允價值	(3,778)	(9,908)
淨確定福利負債	<u>\$ 10,295</u>	<u>\$ 8,761</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	108年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 18,669	(\$ 9,908)	\$ 8,761
當期服務成本	183	-	183
利息費用(收入)	205	(111)	94
	<u>19,057</u>	<u>(10,019)</u>	<u>9,038</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	(411)	(411)
財務假設變動影響數	169	-	169
經驗調整	2,399	-	2,399
	<u>2,568</u>	<u>(411)</u>	<u>2,157</u>
提撥退休基金	-	(900)	(900)
支付退休金	(7,552)	7,552	-
12月31日	<u>\$ 14,073</u>	<u>(\$ 3,778)</u>	<u>\$ 10,295</u>

	107年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 22,085	(\$ 13,631)	\$ 8,454
當期服務成本	273	-	273
利息費用(收入)	298	(187)	111
	<u>22,656</u>	<u>(13,818)</u>	<u>8,838</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	(347)	(347)
財務假設變動影響數	478	-	478
經驗調整	176	-	176
	<u>654</u>	<u>(347)</u>	<u>307</u>
提撥退休基金	-	(384)	(384)
支付退休金	(4,641)	4,641	-
12月31日	<u>\$ 18,669</u>	<u>(\$ 9,908)</u>	<u>\$ 8,761</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.10%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>
對於未來死亡率之假設係按照台灣年金保險生命表估計。		
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：		
	<u>折現率</u>	<u>未來薪資增加率</u>
	增加0.25% 減少0.25%	增加1.00% 減少1.00%

108年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 418) \$ 436 \$ 1,804 (\$ 1,572)

107年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 478) \$ 497 \$ 2,053 (\$ 1,807)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$901。
- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14.8 年。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 有關大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$30,069 及\$32,990。

(十六)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，實收資本額為\$942,706，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度之普通股流通在外股數皆為 94,271 仟股。

(十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八)待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議，分派金額以不超過當年度稅後盈餘 75%為原則。
2. 本公司股利政策，分為現金股利及股票股利，其中現金股利不低於股利總額之 10%，但每股現金股利低於 0.1 元時，得改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 107 年及 106 年度無盈餘可供分派。
6. 本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會提議通過民國 108 年度虧損撥補議案，惟尚未經股東會決議。
7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十九) 營業收入

	108年度		107年度				
客戶合約之收入	\$	1,440,783	\$	1,639,519			
客戶合約收入之細分							
本集團之收入源於於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：							
108年度	電腦配線	SMT手機	網通天線	車用電子	醫療產品	其他	合計
部門收入	\$460,159	\$175,847	\$364,143	\$149,981	\$111,531	\$179,122	\$1,440,783
收入認列時點							
於某一時點	\$460,159	\$175,847	\$364,143	\$149,981	\$111,531	\$179,122	\$1,440,783
認列之收入							
107年度	電腦配線	SMT手機	網通天線	車用電子	醫療產品	其他	合計
部門收入	\$481,263	\$260,979	\$374,251	\$139,679	\$143,028	\$240,319	\$1,639,519
收入認列時點							
於某一時點	\$481,263	\$260,979	\$374,251	\$139,679	\$143,028	\$240,319	\$1,639,519
認列之收入							

(二十) 其他收入

	108年度		107年度	
利息收入：				
銀行存款利息	\$	2,313	\$	2,334
其他利息收入		1,642		551
利息收入合計		3,955		2,885
股利收入		6,949		2,020
政府補助收入		6,255		4,604
租金收入		5,929		2,401
沖銷應付款利益		4,982		-
賠償收入		2,787		1,773
其他收入		8,585		6,469
	\$	39,442	\$	20,152

(二十一) 其他利益及損失

	108年度		107年度	
處分待出售非流動資產利益	\$	23,516	\$	-
非金融資產減損損失	(	1,709)	(	16,340)
外幣兌換損失	(	662)	(	6,812)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)		453	(	13,343)
處分投資利益		-		397
其他損失	(	824)	(	1,402)
	\$	20,774	(\$	37,500)

(二十二) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用		
銀行借款	\$ 5,519	\$ 6,364
租賃負債	2,406	-
其他財務費用	2,298	2,871
	<u>\$ 10,223</u>	<u>\$ 9,235</u>

(二十三) 員工福利、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 198,693	\$ 123,414	\$ 322,107
勞健保費用	1,912	6,292	8,204
退休金費用	22,890	7,456	30,346
其他用人費用	24,229	9,315	33,544
折舊費用	55,417	25,247	80,664

功能別 性質別	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 224,054	\$ 121,914	\$ 345,968
勞健保費用	1,724	5,364	7,088
退休金費用	25,987	7,387	33,374
其他用人費用	28,467	10,274	38,741
折舊費用	64,341	22,400	86,741
攤銷費用	-	1,844	1,844

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益提撥 2%至 5%為員工酬勞，提撥不高於 2%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度係屬累積虧損，無盈餘可供分配，故未提撥員工酬勞及董監酬勞。本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 533	\$ 1,892
以前年度所得稅低(高)估數	560	(241)
當期所得稅總額	1,093	1,651
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(8,103)	(3,071)
稅率改變之影響	-	2,588
遞延所得稅總額	(8,103)	483
所得稅(利益)費用	(\$ 7,010)	\$ 1,168

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 3,170)	(\$ 1,322)
確定福利義務之再衡量數	(431)	(62)
稅率改變之影響	-	2,475
	(\$ 3,601)	\$ 1,091

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅(註)	(\$ 1,903)	(\$ 6,776)
按稅法規定應剔除之費用	7,099	15,249
按稅法規定免課稅之所得	(10,345)	(5,331)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	11,530	(1,733)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(13,951)	-
以前年度所得稅低(高)估數	560	(241)
所得稅(利益)費用	(\$ 7,010)	\$ 1,168

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

108年				
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 3,260	\$ 852	\$ -	\$ 4,112
未實現銷貨利益	4,994	(2,616)	-	2,378
確定福利義務	1,752	(124)	431	2,059
未實現兌換損失	320	(320)	-	-
呆帳費用	4,574	2,322	-	6,896
課稅損失	9,310	7,461	-	16,771
其他	428	410	-	838
	<u>24,638</u>	<u>7,985</u>	<u>431</u>	<u>33,054</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	(107)	-	(107)
採用權益法認列之子公司及關聯企業 利益之份額	(38,802)	225	-	(38,577)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,138)	-	3,170	(11,968)
	<u>(53,940)</u>	<u>118</u>	<u>3,170</u>	<u>(50,652)</u>
	<u>(\$ 29,302)</u>	<u>\$ 8,103</u>	<u>\$ 3,601</u>	<u>(\$ 17,598)</u>
107年				
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 2,721	\$ 539	\$ -	\$ 3,260
未實現銷貨利益	6,750	(1,756)	-	4,994
確定福利義務	1,437	259	56	1,752
未實現兌換損失	681	(361)	-	320
呆帳費用	3,602	972	-	4,574
課稅損失	2,693	6,617	-	9,310
其他	342	86	-	428
	<u>18,226</u>	<u>6,356</u>	<u>56</u>	<u>24,638</u>
-遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之子公司及關聯企業 利益之份額	(32,929)	(5,873)	-	(38,802)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,991)	-	(1,147)	(15,138)
	<u>(46,920)</u>	<u>(5,873)</u>	<u>(1,147)</u>	<u>(53,940)</u>
	<u>(\$ 28,694)</u>	<u>\$ 483</u>	<u>(\$ 1,091)</u>	<u>(\$ 29,302)</u>

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

108年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 16,864	\$ 16,864	\$ -	116年度
107年度	29,481	29,481	-	117年度
108年度	37,512	37,512	-	118年度
	<u>\$ 83,857</u>	<u>\$ 83,857</u>	<u>\$ -</u>	
107年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 15,841	\$ 15,841	\$ -	116年度
107年度	30,711	30,711	-	117年度
	<u>\$ 46,552</u>	<u>\$ 46,552</u>	<u>\$ -</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 227,594</u>	<u>\$ 264,778</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

108年度		
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 7,437</u>	<u>\$ 0.08</u>
107年度		
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	<u>(\$ 22,809)</u>	<u>(\$ 0.24)</u>

(二十六) 與非控制權益之交易

1. 收購子公司額外權益

- (1) 本集團於民國 108 年 7 月 1 日以現金\$19,453 購入蘇州萬旭子公司額外 3.92%已發行股份。蘇州萬旭非控制權益於收購日之帳面金額為\$79,769，該交易減少非控制權益\$18,769，歸屬於母公司業主之權益減少\$684。民國 108 年度蘇州萬旭權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	108年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 18,769
支付予非控制權益之對價	(19,453)
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(\$ 684)

- (2) 本集團於民國 107 年 9 月 12 日以現金\$2,750 購入香港萬旭子公司額外 2.29%已發行股份。香港萬旭非控制權益於收購日之帳面金額為\$74,506，該交易減少非控制權益\$3,485，歸屬於母公司業主之權益增加\$735。民國 107 年度香港萬旭權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	107年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 3,485
支付予非控制權益之對價	(2,750)
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 735

2. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之數據科技子公司於民國 108 年 11 月現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少 2.38%股權。該交易增加非控制權益\$4,482，歸屬於母公司業主之權益增加\$518。民國 108 年度數據科技權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	108年度
非控制權益之現金增資金額	\$ 5,000
非控制權益之帳面金額增加數	4,482
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 518

(二十七) 企業合併

1. 本集團原持有數據科技 33.33% 股權，於民國 107 年 9 月 27 日參與數據科技之現金增資後，持股比率達 52.38%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將數據科技併入合併個體中。數據科技係車機軟體開發公司，投資該公司係為拓展車機產品在日本及其他市場發展的投資佈局，且該公司研發能力具有技術性，預期增資後將可提升公司研發團隊能力以使產品更多元化。
2. 收購數據科技所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	107年9月27日
收購對價	
現金	\$ 6,000
先前已持有數據科技之權益於收購日之公允價值	3,276
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	4,575
	<u>\$ 13,851</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 11,184
應收帳款	16,250
存貨	163
其他流動資產	622
不動產、廠房及設備	48
其他非流動資產	86
應付帳款	(379)
應付帳款-關係人	(16,500)
其他應付款	(1,792)
其他應付款-關係人	(43)
其他流動負債	(31)
可辨認淨資產總額	<u>\$ 9,608</u>
商譽	<u>\$ 4,243</u>

3. 本集團於企業合併前已持有數據科技 33.33% 之權益，依公允價值再衡量並未認列損益。
4. 本集團自民國 107 年 9 月 27 日合併數據科技起至民國 107 年 12 月 31 日止，數據科技貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$9,966 及 \$3,080，若假設數據科技自民國 107 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 107 年度之營業收入及稅後淨損將分別為 \$1,667,722 及 \$34,357。

(二十八) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室及運輸設備，租賃期間介於 1 至 3 年，民國 107 年度認列 \$10,512 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,729
超過1年但不超過5年	447
	<u>\$ 2,176</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 37,853	\$ 74,460
加：期初應付設備款	12,525	32,355
減：期末應付設備款	(3,527)	(12,525)
本期支付現金	<u>\$ 46,851</u>	<u>\$ 94,290</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	108年	107年
	短期借款	短期借款
1月1日	\$ 190,013	\$ 233,563
短期借款淨增加(減少)	27,578	(50,279)
匯率變動之影響	(6,449)	6,729
12月31日	<u>\$ 211,142</u>	<u>\$ 190,013</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
萬泰科技股份有限公司（萬泰）	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司)
萬泰光電股份有限公司（萬泰光電）	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
香港樂豪有限公司（香港樂豪）	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
東莞萬泰光電有限公司（東莞萬泰光電）	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
泰國萬泰電線電纜股份有限公司（泰萬泰）	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
越南萬泰電線電纜有限公司（越南萬泰）	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
ABA Industry, Inc. (A. B. A.)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)(註1)
日商朝日通信株式會社（日商朝日）	對本集團具重大影響之個體 (本公司主要股東)
日商朝日電子株式會社（朝日電子）	其他關係人 (本集團子公司之主要股東)
ASAHI BEST BASE SDN. BHD. (A. B. B.)	其他關係人 (該公司主要股東與本公司主要股東相同)
毫米波科技股份有限公司(毫米波)	其他關係人(本公司總經理為該公司董事)
數據科技股份有限公司（數據科技）	關聯企業 (本集團採權益法認列之公司)(註2)
張銘祥	主要管理階層(本公司董事長之近親)
張明華	主要管理階層(本公司董事長之近親)
張程博	主要管理階層(本公司董事長之近親)
張程傑	主要管理階層(本公司董事長之近親)
郭美鶯	主要管理階層(本公司董事長之近親)
林展列	主要管理階層(註3)

註1：A. B. A. 與本集團之關係原分類為其他關係人，惟因萬泰於民國 107 年 1 月 8 日購入其股權達 81.98%後將其列入合併個體中，故本集團隨之將 A. B. A. 分類為對本集團具重大影響之個體。

註2：本集團於民國 107 年 9 月 27 日參與數據科技現金增資後，因已擁有過半數表決權，故自該日起將數據科技併入合併個體中，請詳附註六(二十七)。

註3：原為本公司董事，已於民國 107 年 6 月 20 日股東會改選後卸任。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 商品及勞務之銷貨

	108年度	107年度
商品銷售：		
—對本集團具重大影響之個體	\$ 59,891	\$ 90,914
—其他關係人	6,247	6,062
—關聯企業	—	20,351
	<u>\$ 66,138</u>	<u>\$ 117,327</u>
	108年度	107年度
其他收入：		
—對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 628</u>

本集團對關係人之銷售價格因銷售產品不同，並無相關銷售價格可供比較，係按約定銷售價格及條件辦理。應收關係人款項主要來自銷售商品，並在銷售日次月結算後 30~105 天內到期，一般客戶為銷售日次月結算後 30~150 天內到期。

2. 商品及勞務之購買

	108年度	107年度
商品購買：		
—對本集團具重大影響之個體	\$ 46,934	\$ 49,647
—其他關係人	3,400	4,104
	<u>\$ 50,334</u>	<u>\$ 53,751</u>
	108年度	107年度
營業費用：		
—對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 2,233</u>	<u>\$ 2,278</u>

民國 107 年度適用

	107年度
租金支出：	
—對本集團具重大影響之個體	
萬泰	<u>\$ 7,398</u>

本集團對關係人之進貨價格因進貨產品不同，並無相關進貨價格可供比較，係按約定進貨價格及條件辦理。應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日次月結算後 30~90 天到期，一般供應商為購貨日次月結算後 30~120 天到期。

本集團向關係人租賃辦公室，租金係依租賃物所在地一般租金標準及使用面積計算決定，並逐月支付。

3. 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
—對本集團具重大影響之個體	\$ 17,248	\$ 17,787
—其他關係人	1,648	1,343
	<u>\$ 18,896</u>	<u>\$ 19,130</u>

4. 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
—對本集團具重大影響之個體	\$ 14,693	\$ 10,637
—其他關係人	1,444	933
	<u>\$ 16,137</u>	<u>\$ 11,570</u>

5. 其他期末餘額

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收關係人款項：		
—對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 273</u>
其他應付關係人款項：		
—其他關係人		
朝日電子	\$ 5,033	\$ 20,102
—對本集團具重大影響之個體	2,231	486
	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ 20,588</u>

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
—對本集團具重大影響之個體	\$ 27	\$ 108
—關聯企業	—	1,399
	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 1,507</u>

7. 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

(1) 本集團向萬泰承租辦公室及倉庫，租賃合約之期間為民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，租金係依租賃物所在地一般租金標準及使用面積計算決定，並逐月支付。

(2) 取得使用權資產

	108年度
—對本集團具重大影響之個體	
萬泰	<u>\$ 94</u>

另本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$30,221。

(3)租賃負債

A. 期末餘額

	108年12月31日
—對本集團具重大影響之個體	
萬泰	
流動	\$ 5,543
非流動	\$ 19,682

B. 利息費用

	108年度
—對本集團具重大影響之個體	
萬泰	\$ 2,337

8. 資金貸與

向關係人借款

(1) 期末餘額：

	108年12月31日	107年12月31日
—其他關係人		
朝日電子：		
流動	\$ 19,304	\$ 41,904
非流動	\$ 41,367	\$ 19,555

(2) 利息費用：

	108年度	107年度
—其他關係人		
朝日電子	\$ 1,778	\$ 1,711

向其他關係人之借款條件為款項貸與後3年內償還，民國108年及107年度之利息皆按年利率2.70%~3.00%支付。

9. 股權交易

本集團考量集團管理及資源整合綜效，於民國108年7月向香港萬旭及主要管理階層購買蘇州電子6.97%之股權，價款計\$34,581。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,108	\$ 6,117
退職後福利	280	281
	\$ 6,388	\$ 6,398

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
銀行存款、質押定期存款 及備償戶 (表列其他金融資產－流動)	\$ 2,548	\$ 20,455	短期借款、 應付票據 及關稅保函
不動產、廠房及設備	51,289	59,562	短期借款 及關稅保函
使用權資產－土地	7,273	-	"
長期預付租金 (表列其他非流動資產)	-	7,795	"
	<u>\$ 61,110</u>	<u>\$ 87,812</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

營業租賃協議請詳附註六(二十八)。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 21,913
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 137,235	\$ 80,087
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 291,330	\$ 198,650
應收票據	9,881	21,681
應收帳款	460,609	588,988
應收帳款—關係人	18,896	19,130
其他應收款	3,570	12,000
其他應收款—關係人	102	273
其他金融資產	2,548	20,455
	<u>\$ 786,936</u>	<u>\$ 861,177</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 211,142	\$ 190,013
應付票據	-	17,845
應付帳款	178,510	247,842
應付帳款—關係人	16,137	11,570
其他應付款	135,646	155,024
其他應付款項—關係人	7,264	20,588
一年或一營業週期內到期之長期應付票據及款項—關係人	19,304	41,904
長期應付票據及款項—關係人	41,367	19,555
	<u>\$ 609,370</u>	<u>\$ 704,341</u>
租賃負債	<u>\$ 27,071</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部與集團內各營運單位密切合作，以負責檢視及評估財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、人民幣及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、其餘子公司之功能性貨幣主要為美金、港幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			107年12月31日		
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 4,068	29.98	\$ 121,959	\$ 5,710	30.72 \$ 175,411
美金：人民幣	6,593	6.98	197,658	8,618	6.87 264,745
日幣：人民幣	29,838	0.06	8,235	60,787	0.06 16,911
美金：港幣	2,358	7.79	70,693	1,962	7.83 60,273
人民幣：港幣	12,054	1.12	51,892	12,275	1.14 54,869
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 3,189	29.98	\$ 95,606	\$ 3,997	30.72 \$ 122,788
美金：人民幣	2,593	6.98	77,738	6,824	6.87 209,633
日幣：人民幣	251,250	0.06	69,345	312,573	0.06 86,958

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國 108 年及 107 年度彙總金額分別為(\$662)及(\$6,812)。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,220	\$ -
美金：人民幣	1%		1,977	-
日幣：人民幣	1%		82	-
美金：港幣	1%		707	-
人民幣：港幣	1%		519	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	956	\$ -
美金：人民幣	1%		777	-
日幣：人民幣	1%		693	-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,754	\$ -
美金：人民幣	1%		2,647	-
日幣：人民幣	1%		169	-
美金：港幣	1%		603	-
人民幣：港幣	1%		549	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,228	\$ -
美金：人民幣	1%		2,096	-
日幣：人民幣	1%		870	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$1,372 及 \$801。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 當借款利率上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨損將分別增加 \$1,689 及 \$1,520，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

G. 本集團納入全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0%~8%	0%~8%	5%~44%	5%~52%	44%~100%	
帳面價值總額	\$ 486,467	\$ 3,175	\$ 1,969	\$ 181	\$ 5,812	\$ 497,604
備抵損失	\$ 1,446	\$ 51	\$ 838	\$ 87	\$ 5,796	\$ 8,218
	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0%~10%	0%~30%	13%~67%	29%~74%	100%	
帳面價值總額	\$ 623,567	\$ 978	\$ 2,291	\$ 6,458	\$ 610	\$ 633,904
備抵損失	\$ 1,221	\$ 6	\$ 395	\$ 1,873	\$ 610	\$ 4,105

H. 本集團按歷史經驗，針對信用風險較高之客戶，採用個別評估計算預期信用損失，於民國 108 年 12 月 31 日之帳面價值總額及備抵損失皆為\$7,564。

I. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	108年	107年
1月1日	\$ 4,105	\$ 327
提列減損損失	12,388	3,475
因無法收回而沖銷之款項	(610)	-
匯率影響數	(101)	303
12月31日	\$ 15,782	\$ 4,105

民國 108 年及 107 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失分別為\$12,388 及\$3,475。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 211,142	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	194,647	-	-
其他應付款(含關係人)	142,910	-	-
租賃負債	8,731	8,029	14,877
長期應付票據及款項－關係人 (包含一年內到期)	19,304	-	41,367

107年12月31日

非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 190,013	\$ -	\$ -
應付票據	17,845	-	-
應付帳款(含關係人)	259,412	-	-
其他應付款(含關係人)	175,612	-	-
長期應付票據及款項－關係人 (包含一年內到期)	41,904	19,555	-

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之受益憑證的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票投資的公允價值屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債及長期應付票據及款項－關係人(包含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 119,967	\$ -	\$ 17,268	\$ 137,235
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ -	\$ 21,913	\$ -	\$ 21,913
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	71,679	-	8,408	80,087
	\$ 71,679	\$ 21,913	\$ 8,408	\$ 102,000

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票
收盤價	
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。	
C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。	

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	非上市櫃股票投資	非上市櫃股票投資
1月1日	\$ 8,408	\$ 4,807
本期購買	9,264	495
認列於其他綜合損益		
帳列透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之權益工具投資未		
實現評價損益	(404)	3,106
12月31日	\$ 17,268	\$ 8,408

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 17,268	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場 流通性折價	2.63~2.99 27.56%~ 37.06%	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	107年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,408	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場 流通性折價	2.42 29.88%	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，民國 108 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司管理階層已依據總經理於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。總經理以地區別之角度經營業務，以生產及銷售新型電子元器件、接插件、電源線及相關產品為主要收入來源。台灣區主要為負責銷售及研發，大陸區主要為生產及銷售為主。本公司及子公司係以合併報告內個體之營運結果供主要營運決策者覆核，並據以評估該部門之績效。

(二)部門資訊之衡量

本公司及子公司向主要營運決策者呈報之各地區稅前淨損益，與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式，並根據稅前淨損益評估各營運部門之績效。本公司及子公司並未提供營運決策者總資產及總負債金額進行經營決策。

(三)部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

108年度				
	台灣區	大陸區	調整與沖銷	總計
外部收入	\$ 485,579	\$ 955,204	\$ -	\$ 1,440,783
內部部門收入	46,796	413,947	(460,743)	-
部門收入	<u>\$ 532,375</u>	<u>\$ 1,369,151</u>	<u>(\$ 460,743)</u>	<u>\$ 1,440,783</u>
部門損益	<u>(\$ 24,042)</u>	<u>\$ 29,345</u>	<u>(\$ 19,901)</u>	<u>(\$ 14,598)</u>
部門損益包含：				
利息收入	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 5,040</u>	<u>(\$ 2,178)</u>	<u>\$ 3,955</u>
利息費用	<u>\$ 3,540</u>	<u>\$ 8,861</u>	<u>(\$ 2,178)</u>	<u>\$ 10,223</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 14,885</u>	<u>\$ 74,994</u>	<u>(\$ 9,215)</u>	<u>\$ 80,664</u>
採用權益法認列之投資損益	<u>(\$ 562)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 562)</u>
107年度				
	台灣區	大陸區	調整與沖銷	總計
外部收入	\$ 570,751	\$ 1,068,768	\$ -	\$ 1,639,519
內部部門收入	18,713	442,090	(460,803)	-
部門收入	<u>\$ 589,464</u>	<u>\$ 1,510,858</u>	<u>(\$ 460,803)</u>	<u>\$ 1,639,519</u>
部門損益	<u>(\$ 34,659)</u>	<u>\$ 6,265</u>	<u>(\$ 2,720)</u>	<u>(\$ 31,114)</u>
部門損益包含：				
利息收入	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 4,357</u>	<u>(\$ 3,661)</u>	<u>\$ 2,885</u>
利息費用	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 11,931</u>	<u>(\$ 3,659)</u>	<u>\$ 9,235</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 7,177</u>	<u>\$ 92,736</u>	<u>(\$ 11,328)</u>	<u>\$ 88,585</u>
採用權益法認列之投資損益	<u>(\$ 692)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 692)</u>

(四) 部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者進行部門經營決策之報告與部門損益表並無差異，故無需予以調整。

(五) 產品別及勞務別之資訊

相關資訊請詳附註六（十九）。

(六) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入(註1)	非流動資產(註2)	收入(註1)	非流動資產(註2)
台灣	\$ 162,388	\$ 68,930	\$ 225,702	\$ 45,168
中國大陸	1,112,304	240,871	1,180,078	282,700
美國	87,393	-	105,600	-
日本	55,383	-	102,883	-
其他	23,315	-	25,256	-
	<u>\$ 1,440,783</u>	<u>\$ 309,801</u>	<u>\$ 1,639,519</u>	<u>\$ 327,868</u>

註 1：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

註 2：非流動資產為不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動項目。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶占合併營收 10%以上資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	部門	收入	部門
己	\$ 178,790	大陸區	\$ 207,034	大陸區
丁	142,160	台灣及大陸區	238,092	台灣及大陸區

萬旭電業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與性 質(註2)	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
0	萬旭電業股份有限公司	泗陽萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 46,350	\$ -	\$ -	3.50%	2	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	\$ 50,000	\$ 198,616	(註3)
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	泗陽萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	41,400	-	-	4.50%	1	50,834	-	-	無	-	43,050	144,818	(註4)
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司	其他應收款-關係人	Y	46,000	43,050	43,050	4.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	43,050	144,818	(註4)
2	萬旭電業(香港)有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司	其他應收款-關係人	Y	15,450	-	-	3.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	15,010	20,785	(註5及註6)

註1：編號欄之說明如下：
(1)發行人填0。
(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。
1.有業務往來者請填1。
2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：本公司資金貸與總額以不超過本公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與本公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過新台幣五仟萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過新台幣五仟萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但本公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不得超過新台幣一億元，期限為一年。

註4：蘇州萬旭電子元件有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過人民幣一仟萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過人民幣一仟萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不得超過人民幣兩仟萬，期限為一年。

註5：萬旭電業(香港)有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過港幣一仟兩百伍十萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過港幣一仟兩百伍十萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不得超過港幣兩仟伍百萬，期限為一年。

註6：本期最高金額高於對個別對象資金貸與限額係因匯率影響所致，且此筆資金貸與款項已於民國108年5月償還。

萬旭電業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	萬旭電業股份有限公司	泗陽萬旭電子元件有限公司	2	\$ 300,000	\$ 30,790	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%	\$ 331,027	Y	-	Y	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	2	300,000	62,390	53,964	14,990	-	8.15%	331,027	Y	-	Y	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司	2	300,000	124,840	59,960	29,980	-	9.06%	331,027	Y	-	Y	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：萬旭電業股份有限公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值的百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過新台幣三億元為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與萬旭電業股份有限公司交易總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司及子公司整體對外背書保證總額以當期淨值的百分之五十為限；整體對單一企業背書保證限額則與本公司對單一企業相同。子公司屬外國公司計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

萬旭電業股份有限公司及子公司

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）

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數(仟股)	帳面金額（註2）	持股比例	公允價值	
萬旭電業股份有限公司	普通股 馬來西亞朝日股份有限公司	主要股東相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	\$ -	0.99%	\$ -	
萬旭電業股份有限公司	普通股 群曜醫電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	359	9,682	1.80%	9,682	
萬旭電業股份有限公司	普通股 萬泰科技股份有限公司	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,057	119,967	5.03%	119,967	
萬旭電業股份有限公司	普通股 雷捷電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	375	7,586	2.44%	7,586	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

萬旭電業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

							交易條件與一般交易不同之情形及原因				
			交易情形				形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	子公司	進貨	\$ 194,500	47%	（註1）	（註2）	（註1）	（\$ 62,204）	59%	
萬旭電業股份有限公司	偉程電子元件有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	進貨	144,844	35%	"	"	"	（ 24,683）	23%	
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司	子公司	銷貨	（ 161,335）	17%	"	"	"	63,874	19%	

註1：於進銷貨後105天內收付款。
註2：銷售予關係人之價格因銷售產品不同，故無類似銷售價格可供比較。

萬旭電業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	進貨	194,500	註四	13%
0	萬旭電業股份有限公司	偉程電子	1	進貨	144,844	"	10%
0	萬旭電業股份有限公司	香港萬旭	1	進貨	31,036	"	2%
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	應付款項	62,204	"	4%
0	萬旭電業股份有限公司	偉程電子	1	應付款項	24,683	"	2%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	銷貨收入	161,335	"	11%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	數據科技	3	銷貨收入	16,773	"	1%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	泗陽萬旭	3	進貨	41,061	"	3%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	應收款項	63,874	"	4%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	蘇州光電	3	應收款項	43,217	"	3%
2	萬旭電業(香港)有限公司	虎門萬旭	3	進貨	82,942	"	6%

註一：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，編號填寫之方法如下：

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。

註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件相近。

註五：個別交易金額未達合併總營收及合併資產1%者，不予以揭露。

附表六

萬旭電業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
萬旭電業股份有限公司	萬旭電業(香港)有限公司	香港	配線組立	\$ 53,284	\$ 53,284	9,593	53.29	\$ 80,878	(\$ 2,114)	(\$ 1,126)	子公司
萬旭電業股份有限公司	Bright Master Co., Ltd.	塞席爾	轉投資業務	520,112	516,969	-	100.00	17,552	24,094	24,094	子公司
萬旭電業股份有限公司	數據科技股份有限公司	台灣	電子材料及 軟體買賣	15,000	11,000	1,500	50.00	4,347	(17,211)	(8,834)	子公司
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司	香港	配線組立	4,137	4,137	-	100.00	(35,441)	(141)	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	通信有限公司	香港	轉投資業務	482,648	482,648	-	100.00	13,849	23,767	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	泰萬旭電子元件有限公司	泰國	配線組立	3,132	3,132	-	100.00	3,486	8	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	越南萬旭電子元件有限公司	越南	配線組立	3,143	-	-	100.00	3,046	(27)	-	孫公司
數據科技股份有限公司	威利創新股份有限公司	台灣	智慧機車租賃	4,000	-	400	22.22	1,321	(3,047)	-	子公司採 權益法評 價之被投 資公司

萬旭電業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
蘇州萬旭電子元件有限公司	配線組立	\$ 520,584	(1)	\$ 175,772	\$ - \$ -	\$ 175,772	\$ 42,650	87.26	\$ 34,183 (2)、B	\$ 415,910	\$ 197,318	
蘇州萬旭光電通信有限公司	軟質印刷電路板	168,386	(1)	103,479	- -	103,479	(36,254)	61.38	(22,253) (2)、B	17,753	-	
泗陽萬旭電子元件有限公司	配線組立	367,939	(2)	335,589	- -	335,589	26,121	91.30	23,849 (2)、B	14,085	-	
東莞虎門萬旭電子有限公司	配線組立	29,741	(2)	-	- -	-	1,046	53.29	557 (2)、B	475	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規 定赴大陸地區投資 限額(註3)
------	------------------------------	------------------	--------------------------------

萬旭電業股份有限公司	\$ 760,639	\$ 821,355	\$ -
------------	------------	------------	------

(美金：27,397仟元)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
 - A. 透過BRIGHT MASTER CO., LTD.再透過COMMUNICATION LIMITED再投資泗陽萬旭電子元件有限公司。
 - B. 透過萬旭電業(香港)有限公司再投資東莞虎門萬旭電子有限公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他

註3：依據民國97年8月29日新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註4：本表相關數字應以新台幣列示。

萬旭電業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 108 年度及 107 年度
(股票代碼 6134)

公司地址：新北市五股區五股工業區五工六路 72 號
3-4 樓

電 話：(02)2298-8066

萬旭電業股份有限公司

民國 108 年度及 107 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 56
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25 ~ 26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 41
	(七) 關係人交易	42 ~ 47
	(八) 質押之資產	47
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	47
(十一)	重大之期後事項	47
(十二)	其他	47 ~ 55
(十三)	附註揭露事項	55 ~ 56
(十四)	部門資訊	56
九、	重要會計項目明細表	
	應收帳款	明細表一
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	明細表二
	採用權益法之投資變動	明細表三
	短期借款	明細表四
	遞延所得稅負債	附註六(十九)
	營業收入淨額	明細表五
	營業成本	明細表六
	製造費用	明細表七
	營業費用	明細表八

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004341 號

萬旭電業股份有限公司 公鑒：

查核意見

萬旭電業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達萬旭電業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與萬旭電業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對萬旭電業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

萬旭電業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳個體財務報表附註四(十)、五(二)及六(三)。

萬旭電業股份有限公司主要營業項目為電子連接線及天線線材之組裝及銷售，因筆記型電腦全球銷量持續下滑，導致筆記型電腦用電子連接線需求大幅下滑，且大陸線材廠商常以低價搶攻線材訂單，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

萬旭電業股份有限公司為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因電子連接線及天線線材為主要銷售商品，故相關存貨金額均屬重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋萬旭電業股份有限公司及其持有之部分子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據是否與公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

新增前十大銷貨對象收入之存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入之會計項目說明，請詳個體財務報表附註四(二十一)及六(十四)。

萬旭電業股份有限公司及其持有之子公司(帳列採用權益法之投資)主要營業項目為連接線組立及其相關零組件之裝配及銷售等，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各期前十大銷貨客戶可能因此而有所變動，經比較民國 108 年及 107 年度前十大銷貨客戶名單，本期新增之前十大銷貨客戶對個體及子公司之營業收入金額影響重大。因此本會計師將萬旭電業股份有限公司及子公司之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋萬旭電業股份有限公司及其持有之部份子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入萬旭電業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 4,347 仟元及新台幣 8,868 仟元，各占資產總額之 0%及 1%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(8,834)仟元及新台幣(1,099)仟元，各占綜合損益之 42%及 10%。

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萬旭電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萬旭電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。

萬旭電業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對萬旭電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，以及使萬旭電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萬旭電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. 對於萬旭電業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對萬旭電業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

杜佩玲

杜佩玲



會計師

張淑瓊

張淑瓊



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
附註			金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 30,537	3	\$ 22,405	2		
1150	應收票據淨額	六(二)	278	-	9,089	1		
1170	應收帳款淨額	六(二)	139,651	14	196,517	20		
1180	應收帳款－關係人淨額	七	24,428	2	13,155	2		
1200	其他應收款		657	-	1,316	-		
1210	其他應收款－關係人	七	9,813	1	51,960	5		
1220	本期所得稅資產		-	-	198	-		
130X	存貨	六(三)	38,103	4	30,225	3		
1476	其他金融資產－流動	八	309	-	14,705	2		
1479	其他流動資產－其他		2,859	-	2,332	-		
11XX	流動資產合計		246,635	24	341,902	35		
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)						
	之金融資產－非流動		137,235	14	80,087	8		
1550	採用權益法之投資	六(五)(八)及七	536,440	53	491,993	50		
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及七	33,352	3	37,404	4		
1755	使用權資產	六(七)及七	24,647	3	-	-		
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	30,196	3	24,468	3		
1900	其他非流動資產		4,054	-	3,414	-		
15XX	非流動資產合計		765,924	76	637,366	65		
1XXX	資產總計		\$ 1,012,559	100	\$ 979,268	100		

(續 次 頁)

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 124,000	12	\$ 45,600	5
2150	應付票據		-	-	720	-
2170	應付帳款		11,067	1	31,929	3
2180	應付帳款－關係人	七	94,599	10	98,671	10
2200	其他應付款		29,801	3	36,944	4
2220	其他應付款項－關係人	七	2,729	-	754	-
2280	租賃負債－流動	七	5,844	1	-	-
2300	其他流動負債		1,734	-	2,373	-
21XX	流動負債合計		<u>269,774</u>	<u>27</u>	<u>216,991</u>	<u>22</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	50,652	5	53,940	6
2580	租賃負債－非流動	七	19,784	2	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十)	10,295	1	8,761	1
2670	其他非流動負債－其他	六(五)	-	-	12,075	1
25XX	非流動負債合計		<u>80,731</u>	<u>8</u>	<u>74,776</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>350,505</u>	<u>35</u>	<u>291,767</u>	<u>30</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	942,706	93	942,706	96
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)	1,871	-	5,972	1
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十三)	(253,909)	(25)	(259,416)	(26)
其他權益						
3400	其他權益		(28,614)	(3)	(1,761)	(1)
3XXX	權益總計		<u>662,054</u>	<u>65</u>	<u>687,501</u>	<u>70</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,012,559</u>	<u>100</u>	<u>\$ 979,268</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈



經理人：張程欽



會計主管：許玉秀



萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 504,838 100	\$ 579,498 100
5000 營業成本	六(三)(十八)及七	(437,052) (86)	(502,759) (87)
5900 營業毛利		67,786 14	76,739 13
5910 未實現銷貨利益		(8,086) (2)	(16,977) (3)
5920 已實現銷貨利益		16,977 3	27,001 5
5950 營業毛利淨額		76,677 15	86,763 15
營業費用	六(十八)及七		
6100 推銷費用		(30,996) (6)	(38,730) (7)
6200 管理費用		(43,025) (8)	(43,696) (8)
6300 研究發展費用		(38,949) (8)	(31,744) (5)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(300) -	18 -
6000 營業費用合計		(113,270) (22)	(114,152) (20)
6900 營業損失		(36,593) (7)	(27,389) (5)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十五)及七	15,014 3	7,765 1
7020 其他利益及損失	六(十六)及七	1,066 -	(11,536) (2)
7050 財務成本	六(十七)及七	(3,529) -	(963) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	26,064 5	9,312 2
7000 營業外收入及支出合計		38,615 8	4,578 1
7900 稅前淨利(淨損)		2,022 1	(22,811) (4)
7950 所得稅利益	六(十九)	5,415 1	2 -
8200 本期淨利(淨損)		\$ 7,437 2	\$ 22,809 (4)
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 2,157) -	(\$ 307) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(四)	(14,170) (3)	19,321 3
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	431 -	56 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(15,896) (3)	19,070 3
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		(15,853) (3)	(6,611) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	3,170 -	(1,147) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(12,683) (3)	(7,758) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 28,579) (6)	\$ 11,312 2
8500 本期綜合損益總額		(\$ 21,142) (4)	(\$ 11,497) (2)
每股盈餘(虧損)	六(二十)		
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.08	\$ 0.24

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈

經理人：張程欽

會計主管：許玉秀

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司
個 體 權 益 變 動 表
民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				其 他 權 益				權 益 總 額
	附 註 普 通 股 股 本	普 通 股 票 發 行 溢 價	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	待 彌 補 虧 損	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益 總 額	
107 年 度									
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 942,706	\$ 5,237	\$ -	(\$ 237,251)	(\$ 17,383)	\$ -	\$ 2,580	\$ 695,889	
追溯適用及重編後之影響數	-	-	-	870	-	4,084	(2,580)	2,374	
107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	942,706	5,237	-	(236,381)	(17,383)	4,084	-	698,263	
本期淨損	-	-	-	(22,809)	-	-	-	(22,809)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(251)	(7,758)	19,321	-	11,312	六(四)
本期綜合損益總額	-	-	-	(23,060)	(7,758)	19,321	-	(11,497)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	25	-	(25)	-	-	六(四)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	735	-	-	-	-	735	
107 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 942,706	\$ 5,237	\$ 735	(\$ 259,416)	(\$ 25,141)	\$ 23,380	\$ -	\$ 687,501	
108 年 度									
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 942,706	\$ 5,237	\$ 735	(\$ 259,416)	(\$ 25,141)	\$ 23,380	\$ -	\$ 687,501	
本期淨利	-	-	-	7,437	-	-	-	7,437	
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,726)	(12,683)	(14,170)	-	(28,579)	六(四)
本期綜合損益總額	-	-	-	5,711	(12,683)	(14,170)	-	(21,142)	
組織重組	-	(3,935)	-	-	-	-	-	(3,935)	
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(166)	-	-	-	-	(166)	
未依持股比例取得關聯企業股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(204)	-	-	-	(204)	
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 942,706	\$ 1,302	\$ 569	(\$ 253,909)	(\$ 37,824)	\$ 9,210	\$ -	\$ 662,054	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈



經理人：張程欽



會計主管：許玉秀



 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 2,022	(\$ 22,811)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十八) 14,354	7,169
預期信用減損損失(利益)數	十二(二) 300	(18)
利息費用	六(十七) 3,529	963
利息收入	六(十五) (1,039)	(2,172)
股利收入	六(十五) (6,949)	(2,020)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(五) (26,064)	(9,312)
採用權益法之投資減損損失	六(八)(十六) -	14,569
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十六) (46)	(321)
未實現銷貨利益	8,086	16,977
已實現銷貨利益	(16,977)	(27,001)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	8,811	12,315
應收帳款	56,566	20,073
應收帳款－關係人	(11,273)	(3,968)
其他應收款	(544)	(512)
其他應收款－關係人	(3,926)	2,716
存貨	(6,291)	5,927
其他流動資產－其他	(527)	195
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(720)	170
應付帳款	(20,862)	(29,388)
應付帳款－關係人	(4,072)	23,363
其他應付款	(7,147)	4,412
其他應付款項－關係人	1,975	11
其他流動負債	(639)	45
淨確定福利負債－非流動	(623)	-
營運產生之現金(流出)流入	(12,056)	11,382
收取之利息	2,241	1,084
收取之股利	6,949	2,020
支付之利息	(3,524)	(1,002)
支付之所得稅	(311)	-
退還之所得稅	509	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(6,192)	13,484

(續次頁)

 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收資金融通款－關係人減少(增加)	\$ 46,073	(\$ 1,433)
其他金融資產減少	14,396	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產	(71,318)	(11,332)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(四) 資產	-	158
取得採用權益法之投資 六(五)	(41,724)	(8,750)
採用權益法之被投資公司減資退還股款	-	20,875
取得不動產、廠房及設備 六(六)	(5,598)	(7,267)
處分不動產、廠房及設備	497	2,163
其他非流動資產(增加)減少	(640)	763
投資活動之淨現金流出	(58,314)	(4,823)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加(減少) 六(二十二)	78,400	(19,040)
租賃本金償還	(5,762)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	72,638	(19,040)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,132	(10,379)
期初現金及約當現金餘額	22,405	32,784
期末現金及約當現金餘額	\$ 30,537	\$ 22,405

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張銘烈



經理人：張程欽



會計主管：許玉秀





萬旭電業股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

萬旭電業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國76年6月4日設立於中華民國，主要營業項目為連接線組立及其相關零組件之裝配及銷售等。本公司股票自民國91年1月8日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月19日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

- 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- 於適用金管會認可之民國108年國際財務報導準則版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日分別調增使用權資產及租賃負債\$31,295。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (4) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率 1.32%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	2,176
減：屬短期租賃之豁免	(	963)
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		37,085
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>38,298</u>
本公司初次適用日之增額借款利率		1.32%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>31,295</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義及自取得日起三個月內到期，且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

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

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

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

(十二) 不動產、廠房及設備

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

各項資產之耐用年限如下：

機器設備	2年～10年
運輸設備	5年
租賃改良物	2年～15年
其他設備	2年～10年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國108年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 發生之任何原始直接成本。

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

(十四) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十一) 收入認列

商品銷售

1. 本公司裝配及銷售連接線組立及其相關零組件等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十二) 政府補助

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$38,103。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 296	\$ 322
支票存款及活期存款	30,241	22,083
	<u>\$ 30,537</u>	<u>\$ 22,405</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八。

(二)應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 278	\$ 9,089
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 9,089</u>
應收帳款	\$ 140,156	\$ 196,722
減：備抵損失	(505)	(205)
	<u>\$ 139,651</u>	<u>\$ 196,517</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 161,846	\$ 278	\$ 209,611	\$ 9,089
逾期30天內	2,276	-	192	-
逾期31-60天	42	-	74	-
逾期61-90天	158	-	-	-
逾期91天以上	262	-	-	-
	<u>\$ 164,584</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 209,877</u>	<u>\$ 9,089</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$247,386 及\$223。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款(含關係人)於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額即為帳面金額。
4. 相關應收票據及帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

108年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 17,120	(\$ 12,200)	\$ 4,920
在製品	2,856	(204)	2,652
製成品	38,685	(8,154)	30,531
	<u>\$ 58,661</u>	<u>(\$ 20,558)</u>	<u>\$ 38,103</u>

107年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 16,127	(\$ 10,334)	\$ 5,793
在製品	3,199	(465)	2,734
製成品	27,199	(5,501)	21,698
	<u>\$ 46,525</u>	<u>(\$ 16,300)</u>	<u>\$ 30,225</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 432,324	\$ 500,307
跌價損失	4,258	293
報廢損失	552	2,313
盤盈	(82)	(154)
	<u>\$ 437,052</u>	<u>\$ 502,759</u>

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 113,525	\$ 51,471
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>14,500</u>	<u>5,236</u>
	128,025	56,707
評價調整	<u>9,210</u>	<u>23,380</u>
	<u>\$ 137,235</u>	<u>\$ 80,087</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$137,235 及\$80,087。
2. 本公司於民國 107 年度因短期資金週轉所需，出售公允價值為\$158 之上市櫃公司股票投資，累積處分利益為\$25。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 14,170)	\$ 19,321
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 25
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 6,949	\$ 2,020

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
萬旭電業（香港）有限公司	\$ 80,878	\$ 83,232
蘇州萬旭電子元件有限公司	415,910	359,199
蘇州萬旭光電通信有限公司	32,322	55,263
Bright Master Co., Ltd.	17,552	-
數據科技股份有限公司(註)	4,347	8,868
	551,009	506,562
累計減損	(14,569)	(14,569)
	\$ 536,440	\$ 491,993
表列其他非流動負債：		
Bright Master Co., Ltd.	\$ -	\$ 12,075

註：本公司原持有數據科技股份有限公司 33.33%股權，於民國 107 年 9 月 27 日參與數據科技股份有限公司之現金增資後，持股比率已達 52.38%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將數據科技股份有限公司併入合併個體中，相關資訊請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註六(二十七)。

2. 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額：

	108年度	107年度
萬旭電業（香港）有限公司	(\$ 1,126)	\$ 314
蘇州萬旭電子元件有限公司	34,183	35,196
蘇州萬旭光電通信有限公司	(22,253)	(22,275)
Bright Master Co., Ltd.	24,094	(2,824)
數據科技股份有限公司	(8,834)	(1,099)
	<u>\$ 26,064</u>	<u>\$ 9,312</u>

3. 採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額：

	108年度	107年度
萬旭電業（香港）有限公司	(\$ 4,573)	\$ 1,122
蘇州萬旭電子元件有限公司	(7,027)	(6,100)
蘇州萬旭光電通信有限公司	(551)	(695)
Bright Master Co., Ltd.	(532)	384
	<u>(\$ 12,683)</u>	<u>(\$ 5,289)</u>

4. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四(三)。
- (2) 本公司經由 Bright Master Co., Ltd. 轉投資越南公司，係以銷售電子零配件、電腦及周邊產品為業務，新增轉投資金額為\$3,143。
- (3) 本公司於民國 108 年 7 月以現金\$34,581 購入蘇州萬旭電子元件有限公司子公司額外 6.97%已發行股份，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註六(二十六)。
- (4) 本公司於民國 108 年 11 月認購數據科技股份有限公司子公司現金增資計\$4,000，增資後持股比例計 50%，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註六(二十六)。
- (5) 本公司於民國 107 年 9 月以現金\$2,750 購入萬旭電業(香港)有限公司子公司額外 2.29%已發行股份，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註六(二十六)。

(六) 不動產、廠房及設備

108年						
	機器設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 35,897	\$ 330	\$ 13,118	\$ 9,901	\$ 1,192	\$ 60,438
累計折舊	(15,091)	(60)	(4,679)	(3,204)	—	(23,034)
	<u>\$ 20,806</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 6,697</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 37,404</u>
1月1日	\$ 20,806	\$ 270	\$ 8,439	\$ 6,697	\$ 1,192	\$ 37,404
增添	1,291	190	769	1,525	1,823	5,598
處分	(61)	(182)	(54)	(154)	—	(451)
重分類(註1)	—	—	111	312	(2,010)	(1,587)
折舊費用	(4,149)	(63)	(1,316)	(2,084)	—	(7,612)
12月31日	<u>\$ 17,887</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 7,949</u>	<u>\$ 6,296</u>	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 33,352</u>
12月31日						
成本	\$ 37,048	\$ 330	\$ 13,783	\$ 11,406	\$ 1,005	\$ 63,572
累計折舊	(19,161)	(115)	(5,834)	(5,110)	—	(30,220)
	<u>\$ 17,887</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 7,949</u>	<u>\$ 6,296</u>	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 33,352</u>
107年						
	機器設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 34,523	\$ 330	\$ 13,015	\$ 6,890	\$ 587	\$ 55,345
累計折舊	(11,045)	(5)	(3,324)	(1,823)	—	(16,197)
	<u>\$ 23,478</u>	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 9,691</u>	<u>\$ 5,067</u>	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 39,148</u>
1月1日	\$ 23,478	\$ 325	\$ 9,691	\$ 5,067	\$ 587	\$ 39,148
增添	2,315	—	103	3,105	1,744	7,267
處分	(1,829)	—	—	(13)	—	(1,842)
重分類	1,139	—	—	—	(1,139)	—
折舊費用	(4,297)	(55)	(1,355)	(1,462)	—	(7,169)
12月31日	<u>\$ 20,806</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 6,697</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 37,404</u>
12月31日						
成本	\$ 35,897	\$ 330	\$ 13,118	\$ 9,901	\$ 1,192	\$ 60,438
累計折舊	(15,091)	(60)	(4,679)	(3,204)	—	(23,034)
	<u>\$ 20,806</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 6,697</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 37,404</u>

註 1：民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日重分類係轉出至存貨。

註 2：上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

註 3：本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(七)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋、辦公設備及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分土地及房屋之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
房屋	\$ 30,315	(6,055)	\$ 24,260
運輸設備	745	(358)	387
	<u>\$ 31,060</u>	<u>(\$ 6,413)</u>	<u>\$ 24,647</u>

	108年度
	折舊費用
房屋	\$ 6,055
運輸設備	687
	<u>\$ 6,742</u>

4. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$94。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 2,395
屬短期租賃合約之費用	965
屬低價值資產租賃之費用	96
	<u>\$ 3,456</u>

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$9,218。

(八) 非金融資產減損

由於蘇州萬旭光電通信有限公司之經營績效及獲利成長不如預期，經評估蘇州萬旭光電通信有限公司之可回收金額小於帳面金額，故於民國 107 年度認列採用權益法之投資減損損失\$14,569。

本公司依據使用價值計算可回收金額，用於計算使用價值之主要假設如下：

蘇州萬旭光電通信有限公司	107年度
毛利率	18.57%
成長率	2%~5%
折現率	20.33%

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率；所採用之成長率係參考歷史結果及同業預測；所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(九) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 31,000	1.30%	備償本票
信用借款	93,000	1.25%~1.27%	-
	<u>\$ 124,000</u>		
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 45,600</u>	1.32%~1.38%	-

於民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為\$1,134 及\$963。

(十) 退休金

- 1.(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 14,073	\$ 18,669
計畫資產公允價值	(3,778)	(9,908)
淨確定福利負債	<u>\$ 10,295</u>	<u>\$ 8,761</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

108年			
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 18,669	(\$ 9,908)	\$ 8,761
當期服務成本	183	-	183
利息費用(收入)	205	(111)	94
	<u>19,057</u>	<u>(10,019)</u>	<u>9,038</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	(411)	(411)
財務假設變動影響數	169	-	169
經驗調整	2,399	-	2,399
	<u>2,568</u>	<u>(411)</u>	<u>2,157</u>
提撥退休基金	-	(900)	(900)
支付退休金	(7,552)	7,552	-
12月31日	<u>\$ 14,073</u>	<u>(\$ 3,778)</u>	<u>\$ 10,295</u>
107年			
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 22,085	(\$ 13,631)	\$ 8,454
當期服務成本	273	-	273
利息費用(收入)	298	(187)	111
	<u>22,656</u>	<u>(13,818)</u>	<u>8,838</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	(347)	(347)
財務假設變動影響數	478	-	478
經驗調整	176	-	176
	<u>654</u>	<u>(347)</u>	<u>307</u>
提撥退休基金	-	(384)	(384)
支付退休金	(4,641)	4,641	-
12月31日	<u>\$ 18,669</u>	<u>(\$ 9,908)</u>	<u>\$ 8,761</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
折現率	<u>1.00%</u>		<u>1.10%</u>	
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>		<u>2.50%</u>	
對於未來死亡率之假設係按照台灣年金保險生命表估計。				
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加1.00%</u>	<u>減少1.00%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>418</u>)	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 1,804</u>	(\$ <u>1,572</u>)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>478</u>)	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 2,053</u>	(\$ <u>1,807</u>)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$901。

(7) 截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14.8 年。

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

(2) 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,680 及\$3,554。

(十一)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，實收資本額為\$942,706，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度之普通股流通在外股數皆為 94,271 仟股。

(十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三)待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議，分派金額以不超過當年度稅後盈餘 75%為原則。
2. 本公司股利政策，分為現金股利及股票股利，其中現金股利不低於股利總額之 10%，但每股現金股利低於 0.1 元時，得改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 107 年及 106 年度無盈餘可供分派。
6. 本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會提議通過民國 108 年度虧損撥補議案，惟尚未經股東會決議。
7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十八)。

(十四) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 504,838	\$ 579,498

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

108年度	電腦配線	網通天線	車用電子	醫療產品	其他	合計
部門收入	\$ 283,861	\$ 150,186	\$ 11,099	\$ 5,311	\$ 54,381	\$ 504,838
收入認列時點						
於某一時點	\$ 283,861	\$ 150,186	\$ 11,099	\$ 5,311	\$ 54,381	\$ 504,838
認列之收入						
107年度	電腦配線	網通天線	車用電子	醫療產品	其他	合計
部門收入	\$ 342,713	\$ 134,944	\$ 21,824	\$ 1,652	\$ 78,365	\$ 579,498
收入認列時點						
於某一時點	\$ 342,713	\$ 134,944	\$ 21,824	\$ 1,652	\$ 78,365	\$ 579,498
認列之收入						

(十五) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 242	\$ 189
其他利息收入	797	1,983
利息收入合計	1,039	2,172
股利收入	6,949	2,020
賠償收入	1,500	618
政府補助收入	500	-
其他收入	5,026	2,955
	\$ 15,014	\$ 7,765

(十六) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益	\$ 1,208	\$ 2,748
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	46	321
採用權益法之投資減損損失	-	(14,569)
其他損失	(188)	(36)
	\$ 1,066	(\$ 11,536)

(十七) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,134	\$ 963
租賃負債	2,395	-
	<u>\$ 3,529</u>	<u>\$ 963</u>

(十八) 員工福利及折舊費用

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$17,644	\$61,149	\$78,793	\$17,826	\$59,572	\$77,398
勞健保費用	1,840	5,746	7,586	1,708	5,186	6,894
退休金費用	790	3,167	3,957	774	3,164	3,938
董事酬金	-	2,852	2,852	-	3,055	3,055
其他用人費用	859	1,710	2,569	897	1,857	2,754
折舊費用	5,832	8,522	14,354	2,463	4,706	7,169

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益提撥 2%至 5%為員工酬勞，提撥不高於 2%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度係屬累積虧損，無盈餘可供分配，故未提撥員工酬勞及董監酬勞。本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
3. 民國 108 年及 107 年度之員工人數分別為 126 人及 115 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。
4. 本公司股票於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故增加揭露以下資訊：
 - (1) 民國 108 年及 107 年度平均員工福利費用分別為 \$774 及 \$835。
 - (2) 民國 108 年及 107 年度平均員工薪資費用分別為 \$657 及 \$710。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為 (7%)。

(十九)所得稅

1. 所得稅利益

(1) 所得稅利益組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅低估數	\$ -	\$ 311
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(5,415)	(2,901)
稅率改變之影響	-	2,588
遞延所得稅總額	(5,415)	(313)
所得稅利益	(\$ 5,415)	(\$ 2)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 3,170)	(\$ 1,322)
確定福利義務之再衡量數	(431)	(62)
稅率改變之影響	-	2,475
	(\$ 3,601)	\$ 1,091

2. 所得稅利益與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$ 405	(\$ 4,562)
按稅法規定應剔除之費用	3,103	8,886
按稅法規定免課稅之所得	(8,923)	(4,637)
以前年度所得稅低估數	-	311
所得稅利益	(\$ 5,415)	(\$ 2)

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 3,260	\$ 852	\$ -	\$ 4,112
未實現銷貨利益	4,994	(2,616)	-	2,378
確定福利義務	1,752	(124)	431	2,059
未實現兌換損失	435	(435)	-	-
呆帳費用	4,289	123	-	4,412
課稅損失	9,310	7,461	-	16,771
其他	428	36	-	464
	<u>24,468</u>	<u>5,297</u>	<u>431</u>	<u>30,196</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	(107)	-	(107)
採用權益法認列之子公司及關聯企業 利益之份額	(38,802)	225	-	(38,577)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,138)	-	3,170	(11,968)
	<u>(53,940)</u>	<u>118</u>	<u>3,170</u>	<u>(50,652)</u>
	<u>(\$ 29,472)</u>	<u>\$ 5,415</u>	<u>\$ 3,601</u>	<u>(\$ 20,456)</u>
107年				
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 2,721	\$ 539	\$ -	\$ 3,260
未實現銷貨利益	6,750	(1,756)	-	4,994
確定福利義務	1,437	259	56	1,752
未實現兌換損失	681	(246)	-	435
呆帳費用	3,602	687	-	4,289
課稅損失	2,693	6,617	-	9,310
其他	342	86	-	428
	<u>18,226</u>	<u>6,186</u>	<u>56</u>	<u>24,468</u>
-遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之子公司及關聯企業 利益之份額	(32,929)	(5,873)	-	(38,802)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,991)	-	(1,147)	(15,138)
	<u>(46,920)</u>	<u>(5,873)</u>	<u>(1,147)</u>	<u>(53,940)</u>
	<u>(\$ 28,694)</u>	<u>\$ 313</u>	<u>(\$ 1,091)</u>	<u>(\$ 29,472)</u>

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

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 16,864	\$ 16,864	\$ -	116年度
107年度	29,481	29,481	-	117年度
108年度	37,512	37,512	-	118年度
	<u>\$ 83,857</u>	<u>\$ 83,857</u>	<u>\$ -</u>	
107年12月31日				
發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 15,841	\$ 15,841	\$ -	116年度
107年度	30,711	30,711	-	117年度
	<u>\$ 46,552</u>	<u>\$ 46,552</u>	<u>\$ -</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 184,393</u>	<u>\$ 189,831</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十) 每股盈餘(虧損)

108年度		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本期淨利	<u>\$ 7,437</u>	<u>94,271</u>
		<u>\$ 0.08</u>
107年度		
稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
本期淨損	<u>(\$ 22,809)</u>	<u>94,271</u>
		<u>(\$ 0.24)</u>

(二十一) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租辦公室及運輸設備，租賃期間介於 1 至 3 年，民國 107 年度認列\$10,512 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,729
超過1年但不超過5年	447
	<u>\$ 2,176</u>

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	108年	107年
	短期借款	短期借款
1月1日	\$ 45,600	\$ 64,640
短期借款淨增加(減少)	78,400	(19,040)
12月31日	<u>\$ 124,000</u>	<u>\$ 45,600</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
萬旭電業(香港)有限公司 (香港萬旭)	子公司
蘇州萬旭電子元件有限公司 (蘇州電子)	子公司
BRIGHT MASTER CO., LTD.	子公司
蘇州萬旭光電通信有限公司 (蘇州光電)	子公司
數據科技股份有限公司 (數據科技)	子公司(註1)
東莞虎門萬旭電子有限公司 (虎門萬旭)	孫公司
偉程電子元件有限公司 (偉程電子)	孫公司
COMMUNICATION LIMITED (通信有限公司)	孫公司
泰萬旭電子元件有限公司 (泰萬旭)	孫公司
越南萬旭電子元件有限公司 (越南萬旭)	孫公司
泗陽萬旭電子元件有限公司 (泗陽萬旭)	曾孫公司
萬泰科技股份有限公司 (萬泰)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司)
萬泰光電股份有限公司 (萬泰光電)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
香港樂豪有限公司 (香港樂豪)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
泰國萬泰電線電纜股份有限公司 (泰萬泰)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
越南萬泰電線電纜有限公司 (越南萬泰)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
ABA Industry, Inc. (A. B. A.)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
日商朝日通信株式會社 (日商朝日)	對本公司具重大影響之個體 (本公司主要股東)
張銘祥	主要管理階層(本公司董事長之近親)
張明華	主要管理階層(本公司董事長之近親)
張程博	主要管理階層(本公司董事長之近親)
張程傑	主要管理階層(本公司董事長之近親)
郭美鶯	主要管理階層(本公司董事長之近親)
林展列	主要管理階層(註2)
毫米波科技股份有限公司 (毫米波)	其他關係人(本公司總經理為該公司董事)

註 1：數據科技與本公司之關係原分類為關聯企業，惟本公司於民國 107 年 9 月 27 日參與其現金增資後，因已擁有過半數表決權，故自該日起將數據科技分類為子公司並併入合併個體中，相關資訊請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註六(二十七)。

註 2：原為本公司董事，已於民國 107 年 6 月 20 日股東會改選後卸任。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 商品及勞務之銷貨

	108年度	107年度
商品銷售：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 28,350	\$ 1,492
—子公司	19,956	14,103
—其他關係人	112	—
—關聯企業	—	19,088
	<u>\$ 48,418</u>	<u>\$ 34,683</u>
	108年度	107年度
其他收入：		
—對本公司具重大影響之個體		
泰萬泰	\$ 154	\$ 379
其他	140	249
	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 628</u>

本公司對關係人之銷售價格因銷售產品不同，並無相關銷售價格可供比較，係按約定銷售價格及條件辦理。應收關係人款項主要來自銷售商品，並在銷售日次月結算後 30~150 天內到期，一般客戶為銷售日次月結算後 30~150 天內到期。

2. 商品及勞務之購買

	108年度	107年度
商品購買：		
—子公司		
蘇州電子	\$ 194,500	\$ 155,767
偉程電子	144,844	194,588
其他	31,197	14,068
—對本公司具重大影響之個體	559	645
	<u>\$ 371,100</u>	<u>\$ 365,068</u>

民國 107 年度適用

	107年度
租金支出：	
—對本公司具重大影響之個體	
萬泰	<u>\$ 7,398</u>

	108年度	107年度
銷售費用：		
—子公司	\$ 845	\$ 810
—對本公司具重大影響之個體	38	335
	<u>\$ 883</u>	<u>\$ 1,145</u>
	108年度	107年度
管理費用：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 539	\$ 328
—子公司	489	468
	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 796</u>

本公司對關係人之進貨價格因進貨產品不同，並無相關進貨價格可供比較，係按約定進貨價格及條件辦理。應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日次月結算後 60~120 天內到期，一般供應商為購貨日次月結算後 30~140 天內到期。

本公司向關係人租賃辦公室，租金係依租賃物所在地一般租金標準及使用面積計算決定，並逐月支付。

3. 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
—子公司	\$ 14,468	\$ 12,580
—對本公司具重大影響之個體	9,842	575
—其他關係人	118	—
	<u>\$ 24,428</u>	<u>\$ 13,155</u>

4. 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
—子公司		
蘇州電子	\$ 62,204	\$ 56,905
偉程電子	24,683	39,260
其他	7,554	2,090
—對本公司具重大影響之個體	158	416
	<u>\$ 94,599</u>	<u>\$ 98,671</u>

5. 其他期末餘額

	108年12月31日	107年12月31日
其他應收關係人款項：		
—子公司		
數據科技	\$ 3,660	\$ —
蘇州光電	2,384	1,756
蘇州電子	1,695	—
泗陽萬旭	1,640	3,676
其他	398	247
—對本公司具重大影響之個體	36	208
	<u>\$ 9,813</u>	<u>\$ 5,887</u>
	108年12月31日	107年12月31日
其他應付關係人款項：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 1,783	\$ 12
—子公司	946	742
	<u>\$ 2,729</u>	<u>\$ 754</u>

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
—子公司		
蘇州電子	\$ 1,196	\$ 879
數據科技	—	1,399
	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 2,278</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

	108年度		107年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
—子公司				
數據科技	\$ 130	\$ 52	\$ —	\$ —
蘇州電子	—	—	2,500	334
	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 334</u>

7. 資金貸與

對關係人放款

(1) 期末餘額：

	108年12月31日	107年12月31日
—子公司		
泗陽萬旭	\$ —	\$ 46,073

(2)利息收入：

	108年度	107年度
—子公司		
泗陽萬旭	\$ 616	\$ 1,527
其他	—	224
	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 1,751</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 108 年及 107 年度之利息皆按年利率 3.50%收取。

8. 為關係人提供背書保證情形

	108年12月31日	107年12月31日
—子公司		
蘇州光電	\$ 59,960	\$ 61,430
蘇州電子	53,964	30,715
泗陽萬旭	—	30,715
	<u>\$ 113,924</u>	<u>\$ 122,860</u>

9. 股權交易

本公司考量集團管理及資源整合綜效，於民國 108 年 7 月向香港萬旭及主要管理階層購買蘇州電子 6.97%之股權，價款計\$34,581。

10. 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

(1)本公司向萬泰承租辦公室及倉庫，租賃合約之期間為民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，租金係依租賃物所在地一般租金標準及使用面積計算決定，並逐月支付。

(2)取得使用權資產

	108年度
—對本公司具重大影響之個體	
萬泰	<u>\$ 94</u>

另本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$30,221。

(3)租賃負債

A. 期末餘額

	108年12月31日
—對本公司具重大影響之個體	
萬泰	
流動	<u>\$ 5,543</u>
非流動	<u>\$ 19,682</u>

B. 利息費用

	108年度
—對本公司具重大影響之個體	
萬泰	\$ 2,337
(三) <u>主要管理階層薪酬資訊</u>	

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,108	\$ 6,117
退職後福利	280	281
	<u>\$ 6,388</u>	<u>\$ 6,398</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
質押定期存款 (表列其他金融資產—流動)	\$ 309	\$ 205	關稅保函
備償戶 (表列其他金融資產—流動)	—	14,500	子公司借款額度保證
	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 14,705</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 營業租賃協議請詳附註六(二十一)。

2. 為關係人提供背書保證情形請詳附註七。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 137,235	\$ 80,087
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 30,537	\$ 22,405
應收票據	278	9,089
應收帳款	139,651	196,517
應收帳款—關係人	24,428	13,155
其他應收款	657	1,316
其他應收款—關係人	9,813	51,960
其他金融資產	309	14,705
	<u>\$ 205,673</u>	<u>\$ 309,147</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 124,000	\$ 45,600
應付票據	—	720
應付帳款	11,067	31,929
應付帳款—關係人	94,599	98,671
其他應付款	29,801	36,944
其他應付款項—關係人	2,729	754
	<u>\$ 262,196</u>	<u>\$ 214,618</u>
租賃負債	<u>\$ 25,628</u>	<u>\$ —</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部與公司內各營運單位密切合作，以負責檢視及評估財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,068	29.98	\$ 121,959	\$ 5,710	30.72	\$ 175,411
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 585	29.98	\$ 17,552	\$ -	30.72	\$ -
港幣：新台幣	21,007	3.85	80,878	21,233	3.92	83,232
人民幣：新台幣	103,998	4.31	448,232	89,462	4.47	399,893
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 3,189	29.98	\$ 95,606	\$ 3,997	30.72	\$ 122,788
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ -	29.98	\$ -	\$ 393	30.72	\$ 12,075

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國 108 年及 107 年度彙總金額分別為\$1,208 及\$2,748。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,220	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 956	\$	-
		107年度		
		敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,754	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,228	\$	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$1,372 及 \$801。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當借款利率上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利(損)將分別減少或增加\$992 及\$365，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

G. 本公司納入全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.12%	0.12%	11.21%	52.45%	49.25%-100%	
帳面價值總額	\$ 162,124	\$ 2,276	\$ 42	\$ 158	\$ 262	\$ 164,862
備抵損失	\$ 168	\$ 3	\$ 5	\$ 83	\$ 246	\$ 505
	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	0.05%	13-14%	54%	100%	
帳面價值總額	\$ 218,700	\$ 192	\$ 74	\$ -	\$ -	\$ 218,966
備抵損失	\$ 193	\$ 2	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ 205

H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	108年	107年
1月1日	\$ 205	\$ 223
提列(迴轉)減損損失	300	(18)
12月31日	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 205</u>

民國 108 年及 107 年度提列(迴轉)之損失中，由客戶合約產生之應收款所提列(迴轉)之減損損失分別為\$300 及(\$18)。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日			
非衍生金融負債：	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 124,000	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	105,666	-	-
其他應付款(含關係人)	32,530	-	-
租賃負債	7,760	7,543	14,877

107年12月31日

非衍生金融負債：

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 45,600	\$ -	\$ -
應付票據	720	-	-
應付帳款(含關係人)	130,600	-	-
其他應付款(含關係人)	37,698	-	-

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票投資的公允價值屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 119,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,268</u>	<u>\$ 137,235</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 71,679	\$ -	\$ 8,408	\$ 80,087

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。	
C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。	

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	非上市櫃股票投資	非上市櫃股票投資
1月1日	\$ 8,408	\$ 4,807
本期購買	9,264	495
認列於其他綜合損益		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(404)	3,106
12月31日	\$ 17,268	\$ 8,408

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 17,268	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場 流通性折價	2.63~2.99 27.56%~ 37.06%	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	107年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,408	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場 流通性折價	2.42 29.88%	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，民國 108 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、部門資訊

不適用。

萬旭電業股份有限公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與性 質 (註2)	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	萬旭電業股份有限公司	泗陽萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 46,350	\$ -	\$ -	3.50%	2	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	\$ 50,000	\$ 198,616	(註3)
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	泗陽萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	41,400	-	-	4.50%	1	50,834	-	-	無	-	43,050	144,818	(註4)
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司	其他應收款-關係人	Y	46,000	43,050	43,050	4.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	43,050	144,818	(註4)
2	萬旭電業(香港)有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司	其他應收款-關係人	Y	15,450	-	-	3.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	15,010	20,785	(註5及註6)

註1：編號欄之說明如下：
(1)發行人填0。
(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。
1.有業務往來者請填1。
2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：本公司資金貸與總額以不超過本公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與本公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過新台幣五仟萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過新台幣五仟萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但本公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不超過新台幣一億元，期限為一年。

註4：蘇州萬旭電子元件有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過人民幣一仟萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過人民幣一仟萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不超過人民幣兩仟萬，期限為一年。

註5：萬旭電業(香港)有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過港幣一仟兩百五十萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過港幣一仟兩百五十萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不超過港幣兩仟伍百萬，期限為一年。

註6：本期最高金額高於對個別對象資金貸與限額係因匯率影響所致，且此筆資金貸與款項已於民國108年5月償還。

萬旭電業股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	萬旭電業股份有限公司	泗陽萬旭電子元件有限公司	2	\$ 300,000	\$ 30,790	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%	\$ 331,027	Y	-	Y	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	2	300,000	62,390	53,964	14,990	-	8.15%	331,027	Y	-	Y	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司	2	300,000	124,840	59,960	29,980	-	9.06%	331,027	Y	-	Y	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：萬旭電業股份有限公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值的百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過新台幣三億元為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與萬旭電業股份有限公司交易總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司及子公司整體對外背書保證總額以當期淨值的百分之五十為限；整體對單一企業背書保證限額則與本公司對單一企業相同。子公司屬外國公司計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

萬旭電業股份有限公司

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）

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數(仟股)	帳面金額（註2）	持股比例	公允價值	
萬旭電業股份有限公司	普通股 馬來西亞朝日股份有限公司	主要股東相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	\$ -	0.99%	\$ -	
萬旭電業股份有限公司	普通股 群曜醫電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	359	9,682	1.80%	9,682	
萬旭電業股份有限公司	普通股 萬泰科技股份有限公司	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,057	119,967	5.03%	119,967	
萬旭電業股份有限公司	普通股 雷捷電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	375	7,586	2.44%	7,586	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

萬旭電業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

							交易條件與一般交易不同之情形及原因				
			交易情形				應收（付）票據、帳款				
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收（付）票據、帳款		備註
									餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	子公司	進貨	\$ 194,500	47%	(註1)	(註2)	(註1)	(\$ 62,204)	59%	
萬旭電業股份有限公司	偉程電子元件有限公司	本公司為該公司之最終控股公司	進貨	144,844	35%	"	"	"	(24,683)	23%	
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司	子公司	銷貨	(161,335)	17%	"	"	"	63,874	19%	

註1：於進銷貨後105天內收付款。

註2：銷售予關係人之價格因銷售產品不同，故無類似銷售價格可供比較。

萬旭電業股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	進貨	194,500	註四	13%
0	萬旭電業股份有限公司	偉程電子	1	進貨	144,844	"	10%
0	萬旭電業股份有限公司	香港萬旭	1	進貨	31,036	"	2%
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	應付款項	62,204	"	4%
0	萬旭電業股份有限公司	偉程電子	1	應付款項	24,683	"	2%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	銷貨收入	161,335	"	11%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	數據科技	3	銷貨收入	16,773	"	1%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	泗陽萬旭	3	進貨	41,061	"	3%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	應收款項	63,874	"	4%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	蘇州光電	3	應收款項	45,113	"	3%
2	萬旭電業(香港)有限公司	虎門萬旭	3	進貨	82,942	"	6%

註一：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，編號填寫之方法如下：

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。

註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件相近。

註五：個別交易金額未達合併總營收及合併資產1%者，不予以揭露。

附表六

萬旭電業股份有限公司											
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）											
民國108年1月1日至12月31日											
單位：新台幣仟元											
(除特別註明者外)											
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
萬旭電業股份有限公司	萬旭電業(香港)有限公司	香港	配線組立	\$ 53,284	\$ 53,284	9,593	53.29	\$ 80,878	(\$ 2,114)	(\$ 1,126)	子公司
萬旭電業股份有限公司	Bright Master Co., Ltd.	塞席爾	轉投資業務	520,112	516,969	-	100.00	17,552	24,094	24,094	子公司
萬旭電業股份有限公司	數據科技股份有限公司	台灣	電子材料及 軟體買賣	15,000	11,000	1,500	50.00	4,347	(17,211)	(8,834)	子公司
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司	香港	配線組立	4,137	4,137	-	100.00	(35,441)	(141)	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	通信有限公司	香港	轉投資業務	482,648	482,648	-	100.00	13,849	23,767	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	泰萬旭電子元件有限公司	泰國	配線組立	3,132	3,132	-	100.00	3,486	8	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	越南萬旭電子元件有限公司	越南	配線組立	3,143	-	-	100.00	3,046	(27)	-	孫公司
數據科技股份有限公司	威利創新股份有限公司	台灣	智慧機車租賃	4,000	-	400	22.22	1,321	(3,047)	-	子公司採 權益法評 價之被投 資公司

萬旭電業股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累積	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已		備註
				投資金額	匯出	收回	投資金額					匯回投資收益	匯回投資收益	
蘇州萬旭電子元 件有限公司	配 線 組 立	\$ 520,584	(1)	\$ 175,772	\$ -	\$ -	\$ 175,772	\$ 42,650	87.26	\$ 34,183 (2)、B	\$ 415,910	\$ 197,318		
蘇州萬旭光電通 信有限公司	軟質印刷電路板	168,386	(1)	103,479	-	-	103,479	(36,254)	61.38	(22,253) (2)、B	17,753	-		
泗陽萬旭電子元 件有限公司	配 線 組 立	367,939	(2)	335,589	-	-	335,589	26,121	91.30	23,849 (2)、B	14,085	-		
東莞虎門萬旭電 子有限公司	配 線 組 立	29,741	(2)	-	-	-	-	1,046	53.29	557 (2)、B	475	-		

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規 定赴大陸地區投資 限額(註3)
------	------------------------------	------------------	--------------------------------

萬旭電業股份有 限公司	\$ 760,639	\$ 821,355	\$ -
----------------	------------	------------	------

(美金：27,397仟元)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
 - A. 透過BRIGHT MASTER CO., LTD.再透過COMMUNICATION LIMITED再投資泗陽萬旭電子元件有限公司。
 - B. 透過萬旭電業(香港)有限公司再投資東莞虎門萬旭電子有限公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他

註3：依據民國97年8月29日新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註4：本表相關數字應以新台幣列示。

萬旭電業股份有限公司
應收帳款
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 客戶		\$ 30,571	
B 客戶		18,337	
C 客戶		12,197	
D 客戶		12,185	
E 客戶		9,324	
F 客戶		7,739	
其 他		<u>49,803</u>	每一零星客戶餘額均
小 計		140,156	未超過本科目餘額5%
減：備抵損失		(<u>505</u>)	
		<u>\$ 139,651</u>	

萬旭電業股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

公司名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或質押情形
	股數(仟股)	帳面價值	市價	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	帳面價值	市價	
上市櫃公司股票											
萬泰科技股份有限公司	3,823	\$ 51,471	\$ 71,679	3,234	\$ 62,054	-	\$ -	7,057	\$ 113,525	\$ 119,967	無
非上市櫃公司股票											
群曜醫電股份有限公司	359	5,236	8,408	-	-	-	-	359	5,236	9,682	"
雷捷電子股份有限公司	-	-	-	375	9,264	-	-	375	9,264	7,586	"
		56,707	<u>\$ 80,087</u>		<u>\$ 71,318</u>		<u>\$ -</u>		128,025	<u>\$ 137,235</u>	
透過其他綜合損益按公允價		<u>23,380</u>							<u>9,210</u>		
值衡量之金融資產評價調整		<u>\$ 80,087</u>							<u>\$ 137,235</u>		

萬旭電業股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註 1)		本 期 減 少 (註 2)		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值			提 供 擔 保
名 稱	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	持 股 比 例 (%)	金 額	單 價 (元)	股 權 淨 值	或 質 押 情 形
萬旭電業(香港)有限公司	9,593	\$ 83,232	-	\$ 4,489	-	(\$ 6,843)	9,593	53.29%	\$ 80,878	\$ -	\$ 79,989	無
蘇州萬旭電子元件有限公司	-	359,199	-	74,601	-	(17,890)	-	87.26%	415,910	-	421,229	"
蘇州萬旭光電通信有限公司	-	40,694	-	-	-	(22,941)	-	61.38%	17,753	-	17,753	"
Bright Master Co.,Ltd.	-	(12,075)	-	30,292	-	(665)	-	100.00%	17,552	-	20,881	"
數據科技股份有限公司	1,100	8,868	400	4,313	-	(8,834)	1,500	50.00%	4,347	-	105	"
		479,918		113,695		(57,173)			536,440			
加：長期股權投資貸餘轉列		12,075		-		(12,075)			-			
其他非流動負債												
		<u>\$ 491,993</u>		<u>\$ 113,695</u>		<u>(\$ 69,248)</u>			<u>\$ 536,440</u>			

(註1)本期增加數係新增投資款、採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額及累積換算調整數。

(註2)本期減少數係採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額及累積換算調整數。

萬旭電業股份有限公司

短期借款

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
國泰世華商業銀行	信用借款	\$ 40,000	108.11.29~109.11.29	1.27%	\$ 44,970	無	
凱基商業銀行	信用借款	30,000	108.09.11~109.09.11	1.25%	50,000	無	
華南商業銀行	擔保借款	26,000	108.12.13~109.12.13	1.30%	50,000	備償本票	
元大商業銀行	信用借款	23,000	108.06.06~109.06.30	1.27%	60,000	無	
兆豐國際商業銀行	擔保借款	5,000	108.08.11~109.08.10	1.30%	50,000	備償本票	
		<u>\$ 124,000</u>					

萬旭電業股份有限公司
營業收入淨額
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	數量(仟PCS)	金	額	備	註
電腦配線		7,310	\$	283,861		
網通天線		11,560		150,186		
車用電子		23		11,099		
醫療產品		21		5,311		
其他		5,092		<u>54,381</u>		
			\$	<u>504,838</u>		

萬旭電業股份有限公司
營業成本
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
	期初原物料			\$	16,127		
	加：本期進料				35,801		
	減：原料出售			(	13,336)		
	期末原物料			(	17,120)		
	轉列費用			(	3,683)		
	本期耗用原物料				17,789		
	直接人工				10,021		
	製造費用				29,676		
	製造成本				57,486		
	加：期初在製品				3,199		
	減：期末在製品			(	2,856)		
	製成品成本				57,829		
	加：期初製成品				27,199		
	外購製成品				375,307		
	減：期末製成品			(	38,685)		
	轉列費用			(	2,662)		
	製造銷貨成本				418,988		
	出售原料銷貨成本				13,336		
	加：存貨跌價損失				4,258		
	存貨報廢損失				552		
	減：存貨盤盈			(	82)		
	營業成本			\$	<u>437,052</u>		

萬旭電業股份有限公司
製造費用
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
間	接	人	工	\$	9,271		
折			舊		5,832		
加	工		費		5,445		
其	他		費		9,128		
				\$	29,676		每一項目金額均未 超過本科目金額5%

萬旭電業股份有限公司
營業費用
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪 資 支 出		\$ 18,597	\$ 24,559	\$ 20,845	\$ 64,001
折 舊		1,453	2,526	4,543	8,522
保 險 費		1,868	2,114	2,086	6,068
勞 務 費		6	3,203	786	3,995
樣 品 費		1,793	-	1,383	3,176
其 他 費 用		<u>7,279</u>	<u>10,623</u>	<u>9,306</u>	<u>27,208</u>
		<u>\$ 30,996</u>	<u>\$ 43,025</u>	<u>\$ 38,949</u>	<u>\$ 112,970</u>

萬旭電業股份有限公司



董事長 張銘烈

