

為升電裝工業股份有限公司

CUB ELECPARTS INC.

公開說明書

(發行員工認股權憑證申報用稿本)

- 一、公司名稱：為升電裝工業股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一一四年員工認股權憑證。
 - (一)發行單位數：1,500,000單位。
 - (二)每單位認股權憑證得認購之股數：1股。
 - (三)認股條件：請參閱本公開說明書第46頁。
 - (四)履約方式：以本公司發行新股交付之。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：新台幣 300 仟元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 4~9 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：
 - (一)金管會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>。
 - (二)公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://www.cubelec.com.tw>。
- 九、本公司股票面額：每股新台幣 10 元整。



為升電裝工業股份有限公司 編製

中華民國114年9月10日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

實收資本之來源	金額	占實收資本額之比例
設立	30,000	2.21%
減少資本	-18,000	-1.32%
現金增資	58,000	4.27%
盈餘轉增資	992,314	73.01%
資本公積轉增資	189,750	13.96%
員工紅利轉增資	126,651	9.32%
員工認股權憑證	10,823	0.80%
可轉換公司債轉增資	53,248	3.92%
庫藏股註銷減資	-83,610	-6.15%
合計	1,359,176	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定已送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定方式處理。

(三)索取公開說明書之方法：請由公開資訊觀測站(<http://newmops.tse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：第一金證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大安區安和路一段 27 號 6 樓

網 址：<http://www.ftsi.com.tw>

電 話：(02) 2563-5711

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳政學會計師、陳燕慧會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網 址：<http://kpmg.com/tw>

地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓 電 話：(02) 8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名、職稱：吳柏澄 行銷長 聯 絡 電 話：(04) 778-2010

代理發言人姓名、職稱：陳俐利 TPMS 營業部經理

郵件信箱：investor@cubelec.com

十三、公司網址：<http://www.cubelec.com>

為升電裝工業股份有限公司 公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 1,359,176 仟元		公司地址：彰化縣福興鄉番婆村彰鹿路六段 546 巷 6 號		電話：(04)778-2010							
設立日期：78 年 1 月 9 日		網址：http://www.cubelec.com.tw									
上市日期：99/11/19		上櫃日期：98/03/25		公開發行日期：96/09/13		管理股票日期：不適用					
負 責 人		董事長：黃淑媛 總經理：尤山泉		發言人：吳柏澄 職 稱：行銷長		代理發言人：陳俐利 職 稱：TPMS 營業部經理					
股 票 過 戶 機 構		第一金證券股份有限公司 股務代理部		地址：台北市大安區安和路一段 27 號 6 樓 網址：http://www.ftsi.com.tw		電話：(02) 2563-5711					
股 票 承 銷 機 構		不適用		地址：不適用 網址：不適用		電話：不適用					
最近年度 簽證會計師		安侯建業聯合會計師事務所/ 陳政學會計師、陳燕慧會計師		地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓 網址：http://kpmg.com/tw		電話：(02)8101-6666					
現 任 簽證會計師		安侯建業聯合會計師事務所/ 陳燕慧會計師、郭士華會計師									
複 核 律 師		不適用		地址：不適用 網址：不適用		電話：不適用					
信 用 評 等 機 構		不適用		地址：不適用 網址：不適用		電話：不適用					
評 等 標 的		發行公司：不適用		無■ ； 有□，評等日期： —		評等等級：—					
		本次發行公司債：不適用		無■ ； 有□，評等日期： —		評等等級：—					
董事選任日期：114 年 5 月 27 日，任期：3 年		監察人選任日期：不適用，任期：不適用									
全體董事持股比例：27.87%(114 年 9 月 9 日)		全體監察人持股比率：不適用									
董事、監察人及持股 10%以上股東及其持股比例：27.87%（114 年 9 月 8 日）											
職 稱		姓 名		持 股 比 例		職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董事長		黃淑媛		5.58 %		獨立董事		詹正恩		0%	
董事暨 10%大股東		駿昌投資(股)公司 代表人：洪元通		11.50% 0.01%		獨立董事		張弔弼		0%	
董事暨 10%大股東		駿昌投資(股)公司 代表人：黃建宏		10.77% 0%		獨立董事		張傳栗		0.01 %	
董 事		謝綉氣		0%		獨立董事		周穎宏		0%	
董 事		張子維		0%							
工廠地址：彰化縣福興鄉彰鹿路六段 546 巷 6 號							電話：(04)778-2010				
主要產品：各種汽車零件及汽車電機開關之製造 加工及買賣。				市場結構：(113 年度) 內銷 34.70% ；外銷 65.30%				參閱本文之第 39 頁			
風 險 事 項		請參閱本公開說明書說明公司概況之風險事項						參閱本文之第 4~9 頁			
去（113）年度		營業收入：4,670,759 仟元 稅前純益： 689,774 仟元、每股盈餘：3.37 元						參閱本文之附件一至附件五			
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面。								
發 行 條 件			請參閱本公開說明書封面。								
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用。								
本次公開說明書刊印日期：114 年 9 月 10 日				刊印目的：發行一一四年員工認股權憑證申報用							
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。											

目 錄

壹、公司概况.....	1
一、公司簡介.....	1
二、風險事項.....	4
三、公司組織.....	11
四、資本及股份.....	18
貳、營運概況.....	23
一、公司之經營.....	23
二、轉投資事業.....	43
三、重要契約.....	44
參、發行計畫及執行情形.....	45
一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項.....	45
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	45
三、本次併購發行新股應記載事項.....	45
肆、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明財務資料應記載事項.....	50
二、財務報告應記載事項.....	54
三、財務概況其他重要事項應記載事項.....	54
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	55
伍、特別記載事項.....	59
一、內部控制制度執行狀況.....	59
二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	59
三、證券承銷商評估總結意見.....	59
四、律師法律意見書.....	59
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	59
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項.....	59
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	59
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	59
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。.....	59
十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	60
附件	
附件一 112 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
附件二 113 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
附件三 114 年度第二季合併財務報告暨會計師核閱報告	
附件四 112 年度個體財務報表暨會計師查核報告	
附件五 113 年度個體財務報表暨會計師查核報告	

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十八年一月九日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：彰化縣福興鄉彰鹿路六段546巷6號

電話：(04)778-2010

(三)公司沿革：

78年01月-公司設立資本額新台幣30,000仟元，生產各式汽車開關及汽車零件。

81年01月-辦理減少資本額新台幣18,000仟元，累計實收資本額達新台幣12,000仟元。

82年12月-辦理現金增資新台幣3,000仟元，累計實收資本額達新台幣15,000仟元。

83年08月-為拓展營運規模，成立貿易部門，產品行銷邁向國際化。

89年05月-通過ISO 9002國際品保系統驗證。

92年07月-通過QS 9000汽車零件供應業品保系統驗證。

93年07月-公司名稱變更「為升電裝工業股份有限公司」。

93年10月-辦理現金增資新台幣6,750仟元，累計實收資本額達新台幣21,750仟元。

93年12月-辦理現金增資新台幣9,250仟元，累計實收資本額達新台幣31,000仟元。

93年12月-轉投資Silver Cub Inc.再轉投資Golden Cub Inc.以間接投資上海為彪汽配製造有限公司。

94年04月-通過ISO 14001環境管理系統驗證。

94年07月-辦理資本公積轉增資新台幣144,000仟元及盈餘轉增資新台幣25,000仟元，累計實收資本額達新台幣200,000仟元。

94年08月-榮獲經濟部第八屆小巨人獎。

94年11月-通過 ISO/TS 16949品質管理系統驗證。

95年02月-新建廠房，落成啟用，以擴大營運規模。

95年09月-辦理盈餘轉增資新台幣100,000仟元及員工紅利轉增資新台幣1,360仟元，累計實收資本額達新台幣301,360仟元。

96年06月-辦理盈餘轉增資新台幣120,544仟元及員工紅利轉增資新台幣6,695仟元，累計實收資本額達新台幣428,599仟元。

96年06月-曾孫公司上海為彪汽配製造有限公司工廠興建完成。

96年09月-經「行政院金融監督管理委員會」核准股票公開發行。

96年10月-榮獲經濟部之第十六屆「國家磐石獎—卓越中小企業」。

96年11月-登錄興櫃股票櫃檯買賣。

97年03月-取得中華民國專利「可編程通用胎壓感測器設置系統及方法」。

97年10月-辦理盈餘轉增資新台幣12,858仟元及員工紅利轉增資新台幣9,990仟元，
累計實收資本達新台幣451,447仟元。

98年03月-辦理現金增資新台幣39,000仟元，累計實收資本額達新台幣490,447仟元。

98年03月-登錄上櫃股票櫃檯買賣。

99年08月-辦理盈餘轉增資新台幣63,803仟元及資本公積轉增資新台幣45,750仟元，
累計實收資本額達新台幣600,000仟元。

99年11月-登錄上市股票櫃檯買賣。

101年05月-辦理員工認股權轉增資新台幣3,475仟元，累計實收資本額達新台幣
603,475仟元。

101年09月-辦理員工認股權轉增資新台幣265仟元，累計實收資本額達新台幣
603,740仟元。

101年12月-辦理員工認股權轉增資新台幣1,607.5仟元，累計實收資本額達新台幣
605,347.5仟元。

102年03月-辦理員工認股權轉增資新台幣542.5仟元，累計實收資本額達新台幣
605,890仟元。

102年12月-辦理員工認股權轉增資新台幣3,750仟元，累計實收資本額達新台幣
609,640仟元。

103年03月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣3,918仟元，累計實收資本額達新台幣
613,558仟元。

103年08月-辦理盈餘轉增資新台幣92,034仟元及可轉換公司債轉增資新台幣
10,453仟元，累計實收資本達新台幣716,045仟元。

103年12月-辦理員工認股權轉增資新台幣157仟元及可轉換公司債轉增資新台幣
1,335仟元，累計實收資本達新台幣717,537仟元。

104年03月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣6,505仟元，累計實收資本達新台幣
724,042仟元。

104年08月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣662仟元，累計實收資本達新台幣
724,704仟元。

104年10月-辦理盈餘轉增資新台幣108,606仟元，累計實收資本達新台幣833,310
仟元。

104年11月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣158仟元，累計實收資本達新台幣833,468仟元。

105年02月-取得至鴻科技股份有限公司51.28%股權。

105年03月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣777仟元，累計實收資本達新台幣834,245仟元。

105年05月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣2,186仟元，累計實收資本達新台幣836,431仟元。

105年07月-設立子公司為昇科科技股份有限公司取得53.75%股權。

105年10月-辦理盈餘轉增資新台幣83,424仟元，累計實收資本達新台幣919,855仟元。

106年10月-辦理盈餘轉增資新台幣91,985仟元，累計實收資本達新台幣1,011,840仟元。

106年11月-參與子公司為昇科科技股份有限公司現金增資，累計取得56.89%股權。

107年05月-辦理盈餘轉增資新台幣3,553仟元，累計實收資本達新台幣1,015,393仟元。

107年08月-辦理盈餘轉增資新台幣131,539仟元，累計實收資本達新台幣1,146,932仟元。

107年10月-辦理盈餘轉增資新台幣456仟元，累計實收資本達新台幣1,147,388仟元。

107年12月-辦理盈餘轉增資新台幣2,018仟元，累計實收資本達新台幣1,149,406仟元。

108年05月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣2,289仟元，累計實收資本達新台幣1,151,695仟元。

108年07月-辦理可轉換公司債轉增資新台幣18,933仟元，累計實收資本達新台幣1,170,628仟元。

108年07月-辦理盈餘轉增資新台幣57,585仟元，累計實收資本達新台幣1,228,212仟元。

109年08月-辦理盈餘轉增資新台幣24,564仟元及庫藏股註銷33,610仟元，累計實收資本達新台幣1,219,166仟元。

111年11月-辦理盈餘轉增資新台幣121,916仟元，累計實收資本達新台幣1,341,083仟元。

112年04月-辦理可轉換公司債轉增資及員工認股權轉增資新台幣共151仟元，累計實收資本達新台幣1,341,234仟元。

112年09月-辦理員工認股權轉增資新台幣880仟元，累計實收資本額達新台幣1,342,114仟元。

112年10月-辦理盈餘轉增資新台幣67,061仟元，累計實收資本達新台幣1,409,176仟元。

113年7月-配合子公司立承科技申請公開發行計畫，辦理釋股作業持股比例下降至60.46%

113年8月-於彰化縣福興鄉新生段進行新廠辦及宿舍工程。

113年12月-參與子公司為昇科科技股份有限公司現金增資，累計取得51.20%股權。

114年9月-辦理庫藏股註銷50,000仟元，累計實收資本達新台幣1,359,176仟元。

二、風險事項

(一)風險因素

分析評估最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項：

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)利率變動：

A.對本公司及子公司損益之影響：

本公司112年度及113年度利息費用分別為57,578仟元及73,561仟元，占該年度營業收入淨額比例分別為1.31%及1.57%，因目前市場資金持續寬鬆，整體利率仍維持低檔，故利率變動尚不致對公司產生重大影響。

B.未來因應措施：

本公司及子公司定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。本公司並時時觀察市場利率變化趨勢，善用各式籌資工具，降低利率變動對公司獲利之影響。

(2)匯率變動：

A.對本公司及子公司損益之影響：

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	112 年	113 年
淨匯兌(損)益	1,491	76,139
營業收入淨額	4,397,594	4,670,759
淨匯兌(損)益/營業收入淨額	0.03	1.63

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

由於本公司及子公司主要以外銷為主，且多以美元報價及收款為主，故匯率變動對本公司及子公司之損益有一定之影響性，112年度美元兌新台幣匯率呈現區間波動，本集團認列兌換利益為1,491仟元，占營收淨額及營業利益比率分別為0.03%及0.33%，顯示匯率波動對本集團獲利仍有一定影響；113年度美元兌新台幣匯率呈現區間波動，本集團認列兌換利益為76,139仟元，占營收淨額及營業利益比率分別為1.63%及24.33%。

B.未來因應措施：

本公司及子公司主要銷貨收入以美元計價為主，主要原物料之採購以新臺幣為主，能達到外幣收支自然避險之程度有限，若美元兌新臺幣匯率大幅波動，將對本公司及子公司盈餘產生相當程度之影響，本公司及子公司為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，提出具體因應措施如下：

- (A) 與金融機構保持密切聯繫，隨時掌握匯率變化趨勢，以適度調節外幣資產部位，以降低匯兌風險。
- (B) 持續觀察美元走勢以充分掌握市場訊息，並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。
- (C) 本公司於「取得或處分資產管理辦法」中訂有外匯避險相關規範，其交易之商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，由權責主管採取適當避險性操作並嚴格控管避險部位，以降低匯率變動風險。

(3)通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及子公司密切注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好的互動關係，故通貨膨脹對本公司及子公司損益之影響尚屬有限。

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)本公司及子公司截至公開說明書刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。未來若從事上述交易時，將依照本公司及子公司「取得或處分資產管理辦法」等相關規定辦理。
- (2)本公司已訂有「資金貸與他人作業程序」，112年度及113年截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司未有資金貸與他人尚未回收之情事。
- (3)本公司已訂有「背書保證作業程序」，本集團係因應子公司之營運需求而提供之背書保證，對本集團並無不利之影響

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司及子公司產品銷售長期以來均以外銷為主，因此對於模具開發的時效性、產品製作品質要求及交期準確性，均採用高標準的規範來自我要求，也因此對於強化研發人員的產品設計能力、模具設計及開發能力、機電整合能力，一直保持著兢兢業業的態度，不斷的要求提升，也不斷補進相關技術領域的優秀人才，提高本公司及子公司本身的研發能量。此外也因應本公司及子公司產品的多樣化，特別需要針對模具的投資開發上更加謹慎，透過銷售的實際情形分析，選定熱銷的產品或是具有潛力的機型，作重點的開發與維護，以保持高度的競爭優勢。另外胎壓偵測器產品將深化泛用型胎壓偵測感測器(Universal TPMS)的研發，並加強對歐美 TPMS 車種 replacement 之解碼率及工具之簡易化操作；針對中國車廠行銷歐美地區之車款，已投入研發資源，同步研發中國當地車款 TPMS 產品，有效運用本公司及子公司現有優勢，逐步進入中國 TPMS 市場。另一方面拓展商用車之 TPMS 應用，成功開發交換子車 Hook and Go 功能，駕駛員無須再費心切換設定；並結合車隊管理系統，提升整體管理服務價值。在毫米波雷達方面，積極導入子公司雷達模組以進行 ADAS 相關車用電子應用，並開發 RV 露營休閒車、無人機、軌道、公共工程等非車用應用。

本公司未來的研發計畫將朝以下方向發展：

- (1) 持續增加產品系列的完整性，以及增加新車種（如韓系及歐系車種），降低客戶採購成本，滿足一次購足之客戶需求。
- (2) TPMS 汽車胎壓偵測系統產品之相關衍生應用。
- (3) 逐步增加電子類產品的推出，並朝較高毛利及技術層次較高的類別發展，加強產品的深度。
- (4) 原廠配件開發及主動推出更有市場競爭力的產品。
- (5) 積極參與胎壓偵測感測器(TPMS)在 OEM 市場之開發。
- (6) ADAS 相關感測器開發及應用。
- (7) 毫米波雷達之車用及非車用應用。
- (8) 新能源車之相關零件開發。

在研發經費投入上，近年不斷提高相關研發費用支出，本公司在研發設備的投資、專利的申請與本公司高階研發人才的聘任上，為近年研發經費主要增加之原因，未來將視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，將更著重於發展主要核心技術相關專案上。

本公司 2024 年合併研發費用為新台幣 522,009 仟元，未來將持續佈局先進技術，藉由新技術及新應用提高現有產能之附加價值，強化在高階及新應用產品市場之競爭力。此外，截至 2024 年底，已獲得專利權之數量達 427 件，其中約有 89%為發明型專利(不包含子公司)。

2022~2025年本公司預計每年投入研發支出約新台幣5億元，惟將視全球市場狀況及公司實際營運情形適時規劃調整。本公司未來主要研發計畫摘要如下：

計畫名稱	計畫說明	目前進度	預計可量產時間
新世代胎壓偵測感應器	新能源車所配備胎壓偵測感應器，其通訊協定、頻段皆大幅更動。使用下一世代之MEMS晶片搭配新式通訊模組，搶佔下一世代胎壓偵測感應器之商機	85%	2022年
原廠雷達替代件	目前各車廠之雷達互不相容，造成維修件庫存不易。我司正研發可共用之原廠替代雷達，在重新更動軟體後即可符合大多數車種需求，大幅降低庫存成本	60%	2024年
具通訊功能之車用開關感應器	目前車用開關、感應器已進入電子控制時代，其通訊協定繁多且完全封閉。我司既有之車用開關、感應器模組已相當成熟，加入電子控制模組即可搶攻替換料件之商機	30%	2025年
偵測用雷達	目前車輛行駛、機具移動常有盲區，利用毫米波雷達可以準確偵測區域移動物，不受天候光線環境等影響。使用場景包括內輪差偵測、平交道偵測、電子圍籬安防等	90%	2024年

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：

本公司及子公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司及子公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司並無重大影響，而未來本公司及子公司管理階層，將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

5.科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及子公司所生產之產品為汽車開關、傳感器類零組件及胎壓偵測感應器(TPMS)，就現階段而言，科技改變及產業變化對公司財務業務並無明顯之影響，且本公司及子公司持續關注汽車產業之變化與技術之進步，並適時調整相關對策。

資安風險評估與措施：

隨著網路技術與通訊科技不斷地推陳出新，為升電裝公司透過持續檢視和評估其網路安全規章及程式，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。如何加強資訊安全工作，尤其是網路安全管理，為當前重要課題。

應加強防範措施為：

- (1) 全面檢討網路及系統安全性，針對漏洞追蹤改善：
 - A.資訊單位檢查所有服務主機，並依特性分別訂定安全等級。
 - B.資訊系統建置情形指派管理人員，依安全等級定期記錄檢查。
- (2) 成立網路安全小組：訂定主機安全等級，加強資訊安全稽核。
- (3) 資訊單位定期進行弱點掃描及社交工程郵件演練及滲透測試：
 - A.至少每季或半年做一次通盤性弱點掃描及社交工程郵件演練及滲透測。
 - B.對較嚴重的特定弱點或病毒，則不定期依需要掃描。
- (4) 加強宣導一般人員對資訊安全的認知：
 - A.個人電腦應安裝防毒軟體。
 - B.不隨便打開來路不明的 E-Mail 或下載來路不明的檔案。
- (5) 提升系統管理人員資訊安全管理能力：
 - A.主機建立系統稽核檔，避免被植入後門或木馬程式。
 - B.即時更新作業系統及應用程式之修補程式。
 - C.注意網路上相關安全議題，及早防範。
 - D.按時分析系統紀錄檔。
 - E.加強系統管理者對主機系統紀錄（LOG）之解讀能力。
- (6) 加強網路安全管理：
 - A.採用防火牆保護。
 - B.隔離外部及內部網路，且避免攻擊者以間接方式入侵內部網路。
 - C.開放外界連線使用之資訊系統，盡可能以代理伺服器(Proxy Server)提供存取。
- (7) 落實系統存取控制：
 - A.系統存取權限應嚴格控管。
 - B.使用者帳號密碼應定期更新，且不得使用不安全密碼。
 - C.需以遠端登入方式維護之主機，需限制存取清單，並加強控管。
- (8) 存放機密性、敏感性資料電腦主機，不可連接到網際網路。
- (9) 資訊系統安全等級的分類，加強資通安全軟硬體環境建置，將重要的資訊系統或資料從網際網路隔離出來。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司秉持誠實穩健，回饋社會的經營理念，企業形象良好，未來將持續事業的經營與發展，積極網羅各界人才，厚植經營團隊的實力，以回饋社會大眾，並無企業形象變化產生企業危機的問題。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止無任何併購計畫，故不適用。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至舒開說明書刊印日擴充廠房計劃尚未完成，預期效益主要引進新技術，低軌衛星、球型 TPMS 生產線等，相關已有顯著預期，評估尚無風險。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨集中：

本公司及子公司主要從事汽車零配件之製造與銷售，主要產品包括車用開關、感測器及胎壓偵測感測器(TPMS)、各項電器產品、通信電子產品，最近年度截至公開說明書刊印日止，未有對單一客戶之銷貨比重有逾20%之情形，因此本公司及子公司應無銷貨集中之風險。

(2)進貨集中：

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任一供應商進貨占整體進貨金額比例達20%以上者，而有進貨集中風險之虞。本公司及子公司與供應商皆維持良好之關係，以保持供貨之彈性，並積極開發及培育供應商以建構完整之供應鏈，降低進貨集中之風險。

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

最近年度及截至公開書明書刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無大量股權移轉之情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

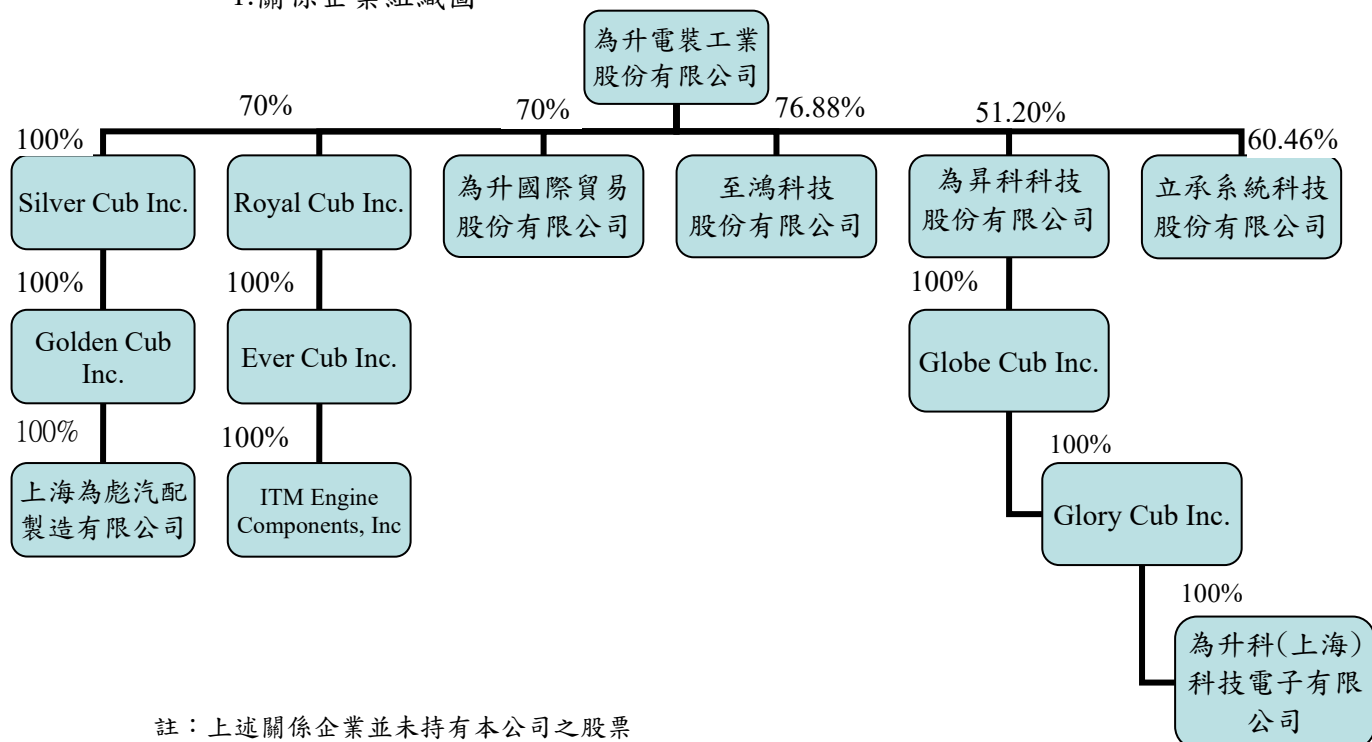
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1.關係企業組織圖



2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

114年08月31日；單位：新台幣(美金)仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	持有本公司之股份		本公司持有關係企業股份		
		股數 (股)	持股比例 (%)	股數 (仟股)	持股比例 (%)	實際投資金額
Silver Cub Inc.	本公司之子公司	0	0	7,110	100.00	233,066 (USD 7,110)
Golden Cub Inc.	本公司之子公司	0	0	7,110	100.00	USD 7,110
上海為彪汽配製造有限公司	本公司之子公司	0	0	7,110	100.00	233,066 (USD 7,110)
Royal Cub Inc.	本公司之子公司	0	0	1,919	70.00	56,175 USD 1,919
Ever Cub Inc.	本公司之子公司	0	0	2,741	100.00	USD 2,741
ITM Engine Components Inc.	本公司之子公司	0	0	2,458	100.00	USD 2,807
為升國際貿易股份有限公司	本公司之子公司	0	0	1,050	70.00	10,500
至鴻科技股份有限公司	本公司之子公司	0	0	44,534	76.88	1,500,485
為昇科科技股份有限公司	本公司之子公司	0	0	54,593	51.20	1,015,759
Globe Cub Inc.	本公司之子公司	0	0	15,000	100.00	444,071 USD15,000
Glory Cub Inc.	本公司之子公司	0	0	15,000	100.00	USD15,000
為升科(上海)科技電子有限公司	本公司之子公司	0	0	15,000	100.00	USD15,000
立承系統科技股份有限公司	本公司之子公司	0	0	36,767	60.46	781,090

(二)董事

1.董事資料

114 年 09 月 09 日；單位：股、％

職 稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初 次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事 長	黃淑媛	女 55~60	中 華 民 國	96.10.23	114.05.27	3 年	7,587,862	5.38	7,587,862	5.58	9,098,575	6.69	-	-	銘傳大學商文系畢 為升電裝工業(股)公 司 總經理室特助	駿瑞投資(股)公司董事長、駿昌投 資(股)公司董事、上海為彪汽配製 造有限公司董事、為升國際貿易 (股)公司董事、為昇科科技股份有 限公司董事長	總經理	尤山 泉	配偶	
董 事	駿昌投資(股)公司	-	中 華 民 國	95.06.28	114.05.27	3 年	15,636,089	11.10	15,609,089	11.48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：洪元通	男 51~60	中 華 民 國	114.05.27	114.05.27	3 年	9,403	0.01	9,403	0.01					國立臺灣科技大學高 分子材料所/碩士、為 升電裝工業(股)公司 執行副總、為升國際貿 易(股)公司總經理、為 昇科科技(股)公司執 行長、至鴻科技股(有) 公司執行長、環隆電氣 汽車(股)公司電子事 業處經理	為升電裝工業(股)公司執行副總、 為昇科科技(股)公司執行長兼總經 理	-	-	-	-
董 事	駿瑞投資(股)公司	-	中 華 民 國	96.10.23	114.05.27	3 年	14,642,668	10.39	14,606,668	10.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	法人董事代表： 黃建宏	男 51~60	中 華 民 國	114.09.08	114.09.08	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐專校秘書事務科 學士、匯豐汽車(股)公 司資訊室專員、先鋒 (股)公司資訊組課長、 路華汽車(股)資訊課 課長、道生教育機構資 訊室主任、為升電裝工 業(股)公司資訊室主 任、立承系統科技(股) 公司董事、為昇科科技 股份有限公司董事	為昇科科技股份有限公司董事、立 承系統科技(股)公司董事	-	-	-	註 5
董 事	謝綉氣	女 65~70	中 華 民 國	102.06.17	114.05.27	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學 EMBA - 帝寶工業(股)公司董 事長	帝寶工業股份有限公司董事、銘育 投資股份有限公司董事、銘正投資 股份有限公司監察人、璋慶投資 (股)公司監察人、Maxzone Vehicle Lighting 董事、帝寶交通器材（昆 山）有限公司董事、江蘇晨揚交通 器材有限公司董事、帝寶交通器材 （合肥）有限公司董事、帝寶交通 器材（丹陽）有限公司監察人、寧 波帝寶交通器材有限公司監察人	-	-	-	-

職 稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董 事	張子雄	男 65~70	中 華 民 國	96.10.23	114.05.27	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	開明商工機工科、 連盈電子董事長、 胡連電子（深圳）總 經理	胡連精密股份有限公司董事長、 連盈電子（深圳）有限公司董事 長、胡連電子（南京）有限公司 董事長、胡連電子（深圳）有限 公司總經理、上海申裕導線有限 公司董事、重慶長安電線電纜有 限公司董事、PT. DELTA HULANE PACIFIC 董事、 FULL LOYAL INTERNATIONAL CO., LTD 負責人、EVERVALUE INVESTMENTS LIMITED 負責 人、TELFORD INVESTMENTS LIMITED 負責人、Joy Treasure Investments Limited 法人股東代表	-	-	-	-
獨立 董事	張傳栗	男 70~75	中 華 民 國	108.4.17	114.05.27	3 年	10,499	0.01	10,499	0.01	-	-	-	-	國立台灣大學法律學 系畢業 台灣台中地方法院法 官、地檢署檢察官 台灣新竹、桃園、板橋 及台北地方法院法官 兼庭長 台灣高等法院刑事庭 法官、審判長	美達科技股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	張弓弼	男 60~65	中 華 民 國	108.04.17	114.05.27	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	嘉義大學管理碩士 華南永昌證券法人部 業務副總(協理職) 陽信證券總經理 台中銀證券董事總經 理 悠克國際(股)公司(代 號 6631)董事總經理 兆豐證券營業部業務 副總(資深協理職)	勝德國際研發股份有限公司法人 代表董事	-	-	-	-
獨立 董事	詹正恩	男 75-80	中 華 民 國	112.10.26	114.05.27	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	光和證券董事長	光和證券股份有限公司董事長	-	-	-	-

職 稱	姓 名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董 事	周穎宏	男 60~65	中 華 民 國	113.05.21	114.05.27	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國西雅圖華盛頓大 學法學碩士 美國哈佛大學訪問學 者 法務部司法官學院主 任秘書、臺高檢署、臺 中高分檢署檢察官、臺 中、高雄地方法院檢察 署檢察官、行政執行署 台中、台南、嘉義、宜 蘭執行處處長、行政院 菁英領導班、法務部模 範公務員、國立中興大 學、中正大學兼任講師	蒼鼎國際法律事務所首席顧問	-	-	-	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註5：114.09.08法人董事駿瑞投資(股)公司改派代表人，原代表人陳適安任期為114/5/27~114/9/7。

2. 公司法人股東之主要股東

(1) 公司法人股東之主要股東：

114 年 9 月 9 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比例
駿昌投資股份有限公司	尤山泉	50%
	尤禹蒔	50%
駿瑞投資股份有限公司	禹傑投資股份有限公司	100%

註 1：董事監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

114 年 9 月 9 日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)	持股比例
禹傑投資股份有限公司	San Eagle Co., Ltd.	100%

註 1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3. 董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

① 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	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
董事長 黃淑媛		銘傳大學商文系畢 為升電裝工業(股)公司總經理室特助 未有公司法第 30 條各款情事	最近 2 年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所取 得之報酬金額：0	—
駿昌投資(股)公司 代表人：洪元通		為升電裝工業(股)公司執行副總 為昇科科技(股)公司執行長兼總經理 未有公司法第 30 條各款情事	最近 2 年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所取 得之報酬金額：0	—
駿瑞投資(股)公司 代表人：黃建宏		實踐專校秘書事務科 為升電裝工業(股)公司資訊室主任 未有公司法第 30 條各款情事	最近 2 年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所取 得之報酬金額：0	—
董事 張子雄		開明商工機工科 連盈電子董事長 胡連電子(深圳)總經理 未有公司法第 30 條各款情事	最近 2 年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所 取得之報酬金額：0	—
董事 謝綉氣		中興大學 EMBA 帝寶工業(股)公司董事長 未有公司法第 30 條各款情事	最近 2 年提供本公司或其關係企業 商務、法務、財務、會計等服務所 取得之報酬金額：0	—

姓名	條件	專業資格與經驗（註1）	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
獨立董事 張弓弼		嘉義大學管理碩士 華南永昌證券法人部業務副總(協理職) 陽信證券總經理 台中銀證券董事總經理 悠克國際(股)公司(代號 6631)董事總經理 兆豐證券營業部業務副總(資深協理職) 未有公司法第 30 條各款情事	依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與選隨時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前	—
獨立董事 張傳霖		國立台灣大學法律司法組畢業 司法官學院受訓結業 台灣台中地方法院檢察署檢察官 地方法院擔任法官台中、新竹、桃園、板橋、台北等地方法院台灣高等法院擔任行事庭法官、刑事庭審判長 未有公司法第 30 條各款情事	前在職證明，及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所	2
獨立董事 詹正恩		光和證券股份有限公司董事長 未有公司法第 30 條各款情事	訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立行相關職權。	—
獨立董事 周穎宏		美國西雅圖華盛頓大學法學碩士 美國哈佛大學訪問學者 法務部司法官學院主任秘書、臺高檢察署、臺中高分檢署檢察官、臺中、高雄地方法院檢察署檢察官、行政執行署台中、台南、嘉義、宜蘭執行處處長、行政院菁英領導班、法務部模範公務員、國立中興大學、中正大學兼任講師 未有公司法第 30 條各款情事	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0	—

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

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

②董事會多元化及獨立性

A. 董事會多元化：

多元化 核心項目 董事姓名	國 籍	性 別	營 運 判 斷	會 計 及 財 務	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 決 策
黃淑媛	中 華 民 國	女	V	V	V	V	國際金融/銀行業	V	V
駿昌投資(股)公司 代表人: 洪元通	中 華 民 國	男	V	V	V	V	汽車零件組 裝業/工程業	V	V
駿瑞投資(股)公司 代表人: 黃建宏	中 華 民 國	男	V	V	V	V	汽車零件組 裝業	V	V
張子雄	中 華 民 國	男	V	V	V	V	電子零組件 業/汽車連接 器製造	V	V
謝綉氣	中 華 民 國	女	V	V	V	V	汽車零件製 造業/汽車車 燈	V	V
張傳栗	中 華 民 國	男	V			V	法官/金融金 控	V	
張弔弼	中 華 民 國	男	V	V	V		銀行業/國際 商務	V	
詹正恩	中 華 民 國	男	V	V	V	V	金融金控/國 際金融	V	V
周穎宏	中 華 民 國	男	V			V	法務	V	

本公司具員工身份之董事占比為 0%，獨立董事佔比為 44.44%，女性董事占比為 22.22%，2 位獨立董事任期年資在約 6 年，2 位獨立董事任期年資未滿 2 年，6 位董事年齡在 62~70 歲，3 位在 71~77 歲。本公司注重董事會成員組成之性別平等及對會計及財務專業，女性董事比率維持目標為 20%以上，獨立董事達 40%目標以上。

董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃措施：本公司第 14 屆 9 位董事中女性董事有 2 位，未達三分之一，主係市場上與本公司產業相關背景經驗的女性人選較少。公司將於董事任期屆滿提名新任董事候選人名單時，尋求多方管道人才舉薦，提升董事會成員組成之性別多元化，以促使與國際公司治理典範接軌。

B. 董事會獨立性：

獨立董事人數 4 人及佔全體董事 44.44%，董事會具獨立性，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，獨立董事間無具有配偶及二親等已親屬關係之情形。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.股本形成經過

單位：仟股；新台幣：仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.01	10,000	3	30,000	3	30,000	創立股本	無	註1
81.01	10,000	1.2	12,000	1.2	12,000	減少資本18,000仟元	無	註2
82.12	10,000	1.5	15,000	1.5	15,000	增資3,000仟元	無	註3
93.10	10,000	2.175	21,750	2.175	21,750	現金增資6,750仟元	無	註4
93.12	10,000	3.1	31,000	3.1	31,000	現金增資9,250仟元	無	註5
94.07	10	20,000	200,000	20,000	200,000	資本公積轉增資144,000仟元 盈餘轉增資25,000仟元	無	註6
95.09	10	50,000	500,000	30,136	301,360	盈餘轉增資100,000仟元 員工紅利轉增資1,360仟元	無	註7
96.06	10	50,000	500,000	42,860	428,599	盈餘轉增資120,544仟元 員工紅利轉增資6,695仟元	無	註8
96.10	10	70,000	700,000	42,860	428,599	提高額定股本至700,000仟元	無	註9
97.10	10	70,000	700,000	45,145	451,447	盈餘轉增資12,858仟元 員工紅利轉增資9,990仟元	無	註10
98.04	10	70,000	700,000	49,045	490,447	現金增資39,000仟元	無	註11
99.08	10	120,000	1,200,000	60,000	600,000	提高額定股本至1,200,000仟元 盈餘轉增資63,803仟元 資本公積轉增資45,750仟元	無	註12
101.05	10	347.5	3,475	60,347.5	603,475	員工認股權憑證換發普通股3,475仟元	無	註13
101.10	10	26.5	265	60,374	603,740	員工認股權憑證換發普通股265仟元	無	註14
101.12	10	160.75	1,607.5	60,534.75	605,347.5	員工認股權憑證換發普通股1,607.5仟元	無	註15
102.03	10	120,000	1,200,000	60,589	605,890	辦理員工認股權轉增資新台幣542.5仟元	無	註16
102.12	10	120,000	1,200,000	60,964	609,640	辦理員工認股權轉增資新台幣3,750仟元	無	註17
103.03	10	120,000	1,200,000	61,356	613,558	辦理可轉換公司債轉增資新台幣3,918仟元	無	註18
103.08	10	120,000	1,200,000	71,604.481	716,044.81	盈餘轉增資92,034仟元 辦理可轉債公司債轉增資10,453仟元	無	註19
103.12	10	120,000	1,200,000	71,753.779	717,537.79	員工認股權憑證換發普通股157.5仟元 辦理可轉債公司債轉增資1,335.48仟元	無	註20
104.03	10	120,000	1,200,000	72,404.278	724,042.78	辦理可轉債公司債轉增資6,504.99仟元	無	註21

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104.08	10	120,000	1,200,000	72,470.439	724,704.39	辦理可轉債公司債轉增資662仟元	無	註22
104.10	10	120,000	1,200,000	83,331.08	833,310.80	辦理員工紅利轉增資108,606仟元	無	註23
104.11	10	120,000	1,200,000	83,346.78	833,467.80	辦理可轉債公司債轉增資157仟元	無	註24
105.03	10	120,000	1,200,000	83,424.48	834,244.80	辦理可轉債公司債轉增資777仟元	無	註25
105.05	10	120,000	1,200,000	83,643.10	836,431.05	辦理可轉換公司債轉增資2,186仟元	無	註26
105.10	10	120,000	1,200,000	91,985.55	919,855.53	辦理盈餘轉增資83,424仟元	無	註27
106.10	10	120,000	1,200,000	101,184.11	1,011,841.08	辦理盈餘轉增資91,985仟元	無	註28
107.05	10	120,000	1,200,000	101,539.38	1,015,393.80	辦理可轉換公司債轉增資3,553仟元	無	註29
107.07	10	120,000	1,200,000	114,738.92	1,147,389.19	辦理盈餘轉增資131,539仟元	無	註30
107.08	10	120,000	1,200,000	101,584.99	1,015,849.85	辦理可轉換公司債轉增資456仟元	無	註31
107.11	10	120,000	1,200,000	114,940.66	1,149,406.62	辦理可轉換公司債轉增資2,018仟元	無	註32
108.05	10	200,000	2,000,000	115,169.47	1,151,695	辦理可轉換公司債轉增資新台幣2,289仟元	無	註33
108.07	10	200,000	2,000,000	117,062.77	1,170,628	辦理可轉換公司債轉增資新台幣18,933仟元	無	註34
108.07	10	200,000	2,000,000	122,821.24	1,228,212	辦理盈餘轉增資新台幣57,585仟元	無	註35
109.08	10	200,000	2,000,000	121,916.66	1,219,166.65	辦理盈餘轉增資新台幣24,564仟元及庫藏股註銷33,610仟元	無	註36
111.11	10	200,000	2,000,000	134,108.33	1,341,083	辦理盈餘轉增資新台幣121,916仟元	無	註37
112.04	10	200,000	2,000,000	134,123.44	1,341,234	辦理可轉債公司債轉、員工認股權憑證換發普通股151仟元	無	註38
112.09	10	200,000	2,000,000	134,211.44	1,342,114	辦理員工認股權憑證換發普通股880仟元	無	註39
112.10	10	200,000	2,000,000	140,917.61	1,409,176	辦理盈餘轉增資新台幣67,061仟元	無	註40
113.09	10	200,000	2,000,000	135,917.61	1,359,176	庫藏股註銷50,000仟元	無	註41

註：1.經濟部 78 年 01 月 09 日經（78）商字第 001155 號函核准。

2.經濟部 81 年 01 月 23 日建三庚字第 147551 號函核准。

3.經濟部 82 年 12 月 17 日建三字第 494281 號函核准。

4.經濟部 93 年 10 月 05 日經授中字第 09332792600 號函核准。

5.經濟部 93 年 12 月 07 日經授中字第 09333159690 號函核准。

6.經濟部 94 年 07 月 08 日經授中字第 09432445100 號函核准。

7.經濟部 95 年 09 月 28 日經授中字第 09532905630 號函核准。

8.經濟部 96 年 06 月 22 日經授中字第 09632304710 號函核准。

9.經濟部 96 年 10 月 31 日經授中字第 09632995380 號函核准。

10.經濟部 97 年 10 月 16 日經授中字第 09733268940 號函核准。

- 11.經濟部 98 年 04 月 13 日經授中字第 09832071100 號函核准。
- 12.經濟部 99 年 08 月 18 日經授商字第 09901188500 號函核准。
- 13.經濟部 101 年 05 月 25 日經授商字第 10101094390 號函核准。
- 14.經濟部 101 年 10 月 17 日經授商字第 10101215810 號函核准。
- 15.經濟部 102 年 01 月 02 日經授商字第 10101265700 號函核准。
- 16.經濟部 102 年 03 月 27 日經授商字第 10201054080 號函核准。
- 17.經濟部 102 年 12 月 03 日經授商字第 10201245210 號函核准。
- 18.經濟部 103 年 03 月 13 日經授商字第 10301043620 號函核准。
- 19.經濟部 103 年 08 月 11 日經授商字第 10301171050 號函核准。
- 20.經濟部 103 年 12 月 11 日經授商字第 10301249080 號函核准。
- 21.經濟部 104 年 03 月 18 日經授商字第 10401045500 號函核准。
- 22.經濟部 104 年 08 月 25 日經授商字第 10401180940 號函核准。
- 23.經濟部 104 年 10 月 27 日經授商字第 10401225360 號函核准。
- 24.經濟部 104 年 11 月 20 日經授商字第 10401244900 號函核准。
- 25.經濟部 105 年 03 月 02 日經授商字第 10501036830 號函核准。
- 26.經濟部 105 年 05 月 27 日經授商字第 10501112490 號函核准。
- 27.經濟部 105 年 10 月 27 日經授商字第 10501252440 號函核准。
- 28.經濟部 106 年 11 月 08 日經授商字第 10601153430 號函核准。
- 29.經濟部 107 年 05 月 24 日經授商字第 10701054300 號函核准。
- 30.經濟部 107 年 08 月 22 日經授商字第 10701101870 號函核准。
- 31.經濟部 107 年 10 月 04 日經授商字第 10701113810 號函核准。
- 32.經濟部 107 年 12 月 06 日經授商字第 10701152990 號函核准。
- 33.經濟部 108 年 05 月 27 日經授商字第 10801061560 號函核准。
- 34.經濟部 108 年 07 月 02 日經授商字第 10801074000 號函核准。
- 35.經濟部 108 年 07 月 18 日經授商字第 10801085820 號函核准。
- 36.經濟部 109 年 08 月 21 日經授商字第 10901145240 號函核准。
- 37.經濟部 111 年 11 月 17 日經授商字第 11101208860 號函核准。
- 38.經濟部 112 年 04 月 06 日經授商字第 11230052720 號函核准。
- 39.經濟部 112 年 09 月 13 日經授商字第 11230171150 號函核准。
- 40.經濟部 112 年 10 月 02 日經授商字第 11230186680 號函核准。
- 41.經濟部 114 年 09 月 09 日經授商字第 11430143790 號函核准。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東
名稱、持股數額及比例

單位：股；114 年 9 月 9 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
駿昌投資股份有限公司		15,609,089	11.48%
駿瑞投資股份有限公司		14,606,668	10.75%
尤禹蒔		10,391,653	7.65%
尤山泉		9,098,575	6.69%
尤禹濤		8,979,883	6.61%
黃淑媛		7,587,862	5.58%
尤亞芹		2,812,065	2.07%
黃永豐		1,862,780	1.37%
楷葳投資事業有限公司		1,419,674	1.04%
邦宇投資有限公司		1,407,606	1.04%

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

(1)放棄現金增資認股之情形：

本公司最近二年度及當年度未辦理現金增資，故不適用。

(2)所放棄之現金增資股洽關係人認購者之情形：

本公司最近二年度及當年度未辦理現金增資，故不適用。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目 \ 年 度		112 年	113 年	當年度截至 114 年 6 月 30 日止 (註 7)
每股市價	最 高	192	140.50	115
	最 低	130	94.30	64.20
	平 均	153.81	112.94	89.59
每股淨值	分 配 前	37.28	39.85	33.22
	分 配 後(註 1)	34.28	37.85	-
每股盈餘	加權平均股數		140,880	140,917
	每股盈餘(註 2)	調整前	3.20	3.37
		調整後	3.20	3.37
每股股利	現 金 股 利		3	2
	無償配股	盈餘配股		-
		資本公積配股		-
	累積未付股利(註 3)		-	-
投資報酬分析	本益比(註 4)		48.07	33.51
	本利比(註 5)		51.27	56.47
	現金股利殖利率(註 6)		1.95%	1.77%

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。(本公司盈餘分派業經 114 年 5 月 27 日股東常會決議通過)

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：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 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至公開說明書刊印日止之當年度資料。

(四)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司當年度的稅前利益，於彌補累積虧損後，應提撥不低於百分之二且不高於百分之八為員工酬勞及不低於百分之一且不高於百分之五為董監事酬勞。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 50%為基層員工分派酬勞。不論有無分配股東股息紅利，本公司有獲利時，即需分配員工酬勞。

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

本公司估列之員工酬勞及董事酬勞係依過去經驗及未來可能發放金額為基礎，實際配發金額與估列數仍有變動時，則於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司業經114年3月7日董事會通過113年度擬提列員工酬勞計新台幣11,945仟元及董事酬勞計新台幣5,973仟元，以現金發放，並提報股東會報告，授權董事會決定發放日期。員工酬勞及董酬勞提列金額與實際分派情形並無差異。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司 114 年 5 月 27 日股東會已報告董事會通過之員工酬勞及董事酬勞情形，本公司 114 年 3 月 7 日董事會決議通過 113 年度員工酬勞新台幣11,945 仟元及董事酬勞計新台幣 5,973 仟元，上述金額均以現金方式發放，並與 113 年度認列費用金額無差異。

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

本公司 112 年度董事會決議分派之員工酬勞新台幣 11,162 仟元，董事酬勞 5,581 仟元，與 112 年度認列員工及董事酬勞並無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容：

1.業務範圍：

(1)公司所營業務之主要內容：

A.本公司所營事業項目如下：

CD01030 汽車及其零件製造業。

F114030 汽、機車零件配備批發業。

F214030 汽、機車零件配備零售業。

F401010 國際貿易業。

I501010 產品設計業

CC01080 電子零組件製造業

CC01101 電信管制射頻器材製造業

CC01990 其他電機及電子機械器材製造業

CD01040 機車及其零件製造業

CD01990 其他運輸工具及其零件製造業

CD01070 無線通信機械器材製造業

CD01010 船舶及零件製造業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

B.子公司上海為彪所營事業項目如下：

(A)研究、開發、生產、製造及銷售下列產品：

a.設計、生產組裝汽車電子裝置系統及其零配件

b.汽車沖模、注塑模、電子線路板、銷售自產產品

(B)提供前項產品之設計及技術諮詢服務業務

(C)上述產品同類商品的批發、進出口

(D)公司不涉及大陸國營貿易管理商品，涉及配額、許可證管理商品的，按當地政府有關規定辦理申請。

C.子公司 ITM 所營事業項目如下：

主要從事汽車零件配備批發及零售業務。

D.子公司為升國際貿易所營事業項目如下：

主要從事汽車零件配備國際貿易業務。

E.子公司至鴻公司所營事業項目如下：

主要業務為無線通訊系統整合領域，專精於無線通訊之技術研究、產品開發，系統整合及專案規劃。

F.子公司為昇科公司所營事業項目如下：

主要從事有線通信機械器材、汽車及其零件等之買賣及製造。

G.子公司為昇科公司所營事業項目如下：

主要從事電信通信機械器材、資訊軟體、自動控制設備等之買賣及製造。

H.主要產品說明如下：

項 目	主 要 產 品	說 明
1	車用電子電裝開關類產品	包含：方向燈開關(含多功能開關)、引擎啟動開關(含整車鎖組)、雨刷開關、機油壓力開關、風扇開關、檔位開關、電動窗開關、頭燈開關、推拉開關、明暗燈調整開關、車門開關、座椅開關、停車燈開關等
2	汽車電子感應器產品	包含：水箱溫度傳感器、車輛速度傳感器、凸軸位置傳感器、曲軸位置傳感器(CPS)、汽車胎壓偵測系統(TPMS)、量式空氣流量感知器、燃油壓力感應器、爆震感知器、進氣歧管感知器、油量感應器。
3	汽車胎壓偵測系統(TPMS)系列	目前包括 universal 433 MHz、315 MHz 感應器、TPMS 無線程式編碼器。
4	汽車其他相關電子產品	如：前輪驅動促進器、定速器、點火模組、連接盒、風扇馬達電阻、後視鏡開關、怠速空氣控制器、電磁式螺線管、噴射油嘴、時鐘線圈、引擎、汽門嘴、汽缸等電系及電子產品之研發、裝配、加工及銷售。
5	無線通訊系統整合相關雷達感測器產品	後方影像系統(Rear-view Camera)、駕駛者狀態監控系統(DriverMonitoring)、盲點偵測系統(BSD)、全周影像系統(Surround View)以及夜視系統(NVS)。

(2)營業比重

本公司及子公司113年及112年度營業比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品	113 年 營業收入	比重(%)	112 年 營業收入	比重(%)
汽車電機開關	1,115,975	23.89	861,176	19.58
汽車安全件及系統	1,141,510	24.44	1,713,411	38.96
通訊設備及工程	2,413,274	51.67	1,823,007	41.46
其 他	4,670,759	100.00	4,397,594	100.00
合 計	1,115,975	23.89	861,176	19.58

(3)公司目前之商品(服務)項目

A.車用電子式開關技術。

B.TPMS 汽車胎壓偵測系統產品之相關衍生應用。

C.高階車用感應器之開發與生產。

D.OBD II(On Board Diagnostics)汽車診斷器。

E.LIN 車窗電動開關。

F.汽車窗之防夾運用裝置。

G.動力電池組之開發、應用與生產。

(4)計畫開發之新商品(服務)

A.車用電子式開關技術。

B.TPMS 汽車胎壓偵測系統產品之相關衍生應用。

C.高階車用感應器之開發與生產。

D.OBD II(On Board Diagnostics)汽車診斷器。

E.LIN 車窗電動開關。

F.汽車窗之防夾運用裝置。

G.動力電池組之開發、應用與生產。

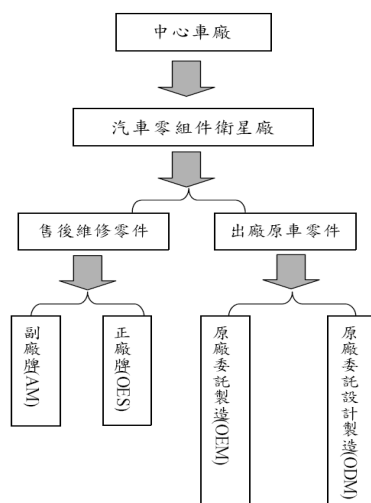
H.ADAS 系統發展方向。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

汽車工業及零組件工業構成一典型的中衛體系，中心車廠將零組件外包給一級（Tier 1）衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包給第二級、第三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。汽車零組件主要可分為原廠組裝使用的零件與售後維修車廠所使用的零件。就零件的銷售管道來看，則可區分為原廠委託製造OEM(Original Equipment Manufacturing)、原廠委託設計製造ODM(Original Design Manufacturing)、售後維修正廠認證之零件OES(Original Equipment Service)、售後維修零件副廠牌AM(After Market)四種汽車零件的銷售管道。其中，OEM、ODM市場為原廠組裝零件，OES則是售後維修之原廠認證零件，AM所提供之零件則供售後維修及改裝車市場使用之副廠零件。

汽車零組件銷售通路圖



資料來源：車輛研究測試中心報告

汽車產業為台灣重要製造業之一，約有2,500家企業從事汽車工業，直接及間接從業人數超過30萬人。目前廠商大多已藉由局部製程自動化而發展出少量多樣的彈性製造技術，品質亦已符合國際水準。然而，由於台灣汽車市場規模太小，生產製造較不具規模經濟，使得台灣零組件廠商配合整車OEM產銷之市場相對受限，進而壓縮零組件廠商的獲利空間。所以國內汽車零組件廠商轉向國際市場發展，惟由於缺乏國際大廠認證，且原廠汽車零件品質要求與管控較為嚴格，再加上運送的問題，因此目前台灣汽車零件廠商雖然也有些廠商切入國際大車廠的全球供應鏈原廠零件代工，但大部分汽車零組件業者選擇切入售後維修市場。因此，台灣大部分汽車零組件業以國際售後服務之維修市場AM(After Market)為經營主軸，其外銷產品以塑膠件、沖壓金屬件、車燈及輪胎等一般維修件及零配件產品為主。在經過台灣汽車零件廠商多年努力後，台灣汽車零組件品質近年來普遍獲得國際肯定，其中，又以北美地區為主要出口市場，約占台灣汽車零組件總出口金額的四成左右。

A.台灣地區汽車零組件產業出口概況

台灣汽車零組件業具有少量多樣、彈性製造之優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具國際競爭能力。近幾年來，雖然整車內銷市場震盪起伏，但汽車零組件業在累積競爭實力後，每年出口外銷金額均持續擴大，正因我國汽車零組件產業為高度仰賴外銷之產業，因此全球汽車市場發展狀況對我國產業影響程度相當大。過去外銷以歐美日等先進國家市場為主，近年則由於新興國家汽車市場的崛起，產業外銷版圖逐年擴張，帶動了零組件產業產值及外銷逐年成長。回顧近年來台灣汽車零組件產業發展狀況，外銷市場的擴張，即是為我國產業持續提升的最大動力來源，在政府扶持、廠商積極拓展外銷下，產值及外銷值雙雙突破新高，帶動了我國汽車零組件產值持續提升。

根據海關進出口統計數據顯示，台灣汽車零組件外銷金額除 2009 年受到金融海嘯影響，衰退 8.45%，2010 年大幅成長至 22.62%，之後每年皆持續成長，至 2017 年外銷金額已達 2,149 億元之歷史新高，2020 年因新冠疫情影響，外銷金額 1,927 億元，2021 年外銷金額 2,208 億元，較去年成長 14.58%。2023 年因為經濟不景氣，庫存仍高，1-12 月出口金額達 2,254 億元新台幣，衰退 10.91%，2024 年稍加復甦出口金額達 2,285 億元新台幣，成長 1.36%。

台灣汽車零組件外銷金額統計表

單位：新台幣億元

年度	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
金額	2,077	2,145	2,113	2,149	2,147	2,148	1,927	2,208	2,530	2,254	2,285
成長率	4.96%	3.26%	-1.47%	1.70%	-0.11%	0.02	-10.26%	14.58%	14.58%	-10.91%	1.36%

資料來源：海關進出口統計，台灣區車輛工業同業公會整理。

以我國汽車零組件出口的國家別來看，依據台灣區車輛工業同業公會資料顯示，2024年台灣汽車零組件出口至「美國」的金額為新台幣1,156 億元、占總出口金額50.63%、年成長1%，為台灣最大的汽車零組件出口國家。「日本」居次，出口金額為新台幣120億元、占總出口金額5.28%，衰退6.01%。排名第三為「墨西哥」，出口金額為新台幣84億元、占總出口金額3.70%、衰退1.48%，台灣汽車零組件出口成長因新冠疫情漸漸疏緩，2024年美國緩慢成長，以致整體成長1.36%。

2024 年台灣汽車零組件出口金額國別統計表

單位：新台幣仟元

排名	國別	金 額	結構比	年成長
1	美國	115,675,102	50.63%	1.00%
2	日本	12,066,374	5.28%	-6.01%
3	墨西哥	8,458,648	3.70%	-1.48%
4	德國	7,448,257	3.26%	7.06%
5	英國	6,236,830	2.73%	0.35%
6	澳大利亞	6,221,676	2.72%	6.92%
7	中國大陸	5,742,959	2.51%	4.91%
8	荷蘭	5,491,778	2.40%	10.08%
9	義大利	5,047,541	2.21%	1.26%
10	加拿大	4,979,564	2.18%	-4.39%

資料來源：海關進出口統計，台灣區車輛工業同業公會整理。

B.台灣地區相關汽車電裝零組件出口概況

由於本公司及子公司所生產之產品係屬汽車電裝零組件，其規模占整體汽車零組件比例不高，相關統計資料取得不易，且台灣關稅總局之稅則並無汽車電裝品類相關稅號，因此要確切統計出汽車電裝產品出口情形，實具有相當程度的困難性。但為能呈現出台灣汽車電裝零組件出口市場的概況，將以本公司截至目前為止所用之出口稅號8708.99號「其他機動車輛之零件及附件」(包含鈑金類、車身底盤、電子與電裝類產品等)及出口稅號8536.50、8537.10號(品項為汽車開關類產品)，及美國為台灣最大的汽車零組件與本公司之出口國家為基礎，分析台灣汽車電裝零組件出口至美國情況。

以關稅總局之進出口貿易統計資料來看，台灣汽車零組件中稅號8708.99出口至美國的情形，發現2009年出口受到國際金融海嘯影響，2013年至2015年出口至美國之金額均呈現增加的情形，2016年至2017年略為衰退，2018年至2021年呈現增加的趨勢，2022年出口至美國之金額增加，年成長率10.88%。另以稅號8536.50、8537.10出口至美國的情形來看，2013年至2018年出口至美國之金額均呈現增加的情形。綜上所述，自2013年至2018年台灣汽車電裝品零組件出口概況呈現逐年增加的趨勢，2019年略為衰退，2020-2022年金額增加，2024年衰退4.8%。

2015 年至 2024 年台灣出口 8708.99、8536.50、8537.10 稅號至美國情形

單位：新台幣仟元，%

年別	8708.99 稅號		8536.50、8537.10 稅號		合計	
	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率
2015	24,619,053	3.75	3,911,734	11.87	28,530,787	4.79
2016	23,099,616	(6.17)	4,613,295	17.93	27,712,911	(2.87)
2017	22,416,137	(2.96)	4,708,843	2.071	27,124,980	(2.12)
2018	23,137,279	3.22	5,486,539	16.52	28,623,818	5.53
2019	24,451,544	5.68	5,208,385	-5.07	29,659,929	3.62
2020	24,644,104	0.79	6,947,259	33.39	31,591,363	6.51
2021	29,222,702	18.58	13,629,598	96.19	42,852,300	35.65
2022	31,588,873	8.10	35,280,422	158.85	66,869,295	56.05
2023	30,152,068	-4.55	13,376,772	-62.08	43,528,840	-34.90
2024	30,319,883	0.55	11,103,724	-16.99	41,423,607	-4.8

資料來源：中華民國關稅總局網站

C.TPMS 產業概況

胎壓偵測感應器(TPMS)是裝置於汽車輪胎內，可即時偵測輪胎之胎壓及溫度，並以 RF(無線射頻)之方式，將特定的通訊碼傳輸至車內的接收器，駕駛者可以得知車胎目前狀況，而降低車禍發生機率，因此基於安全性考量，許多國家立法推行胎壓偵測感應器(TPMS)列為車輛標準配備。傳統胎壓感測器，為一對一型，主要是針對特定原廠車款設計，主要供應給 OE 市場，每支感測器都有唯一的 ID 碼。但在 AM 市場維修常因為規格不同，常會偵測不到胎壓感測器，因此，針對不同車款，使用一對一胎壓偵測器，易造成輪胎

廠平常必須準備多種對應不同車款之胎壓偵測感測器，造成庫存大幅上升之壓力，於是 Universal 通用型胎壓感測器應運而生。在有法規規範之國家或地區，通用型所對應之不特定車種，主要技術以網路雲端更新解碼車款，燒錄於空白感測器，所以通用型胎壓偵測器，可滿足 AM 市場低庫存、快速服務之需求特性。

以胎壓偵測感應器(TPMS)市場分析，美國是全球最早立法將胎壓偵測感應器(TPMS)列為標準配備的國家，2005 年立法通過，2007 年列為 100%標準配備，估計約有 2.8 億個胎壓偵測器在運轉。一般來說，胎壓偵測器壽命約 5-10 年，2012-2017 年為更換潮高峰期，2015 年後 90%以上美國舊車都裝有胎壓偵測感應器(TPMS)，以北美地區過去新車銷售計算，每年平均約可銷售 5,000 萬顆胎壓偵測器，估計美國地區 OE 市場胎壓偵測器，每年將可維持穩定成長。胎壓偵測感應器(TPMS)法規通常先針對新車市場，強制規定列為標準配備，因此，每年 OE 市場胎壓偵測感應器(TPMS)需求和新車供給相關性高，目前法規對 OE 市場強制性高；而 AM 市場的換機需求，也另將是胎壓偵測感應器(TPMS)業者成長所在，在美國地區汰換舊車之年限拉長，持有舊車比例持續增加下，將有利於未來胎壓偵測感應器(TPMS)之替換需求。

除了美國市場外，歐盟 2014 年將胎壓偵測器列為標準配備，以歐盟每年銷售 1,000 萬台新車估計，OEM 市場需求量約為 4,000 萬顆。在亞洲地區，除中國於 2019 年對胎壓偵測感應器(TPMS)立法標配外，日本、韓國及印度等國，都有採取類似立法的程序，將胎壓偵測器列為標準配備，屆時，亞洲 OE 市場每年胎壓偵測器，每年需求約有 1.6~2.2 億顆，成為全球最大胎壓偵測感應器(TPMS)新車市場。

近年胎壓偵測感應器(TPMS)於商用車之應用，搭配車隊管理之需求已形成主流，歐洲跟北美每年約各有 30 萬量新車進入市場，每年約有 480 萬~720 萬顆之市場潛力。目前原車 OE 設計裝配有 TPMS 系統功能之車款複雜度相對較高，因此數量比例相對較低；因此在 AM 市場仍有很好的需求機會，但能否克服商用車所遭遇之瓶頸，例如：如何結合於各式輪胎(或框)、data 傳送距離、子車交換之自動學習等議題，必得採取有效率、易操作之方案因應之。

D.公開招標產業概況

本公司之子公司至鴻科技股份有限公司(以下簡稱至鴻公司)營業收入主要來源為中華民國政府公開招標之採購案件，其中以國防工業及災後防救市場為主，以下就公開招標案件產業、國防工業產業及災後防救之產業概況進行說明。

(A)全國中央機關及地方政府公開招標市場

民國 87 年 5 月中華民國政府公佈「政府採購法」，第一條即明定：為建立政府採購制度，依公平、公開之採購程序，提升採購效率與功能，確保採購品質。政府採購法對於改善政府採購作業合理性、提升採購效率、確保採購品質均有正面之效益。在採購資訊公開透明化，推動政府採購資訊公告系統及發行政府採購公報。確保投標廠商競爭公平化，維護公共利益及公平合理原則，並規範廠商資格訂定得不當限制競爭，避免圖利特定廠商。

112 年全國各機關辦理逾 15 萬元(自 112 年 1 月 1 日起公告金額調整為 150 萬元)之採購案件，決標案件總計 182,678 件，決標金額總計 2 兆 2,958 億餘元(包括台電、菸酒公司、金酒公司、台糖等依政府採購法第 22 條第 1 項第 15 款辦理之轉售性質

之採購約 251 億餘元)，其中以公開方式辦理招標之採購案件計 153,785 件，占年度總採購件數比率達 84.18%，近 5 年均維持 83% 以上；以公開方式辦理招標之決標金額計 2 兆 22 億餘元，顯示政府採購在公開化、透明化之作業機制，已頗具成效。

108 年至 112 年機關公開辦理採購決標件數及金額比率詳如下表：

108 至 112 年機關公開辦理採購決標件數及金額比率一覽表						
年	決標件數	公開辦理		決標金額 (億元)	公開辦理	
		決標件數	比率 (%)		決標金額 (億元)	比率 (%)
108	196,218	170,827	87.06	18,716	13,471	71.97
109	202,319	173,379	85.70	17,817	15,378	86.31
110	197,447	166,911	84.53	21,995	18,949	86.15
111	202,896	170,228	83.90	22,718	18,309	80.59
112	182,678	153,785	84.18	22,958	20,022	87.21
資料統計時間：113 年 2 月 1 日						

資料來源：行政院公共工程委員會

(B)國防工業產業

國防科技實力除了具有國家安全與國軍戰力指標的意義外，為因應世界各國以總體國力發展科技的趨勢，國防科技工業發展是要能達到兼顧「國家安全」、「提昇國家整體經濟競爭力」之雙重目標。如美國的國防科技研發策略就是結合民間力量建構完整的國防科技與國防工業發展體系，一方面大量將國防科技研發技術釋出予民間，進行再投資轉化為民生商品，創造經價值；一方面透過技術移轉，協助民間產業技術升級，進而積極參與國防建設。美國國防工業製造因國防經費緊縮、新式武器系統的成本日益增加，致使軍民通用政策逐漸受到重視。

以往因國內的科技水準不及歐美先進國家，重要的武器裝備系統幾乎都是向國外採購，致使國防政策得隨著國際環境局勢而調整變動。更因國防產業政策不穩定，民間業者投資意願不足，國防科技無法與民間產業相輔相生。因台灣地區資源十分有限，自 50 年代以來政府在武器系統發展所投入的金額甚為可觀，但整體科技能力與世界上主要先進國家相比尚有一段差距。自 2004 年經濟部推動科技專案計畫，運用本身國防科技核心能量、系統整合的經驗，有效結合廠商既有的優勢，技術輔導廠商投入軍品研製，提升合作廠商產品開發與技術應用能力。期望達成培植國防合約商、取代關鍵零組件及材料進口、構築核心之軍品研製中衛體系等目標。過程中除了可建立創新性之國防科研與民生產業的價值轉化機制，擴大民間參與軍品研製、技術應用機會外，亦可藉機培植本土國防產業，

創造龐大的國防效益與民生產業價值，使軍方與民間企業得以發揮互補綜效，最終促進國家總體經濟發展。

(C) 災後防救市場

根據聯合國緊急災難資料庫(EM-DAT)的統計顯示，全球每個月均有重大天然災害發生，以 100 年 3 月 11 日東日本大震災及 8 月份泰國洪災為例，這二個重大災害的特性都是屬於複合式災害，東日本大震災引發巨大的海嘯，海嘯入侵最遠約達 7 公里之內陸，引發重大災情。泰國連續數月降下大雨，隨著漲大潮與洪峰，泰國遭受洪水氾濫，曼谷周邊工業區大規模淹水，造成全球汽車、電腦零組件供應鏈斷鏈、稻米減產。世界各國面對各項災害挑戰有必要以更積極的施政來規劃災害防救的基本策略。

因此，災害環境監測資料及觀測網的建立，將有助提升災害預報的精準度，提供可信度高及一致性的緊急應變作為資訊。目前相關部會已建置有環境監測資訊，然而受限於經費及人力，尚未全面涵蓋災害潛在風險高之聚落。目前氣象觀測及預測科技仍受限於臺灣特殊的地理環境與降水過程的複雜，使局部地區突發性豪雨難以預測，因此也降低了洪水預報與坡地災害預警的精度與信度。有必要布建雨量監測的降雨雷達網以提升降雨觀測及災害預報精度，以滿足區域性防救災作業之需求。根據國家災害防救科技中心的研究顯示：大規模崩塌災害防治的環境監測非常重要，但仍存在災害防救法尚未針對坡地災害明列主管機關、缺乏崩塌災害風險地圖、民眾風險意識有待加強等問題。預估未來天災頻傳及政府機關重視救災工作成效，災害防救預算將穩定成長。

E. 產業概況結論

在世界各地汽車零組件業者的發展，大多是由汽車組裝業者帶動。不過台灣因為國內汽車市場太小，而且新車研發技術又幾乎掌握在國外技術母廠手中，所以整車廠的發展並不如零件廠。從全球競爭力的角度來看，台灣汽車零組件業者在全球市場的地位應該比整車廠來的高，主要原因是台灣汽車市場受限於規模小，而零件廠為達經濟規模必須向海外發展，既然要到海外競爭當地市場，故在自身技術上及成本上都必須有足夠的競爭力才可能存活下來。受惠於北美保險公司持續提高 AM(維修市場)非 OE(原廠零件)產品的使用率、加上國際大廠因成本因素考量持續釋出代工訂單、及近年中國大陸汽車市場的快速發展，台灣的汽車零組件廠得以持續擴大海外市場的版圖。

展望未來汽車產業發展趨勢，2024 年全球車市預計仍將由美國、德國、印度帶動成長，而中國車市在經濟成長放緩下，買氣回溫力道恐受限，不過值得注意的是，中國十三五計畫將致力於發展新能源汽車，因此中國車市短期因經濟成長趨緩而減速，不過長期因汽車將轉向環

保車輛而發展，未來成長性可期待。在汽車零件組件方面，因國際上車款低價化、訴求小型車與多功能車輛需求增加，國內汽車零組件應朝向模組化，提升附加價值與發揮方便管理及維修的特性，並智慧化生產零件，包括各種感測器與機電系統的整合應用，輕量化汽車零件，以複合材料或異質材料作為生產接合，最後電動化，如生產潔淨引擎與電動馬達整合等，汽車零組件廠商透過研發與提升生產技術，使得競爭能力提升，將有助於打進更多國際汽車廠的供應鏈。整體來看，台灣的汽車零組件廠未來營運展望相當樂觀。

為了及早因應此商機和擴展市場，本公司及子公司多年來除拓展本業之外，亦致力於新產品的研發和新市場經營，從原有售後服務的AM市場，積極朝向與OEM大廠合作生產，再提昇到ODM的協同設計開發的目標邁進，本公司及子公司近20年之開發經驗已建立了深厚的設計開發工程能量。同時，為因應上述汽車電子市場高速成長的需求，本公司及子公司延伸汽車電裝的相關工程經驗，應用於汽車電子產品設計，將汽車通訊區域網路匯流排技術(CAN BUS)及汽車胎壓偵測系統(TPMS)、MCU(微控制單元)、通信協定、可變閥門機構控制、馬達驅動控制器、無鑰進入裝置等納入開發量產範圍。

此外，產業結構由高人力轉為自動化，產品亦日漸精密，為因應產業環境不斷的改變，未來汽車電裝工業將朝下述方向發展：

(A)設備自動化

國內製造業正面臨人工缺乏、工資高漲之勞動市場，高成本、低效率的傳統單工程沖壓加工已無法面對國際競爭的挑戰，必須使用多工程連續式自動化加工(模具/沖壓)，以提高產能、降低成本、提高產品附加價值，才能適應市場競爭的要求。隨著汽車電子、車載電子控制器與各種尖端感測器的發展，無論在模具設計、自動化加工、性能檢測等皆已逐漸朝向自動化生產，工廠自動化已是未來發展之趨勢，本公司及子公司近年來對於自動化設備的投入已具有初步之成果。

(B)生產高速化

因應本公司及子公司自製沖件、雷雕等製程，本公司及子公司採用精密之沖床設備，以提升製造技術及因應客戶需求，再配合模具之設計，其工件生產將更加高速化。。

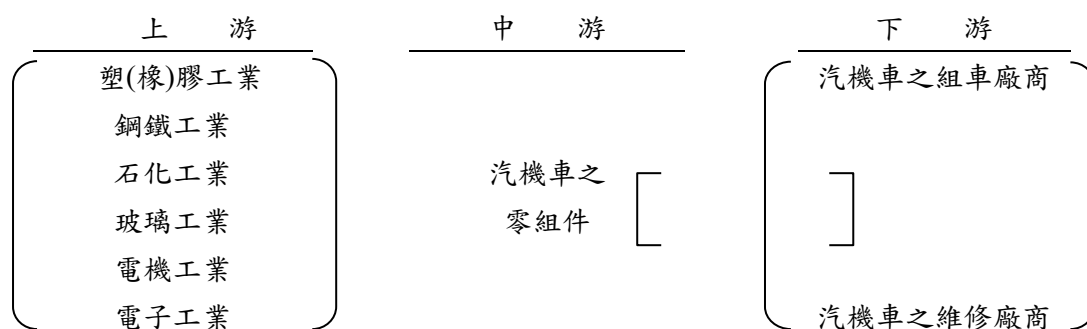
(C)產品精密化

未來配合資訊、電子、運輸工具業之產品趨勢，所運用的電子元件生產將更為精密化，本公司及子公司鑑於此一趨勢，將持續投入相關設備與技術，以生產更高附加價值之產品。

(2)產業上、中、下游之關聯性

A.汽車零組件業產業鏈

汽機車零組件係供汽機車組裝廠商組成成車以及維修廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，所涵蓋之產業非常廣泛，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機、電子等工業，因此汽機車零組件業能帶動一國的基礎工業和週邊產業之發展。茲將汽機車零組件業上、中、下游關聯圖列示如下：



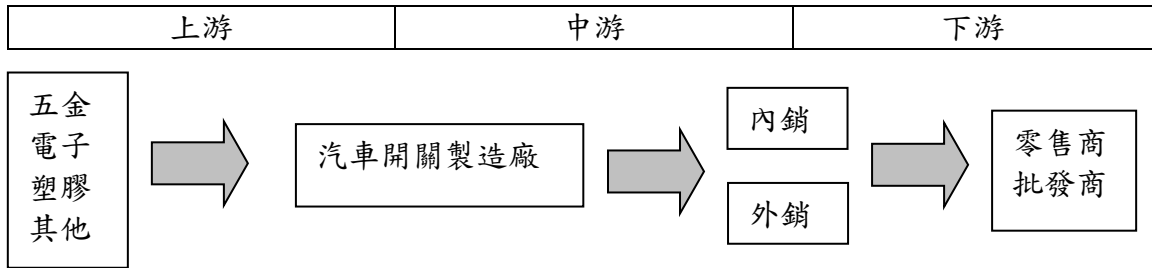
B.汽車電裝開關類產業鏈

分析汽車電裝品之上、中、下游產業之關連性，汽車電裝品由中游汽車開關生產公司，依產品規格與特性，向上游的原料廠商購買所需的原物料。由於開關具有不同尺寸規格，因此通常由開關生產公司提供模具給原物料之加工廠商，原物料加工廠商再依據此模具之樣版，製造出符合特定的元件規格之零組件。

屬於中游的汽車開關公司在取得了由上游廠商提供的原物料組件後，再依不同功能開關之產品結構進行進一步的加工過程，而此加工過程主要在於將各個不同的原物料零件，加工製成一個單位的元件。此外，由於產品的物件包含多樣部分組成元件，而某些組成元件之間必須先行加工後，才能與其他部分之組成元件組合在一起，因此中游的汽車開關製造廠通常會將某些部分的原物料組件，外包給其他的加工廠，待各個組件加工完成後，再由開關公司將各個組成元件加工組合成為一個完整的產品。

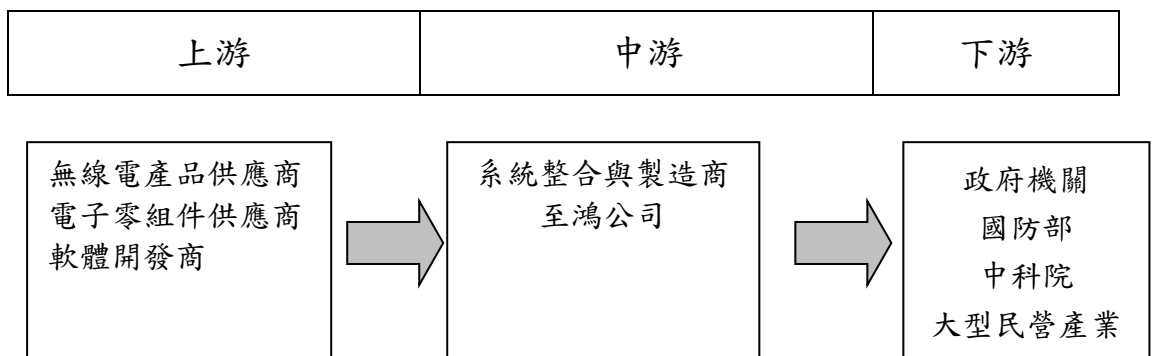
而汽車電裝品的下游銷售通路，主要包含內銷與外銷兩個管道，而在AM市場方面主要皆是透過零組件批發商與零售商的管道，以供應市場的需要。

AM 市場汽車電裝開關類產業鏈



C. 無線通訊產品產業鏈

本公司之子公司至鴻公司主要係以中華民國政府公開招標之採購案件為主要營業項目，在整個產業供應鏈扮演著中游系統整合及製造商的角色，目前上游產業以無線電產品、電子零組件供應商及軟體設計商，主要供應無線電系統設備、IC、接頭與連接線、設計軟體等。至鴻科技為中游產業，將無線電通信系統設備連結網路系統及相關軟(硬)體系統，經由規劃、整合、組裝、架設到測試完成。下游則是以政府機關、國防單位及中科院為主要客戶。



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品發展趨勢

(A) 由機構到電子部份：

汽車產業過去較為保守，進步幅度有限，因此汽車電子化的發展成為未來不可阻擋的主要潮流。除使用者需求外，政府制訂相關法規，為促進節能、環保與系統安全也促使汽車產業朝電子化方向發展。由於傳統式之汽車開關多為機械式，隨著汽車電子的發展，將逐漸由遙控辨識系統所取代。如指紋辨識啟動系統、汽車門禁系統、防盜辨識系統(Immobilizer)、遙控門鎖系統(RKE)等，原來以鑰匙開啟車門方式未來將逐漸減少，其他汽車機電開關亦將轉與電子式控制結合。

(B) 單一零件至模組化系統整合：

因應開關系統將逐漸與其他機能件模組化，因此本公司及子公司除原有AM市場以外，亦將轉向與國內外一階廠作垂直整合，如胎壓監測系統與氣門嘴廠商結合等，或與顯示裝置及行控中心整合並

連結，朝向產品模組化多元方向發展。

B.市場競爭情形

目前台灣汽車產業替原廠代工的供應商（OEM）廠商約有 300 家左右，供應售後維修體系的 AM 零組件供應廠商約有 2,800 多家。然而，欲切入國際大車廠的全球供應鏈零件代工，實屬困難重重。除了要具整合產業上、中、下、游的能力之外，更重要是不易跨過取得原廠授權生產的門檻。故就整體而言，台灣廠商仍以 AM 市場為主。由於台灣汽車市場規模太小，生產製造較不具規模經濟，壓縮了台灣零組件廠商的獲利空間。如何突破瓶頸成了各家廠商亟思突破的重要課題。

本公司及子公司面臨此一巨大競爭壓力，以近二十年來的豐富生產經驗作為基礎，藉由製程的改善，發展出少量多樣的彈性製造技術，以符合市場快速的要求，在品質上達到國際水準。此外，精實生產（lean production）是本公司及子公司一向秉持的工作方針，以往的大量生產如今已逐漸轉為客戶導向的企業經營型態，而未來的業務核心也將著重在產品設計，及客戶關係管理上，增加公司的競爭力以面對全球化的挑戰。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展情形

A.技術層次

本公司為汽車電裝產品及車用感應器的專業製造商，其產品除符合基本的操作功能外，並須具備促進駕駛人操作舒適感及安全性的特性，並且滿足各種惡劣環境的要求，故除了符合 TS16949 的品質要求外，其產品的壽命及品質亦是開發的技術重點，故本公司對於產品的開發，秉持謹慎的態度及多方驗證的模式，利用先進自動測試及實驗設備，並利用 CAD 設計及 RP 快速成型的技術，確保產品的壽命及品質達到美國汽車工程學會(SAE)與美國聯邦車輛安全標準(FMVSS) 規範及 FORD、GM、Chrysler 等各大車廠要求，在品質上以超越同業水準為目標。

B.研究發展

汽車電裝產品已由傳統的電機化產品慢慢走向電子化產品，而兩種的技術層次是截然不同，為了早日因應此波汽車電子時代的來臨，本公司已成立研發中心，除積極培養機電整合人員外，也已投入汽車感應器 (Sensor)的開發，及汽車胎壓偵測系統(TPMS)產品，未來將朝向系統產品的研究開發，將陸續推出例如 MCU 微控制單元、通信協定、可變閥門機構控制等相關產品和馬達驅動控制器、無綫進入裝置等，使本公司的產品能夠彼此串聯整合，不但提升本公司之開發技術，更能滿足客戶對產品的開發需求。

(2)研究發展人員與其學經歷

113 年 12 月 31 日

學 歷 \ 年 度	111 年底		112 年底		113 年底	
	人數	%	人數	%	人數	%
博 士	9	2.67	6	1.92	6	2.10
碩 士	77	22.85	78	25	78	27.27
學士(大專)	216	64.09	198	63.46	183	63.98
高中(含以下)	35	10.39	30	9.62	19	6.65
合 計	337	100.00	312	100%	286	100%

本公司於99年在台灣總部設置研發中心，積極聘任優秀高階工程研發人才，碩士以上人員皆位於台灣總部，主導創新核心技術之發展，建構公司研發基礎，強大研發能量。鑒於汽車售服產業少量多樣的特性，公司更衍擬出產品開發與工程整合為一之策略，為公司各產品線建構完整的設計手冊，將高生產良率之要務做在最前端的開發階段，並將公司資源做最完整的運用，加計子公司研發部門，目前整個研發單位人數達百人以上。

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	110 度	111 度	112 度	113 度
研發費用	417,454	506,176	548,152	554,764	522,009
營收淨額	3,340,199	4,080,435	3,957,949	4,397,594	4,670,759
研發費用占營收淨額比例	12.50%	12.40%	13.85%	12.61%	11.18%

在研發經費投入上，近年不斷提高相關研發費用支出，在母公司方面目標將金額已由之前約佔年銷貨額3%，逐漸增加至10~13%以上之水準；在子公司方面目標將金額已由之前約佔年銷貨額7%，逐漸增加至12~15%以上；整體公司而言在研發設備的投資、專利的申請、母公司高階研發人才的聘任以及公司進行產品研發與工程整合策略上，為近年研發經費主要增加之原因，未來費用的規劃將更著重於發展主要核心技術相關項目上。

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

為升電裝工業股份有限公司研發成果明細表

年度	產品名稱	產品應用及內容描述
112年度 (計39項)	1.開關類：計 13項 2.感應器類：計21項 3.引擎鎖頭類：計2項 4.其它類開關：計 3項	1. VS-28/30/31/35/36/39/40/47/48汽車油壓開關/排檔檔位開關/方向燈開關/雨刷開關/窗戶開關/煞車燈開關/水溫開關等 2. VS-29/32/33/34/72/56/58/73/54/78溫度感測器/車用轉速計速度感應器及凸軸/曲軸感應器/爆震感知器等 3. VS-37/38車用引擎點火開關/鎖頭/鎖組/汽車門鎖等 4. 汽車冷氣風扇開關/接點盒/Clockspring/ 電磁閥等 (23.49.51.55.27.70.75)
113年度 (計59項)	1.開關類：計 4項 2.感應器類：計43項 3.引擎鎖頭類：計1項 4.其它類開關：計11項	1. VS-28/30/31/35/36/39/40/47/48汽車油壓開關/排檔檔位開關/方向燈開關/雨刷開關/窗戶開關/煞車燈開關/水溫開關等 2. VS-29/32/33/34/72/56/58/73/54/78溫度感測器/車用轉速計速度感應器及凸軸/曲軸感應器/爆震感知器等 3. VS-37/38車用引擎點火開關/鎖頭/鎖組/汽車門鎖等 4. 汽車冷氣風扇開關/接點盒/Clockspring/ 電磁閥等 (23.49.51.55.27.70.75)
114年 第二季 (1項)	1.開關類計0項 2.感應器類計1項 3.引擎鎖頭類計0項 4.其它類開關計0項	1.VS-28/30/31/35/36/39/40/47/48汽車油壓開關/排檔檔位開關/方向燈開關/雨刷開關/窗戶開關/煞車燈開關/水溫開關等 2.VS-29/32/33/34/72/56/58/73/54/78溫度感測器/車用轉速計速度感應器及凸軸/曲軸感應器/爆震感知器等 3.VS-37/38車用引擎點火開關/鎖頭/鎖組/汽車門鎖等 4.汽車冷氣風扇開關/接點盒/Clock spring/電磁閥等 (23.49.51.55.27.70.75)

TPMS 產品線：

年度	產品名稱	產品應用及內容描述
112 年 (計43項)	1.工具類：計 1 項 2.Sensor類：計 25 項 3.系統整合產品：計 3 項 4.接收、顯示模組類：計 3 項 5.其他及系統整合類：計 8 項 6.藍芽Sensor類：3項	1.C100：包含Tool類、OBD II Interface類、Cradle類 2.B121：315 & 433MHz 之Universal Sensor、1:1 Sensor 3.A000：系統組合產品等 4.C201：接收、顯示相關模組產品。 5.90/28：包含配件包及TPMS 其它產品 6.B121：各類藍芽sensor。
113 年 (計61項)	1.工具類：計 1 項 2.Sensor類：計 37 項 3.系統整合產品：計 6 項 4.接收、顯示模組類：計 8 項 5.其他及系統整合類：計 3 項 6.藍芽 Sensor 類：6 項	1.C100：包含Tool類、OBD II Interface類、Cradle 類 2.B121：315 & 433MHz 之Universal Sensor、 1:1 Sensor (藍芽不列入此項) 3.A000：系統組合產品等 4.C201、C900：接收、顯示相關模組產品。 5.90/28：包含配件包及TPMS 其它產品 6.B121：B121系列的各類藍芽sensor。

年度	產品名稱	產品應用及內容描述
114年 第二季 (計184項)	1.工具類：計1項 2.Sensor類：計175項 3.系統整合產品：計2項 4.接收、顯示模組類：計1項 5.其他及系統整合類：計1項 6.藍芽Sensor類：計4項	1.C100：包含Tool類、OBD II Interface類、Cradle 類 2.B121：315 & 433MHz 之Universal Sensor、 1:1 Sensor (藍芽不列入此項) 3.A000：系統組合產品等 4.C201、C900：接收、顯示相關模組產品。 5.90/28：包含配件包及TPMS 其它產品 6.B121：B121系列的各類藍芽sensor。

ADAS 產品線：

年度	產品名稱	產品應用及內容描述
112 年 度 (計32項)	1. 雷達類: 計 1 項 2. 系統整合: 計 10 項 3. 其他: 計 21 項	1.C200：包含LED顯示器、TFT顯示器、LCD顯示器等顯示相關模組產品。 2.C001：為包含各類如乘轎車、皮卡、摩托車、卡車、巴士及特殊運用之控制器相關產品。 3.B122：為24GHz、77GHz及79GHz等毫米波雷達相關產品。 4.A001/009：為系統應用組合產品。系針對市場各項功能需求，如BSD、RCTA、LCA、FCW、DOW、LDW等功能開發針對市場、客戶所需之系統應用產品。 5.90：包含配件包及ADAS其它產品。
113年度 (計32項)	1. 雷達類: 計1項 2. 系統整合: 計10項 3. 其他: 計21項	1.C200：包含LED顯示器、TFT顯示器、LCD顯示器等顯示相關模組產品。 2.C001：為包含各類如乘轎車、皮卡、摩托車、卡車、巴士及特殊運用之控制器相關產品。 3.B122：為24GHz、77GHz及79GHz等毫米波雷達相關產品。 4.A001/009：為系統應用組合產品。系針對市場各項功能需求，如BSD、RCTA、LCA、FCW、DOW、LDW等功能開發針對市場、客戶所需之系統應用產品。 5.90：包含配件包及ADAS其它產品。
114年 第二季 (計20項)	1. 系統整合: 計 7 項 2. 其他: 計 13 項	1.C200包含LED顯示器、TFT顯示器、LCD顯示器等顯示相關模組產品。 2.C001為包含各類如乘轎車、皮卡、摩托車、卡車、巴士及特殊運用之控制器相關產品。 3.B122 為24GHz、77GHz及79GHz等毫米波雷達相關產品。 4.A001/009為系統應用組合產品。系針對市場各項功能需求，如BSD、RCTA、LCA、FCW、DOW、LDW等功能開發針對市場、客戶所需之系統應用產品。 5.90 包含配件包及ADAS其它產品

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 地區別	112 年度		113 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
台灣內銷	1,764,709	40.13	1,620,659	34.70
美國	964,282	21.93	1,293,621	27.70
中國	989,214	22.49	366,562	7.85
德國	198,348	4.51	178,893	3.83
其他	481,041	10.94	1,211,024	25.92
合計	4,397,594	100.00	4,670,759	100.00

美國至今仍為全球最大之汽車市場，本公司及子公司主要銷售地區亦以美國為主，因此北美成為本公司及子公司最主要銷售地區，占本公司及子公司112、113年度銷售額分別為21.93%及27.70%。113年度內銷金額較112年度減少5.43%，主係因113年度認列標案營收較低所致，113年度因美國經濟景氣影響問題及大陸關稅問題，促使外銷金額較112年度增加5.77%。

(2)主要商品之市場占有率

由於本公司及子公司所生產之產品係屬汽車電裝零組件，其規模占整體汽車零組件比例甚低，相關統計資料取得不易，且台灣關稅總局之稅則並無汽車電裝品類相關稅號，因此要確切統計出汽車電裝產品出口情形，實具有相當程度的困難性。因此，將以本公司截至目前為止所用之出口稅號8708.99號「其他機動車輛之零件及附件」(包含鈑金類、車身底盤、電子與電裝類產品等)及出口稅號8536.50、8537.10號(品項為汽車開關類產品)，及美國為台灣最大的汽車零組件與本公司之主要出口國家為基礎，分析本公司占台灣汽車電裝零組件出口至美國之市場占有率情形。

以關稅總局之進出口貿易統計資料來看，台灣汽車零組件中稅號8708.99出口至美國的情形，發現2009年出口受到國際金融海嘯影響，2013年至2015年出口至美國之金額均呈現增加的情形，2016年至2017年略為衰退，2018年至2021年呈現增加的趨勢，2022年出口至美國之金額增加，年成長率10.88%。另以稅號8536.50、8537.10出口至美國的情形來看，2014年至2018年出口至美國之金額均呈現增加的情形。綜上所述，自2014年至2018年台灣汽車電裝品零組件出口概況呈現逐年增加的趨勢，2019年略為衰退，2020-2022年金額增加，2024年衰退4.8%。

2015 年至 2024 年台灣出口 8708.99、8536.50、8537.10 稅號至美國情形

單位：新台幣仟元；%

年別	8708.99 稅號		8536.50、8537.10 稅號		合計	
	金額	成長率	金額	成長率	金額	成長率
2015	24,619,053	3.75	3,911,734	11.87	28,530,787	4.79
2016	23,099,616	(6.17)	4,613,295	17.93	27,712,911	(2.87)
2017	22,416,137	(2.96)	4,708,843	2.071	27,124,980	(2.12)
2018	23,137,279	3.22	5,486,539	16.52	28,623,818	5.53
2019	24,451,544	5.68	5,208,385	-5.07	29,659,929	3.62
2020	24,644,104	0.79	6,947,259	33.39	31,591,363	6.51
2021	29,222,702	18.58	13,629,598	96.19	42,852,300	35.65
2022	31,588,873	8.10	35,280,422	158.85	66,869,295	56.05
2023	30,152,068	-4.55	13,376,772	-62.08	43,528,840	-34.90
2024	30,319,883	0.55	11,103,724	-16.99	41,423,607	-4.8

資料來源：中華民國關稅總局網站

(3)市場未來之供需狀況與成長性

汽車零組件之供需情形受到其銷售模式之不同而有所不同，一般可區分為出廠原車零件與售後維修零件兩類，售後維修零件市場又可區分為正廠牌之OES及副廠牌之AM (After Market-售後市場)兩種型態。

本公司主要銷售模式以AM為主，因受國際油價長期居高不下及金融風暴之影響，近年來美國車廠新車銷售情形不佳，AM市場卻反受其利，因為汽車保有量越多、車輛肇事率越高，對AM 碰撞零件的更換需求越大，拜新車成長趨緩所致，汽車持有者減緩汰換舊車，延長老車使用年限。如此一來使得對替換零件有更大的需求。在北美汽車保有量佔有相當龐大數量的情況下，可預期AM市場規模將可持續成長。在TPMS市場方面，由於美國法令的規定，新車出廠必須配備胎壓偵測系統，未來舊車市場對於TPMS的更換，也將成為本公司成長的動力之一。

另外，由於自2005年以來，全球的汽車工業面臨新車生產趨緩情況，導致了部分以OEM、ODM作為主要生產模式之公司面臨公司營運困境。再者，部份歐美T1/T2廠商，因成本壓力關係，對OES生意也不願繼續持續供貨，為此，汽車廠商必須採取一些策略作法來求生存，譬如，採取降低成本方式以維持相當利潤，因此造成各廠商紛紛以尋找LCCS(Low cost country sources)方式以達到成本控制的目的，於近幾年來大量對外釋出訂單。

本公司成立20多年來，在汽車售後市場秉持著不斷研發精進，製造出優良、符合國際標準的零組件。為因應全球環境變遷，由AM市場逐漸跨足至OE市場，走向國際化，製造更為精良及成本更加低廉的產品。依此市場趨勢，本公司利用長期於汽車零件業界耕耘的豐富經驗、配合創新，企圖成為汽車原廠供應商第一層級(Tier 1) 或第二層級(Tier 2)的合作夥伴。

(4)競爭利基

A.外銷導向，市場涵蓋 AM 與 OEM 市場

目前以AM市場為主，未來將逐步擴大OEM的產值，其空間頗大。

B.產品線的多元化與多樣化

產品系列多樣且各車種及年份的產品種類齊全，滿足客戶多樣少量的採購需求。

C.客戶關係穩固

本公司及子公司的主要客戶為長期關係良好的夥伴關係，對於市場情報的提供及產品的開發，都會提供意見與需求，共同擴展市場。同時在現有客戶的基礎上，擴大合作的產品範圍，包括除了現有產品線外，並導入新產品線的開發和銷售。

D.研發的持續投入與提昇

本公司及子公司對於研發的投資不遺餘力,近年來成立研發中心，擴編研發單位，在人力的投資與設備的投資上均有成長，顯示在產品開發速度、技術提昇與成本控制的決心和努力。

E.多樣少量生產型態

採多元化分工，由委外廠商以及子公司上海廠建立完整供應鏈，因應短交期，以達到有效控管及降低庫存。

F.價格具競爭力

朝國際化全球採購佈局，因應成本上漲之壓力，並進行精實生產管理，以技術改善來帶動管理改善，以逐步達成降價之市場需求。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)全球不景氣，汽車AM商機看好。

(B)產品技術與市場深耕多年，與客戶達成相互協助模式，取得OEM訂單機會增加。

(C)美國市場面臨降低成本的策略，將製造外移，對亞洲廠商的採購增加。

(D)大中華地區開放經濟的崛起，商機大，並配合上海廠的順利運作。

(E)歐盟及其它開發中國家市場潛力增加。

B.不利因素及因應對策

(A)新的競爭者興起(中國、印度、泰國、菲律賓等)強食市場

隨著全球汽車產業的整併風潮，整個國際汽車零組件的供應鏈未來也將出現重分配的變局，亞洲新興國家都注意到龐大的汽車零組件外銷商業利益，已同時投入爭奪全球汽車零組件商機的競賽中。亞洲新興國家所具備之低廉土地、人工成本與各國政府積極培植汽車產業發展之決

心，給美國汽車零組件廠商提供一個新而龐大之供貨來源，預期未來將會有更多北美汽車零組件訂單將移轉至亞洲新興國家相關廠商，這對本公司及子公司業務將造成一定程度威脅。

因應對策：

- a.加速大陸廠的建立與發展，以較便宜的勞力，以配合客戶成本的要求。
- b.本公司及子公司的規模經濟，新競爭者難以急起直追並持續開發新產品與引進更精密之設備。

(B)產品品質驗證嚴格且時間長

由於汽車零組件產品之品質與信賴度較資訊產品更為重要，故即使彼此因長期合作已建立信賴關係，新產品仍須經過長時間之測試與驗證，所需資金較大，其風險亦高。對於本公司及子公司而言，無論在投入資金開發新產品或維持目前產品線之抉擇上，都將攸關公司未來之發展性，亦為不可忽視之潛在風險。

因應對策：

本公司及子公司目前已有多項產品經客戶驗證並量產出貨，營運狀況相當穩定，新產品持續開發以儲備充分實力因應未來新產品之驗證。未來將引入更精密且符合車規要求之各種精密測試設備，強化實驗室的驗證能力，確保品質保證，藉以提高驗證首次合格率，縮短產品上市時間。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)最近二年度毛利率變動情形：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增減變動	變動比率
銷貨收入	4,670,759	4,397,594	273,165	6.21%
銷貨毛利	3,135,319	2,649,478	485,841	18.34%
毛利率(%)	67%	60%	7%	11.67%

- (2) 本公司及子公司毛利率變動未達 20%以上，主要係因本年度銷售之產品組合與去年同期不同所致。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

114 年 6 月 30 日

單位：新台幣(美金)仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(113年)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Silver Cub Inc.	投資控股	NTD233,066 (USD7,110)	956,312	7,110	100%	956,312	956,312	權益法	(32,734)	0	-
Golden Cub Inc.	投資控股	USD7,110	USD 33,035	7,110	100%	USD 33,035	USD 33,035	權益法	USD (1,019)	0	-
上海為彪汽配製造有限公司	汽車零件製造加工	USD7,110	956,312	7,110	100%	956,312	956,312	權益法	(32,734)	0	-
為升國際貿易股份有限公司	國際貿易	10,500	7,839	1,050	70%	7,839	7,839	權益法	3,029	2,402	-
Royal Cub Inc.	投資控股	NTD56,175 (USD1,919)	24,236	1,919	70%	24,236	24,236	權益法	(14,266)	0	-
Ever Cub Inc.	投資控股	USD 2,741	USD 1,182	2,741	100%	USD 1,182	USD 1,182	權益法	USD (634)	0	-
ITM Engine Components Inc	汽車零件銷售	USD 2,807	USD 1,182	2,458	100%	USD 1,182	USD 1,182	權益法	USD (634)	0	-
至鴻科技股份有限公司	通訊電子產品及政府專案工程	1,500,485	1,568,614	44,534	76.88%	1,568,614	1,568,614	權益法	105,414	44,533	-
為昇科科技股份有限公司	汽車零件製造及加工	1,015,759	382,044	54,593	51.20%	382,044	382,044	權益法	15,881	0	-
Globe Cub Inc.	投資控股	NTD 444,071 (USD15,000)	(44,005)	15,000	100%	USD (1,318)	USD (1,318)	權益法	USD (4,585)	0	-
Glory Cub Inc.	投資控股	USD15,000	USD3,872	15,000	100%	USD (1,318)	USD (1,318)	權益法	USD (4,585)	0	-
為升科(上海)科技電子有限公司	汽車零件製造及加工	USD15,000 NTD 444,071	(22,520)	15,000	100%	USD (1,318)	USD (1,318)	權益法	USD (4,585)	0	-
立承系統科技股份有限公司	影像監控系統及通訊工程	781,090	690,108	36,767	60.46%	690,108	690,108	權益法	-	-	

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、重要契約(目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，載明當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期)

契約性質	當事人	契約起訖日期
商業合約	AutoZone	113/8/12 起至雙方合意終止
商業合約	Airlift	113/8/1 起至 118/7/31
商業合約	徑暉	114/1/1~116/12/31
設備採購	敦陽	113/7/3-114/9/25
設備採購	有利康	113/3/15-113/7/15
軟體授權	鼎恒	113/11/5~115/12/31
承攬契約	大雅	113/6/12 至使照取得後 45 個工作天
承攬契約	廣才	113/7/20~114/6/30
聯貸借款合同	臺灣銀行及玉山銀行等 12 家金融機構	112/6/7~117/6/7
借款合同	台北富邦銀行	112/5/12~117/5/12

資料來源：本公司及子公司提供。

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項：

- (一) 資金來源:不適用。
- (二) 本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法：不適用
- (三) 本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：不適用。
- (四) 上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。
- (五) 股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市（櫃）計畫：不適用。
- (六) 本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：請詳本公開說明書第46至49頁。
- (七) 本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。
- (八) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響：不適用。
- (九) 說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：請詳本公開說明書第46至49頁。
- (十) 資金運用概算及可能產生之效益：說明資金之運用進度及本計畫完成後預計可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

為升電裝工業股份有限公司

員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

本公司本次員工認股權憑證發行期間預定於金融監督管理委員會(以下簡稱主管機關)申報生效通知到達之日起1年內，視實際需求為一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

三、認股權人

- (一) 凡本公司及國內外控制或從屬公司之全職正式員工為限(控制或從屬公司定義依金管會 107 年 12 月 27 日金管證發字第 1070121068 號函辦理)。認股資格基準日由董事長決定。
- (二) 實際得認股之員工及其所得認股之數量，將參酌年資、職等、工作績效、整體貢獻或特殊貢獻、過去及預期未來對公司整體之貢獻或未來發展潛力等因素擬定之分配標準，經董事長核定後，並依據下列程序處理：
 - (1) 本公司經理人或兼任本公司董事之員工，應先經本公司薪資報酬委員會同意後，再提本公司董事會決議。控制或從屬公司為上市櫃公司、興櫃公司者，若兼具本公司經理人或本公司董事身分者，應提本公司及控制或從屬公司薪酬委員會及本公司董事會決議；其經理人任職於控制或從屬公司，而未兼職本公司經理人或未兼職者，則應提控制或從屬公司薪酬委員會決議及本公司董事會決議。
 - (2) 屬(1)所述以外之本公司、控制及從屬公司員工，應先經本公司審計委員會同意，再提本公司董事會決議。
- (三) 單一認股權人累計取得本公司依按募發準則第 60 條之 9 規定：「發行人依第 56 條之 1 第 1 項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依第 56 條第 1 項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。」

四、發行總數

發行總額為1,500,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為1,500,000股。

五、認股條件

- (一) 認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。
- (二) 權利期間：
 - (1) 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依本辦法行使認股。認股權憑證之存續期間為四年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之認股權視同棄權，認股權人不得再行主張其認股權利。

認股權憑證授予期間

屆滿 2 年

屆滿 3 年

累積可行使認股權比例

40%

100%

(2) 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等時，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(3) 前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 認股權人如有下列情事時，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 離職或依勞動基準法相關規定之解僱、資遣
已具行使認股權憑證之員工，得自離職日起一個月內行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。
2. 留職停薪
 - (1) 依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利。
 - (2) 上述逾期未行使者，暫停其認股權行使權利，並遞延至復職後恢復；未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，但若遇有第八條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。
3. 退休
已授予之認股權憑證，於退休時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)，六個月內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。
4. 一般死亡
已具行使權之員工死亡時，由法定繼承人自該員工死亡日起一年內行使認股權，未於前述期間內行使權利者，視同放棄其認股權利。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日起喪失認股權人資格，不再享有本辦法之權利。
5. 受職業災害殘疾或死亡者
 - (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)，一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。
 - (2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)，一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。
6. 轉任關係企業
因本公司營運所需且經總經理核定需調任本公司關係企業之員工，其已授予認股權憑證之權利義務均不受調任之影響。
7. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(五) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

本公司發行新股交付。

七、認股價格之調整

- (一)本認股權憑證發行後，除公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有普通股股份發生變動時(包含私募)，即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、受讓他公司股票發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。實際發行日期由總經理訂定之。

調整後認股價格 =

調整前認股價格 $\times$ [(已發行股數+ (每一新股繳款金額 $\times$ 新股發行股數) $\div$ 每股時價)] $\div$
(已發行股數+新股發行股數)

股票面額變更時：

調整後認股價格=調整前認股價格 $\times$ (股票面額變更前已發行普通股股數/股票面額變更後已發行普通股股數)

- (1) 已發行股數係指普通股已發行股份總數，不含特別股、債券換股權利證書及員工認股權憑證繳款書之股數，且應扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。
 - (2) 「每一新股繳款金額」如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。如係本公司合併他公司且為存續公司時，「每一新股繳款金額」為合併基準日前第45個營業日起連續30個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數。如係本公司受讓他公司股份發行新股時，其金額為受讓股份過戶完成日前第45個營業日起連續30個營業日，本公司普通股收盤價之簡單算術平均數。
 - (3) 調整後認股價格計算至角為止，以下四捨五入。
 - (4) 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。
- (二)如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式，計算其調整後認股價格及調整後認股比例，另函請證交所或櫃檯中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之。

減資彌補虧損時：

調整後認股價格=調整前認股價格 $\times$ (減資前已發行股數/減資後已發行股數)

現金減資時：

調整後認股價格=〔調整前認股價格 $\times$ (1-每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)〕 $\times$ (減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

股票面額變更時：

調整後認股價格=調整前認股價格 $\times$ (股票面額變更前已發行普通股股數/股票面額變更後已發行普通股股數)

- (三)本次員工認股權憑證發行後，本公司若有發放普通股現金股利時，應於除息基準日按下列公式調整每單位認股價格(計算至新台幣角為止，以下四捨五入):
調整後認股價格=調整前認股價格×(1-發放普通股現金股利佔每股時價之比率)

上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

八、行使認股權之程序

- (一)認股權人除依法暫停過戶期間外，得依本辦法行使認股權利，並填具員工認股申請書，向本公司之股務代理機構或本公司提出申請。
- (二)本公司股務代理機構或本公司受理認股之請求後，通知認股權人繳納股款至指定銀行。
- (三)本公司股務代理機構於收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給認股權股款繳納憑證。
- (四)認股權股款繳納憑證自向認股權人交付之日起上市買賣。本公司普通股若依法得於台灣證券交易所（或櫃檯買賣中心）買賣時，認股權股款繳納憑證自向認股權人交付之日起即得上市買賣。
- (五)本公司應於每季至少一次，向主管機關辦理已完成行使員工認股權憑證增發股份之資本額變更登記。

九、認股權行使後之權利限制

本公司因認股權行使所發行之普通股，其權利義務與本公司已發行之普通股股票相同。

十、實施細則

- (一)認股權人應負擔依本辦法所認購之認股權繳納憑證或股票及其交易所產生的稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。
- (二)個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。
- (三)未來員工因員工認股權憑證履約而發行之新股，應採帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之，免依公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則辦理簽證。

十一、其他重要事項

- (一)本辦法經董事會同意並報經主管機關核准後生效，經主管機關核准後若於發行前有修訂時則需經董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意修訂之。於主管機關審核過程中，如因主管機關要求應修訂本辦法時，授權董事長依要求先行修訂，嗣後再提報董事會追認。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

十二、訂定與修改日期

本辦法訂定於中華民國 114 年 9 月 5 日

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料應記載事項

(一)財務分析

1.財務分析-國際財務報導準則(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					
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	當年度截至 114 年 6 月 30 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.59	51.28	46.86	48.93	52.47	59.44
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	288.98	309.65	348.71	306.29	260.92	205.24
償債能力%	流動比率	171.59	163.83	233.17	250.57	153.45	126.12
	速動比率	121.80	123.42	169.05	186.46	119.80	91.93
	利息保障倍數	13.00	19.16	16.47	9.29	10.38	(2.70)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.37	2.53	2.24	2.42	2.51	0.94
	平均收現日數	154	144	163	151	145	192
	存貨週轉率 (次)	2.14	2.05	1.67	1.96	2.55	0.79
	應付款項週轉率 (次)	3.81	3.67	3.94	5.32	6.16	2.18
	平均銷貨日數	171	178	219	186	143	227
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	1.88	2.31	1.99	1.89	1.77	0.59
	總資產週轉率 (次)	0.45	0.48	0.41	0.44	0.42	0.15
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.66	6.01	5.19	3.80	5.24	(1.43)
	權益報酬率 (%)	6.18	11.85	9.53	6.40	9.56	(3.84)
	稅前純益占實收資本 額比率 (%) (註 7)	23.99	47.78	47.32	33.88	48.95	(10.04)
	純益率 (%)	7.49	11.95	11.83	7.58	11.12	(11.54)
	每股盈餘 (元)	2.03	4.23	4.70	3.20	3.37	(0.33)
現金流量	現金流量比率 (%)	9.29	19.53	48.20	(24.74)	0.62	1.08
	現金流量允當比率 (%)	57.99	49.38	65.31	42.16	35.64	29.64
	現金再投資比率 (%)	(12.22)	10.82	15.63	(11.95)	(5.92)	0.92
槓桿度	營運槓桿度	3.29	2.82	3.63	3.82	4.91	8.04
	財務槓桿度	1.07	1.06	1.10	1.14	1.31	1.88

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數(倍)減少：主係因聯貸案產生之長期借款增加，調整資金結構所致。
2. 應付款項週轉率(次)增加：主係今年子公司工程案件完工比例較高及本公司做庫存調節，對購料控制所致。
3. 獲利能力減少：主係本期美元貶值，導致外幣兌換淨利益減少所致。
4. 現金流量允當比率減少：主係因聯貸案產生之長期借款增加，調整資金結構所致。

註1：109~113年經會計師查核簽證及114年第二季經會計師核閱。

註2：公開說明書本表末端，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4）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：前項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的不動產、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。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.59	50.87	45.97	44.98	49.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	380.95	419.09	462.89	372.09	286.37
償債能力 %	流動比率	141.04	99.41	159.79	199.55	87.74
	速動比率	107.40	71.80	114.19	128.49	64.58
	利息保障倍數	17.61	28.89	24.10	12.14	13.73
經營能力	應收款項週轉率 (次)	1.87	3.06	2.44	1.92	2.49
	平均收現日數	195	119	149	190	147
	存貨週轉率 (次)	2.16	2.48	2.28	1.83	2.14
	應付款項週轉率 (次)	4.66	5.38	5.36	6.19	7.41
	平均銷貨日數	169	147	160	199	170
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.67	2.48	2.29	1.29	1.10
	總資產週轉率 (次)	0.31	0.41	0.37	0.26	0.26
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.44	8.21	8.92	6.43	6.33
	權益報酬率 (%)	6.82	15.68	16.53	10.85	11.16
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	23.20	51.70	61.00	38.92	41.11
	純益率 (%)	13.55	19.54	23.28	22.51	22.85
	每股盈餘 (元)	2.03	4.23	4.70	3.20	3.37
現金流量	現金流量比率 (%)	37.12	18.30	44.85	70.51	23.46
	現金流量允當比率 (%)	82.35	78.01	89.23	85.97	95.23
	現金再投資比率 (%)	註 2	6.87	8.48	4.82	3.54
槓桿度	營運槓桿度	1.96	1.72	1.49	1.83	1.81
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.05	1.12	1.10
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 5. 流動比率上升：主係因聯貸案產生之長期借款增加，調整資金結構所致。 6. 利息保障倍數下降：主係因聯貸案產生之長期借款增加，調整資金結構所致。應收款項週轉率下降、平均收現日數上升：主係新冠肺炎疫情趨緩，汽車產業需求上揚，終端 AM 市場需求回溫，為支持客戶，解緩資金壓力，增加長期訂單量，故應收款天數增加所致。 7. 存貨週轉率下降、平均銷貨日數上升：主係美國經濟景氣復甦較趨緩所致。 8. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率下降：主係新廠房擴建工程陸續進行所致。 9. 獲利能力下降：主係美國經濟景氣復甦較趨緩所致。 10. 現金流量：主係因聯貸案產生之長期借款增加，調整資金結構所致。						

註 1：109~113 年經會計師查核簽證。

註2：公開說明書本表末端，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4）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：前項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的不動產、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。

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.民國 112 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件一。

2.民國 113 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件二。

3.民國 114 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱本公開說明書附件三。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表

1.民國 112 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件四。

2.民國 113 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱本公開說明書附件五。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	6,129,828	7,193,788	1,063,960	17.36
不動產、廠房及設備	2,549,077	2,731,673	182,596	7.16
無形資產	737,041	716,332	(20,709)	(2.81)
其他資產	837,873	1,173,605	335,732	40.07
資產總額	10,253,819	11,815,398	1,561,579	15.23
流動負債	2,430,926	4,687,990	2,257,064	92.85
非流動負債	2,571,314	1,511,616	(1,059,698)	(41.21)
負債總額	5,002,240	6,199,606	1,197,366	23.94
股 本	1,409,176	1,409,176	-	-
資本公積	703,436	413,397	(290,039)	(41.23)
保留盈餘	2,150,518	2,480,508	329,990	15.34
其他權益	(45,976)	(7,491)	38,485	(83.71)
歸屬於母公司業主之權益	4,217,154	4,295,590	78,436	1.86
非控制權益	1,034,425	1,320,202	285,777	27.63
權益總額	5,251,579	5,615,792	364,213	6.94
1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者之分析說明)之主要原因及其影響： (1) 其他資產：主係子公司上海為彪出售設備產生之長期應收款所致。 (2) 流動負債及非流動負債：主係母公司為升發行之公司債將於一年內到期，故自非流動負債轉至流動負債所致。 (3) 負債總額：主係母公司為升因應建廠，持續動撥聯貸案之借款，且子公司至鴻及立承仍有新標案，導致資金需求上升。 (4) 資本公積：主係 112 年度盈餘分配中計 281,835 仟元係以資本公積發放現金股利所致。 (5) 其他權益：主要係累積換算調整數影響所致。 (6) 非控制權益：主係子公司為昇科進行現金增資所致。 2. 若影響重大者應說明未來因應計畫：無。				

(二) 財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入淨額	4,397,594	4,670,759	273,165	6.21
營業成本	2,649,478	3,135,319	485,841	18.34
營業毛利	1,748,116	1,535,440	(212,676)	(12.17)
營業損益	457,517	312,983	(144,534)	(31.59)
營業外收入及支出	19,924	376,791	356,867	1,791.14
稅前淨利	477,441	689,774	212,333	44.47
所得稅費用	143,906	170,365	26,459	18.39
本期淨利	333,535	519,409	185,874	55.73
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(20,944)	40,350	61,294	(292.66)
本期綜合損益總額	312,591	559,759	247,168	79.07

針對前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析說明如下：

1. 營業外收入及支出：主係本期美元升值，導致外幣兌換淨利益增加，另子公司為昇科出售土地產生之利益所致。
2. 營業利益：主係本期子公司立承及至鴻營收貢獻度提升，又其多以大型標案為主，毛利率較低，降低營業利益。
3. 稅前淨利、本期淨利、其他綜合損益(淨額)、本期綜合損益(淨額)：主係本期美元升值，導致外幣兌換淨利益增加，另子公司為昇科出售土地產生之利益，故營業外收入及支出增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據

未來一年銷售數量係依據整體產業狀況、客戶預估訂單與產能狀況所預估而成，由於新冠肺炎疫情趨緩，預期在後疫情時代自用汽車需求將逐漸攀升，各大車廠對汽車零組件之需求上揚，進而帶動本公司及子公司整體營收表現。另本公司及子公司將持續投入研發資源提升技術能力，且精進生產製程及產品品質，滿足客戶需求及與供應商維持良好合作關係，使產品更具前瞻性及具備成本競爭優勢，以助於本集團未來營收及獲利之增長。

(三)對公司未來財務之可能影響及因應計畫：無。

(三) 現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明(合併)

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
			金額	%
營運活動之淨現金流(出)入	(601,290)	29,255	630,545	(104.87)
投資活動之淨現金流(出)入	(827,377)	321,351	1,148,728	(138.84)
籌資活動之淨現金流入	282,334	871,731	589,397	(208.76)
變動金額達 20%，且絕對變動金額達當年度資產總額 1%者：				
1. 營運活動之淨現金流出增加，主係 113 年度稅前淨利增加所致。				
2. 投資活動之淨現金流入增加，主係 113 年度子公司為昇科出售土地所致。				
3. 籌資活動之淨現金流入增加，主係 113 年度因聯貸案產生之長期借款增加所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析(個體)

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	全年其他活動 淨現金流量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
966,553	871,539	(3,000,000)	(1,161,908)	-	-
1. 全年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動現金流入：預計114 年受惠於各國新冠肺炎疫情趨緩，美國經濟景氣回溫，大眾對於私人運輸工具需求攀升，使得國內外車市熱絡，帶動AM市場積極回補庫存，在自用車需求強勁且各大品牌庫存水位仍低之下，有助於業績持續成長使營業活動淨現金流入。					
(2) 投資及籌資活動：114年預計興建廠房、購置機器設備及配發現金股利，致投資活動及籌資活動產生淨現金流出。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：辦理現金增資及授信融資。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

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

單位:仟元

轉投資事業	主要營業	認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Silver Cub Inc.	投資控股	(32,734)	營運正常	無
Golden Cub Inc.	投資控股	USD(1,019)	營運正常	無
上海為彪汽配製造有限公司	汽車零件、汽機車電機開關之製造加工買賣業務	(32,734)	營運正常	無
Royal Cub Inc.	投資控股	(14,266)	營運正常	無
Ever Cub Inc.	投資控股	USD(634)	營運正常	無
ITM Engine Components Inc.	汽車零件買賣	USD(634)	營運正常	無
為升國際貿易股份有限公司	國際貿易	3,029	營運正常	無
至鴻科技股份有限公司	通訊電子及政府專案工程	105,414	營運正常	無
鴻進光電股份有限公司	電信管制射頻器材輸入業	20		
為昇科科技股份有限公司	汽車及其零件之製造業	15,881	營運正常	無
Globe Cub Inc.	投資控股	(147,304)	營運正常	無
Glory Cub Inc.	投資控股	USD(4,585)	營運正常	無
為升科(上海)	汽車及其零件之製造業	(75,420)	營運正常	無
立承系統科技股份有限公司	監控技術設備及應用之研發、生產、銷售及服務	(12,723)	營運正常	無

(六) 其他重要事項:無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議：無。

(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：本公司內部稽核人員於執行職務過程中，除發現一般作業問題並提出改善建議要求內部人員改正外，並無發現重大缺失之情事。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 102 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項：

(一) 董事會運作情形

最近年度(民國 113 年)董事會共召開 6 次(A)，董事出席情形如下：

董事出列席情形如下：第十四屆董監事任期起迄期間：民國 111 年 5 月 26 日起至民國 114 年 5 月 25 日止。

113 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】)	備註
董事長	駿昌投資(股)公司	5	1	83.33%	民國 111 年 5 月 26 日改選連任
	代表人:尤山泉				
董事	駿瑞投資(股)公司	6	0	100%	民國 111 年 5 月 26 日改選連任
	代表人:黃淑媛				
董事	張子雄	6	0	100%	民國 111 年 5 月 26 日改選連任
董事	謝綉氣	4	2	66.66%	民國 111 年 5 月 26 日改選連任
獨立董事	陳光龍	0	0	100%	民國 111 年 5 月 26 日改選連任，民國 113 年 1 月 30 日辭任
獨立董事	張傳栗	6	0	100%	民國 111 年 5 月 26 日改選連任
獨立董事	張弓弼	6	0	100%	民國 111 年 5 月 26 日改選連任
獨立董事	周穎宏	3	0	100%	民國 113 年 05 月 21 日補選新任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113 年第一次 113/03/04	議案內容：擬提報對子公司立承系統科技(股)公司新增背書保證額度新台幣 1,660,000 千元並註銷原背書保證額度新台幣 710,000 千元案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				
113 年第一次 113/03/04	議案內容：擬提報對子公司至鴻科技(股)公司新增背書保證額度新台幣 800,000 千元並註銷原背書保證額度新台幣 700,000 千元案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				

董事會	議案內容及後續處理	證交法第14條之3所列事項	獨董持反對或保留意見	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113 年第一次 113/03/04	議案內容：現金增資發行新股案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				
113 年第一次 113/03/04	議案內容：本公司截至一一三年二月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，擬非屬資金貸與性質	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				
113 年第五次 113/11/11	議案內容：擬提報對子公司 ITM Engine Components, Inc 新增背書保證額度美金 1,500 千元並註銷原背書保證額度美金 1,500 千元案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				
113 年第六次 113/12/24	議案內容：本公司擬參與子公司為昇科科技股份有限公司現金增資案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				
113 年第六次 113/12/24	議案內容：擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核作業程序」案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				
113 年第六次 113/12/24	議案內容：本公司新購胎壓偵測器第四代自動線購買一案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過				

(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。

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：無。

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，董事會評鑑執行情形：

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容(註 5)
每年執行一次	對董事會 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日之績效進行評估。	包括董事會績效考核、董事成員(自我或同儕)考核及功能性委員會-薪酬委員會、審計委員會績效考核。	以自評方式進行。	(一)「董事會績效考核自評問卷」由全體董事成員自評，評估五大面向包括：1.對公司營運之參與程度。2.提升董事會決策品質。3.董事會組成與結構。4.董事的選任及持續進修。5.內部控制等共 45 個項目。 (二)「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」由全體董事成員自評，評估六大面向包括：1.公司目標與任務之掌握。2.董事職責認知。3.對公司營運之參與程度。4.內部關係經營

				與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制等共 23 個項目。 (三)「功能性委員會-薪酬委員會、審計委員會績效考核自評問卷」由各功能性委員會召集人進行評估,評估五大面向包括: 1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制等共 26 個項目。 本公司於 113 年 3 月 30 日期限內完成申報董事會績效評估結果,並於 113 年 3 月 4 日董事會報告。 個別評估結果: 董事會:級優:董事會運作情形良好,對公司治理均能作出改善建議,亦非常重視公司治理評鑑結果。 個別董事成員:優:盡善董事職責。 各功能性委員會:尚可:功能性委員會召開及決議,均能符合公司治理相關法令,並確實執行。	
--	--	--	--	--	--

註 1:係填列董事會評鑑之執行週期,例如:每年執行一次。

註 2:係填列董事會評鑑之涵蓋期間,例如:對董事會 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日之績效進行評估

註 3:評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

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

註 5:評估內容依評估範圍至少包括下列項目:

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

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

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估:為加強董事會職能,其主要目標包括持續修訂有效及適當之內部控制制度,積極審閱公司之管理決策及營運計畫,建立與維持公司形象及善盡社會責任,以強化董事會職能。本公司已設置審計委員會,皆按照相關法令及公司章程之要求執行職務;並已建立完備之資訊揭露系統,以確保股東能取得公司相關之最新訊息,提升資訊透明度。

註 1:董事屬法人者,應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2:(1)年度終了日前有董事監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前,如有董事監察人改選者,應將新、舊任董事監察人均予以填列,並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(113 年度)審計委員會共召開 6 次(A)，委員出席情形如下：

113 年 12 月 31 日

職 稱	姓 名	實際出(列)	委託出	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
		席次數 B	席次數		
獨立董事	張傳栗	6	0	100%	111.5.26 改選連任
獨立董事	詹正恩	5	1	83.33%	112.10.26 補選新任
獨立董事	張弓弼	6	0	100%	111.5.26 改選連任
獨立董事	周穎宏	3	0	100%	113.05.21 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113 年第一次 113.03.04	議案內容：擬提報對子公司立承系統科技(股)公司新增背書保證額度新台幣 1,660,000 千元並註銷原背書保證額度新台幣 710,000 千元案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提交董事會議決				
113 年第一次 113.03.04	議案內容：擬提報對子公司至鴻科技(股)公司新增背書保證額度新台幣 800,000 千元並註銷原背書保證額度新台幣 700,000 千元案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提交董事會議決				

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對或保留意見	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
113 年第一次 113.03.04	議案內容：現金增資發行新股案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提交董事會議決				
113 年第一次 113.03.04	議案內容：本公司截至一一三年二月底超過正常授信期限一定期間之應收帳款，擬非屬資金貸與性質	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提交董事會議決				
113 年第一次 113.03.04	議案內容：本公司之子公司立承系統科技股份有限公司(以下簡稱立承系統)進行上市櫃之規劃，為符合相關法令規定，本公司配合立承系統之相關股權分散規劃作業，擬釋出部分持股案	是	無	無	無
	決議結果：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提交董事會議決				

113 年第二次 113/04/03	議案內容: 擬變更現金增資發行新股案	是	無	無	無
	決議結果: 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過, 並提交董事會議決				
113 年第二次 113/04/03	議案內容: 為配合本公司之子公司「立承系統科技股份有限公司」申請公開發行股權分散規劃, 本公司擬辦理對持有立承系統科技公司之股票釋股作業	是	無	無	無
	決議結果: 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過, 並提交董事會議決				
113 年第五次 113/11/11	議案內容: 擬提報對子公司 ITM Engine Components, Inc 新增背書保證額度美金 1,500 千元並註銷原背書保證額度美金 1,500 千元案	是	無	無	無
	決議結果: 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過, 並提交董事會議決				
113 年第六次 113/12/24	議案內容: 本公司擬參與子公司為昇科科技股份有限公司現金增資案	是	無	無	無
	決議結果: 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過, 並提交董事會議決				
113 年第六次 113/12/24	議案內容: 擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核作業程序」案	是	無	無	無
	決議結果: 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過, 並提交董事會議決				
113 年第六次 113/12/24	議案內容: 本公司新購胎壓偵測器第四代自動線購買一案	是	無	無	無
	決議結果: 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過, 並提交董事會議決				

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

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

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

本公司定期協助安排獨立董事及內部稽核主管及會計師溝通事宜:

1. 稽核主管除定期向審計委員會報告稽核業務外, 並列席公司董事會作稽核業務報告, 依審計委員建議, 加強查核程序。
2. 稽核主管於稽核報告及追蹤報告完成之次月底前交付審計委員查閱, 審計委員並無反對意見。
3. 會計師定期出席公司董事會補充說明當季財務報表查核或核閱結果, 並於每年與獨立董事面對面溝通公司關鍵查核事項及年度查核重點規劃、公司治理簡報溝通報告, 經獨立董事建議及稽核擬定計畫, 公司已知悉並依循辦理。

(一) 獨立董事與稽核主管之溝通情形:

日期	溝通方式	重大溝通事項	溝通內容	溝通情形及執行結果
113.3.4	審計委員會	2023 年度內控聲明書	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。	獨立董事無反對意見。
		2023 年度第四季稽核業務報告	內部稽核主管就稽核項目之查核結果等進行溝通說明	獨立董事無反對意見。
113.5.13	審計委員會	2024 年度第一季稽核業務報告	內部稽核主管就稽核項目之查核結果等進行溝通說明。	獨立董事無反對意見。
113.8.12	審計委員會	2024 年度第二季稽核業務報告	內部稽核主管就稽核項目之查核結果等進行溝通說明。	獨立董事無反對意見。
113.11.11	審計委員會	2024 年度第三季稽核業務報告	內部稽核主管就稽核項目之查核結果等進行溝通說明。	獨立董事無反對意見。
		2024 前三季查核缺失報告及其他事項報告	1.2024 年度前三季稽核缺失說明 2.存貨管理及帳款追蹤說明	獨立董事無反對意見。
		2025 年度稽核計畫查核規劃說明	2025 年稽核計畫規劃重點	獨立董事無其他建議事項。
113.11.11	獨立董事與稽核主管單獨會議	內部控制制度、內部稽核作業程序修訂說明	就法令規定修訂內容及影響相關作業範圍進行說明	獨立董事無其他建議事項。
		獨立董事提醒及建議事項	1.內線交易防治宣導，應一併加入歸入權的提醒。 2.轉請經營單位落實績效考核，重複缺失的單位或人員，將缺失列入考評項目。	1.內線交易防治宣導主責單位已接受建議。 2.已轉達管理階層且接受建議。
		2025 年度稽核計畫	2024 年度稽核計畫	獨立董事無反對意見。
113.12.24	審計委員會	內部控制制度、內部稽核作業程序修訂	1.修訂『融資循環－CFN-102 權益作業』相關條文 2.增訂『經營管理－CAD-114 永續資訊之管理』	獨立董事無反對意見。

【註】內控聲明書、稽核計畫、作業辦法修訂議案，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過後提董事會報告。

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	溝通方式	重大溝通事項	溝通內容	溝通情形及執行結果
113.03.04	審計委員會	2023 度財務報表及合併財務報表	簽證會計師列席說明 2023 年度財務報告查核情形。	獨立董事無反對意見。
		會計師與公司治理單位溝通簡報事項	1.會計師獨立性 2.查核人員查核財務報表之責任 3.查核範圍 4.查核發現及重要財務比率 5.民國 111 年審計品質指標(AQIs) 6.重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	獨立董事無其他建議事項。
113.5.13	審計委員會	2024 年度第一季合併財務報表	簽證會計師列席說明 2024 年度第一季財務報告查核情形。	獨立董事無反對意見。
113.8.12	審計委員會	2024 年度第二季合併財務報表	簽證會計師列席說明 2024 年度第二季財務報告查核情形。	獨立董事無反對意見。
113.11.11	審計委員會	2024 年度第三季合併財務報表	簽證會計師列席說明 2024 年度第三季財務報告查核情形。	獨立董事無反對意見。
113.12.24	獨立董事與會計師單獨會議	2024 年度查核結果說明	簽證會計師報告 2024 年度期中內控執行情況暨獨立董事就期末查帳進行提醒。	獨立董事無反對意見。
【註】上開財務報表相關議案，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過後提董事會報告。				

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓ ☐		1. 本公司訂有「上市上櫃公司治理實務守則」，依其規範實際執行。 2. 本公司設有網站(http://www.cubelec.com.tw)，且將相關財務業務及公司治理資訊於網站中充分揭露，另亦已依主管機關規定輸入公開資訊觀測站中供投資大眾參考。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司設置發言人及代理發言人機制處理股東建議及糾紛等問題，並於年報及公司網頁上載明其聯絡方式，以供股東提出建議。 (二) 本公司由專業股務代理機構負責，公司內部亦設有專責人員處理相關事宜，可以有效掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三) 本公司與關係企業間交易往來訂有「對子公司之監控管理辦法」及「關係人、集團企業及特定公司往來交易管理辦法」，並由稽核人員定期進行督導。 (四) 本公司訂定防範內線交易管理辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	(一) 公司於「公司治理實務守則」第二十條明訂本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運 判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、 國際市場觀、領導決策等能力。第十四屆董事會個別董事落實董事會成員多元化政策之情形: <table><tr><th>多元化 核心項目 董事姓名</th><th>國 籍</th><th>性 別</th><th>營 運 判 斷</th><th>會 計 及 財 務</th><th>經 營 管 理</th><th>危 機 處 理</th><th>產 業 知 識</th><th>國 際 市 場 觀</th><th>領 導 決 策</th></tr><tr><td>駿昌投資(股)公 司代表人:尤山泉</td><td>中 華 民 國</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>駿瑞投資(股)公 司法人董事代表: 黃淑媛</td><td>中 華 民 國</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>張子雄</td><td>中 華 民 國</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>謝綉氣</td><td>中 華 民 國</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>周穎宏</td><td>中 華 民 國</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>張傳栗</td><td>中 華 民 國</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>張弓弼</td><td>中 華 民 國</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>詹正恩</td><td>中 華 民 國</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr></table>	多元化 核心項目 董事姓名	國 籍	性 別	營 運 判 斷	會 計 及 財 務	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 決 策	駿昌投資(股)公 司代表人:尤山泉	中 華 民 國	男	V	V	V	V	V	V	V	駿瑞投資(股)公 司法人董事代表: 黃淑媛	中 華 民 國	女	V	V	V		V	V		張子雄	中 華 民 國	男	V	V	V	V	V	V	V	謝綉氣	中 華 民 國	女	V	V	V	V	V	V	V	周穎宏	中 華 民 國	男	V			V	V	V		張傳栗	中 華 民 國	男	V			V	V	V		張弓弼	中 華 民 國	男	V	V	V		V	V		詹正恩	中 華 民 國	男	V	V	V	V		V	V	部分未符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
多元化 核心項目 董事姓名	國 籍	性 別	營 運 判 斷	會 計 及 財 務	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 決 策																																																																																				
駿昌投資(股)公 司代表人:尤山泉	中 華 民 國	男	V	V	V	V	V	V	V																																																																																				
駿瑞投資(股)公 司法人董事代表: 黃淑媛	中 華 民 國	女	V	V	V		V	V																																																																																					
張子雄	中 華 民 國	男	V	V	V	V	V	V	V																																																																																				
謝綉氣	中 華 民 國	女	V	V	V	V	V	V	V																																																																																				
周穎宏	中 華 民 國	男	V			V	V	V																																																																																					
張傳栗	中 華 民 國	男	V			V	V	V																																																																																					
張弓弼	中 華 民 國	男	V	V	V		V	V																																																																																					
詹正恩	中 華 民 國	男	V	V	V	V		V	V																																																																																				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，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？		☐ ☒	本公司具員工身份之董事占比為0%，獨立董事佔比為50%，女性董事占比為25%，2位獨立董事任期年資在約6年，2位獨立董事任期年資未滿1年，4位董事年齡在58~60歲，4位在65~76歲。本公司注重董事會成員組成之性別平等及對會計及財務專業，女性董事比率維持目標為20%以上，獨立董事達40%目標以上。 (二)本公司目前除設立薪資報酬委員會及審計委員會，並設有4席獨立董事，於各類功能性評估及強化董事會職能落實執行。 (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，依辦法落實執行。 (四)本公司聘任之簽證會計師並非本公司之關係人，每年與會計師簽訂合約前，會計師應出具獨立性聲明書，本公司於最近一次評估經 114.03.07 審計委員會報告通過後，並提報 114.03.07 董事會報告，並取得會計師出具之獨立性聲明書在案。評估機制如下： 1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係 2. 會計師是否與本公司或本公司董監事間有融資或保證行為 3. 會計師是否考量客戶流失之可能性 4. 會計師是否與本公司有密切之商業關係 5. 會計師是否與本公司有潛在之僱傭關係 6. 會計師是否收取與查核案件有關之或有公費	(二)差異情形及原因： 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會，並未設置其他各類功能性委員會，主要董事會成員於各功能性評估及職能足以勝任得以，並落實執行。 未來將配合法令規範及視營運狀況及實際需求評估辦理。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			7. 審計服務小組成員目前或最近兩年內是否擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務 8. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目 9. 會計師是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券 10. 會計師是否有擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突 11. 會計師是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係 12. 卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務 13. 會計師是否收受本公司或董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物 14. 是否要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露 15. 是否為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作	
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	✓		本公司得設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，並指定高階主管負責督導，其應具備律師、會計師資格或於公開發行公司從事法務、財務或股務等管理工作經驗達三年以上。 前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容： 一、 辦理公司登記及變更登記	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變登記、製作董事會及股東會股東會議事錄等)？			二、 依法辦法董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 三、 製作董事會及股東會議事錄。 四、 提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。 五、 與投資人關係相關之事務。 六、 其他依公司章程或契約所訂定之事項。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人與代理發言人制度，並於年報及公司網頁上載明其聯絡方式，股東與利害關係人得透過電話或電子郵件方式與公司保持良好溝通。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任第一金證券股份有限公司股務代理部代辦股東會相關事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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	✓ ✓	 ☐ ☐ ☐ ☐	(一) 本公司設有網站 (http://www.cubelec.com.tw)，且將相關財務業務及公司治理資訊於網站中充分揭露另亦已依主管機關規定輸入公開資訊觀測站中供投資大眾參考。 (二) 本公司目前依規定將應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露，並選派了解公司整體運作、財務、業務之發言人及代理發言人，統一對外發言，即時允當揭露。	部分未符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	☐	☒	(三) 公司預計未來年度規劃人力狀況，於會計年度終了後兩個月內公告 並申報年度財務報告；第一、二、三季財務報告與各月份 營運情形均依規定於期限內辦理公告並申報。	(三)差異情形及原因: 公司未提前於會計年度終了後2個月內公告並申報年度財務報告，未來可整合人力資源，朝目標努力達成。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	☒		運作情形詳如下表:	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一)員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之說明：				
社會責任項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
1.員工權益				
(1)提供員工充分之教育訓練		✓		本公司為提升員工素質與工作技能，並加強工作之效率與品質，依「教育訓練管理辦法」，由管理部擬定年度訓練課程，由各部門每月或每季進行，以提供員工充分之教育訓練。
(2)提供員工充分反應意見之權益		✓		本公司透過不定期會議，如勞資會議、員工座談會、福利委員會、職業安全衛生委員會及員工意見箱等，讓各階層各部門人員均充分表示意見。
(3)其他		✓		本公司除遵循勞基法與其他法令規定，提撥相關福利金外，另設有福委會，提供員工其他福利品之選購，另外依公司盈餘提撥員工分紅與年節獎金。
2.僱員關懷				
(1)確保工作環境之安全		✓		本公司訂有「安全與衛生管理辦法」，使公司設施與設備規劃良好，以確保員工有安全之環境。另為確保人員工作安全，設立職業安全衛生管理單位執行職業安全衛生相關之業務。
(2)訂定書面之勞工衛生安全相關政策		✓		本公司訂有「緊急事故處理管理辦法」、「勞工安全衛生教育與緊急應變訓練計劃作業標準書」與「勞工安全衛生與緊急應變教育訓練教材」，以確保員工衛生安全，並公告於公佈欄供所有員工查閱。
(3)其他(如重視勞工身心發展及家庭生活等)		✓		本公司成立「職工福利委員會」及「教育基金會」，籌劃辦理員工旅遊活動及社團、聚餐聯誼等補助，藉以調劑員工身心與增進對公司向心力。
3.投資者關係				
(1)提高營運透明度		✓		本公司依相關法令規定，公佈財務與營運資訊於「公開資訊觀測站」，確保投資人之基本權益。

評估項目	運作情形(註1)				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
(2)重視公司治理			✓		為健全公司制度，本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」之精神，強化董事與監察人之功效，以提昇公司營運透明度，保障股東權益。
(3)其他			✓		本公司設立網站及發言人、代理發言人制度，不定期將公司重大決議發佈，以提供投資者能隨時掌握公司狀況。
4.供應商關係					
(1)重視採購價格之合理性			✓		本公司訂有「採購管理辦法」，簽訂採購基本合約確保採購之料品符合規定之要求。與供應商間保持暢通之溝通管道，在雙方互信互惠基礎下，維護雙方應有之權益。
(2)其他			✓		本公司採購同仁不定期就波動價格較大之料件，再次進行詢、比議價，以期達成採購價格合理性、料件成本控管之目的。並定有「供應商環境管理作業程序」評鑑綠色供應商共同致力提升企業社會責任。
5.與利害關係人之權利					
(1)尊重智慧財產權			✓		本公司尊重智慧財產權，鼓勵同仁從事創新與專利權之申請，截至目前為止，公司及同仁通過申請並取得許多專利。
(2)重視與顧客之關係(如保護消費者權益、重視產品品質、安全性及創新、重視並立即處理客訴、提供完整產品資訊等)			✓		本公司訂有「客戶抱怨處理管理辦法」、「客戶滿意度調查管理辦法」、「客戶供應品管理辦法」等書面辦法，營業單位力求最快速度解決客戶提出之問題。
(3)遵守法令規範			✓		本公司聘有常年之法律事務所律師及法務專員，隨時注意法令之變更，以維護公司之權益。
(4)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)			✓		本公司於公開說明書與股東會年報揭露社會責任執行情況。 公司所使用之電腦軟體均經合法授權，並不致產生侵權行為。

評估項目			運作情形(註1)				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
			是	否	摘要說明					
董事及監察人進修情形：										
職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	備註
				起	迄					
董事	張子雄	111/05/26	96/10/2	113/08/08	113/08/08	台北市進出口商業同業公會	淨零新經濟下的轉型與契機	3	6	已符合董監事每年需進修時數 6 小時
				113/05/09	113/05/09	台北市進出口商業同業公會	歐盟 CBAM 碳關稅企業挑戰與商機	3		
董事	黃淑媛	111/05/26	89/09/01	113/06/16	113/06/16	社團法人台灣投資人關係協會	敵意併購-以經營權確保為中心	3	6	已符合董監事每年需進修時數 6 小時
				113/07/21	113/07/21	財團法人台灣金融研訓院	碳交所功能及展望&董事會如何監督公司建立及完善風險管理機制	3		
獨立董事	周穎宏	113/05/21	113/05/21	114/03/25	114/03/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班	12	12	已符合董事初任需進修時數 12 小時
獨立董事	張弓弼	111/05/26	108/04/17	113/07/05	113/07/05	社團法人中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	6	已符合董監事每年需進修時數 6 小時
				113/07/18	113/07/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI 獨家剖析	3		
獨立董事	張傳栗	111/05/26	108/04/17	113/09/05	113/09/05	中華民國證券商業同業公會	資安威脅趨勢與危機管理	3	6	已符合董監事每年需進修時數 6 小時
				113/10/17	113/10/17	中華民國證券商業同業公會	永續金融發展趨勢與自然相關財務揭露架構	3		
法人董事代表人	尤山泉	111/05/26	82/11/10	113/06/16	113/06/16	社團法人台灣投資人關係協會	敵意併購-以經營權確保為中心	3	6	已符合董監事每年需進修時數 6 小時
				113/07/21	113/07/21	社團法人台灣投資人關係協會	碳交所功能及展望&董事會如何監督公司建立及完善風險管理機制	3		

評估項目				運作情形(註1)					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
				是	否	摘要說明					
董事	謝綉氣	111/05/26	102/06/17	113/06/16	113/06/16	社團法人台灣投資人關係協會	敵意併購-以經營權確保為中心	3	6	已符合董監事每年需進修時數 6 小時	
				113/07/21	113/07/21	社團法人台灣投資人關係協會	碳交所功能及展望&董事會如何監督公司建立及完善風險管理機制	3			
獨立董事	詹正恩	112/10/26	112/10/26	113/09/21	113/09/21	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法之介紹與因應	3	15	已符合董監事每年需進修時數 6 小時	
				113/09/21	113/09/21	中華民國證券商業同業公會	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令暨風險趨勢與態樣	2			
				113/09/05	113/09/05	中華民國證券商業同業公會	生成式 AI 之應用與未來趨勢及追求長期價值增長，理解低碳轉型趨勢	6			
				113/05/31	113/05/31	證卷櫃檯買賣中心	113 年度證券業永續發展轉型執行策略宣導座談會	2			
				113/04/25	113/04/25	台灣證卷交易所	證卷業永續發展轉型執行策略宣導座談會	2			

(三)董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，對董事會議案如涉有利害關係時，不得加入表決。

(四)董事列席董事會狀況：本公司召集董事會時，各董事、監察人除出國、重大事項外，均親自參加會議。

(五)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已將購買董監責任保險納入公司章程，已為董監購買責任保險。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填寫)

本公司完成公司治理自評報告，針對評估項目，已依照應揭露的資訊進行改善，與上市上櫃公司治理實務守則有差異的情形，公司針對執行作業項目，未揭露部分，已進行公司網站更新及年報補充說明，並規劃改善措施，尚未發現重大缺失。□

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

姓名 身分別 (註1)	條件	專業資格與經驗 (註2)	獨立性情形 (註3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 (召集人)	張弓弼	嘉義大學管理碩士 華南永昌證券法人部業務 副總(協理職) 陽信證券總經理 台中銀證券董事總經理 悠克國際(股)公司(代號 6631)董事總經理 兆豐證券營業部業務副總 (資深協理職)	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條之規定。	0
獨立董事	周穎宏	美國西雅圖華盛頓大學法學碩士 美國哈佛大學訪問學者 法務部司法官學院主任秘書、臺高檢署、臺中高分檢署檢察官、臺中、高雄地方法院檢察署檢察官、行政執行署台中、台南、嘉義、宜蘭執行處處長、行政院菁英領導班、法務部模範公務員、國立中興大學、中正大學兼任講師	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條之規定。	0
獨立董事	張傳栗	國立台灣大學法律司法組畢業 司法官學院受訓結業 台灣台中地方法院檢察署檢察官 地方法院擔任法官台中、新竹、桃園、板橋、台北等地方法院台灣高等法院擔任行事庭法官、刑事庭審判長	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條之規定。	2
獨立董事	詹正恩	光和證券股份有限公司董事長	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條之規定。	0

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

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年5月26日至本屆董事會任期屆滿日114年5月25日止；
本屆董事會114年5月25日至本屆董事會任期屆滿日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	張弓弼	3	0	100.00	-
委員	周穎宏	2	0	100.00	113.08.12 新任
委員	張傳栗	3	0	100.00	-
委員	詹正恩	2	1	66.66	

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。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會	議案內容及決議結果
第五屆第6次 113年03月04日	議案： 1. 原第五屆薪資報酬委員會之召集人及主席陳光龍已於113年2月6日辭任，擬推選張弓弼委員擔任之，提請討論。 2. 審查本公司112年度董監酬勞及員工酬勞提撥計劃，提請決議。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提請董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆第7次 113年11月11日	議案： 1. 本公司一一四年度董事及經理人之各項薪酬項目案，提請決議。 2. 本公司薪酬委員會民國一一四年度之工作時程，提請決議。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提請董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆第8次 114年03月07日	議案： 1. 擬訂本公司113年度董監酬勞及員工酬勞提撥金額，提請決議。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提請董事會由全體出席董事同意通過。

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

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

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，於 111 年 8 月成立「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由尤山泉董事長擔任主席，與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。 「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每年依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 「永續發展委員會」主席每季向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。113 年度共召開 1 次會議，議案內容包含(1)防範內線交易宣導、為推動誠信經營之落實教育訓練；(2)公司未來永續發展之計畫；(3)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。 公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告（包含 ESG 報告），經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	尚無重大差異

二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	1.永續內容所記載之範圍，以本公司為主。 2.本公司遵循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative)的GRI準則發展重大性分析方法，透過六大步驟決定重大永續議題：(1)決定溝通利害關係人(2)蒐集永續議題(3)調查關注程度(4)衡量營運影響(5)確定重大議題(6)決定重大主題，依據鑑別之重大議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險政策，其以降低相關風險之影響。本公司113年度重大議題之風險管理策略： (1)公司治理議題： A.風險管理：建構完善的風險管理制度，透過組織架構、核決權限及內部管控機制，系統性地管理企業營運相關風險。各事業處與功能單位依其職責分工，進行風險鑑別與評估，並擬定預防、降低或移轉風險之管理策略與因應措施。 B.誠信經營與法規遵循：以誠信、透明、公平的原則作為經營核心，全面落實企業倫理與法規遵循，亦要求所有業務往來之商業夥伴遵守相同的道德標準，透過「供應商行為準則」，共同維護公平交易與廉潔經營的環境。 D.品牌管理與客戶服務：持續優化品牌溝通策略，秉持醫治性的品牌識別規範，透過產品型錄、企業網站與社群媒體等多元管道，向全球客戶清晰傳遞品牌價值，讓全球客戶能清楚理解本公司在創新、品質與永續方面之具體作為。 E.資訊管理：建立資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，持續強化資訊安全管理與確保資料、系統及網路安全。	尚無重大差異
---	----------	--	---------------

			F.供應商永續管理：針對供應商特性給予區分及標示以利管理，並建立供應商績效考核，增進供應商韌性，管控供應商風險，與供應商合作成為最佳夥伴，共同邁向永續的未來。 (2)環境議題： A.創新產品與技術：透過技術創新與品質管理，創新綠色產品並申請多項專利，包括車載無線偵測系統、軌道入侵偵測系統、具車速探測功能的盲點偵測系統及其相關探測裝置與測速方法，亦通過歐洲客戶VDA6.3認證及美國主要電動車客戶的供應商資格認證，展現公司在車用領域的研發實力與國際市場的高度信賴。 B.能源與溫室氣體排放管理：所使用之能源包含外購電力、汽油及柴油，其中以外購電力為大宗。化石燃料使用主要以汽、柴油為主，為公務車之汽油，其次為用於緊急發電機項目之柴油。後續擬規劃導入電動車輛，以及採用替代燃料與使用潔淨能源，降低對化石燃料的依賴。因應近期溫室氣體排放數據上升的趨勢，我們將全面檢視現有的能源使用與排放來源，並導入更嚴格的監控機制與減碳策略，包含提升設備能源效率、優化生產流程。 C.廢棄物管理：持續致力於提升資源使用效率與減少營運過程中所產生的廢棄物。透過廢棄物分類宣導、廢棄物現場查核等多項措施，未來，我們將持續推動源頭減量、分類回收，並設定廢棄物總量降低1%作為減廢目標，以實現資源永續與環境友善的營運模式。 (3)社會議題：	
--	--	--	--	--

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			A.人權政策與管理：人權是全人類都應該享有的基礎權利，尊重人權並創造有尊嚴的工作環境對企業永續經營至關重要，因此嚴格遵守所有營運據點所在地之法規並維護包括正職員工、約聘及臨時員工、實習人員等所有人員的人權。 B.員工福利：用人唯才，所有人力招募及任用皆透過公開透明之管道，主要透過社會招募、就業服務中心等管道甄選人才，其餘如：專業機構人才推薦、員工推薦…等方式都能為公司提供質量俱佳之人力資源。本公司訂有合理的薪酬、晉升、績效考核管理制度，並公告於公司內部資訊平台，且不定時檢討優化，因應營運需求調整。 C.產品安全與責任：致力於設計、研發、製造與行銷，積極推動環保與健康理念，降低產品與服務對環境及人體可能造成的負面影響。 D.社會公益：致力於透過各種社會公益活動回饋社會，促進社區的永續發展。無論是透過志願服務、慈善捐贈，還是與非營利組織的合作，我們始終堅持以實際行動履行企業社會責任，為創造更美好的未來貢獻力量。	
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？ (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？			(一) 目前依政府法令及產業特性建立適當之環境管理制度，並依照 ISO 14001規範推行與監督環境管理。 公司環安衛政策如下： 一、遵守環安法規 實現持續改善 二、落實環境保護 防範意外事故	尚無重大差異

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			三、節約能源資源 推行減廢活動 四、全員諮商溝通 打造健康職場 (二)有效做好資源回收並依 ISO 14001規範，並稽核評選綠色供應商選擇對環境衝擊低之原物料。 (三)本公司以董事會為氣候議題之最高決策單位，設立永續發展委員會，由經營管理中心最高主管擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計畫，並且向董事會報告。 合併公司依照金融穩定委員會公布之TCFD建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險及機會，每三年重啟完整評估並每年檢視更新。合併公司於113年底完成最新一次氣候風險評估，從22個氣候風險項目中聚焦出下列3大風險;環境法規、原物料成本增加及平均溫度升高。 為降低前開風險因子，所需措施來應對氣候變遷： 氣候風險評估: 識別和評估氣候變遷對企業的潛在影響，例如使用 TCFD 框架進行評估。 減排目標設定: 制定明確的溫室氣體減排目標，例如實現碳中和或淨零排放。 供應鏈管理: 與供應商合作，降低供應鏈的碳排放和環境風險。 氣候調適: 採取措施來適應氣候變遷帶來的影響，例如提升基礎設施的韌性、調整生產流程。	

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明(註2)													
			氣候相關資訊揭露: 根據國際標準和法規，定期披露氣候相關的風險、機會和應對措施，例如在永續報告書中公開相關資訊 (四)本公司配合政府施行節能碳政策及經濟部「能源用戶訂定節約能源目標及執行計劃規定」，針對用電能源訂定相關中長期、長期、持續性措施，自104 年~113 年間平均年節電率達 1.12%，以降低對自然環境衝擊亦達節約能源績效 民國 112 年與民國 113 年節電減少 CO2 排放量 45.7076Co₂e 與 4.5557Co₂e，與 112 年相較，減少 CO2 排放量略少了 45.1519Co₂e，但仍有達成經濟部每 113 年節電率 0.29%之標準。 最近 2 年溫室氣體排放量: <table><tr><th></th><th>用水量</th><th>溫室氣體排放量</th><th>一般廢棄物總重</th></tr><tr><td>112 年</td><td>19,296 度</td><td>36.7651 Co₂e(範疇 1) 3,266.0773 Co₂e(範疇 2)</td><td>18,537 公斤，有害廢棄物總重:5,736 公斤 重:5,736 公斤</td></tr><tr><td>113 年</td><td>21,481 度</td><td>36.1056 Co₂e(範疇 1) 4,434.2962 Co₂e(範疇 2)</td><td>18730.7 公斤，有害廢棄物總重 2720.5 公斤</td></tr></table>		用水量	溫室氣體排放量	一般廢棄物總重	112 年	19,296 度	36.7651 Co ₂ e(範疇 1) 3,266.0773 Co ₂ e(範疇 2)	18,537 公斤，有害廢棄物總重:5,736 公斤 重:5,736 公斤	113 年	21,481 度	36.1056 Co ₂ e(範疇 1) 4,434.2962 Co ₂ e(範疇 2)	18730.7 公斤，有害廢棄物總重 2720.5 公斤	
	用水量	溫室氣體排放量	一般廢棄物總重													
112 年	19,296 度	36.7651 Co ₂ e(範疇 1) 3,266.0773 Co ₂ e(範疇 2)	18,537 公斤，有害廢棄物總重:5,736 公斤 重:5,736 公斤													
113 年	21,481 度	36.1056 Co ₂ e(範疇 1) 4,434.2962 Co ₂ e(範疇 2)	18730.7 公斤，有害廢棄物總重 2720.5 公斤													

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者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？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一) 人權政策 為升相信人權是全人類都應該享有的基礎權利，尊重人權並創造有尊嚴的工作環境對企業永續經營至關重要，因此為升嚴格遵守所有營運據點所在地之法規並維護包括正職員工、約聘及臨時員工、實習人員等所有人員的人權。除遵循營運據點所在地的法規之外，為升盡力追求符合「聯合國世界人權宣言(UDHR)」、「國際勞工組織－工作基本原則與權利宣言」、「聯合國企業與人權指導原則(UNGPs)」、「經濟合作暨發展組織跨國企業指導綱領」以及「全球盟約(Global Compact)」等國際勞工及人權標準，並採取與「責任商業聯盟行為準則(RBA)」一致的行動，有尊嚴地對待並尊重為升的所有人員。為升按照以下具體管理方案，落實為升公司人權政策，並於為升與所有人員簽署的「為升行為準則」及為升與供應商簽署的「料件採購契約」中納入相關內容，要求人員及供應商遵循同一標準。 具體管理方案 本公司已訂定相關辦法，例如：性騷擾防治、申訴及懲戒管理辦法、性別平等工作管理程序等 相關人權風險減緩措施。 (二) 1、本公司訂有合理的薪酬、晉升、績效考核管理制度，並公告於公司內部資訊平台，且不定時檢討優化，因應營運需求調整。	尚無重大差異

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明(註2)													
			2、本公司給予之變動薪酬，連結公司整體營運績效、內部組織績效以及個人績效，朝同功同酬方向發展『績效高，獎勵金高』之薪酬策略。 3、本公司於 2020、2021 年，辦理員工認股權憑證，並依同仁之貢獻、績效、重要性等規劃分配，藉以激勵及留才。並成立持股委員會，入會員工享有公司額外提撥之公司獎勵金。 (三) 本公司設有職業安全衛生管理單位依法辦理職業安全衛生事項，並依照內部管理辦法配合人資單位實施新進人員安全衛生教育訓練。 ，並依照內部管理辦法配合人資單位實施新進人員安全衛生教育訓練。 勞工作業環境監測: 為掌握勞工工作場所作業環境實態與評估工作者其作業環境暴露狀況，採取之規劃、採樣、監測及分析。為保障 勞工免於作業場所中有害物的危害， 提供勞工健康舒適的工作環境， 每年於3月、9月執行 2 次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。 公司近三年工安績效-員工失能傷害統計 <table><tr><th>年度</th><th>死亡事故</th><th>失能事故</th></tr><tr><td>2021</td><td>男:0 女:0</td><td>男:1 女:2</td></tr><tr><td>2022</td><td>男:0 女:0</td><td>男:1 女:0</td></tr><tr><td>2023</td><td>男:0 女:0</td><td>男:1 女:1</td></tr></table> (四)本公司設有內部及外部訓練，並配合政府推行人提計畫之職涯能力發展培訓。	年度	死亡事故	失能事故	2021	男:0 女:0	男:1 女:2	2022	男:0 女:0	男:1 女:0	2023	男:0 女:0	男:1 女:1	
年度	死亡事故	失能事故														
2021	男:0 女:0	男:1 女:2														
2022	男:0 女:0	男:1 女:0														
2023	男:0 女:0	男:1 女:1														

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			(五)本公司針對產品與服務之行銷及標示，皆有遵循相關法規及國際準則，並於各國皆有經過國家認證及專利、商標申請認證。 (六)本公司訂有「協力廠商管理程序」，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，及對供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待。 依照TS-16949供應廠商管理規定落實執行及評估，並依 ISO 14001規範稽核評選綠色供應商。本公司依照供應廠商管理辦法，明確規定相關違反事宜，得以終止任何協訂。	
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？	✓		(一)本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並連結至公司網站： http://www.cubelec.com.tw。	尚無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於民國109年03月23日董事會通過「企業社會責任實務守則」，考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。本公司定期依該守則檢視運作情形並據以改進，執行至今尚無重大差異情形。				

推動項目	執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
七、其他有助於瞭解永續發展運作情形之重要資訊：				
詳細運作情形請參考本公司網站「永續報告書」(https://www.cubelec.com.tw/Governance-cht.php)				
永續發展項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
1.環保				
(1)訂定書面環保政策		✓		本公司訂有「環境政策制定作業程序」，落實環保政策。
(2)遵行環保相關法令		✓		本公司取得ISO14001認證，持續加強環境保護。
(3)其他(如發展節能、減污及防污之技術、設備及活動；資源之再利用、廢棄物回收及減量、有害物質的禁用等)		✓		本公司訂有「廢棄物處理與管制作業指導書」，持續推廣節約能源，如廢棄物分類回收、自備餐具，以達垃圾減量及資源回收。
2.社區參與				
(1)參與社區服務及慈善活動		✓		公司不定期響應社會弱勢慈善團體活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。
(2)其他(如實行社區援助及投資【包括人力、物力、知識及技能等】、確保社區健康與安全等)		✓		同上。

推動項目		執要情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明(註2)	
永續發展項目		執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
		未執行	已執行	規劃中	
3.社會貢獻					
	(1)捐助慈善事業及教育、醫療、藝術等活動		✓		公司不定期響應社會弱勢慈善團體活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。
	(2)其他(如援助落後地區國家、供弱勢團體就業機會等)		✓		同上。
4.社會服務					
	(1)推動社會福利		✓		公司不定期響應社會弱勢慈善團體活動，並積極參與敦親睦鄰等相關活動。
	(2)其他		✓		同上。
5.人權					
	(1)符合勞基法等勞工相關法令規定		✓		本公司相關人事規章(例：「人事管理辦法」)其規定內容皆符合勞動基準法規定，並由專人處理員工相關事宜，以保障員工基本權益。
	(2)其他(如維護員工及應徵者之就業機會平等、確保員工免於騷擾及歧視等)		✓		本公司「員工行為準則」中訂有維護員工及應徵者相關權利義務之規範，且準則中依據「性騷擾防治法」塑造兩性平等之工作環境。

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

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

上市上櫃氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形				
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司已於2022年8月11日董事會決議通過設置永續發展委員會，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由永續長擔任主席，永續發展委員會每半年審查經營管理中心所提氣候相關議題報告，並每年檢視 ESG 風險與機會、管理策略及執行績效，提報董事會。				
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2024 年度為升整合內部營運議題、外部環境變化及利害關係人溝通所蒐集之背景資料，作為風險評估依據。相關資料由經營管理中心、勞安管理部及各事業處負責蒐集、分析與彙整。公司每半年召開一次氣候變遷風險與機會鑑別檢討會議，依據風險與機會的財務衝擊程度及發生機率進行判定，作為後續營運策略與永續管理決策之依據。本公司鑑別出之氣候風險與機會如下：				
	轉型風險				
	風險類型	氣候相關議題	潛在財務影響	發生時間點	策略
	政策和法規	再生能源法規、氣候變遷因應法	符合法規的相關支出費用(如再生能源合規費用/碳費/碳稅/產品碳足跡...)	短期	短期: - 持續節電作為，提高能源效率，並參照 ISO50001 制訂能源管理程序書，設定中長期減碳目標及轉型規劃 中期: - 新廠規劃設置再生能源設備，申請並取得再生能源憑證。

		國家再生能源政策	能源政策 2030 年再生能源佔比達 25%，外購電力之電價調漲或需購買再生能源憑證，導致營運成本提高。	中期	長期： - 能源轉型政策(持續研發設置低(零)碳電力)
		2050 淨零排放目標	低碳轉型之營運成本	長期	
	市場	歐美客戶逐漸要求執行減碳等措施	未能滿足客戶要求將造成客戶流失、營收減少。	中期	- 調整能源政策，逐步增加再生能源比例。 - 具環保、低碳成果之原物料供應商優先選擇。
		原物料成本及研發費用增加	- 產品規格(如電池等)或供應商因各國環境政策而須變更 - 測試增加 - 保固條件及時間改變 - 氣候不穩定與災害造成運貨成本增加，提高斷鏈可能性	中期	- 產品設計考量適用多元供應商規格以確保原物料供應穩定 - 增加與客戶溝通頻率，提高客戶認同及合作意願 - 提升在地供應商比例以降低貨運成本及風險
	短期：1-3 年；中期 3-5 年；長期 5-10 年。				

	實體風險				
	風險類型	氣候相關議題	潛在財務影響	發生時間點	策略
	立即性	極端天氣事件增加	生產受影響，導致財務損失、營收下降 設備損壞導致增加生產設備之資本支出	短期	- 強化緊急應變措施 - 優化排水系統，定期巡視清理 - 增設發電機組
		因政府政策導致電力不足面臨極端氣候時易有斷電情形	生產機台設備容易損壞，維護費用增加	短期	
	長期性	天氣型態與降雨型態改變導致難以預測。	長期缺水，影響設備運作，生產受影響，導致財務損失、營收下降	中期	- 建立儲水系統，加強節水措施 - 建立廢水回收利用設施
		氣溫上升	用電量、成本與碳排放量上升	長期	-更換高效能空調設備，並持續提高能源效率 - 宣導節約用電措施，節省成本 - 頂樓加設太陽能板設施，減少建築物日曬以降低溫度
	短期：1-3 年；中期 3-5 年；長期 5-10 年。				

	氣候相關機會				
	類型	氣候相關機會	潛在財務影響	發生時間點	策略
	資源效率	節能減碳節水措施	減少用電成本、耗水成本、原料使用成本。	現在	持續節電作為，提高能源效率設定中長期減碳目標及轉型規劃
				短期	
	能源來源	取得再生能源憑證 參與碳交易市場	電力部分自給且為綠電，提升企業形象、降低用電成本、減少斷電影響並且可取得再生能源憑證用於碳交易市場，增加業外收入	中期	- 新廠區建置太陽能發電設施 - 舊廠區屋頂出租部分於契約期限屆至後買回或自建太陽能發電設施 - 建立再生能源憑證之賣出或保留利弊之評估制度
	產品及服務	汽車安全及節能產品	因應節能及行車安全趨勢，各國法規逐漸要求配備相關安全配備或節能設備	中期	- 觀察各國法規通過情形並提前於各國尋找優良經銷商或代理商以利及時搶占市場 - 產品設計時即考量各國相關法規及驗證程序
短期：1-3年；中期3-5年；長期5-10年。					
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候頻繁發生，工廠、倉儲或物流設施可能因洪水、颱風等災害而停工或延誤。上游供應商若位於高風險地區，可能因災害無法供貨，造成原料短缺。 轉型行動： • 強化廠房與倉儲設施的防災能力（如防水閘門、備用電力系統）。 • 多元化供應商來源，避免集中於高風險地區，減緩供應鏈中斷對公司營運之影響，將可能使公司成本增加，惟長期而言因供應鏈中斷之損失減少。				

4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司將氣候議題之風險與機會鑑別與ISO-14001 程序整合，以有效整合管理機制。每年透過內外部環境議題風險評估程序，主要由經營管理、勞安、研發、製造部門共同參與，蒐集相關議題資訊做為風險評估之依據，由各部門以各種角度來審視並評估各議題與公司營運風險之相關性與風險高低程度。評估方法參照TCFD 報告建議(Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures, June 2017)，擬定風險情境時，考量轉型風險及實體風險。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚未制定氣候相關風險之轉型計畫，故不適用。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價制度，故不適用。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規	本公司尚未設定氣候相關目標，亦未使用碳抵換或再生能源憑證，故不適用。

劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。	請參閱下表。

1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO₂e)、密集度(公噸CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司溫室氣體盤查以本公司彰化廠址為範圍。

已針對範疇一、二自行盤查，數據皆未經第三方查證。範疇一目前僅包含汽油及柴油使用量；範疇二為外購電力。

2023 年 3,296.2444 公噸 (範疇一、二)

2024 年 4,470.7018 公噸 (範疇一、二)

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第32 條第3 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standard-ization, ISO）發布之ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

1-1-2溫室氣體確信資訊

敘明截至刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

尚未進行溫室氣體確信。

1-2溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

本公司依規定須於2028年完成2027年度母公司溫室氣體盤查確信，目前尚未進行確信。

本公司目前尚未完成設定溫室氣體盤查並設定減量基準年及減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形，將依規定於2027年完成2026年度合併公司溫室氣體減量目標及策略之設定。

註1：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第32條第3項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (二) 公司是否對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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定誠信經營之政策，本公司秉持誠信經營原則，遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，透過公司治理、風險控管機制及完善之內部管理辦法，防範不誠信行為之發生，以創造良好之永續經營環境。 (二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」與「道德行為準則」，對於新進人員，皆有安排公司簡介進行訓練宣導，提昇員工行為倫理規範。為提倡並宣導誠信行為，公司定期進行職能發展手冊 核心職能及相關行為事例之導讀與分享，以提升同仁誠信及自律的觀念。「誠信經營作業程序及行為指南」與「道德行為準則」並已規範相關獎懲及申訴制度。 (三) 本公司合約簽訂部份統一會簽法務單位審閱，以防範簽訂之內容有違法之虞。	本公司訂有「誠信經營守則管理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，並落實辦法規定。
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？	✓		(一) 公司商業活動，由營業部進行往來客戶審查評等，供應商則由採購單位與品保單位負責供應商評鑑，並由法務單位審查簽立之合約條款，以避免與	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，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？ (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？	✓ ✓		有不誠信行為記錄者進行交易。另外，公司於工作規則與員工獎懲相關人事管理辦法中明定，禁止員工執行業務時，不得提供、接受或要求具價值之禮，供應商不得主動送禮、行賄，若有違反即終止往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。 (二) 公司向來以誠信經營，建立公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依規定訂定董事會議事辦法，以資遵循。 本公司目前未設置推動誠信經營之專職單位，由相關部門本其職責，在營運的過程中，落實推動誠信經營政策。 (三) 本公司相關內部管理辦法均公佈於公司內部平台，並於修訂時通知同仁。 另外，本公司「董事會議事辦法」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」及「重大訊息公告管理辦法」，	

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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、擬訂相關稽核計劃、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？	✓		明訂本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人，亦不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並訂定相關作業辦法，隨時依法令規定或實際作業需求進行檢討及修正。 公司經理人、內部各單位及子公司與稽核單位每年應至少辦理自行檢查內控制度一次，並作成報告，確實執行內控制度自行檢查。 稽核單位依董事會通過之年度稽核計畫，確實執行查核作業，稽核主管於稽核項目（或追蹤項目）完成之次月送交報告供監察人查閱，列席董事會報告稽核業務。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司每年定期舉辦誠信經營之內、外之教育訓練。2024/11/29對經理人進行「防範內線交易管理辦法」及「企業誠信經營」之法令宣導，課程內容包含：誠信經營原則之內容、重大訊息之保密作業、內線交易形成原因、重大訊息範圍及違法效果。共計17人次，時數共計17小時。	

評 估 項 目	運 作 情 形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，於公司網站設有信箱，並由專責人員處理： http://www.cubelec.com.tw。 (二) 本公司設有多元檢舉及申訴管道，如電子郵件、員工意見箱、勞資會議及相關規定，並有標準之作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司於相關管理辦法明確規定，違反之懲戒，並採取相關保護措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，且公司網站亦有揭露相關內容： http://www.cubelec.com.tw。 (二) 本公司將積極研議揭露誠信經營相關資訊情形。	本公司訂有「誠信經營守則管理辦法」，並落實辦法規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司其運作與所訂守則無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司依照現行法規及時性檢討及修正。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已有訂定公司治理守則，查詢方式可至本公司網站投資人資訊之公司治理網址：

<http://www.cubelec.com.tw>。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、公司治理主管、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
行銷長	吳柏澄	114.01.01	—	新任
財務長	李貴淙	109.09.14	114.02.21	個人生涯規劃辭職
財務主管	李貴淙	109.09.14	114.02.21	個人生涯規劃辭職
財務主管	劉婉華	114.02.21	—	因財務主管辭職，由會計主管兼任
董事長	尤山泉	111.05.26	114.05.27	任期屆滿
董事長	黃淑媛	114.05.27	—	新任
發言人	紀雅鈴	104.09.01	114.08.11	因職務規劃所需調整
發言人	吳柏澄	114.08.11	—	因職務規劃所需調整

(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：

1. 是否訂定員工行為或倫理守則辦法：本公司有訂定「工作規則-人事管理辦法」規範員工在公司服務期間之行為。

2. 是否訂定內部重大資訊處理作業程序：本公司有訂定「重大訊息公告管理辦法及防範內線交易管理辦法」，以確保本公司對外界發表 資訊之一致性與正確性，並強化內線交易之防範。

3. 其他相關資訊揭露於公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>。

為升電裝工業股份有限公司申報案件檢查表
會計師複核彙總意見



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+886 4 2415 9168
傳 真	Fax	+886 4 2259 0196
網 址	Web	kpmg.com/tw

為升電裝工業股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

為升電裝工業股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 1,500,000 單位，每單位得認購普通股 1 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 1,500,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 15,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，為升電裝工業股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

為升電裝工業股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳燕慧



中華民國一十四年九月十日

附件一

112 年度合併財務報告暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

為升電裝工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

為升電裝工業股份有限公司及其子公司(為升集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達為升集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與為升集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對為升集團民國一二二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四((十七)收入認列；相關會計估計及假設不確定性，請詳附註五(三)；收入相關揭露請詳附註六(二十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入為投資人及管理階層評估為升集團財務或業務績效之主要指標。由於收入認列時點需依個別銷售訂單或合約條件來認定對商品之控制移轉，且因為升集團積極開發新的通路商，故其收入認列時點及金額是否正確對財務報告之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行為升集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試認列銷貨收入之相關內部控制；分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常；抽樣選取並檢視前十大銷售客戶之相關銷售合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認為升集團之會計處理是否適當；選取出貨截止日前後一段期間之銷貨交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款減損之評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；應收帳款評估之說明請詳附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

為升集團之應收帳款主要係汽車零組件客戶群，有集中於某些特定客戶之情形，因應收帳款之減損損失評估涉及為升集團管理階層之主觀判斷，故應收帳款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡報表；選定樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估，同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另依客戶歷史收款紀錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，評估為升集團之應收帳款提列減損損失之合理性。

三、商譽減損評估

有關商譽減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；商譽減損評估之說明請詳附註六(十二)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

為升集團源自於企業併購產生之商譽金額重大，因商譽減損評估程序需辨認現金產生單位、對未來營運預測結果之現金流量折現值以估計可回收金額，因其評估過程本質上具有重大不確定性且包含集團管理階層主觀重大判斷，故將商譽減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，檢視為升集團依據第三方出具之獨立評估報告所列之可回收金額，評估其相關假設之合理性，並檢視該鑑價師之資格及獨立性，評估是適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

其他事項

為升電裝工業股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估為升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為升集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

為升集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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，惟其目的非對為升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，以及使為升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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致為升集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對為升集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



陳燕慧



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國一一三年三月四日

為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31				
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%			
資 產														
流動資產：														
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,003,986	10	2,164,014	22	2100	短期借款(附註六(十四)及八)	\$	967,385	10			
1113	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動						2130	合約負債－流動(附註六(二十五))		56,140	-			
	(附註六(二)及(十七))		182,723	2	1,430	-	2150	應付票據		12	-			
1140	合約資產－流動(附註六(二十五))		983,368	10	109,587	1	2170	應付帳款		479,441	5			
1141	合約資產－流動－關係人(附註六(二十五)及七)		28,552	-	-	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)		3,594	-			
1150	應收票據淨額(附註六(三))		122,744	1	47,162	-	2200	其他應付款(附註六(十五)及二十)		413,736	4			
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(三)及七)		38	-	72	-	2220	其他應付款項－關係人(附註六(十五)及七)		93	-			
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		1,693,304	17	1,565,563	16	2230	本期所得稅負債		136,183	2			
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)		74	-	50,167	1	2250	負債準備－流動(附註六(十九))		107,621	1			
1200	其他應收款(附註六(四))		16,679	-	18,408	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十八)及七)		26,954	-			
1220	本期所得稅資產		1,943	-	8	-	2300	其他流動負債(附註六(十五))		6,370	-			
1310	存貨(附註六(五))		1,279,866	12	1,421,275	15	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六)及八)		248,845	3			
1461	待出售非流動資產(附註六(十一))		240,342	2	-	-				2,446,374	25			
1470	其他流動資產(附註六(十三))		387,846	4	210,542	2	非流動負債：							
1476	其他金融資產－流動(附註六(十三)及八)		188,363	2	585	-	2531	應付公司債(附註六(十七))		1,278,925	12			
			6,129,828	60	5,588,813	57	2540	長期借款(附註六(十六)及八)		1,234,309	12			
非流動資產：						2570	遞延所得稅負債(附註六(二十一))		2,761	-	13,382	-		
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					2580	租賃負債－非流動(附註六(十八)及七)		37,717	-	20,813	-		
	(附註六(二))		55,511	-	54,174	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(二十))		13,059	-	12,602	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)		2,549,077	25	2,100,958	22	2645	存入保證金		4,543	-	4,152	-	
1755	使用權資產(附註六(九))		75,914	1	58,439	1				2,571,314	24	2,159,084	22	
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)		-	-	240,608	2	負債總計							
1780	無形資產(附註六(十二))		737,041	7	775,056	8	歸屬母公司業主之權益(附註六(二十二))：							
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十一))		178,864	2	185,295	2	3100	股本		1,409,176	13	1,341,082	14	
1920	存出保證金(附註六(十三))		469,378	5	646,648	7	3200	資本公積(附註六(六)及(十七))		703,436	7	705,032	7	
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十三))		58,206	-	73,078	1	3300	保留盈餘		2,143,353	21	2,075,956	21	
			4,123,991	40	4,134,256	43	3400	其他權益		(45,868)	-	(26,673)	-	
							歸屬母公司業主之權益小計							
							36XX	非控制權益(附註六(七))		4,210,097	41	4,095,397	42	
							權益總計							
							負債及權益總計							
資產總計		\$	10,253,819	100	9,723,069	100						\$	10,253,819	100
													9,723,069	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十五)及七)	\$ 4,397,594	100	3,957,949	100
	營業成本(附註六(五)、(十二)、(二十)、(二十二)、(二十六)及七)	2,649,478	60	2,313,881	58
	營業毛利	1,748,116	40	1,644,068	42
	營業費用(附註六(十二)、(十九)、(二十)、(二十三)及(二十六))：				
6100	推銷費用	377,905	9	298,081	8
6200	管理費用	349,603	8	326,211	8
6300	研究發展費用	554,764	13	548,152	14
6450	預期信用減損損失(附註六(三))	24,011	1	18,910	-
		1,306,283	31	1,191,354	30
	營業淨利	441,833	9	452,714	12
	營業外收入及支出(附註六(二十七))：				
7100	利息收入	32,459	1	19,750	-
7010	其他收入	36,242	1	39,694	1
7020	其他利益及損失	8,801	-	163,473	4
7050	財務成本(附註六(十七)、(十八)、(二十七)及七)	(57,578)	(1)	(41,019)	(1)
		19,924	1	181,898	4
7900	稅前淨利	461,757	10	634,612	16
7950	所得稅費用(附註六(二十一))	143,906	3	166,482	4
	本期淨利	317,851	7	468,130	12
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十))	(859)	-	2,734	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(859)	-	2,734	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,849)	-	25,299	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(19,849)	-	25,299	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,708)	-	28,033	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 297,143	7	496,163	12
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	443,789	10	629,723	16
8620	非控制權益	(125,938)	(3)	(161,593)	(4)
		317,851	7	468,130	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	423,748	10	652,740	16
8720	非控制權益	(126,605)	(3)	(156,577)	(4)
		\$ 297,143	7	496,163	12
	每股盈餘(元)(附註六(二十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.15		4.70	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.04		4.62	

董事長：尤山泉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：尤山泉



會計主管：劉婉華



為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目		非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	總 計		
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,219,166	666,220	811,565	39,196	836,963	1,687,724	(47,348)	3,525,762	1,135,261	4,661,023
本期淨利(損)	-	-	-	-	629,723	629,723	-	629,723	(161,593)	468,130
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,342	2,342	20,675	23,017	5,016	28,033
本期綜合損益總額	-	-	-	-	632,065	632,065	20,675	652,740	(156,577)	496,163
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	51,712	-	(51,712)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,151	(8,151)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,917)	(121,917)	-	(121,917)	-	(121,917)
普通股股票股利	121,916	-	-	-	(121,916)	(121,916)	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	27,862	-	-	-	-	-	27,862	-	27,862
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	45,313	-	-	-	-	-	45,313	-	45,313
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(34,363)	-	-	-	-	-	(34,363)	34,363	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	58,648	58,648
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,341,082	705,032	863,277	47,347	1,165,332	2,075,956	(26,673)	4,095,397	1,071,695	5,167,092
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,341,082	705,032	863,277	47,347	1,165,332	2,075,956	(26,673)	4,095,397	1,071,695	5,167,092
本期淨利(損)	-	-	-	-	443,789	443,789	-	443,789	(125,938)	317,851
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(846)	(846)	(19,195)	(20,041)	(667)	(20,708)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	442,943	442,943	(19,195)	423,748	(126,605)	297,143
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	63,207	-	(63,207)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(20,674)	20,674	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(308,484)	(308,484)	-	(308,484)	(11,317)	(319,801)
普通股股票股利	67,062	-	-	-	(67,062)	(67,062)	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	19,857	-	-	-	-	-	19,857	504	20,361
員工認股權行使	1,025	14,111	-	-	-	-	-	15,136	-	15,136
可轉換公司債轉換	7	90	-	-	-	-	-	97	-	97
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(35,654)	-	-	-	-	-	(35,654)	35,654	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	56,103	56,103
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,409,176	703,436	926,484	26,673	1,190,196	2,143,353	(45,868)	4,210,097	1,026,034	5,236,131

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

為升電業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 461,757	634,612
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	220,222	199,852
攤銷費用	63,082	62,355
預期信用減損損失	24,011	18,910
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	40,066	(279)
利息費用	57,578	41,019
利息收入	(32,459)	(19,750)
股份基礎給付酬勞成本	20,361	27,862
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	73	278
處分無形資產損失	6	10
處分投資利益	(49,928)	-
收益費損項目合計	343,012	330,257
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：		
合約資產(含關係人)(增加)減少	(902,333)	319,164
應收票據(含關係人)(增加)減少	(75,548)	82,236
應收帳款(含關係人)增加	(101,659)	(7,553)
其他應收款(增加)減少	(4,996)	3,684
存貨減少(增加)	141,409	(69,868)
其他流動資產(增加)減少	(177,304)	64,561
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,120,431)	392,224
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(124,355)	(3,381)
應付票據(減少)增加	(9,646)	9,549
應付帳款(含關係人)減少	(19,969)	(159,274)
其他應付款(含關係人)增加	100,243	46,402
其他流動負債(減少)增加	(5,329)	3,872
淨確定福利負債減少	(402)	(3,181)
負債準備(減少)增加	(1,471)	38,927
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(60,929)	(67,086)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,181,360)	325,138
調整項目合計	(838,348)	655,395
營運產生之現金流(出)入	(376,591)	1,290,007
收取之利息	39,184	15,812
支付之利息	(58,819)	(40,982)
支付之所得稅	(205,300)	(109,554)
營業活動之淨現金(流出)流入	(601,526)	1,155,283
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(516,740)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	343,972	-
取得不動產、廠房及設備	(603,030)	(330,460)
處分不動產、廠房及設備	509	2,358
存出保證金減少(增加)	177,270	(504,103)
取得無形資產	(23,011)	(25,059)
其他金融資產(增加)減少	(187,778)	11,638
預付設備款增加	(18,569)	(38,846)
投資活動之淨現金流出	(827,377)	(884,472)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,198,951	8,078,508
短期借款減少	(4,005,391)	(9,592,121)
發行公司債	-	1,300,952
舉借長期借款	1,166,953	235,625
償還長期借款	(800,520)	(367,042)
存入保證金增加(減少)	391	(677)
租賃本金償還	(29,488)	(18,537)
發放現金股利	(319,801)	(121,917)
現金增資	56,103	58,648
員工執行認股權	15,136	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	282,334	(426,561)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,459)	18,631
本期現金及約當現金減少數	(1,160,028)	(137,119)
期初現金及約當現金餘額	2,164,014	2,301,133
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,003,986	2,164,014

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

附件二

113 年度合併財務報告暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

為升電裝工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

為升電裝工業股份有限公司及其子公司(為升集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達為升集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與為升集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對為升集團民國一一三年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；收入相關揭露請詳附註六(二十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入為投資人及管理階層評估為升集團財務或業務績效之主要指標。由於收入認列時點需依個別銷售訂單或合約條件來認定對商品之控制移轉，且因為升集團積極開發新的通路商，故其收入認列時點及金額是否正確對財務報告之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行為升集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試認列銷貨收入之相關內部控制；分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常；抽樣選取並檢視前十大銷售客戶之相關銷售合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認為升集團之會計處理是否適當；選取出貨截止日前後一段期間之銷貨交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款減損之評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；應收帳款評估之說明請詳附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

為升集團之應收帳款主要係汽車零組件客戶群，有集中於某些特定客戶之情形，因應收帳款之減損損失評估涉及為升集團管理階層之主觀判斷，故應收帳款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡報表；選定樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估，同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另依客戶歷史收款紀錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，評估為升集團之應收帳款提列減損損失之合理性。

三、商譽減損評估

有關商譽減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；商譽減損評估之說明請詳附註六(十二)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

為升集團源自於企業併購產生之商譽金額重大，因商譽減損評估程序需辨認現金產生單位、對未來營運預測結果之現金流量折現值以估計可回收金額，因其評估過程本質上具有重大不確定性且包含集團管理階層主觀重大判斷，故將商譽減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，檢視為升集團依據第三方出具之獨立評估報告所列之可回收金額，評估其相關假設之合理性，並檢視該鑑價師之資格及獨立性，評估是否適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

其他事項

為升電裝工業股份有限公司已編製民國一一三年及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估為升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為升集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

為升集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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，惟其目的非對為升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，以及使為升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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致為升集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對為升集團民國一一三年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



陳燕慧



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國 一 一 四 年 三 月 七 日

為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年及十二年年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產 流動資產：		113.12.31		112.12.31		負債及權益 流動負債：		113.12.31		112.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,254,359	19	1,003,986	10	2100	短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 1,552,580	13	967,385	10
1113	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及(十七))	217,809	2	182,723	2	2130	合約負債－流動(附註六(二十五))	56,247	-	56,140	-
1140	合約資產－流動(附註六(二十五)及七)	1,483,303	12	983,368	10	2150	應付票據	7	-	12	-
1141	合約資產－流動－關係人(附註六(二十五)及七)	131	-	28,552	-	2170	應付帳款	529,111	5	479,441	5
1150	應收票據淨額(附註六(三))	94,198	1	122,744	1	2180	應付帳款－關係人(附註七)	5,504	-	3,594	-
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(三)及七)	1,613	-	38	-	2200	其他應付款(附註六(十五)及(二十))	459,181	4	398,288	4
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,380,486	12	1,693,304	17	2220	其他應付款項－關係人(附註六(十五)及七)	49	-	93	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	2,662	-	74	-	2230	本期所得稅負債	100,122	1	136,183	2
1200	其他應收款(附註六(四))	60,329	-	16,679	-	2250	負債準備－流動(附註六(十九))	111,865	1	107,621	1
1220	本期所得稅資產	3,725	-	1,943	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十八)及七)	24,604	-	26,954	-
1310	存貨(附註六(五))	1,181,312	10	1,279,866	12	2300	其他流動負債(附註六(十五))	7,383	-	6,370	-
1461	待出售非流動資產(附註六(十一)及八)	-	-	240,342	2	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六)及八)	545,997	5	248,845	3
1470	其他流動資產(附註六(十三)及附註七)	447,001	4	387,846	4	2321	一年或一營業週期內到期公司債(附註六(十七))	1,295,340	11	-	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(十三)及八)	66,860	1	188,363	2			4,687,990	40	2,430,926	25
		7,193,788	61	6,129,828	60	2531	應付公司債(附註六(十七))	-	-	1,278,925	12
非流動資產：						2540	長期借款(附註六(十六)及八)	1,438,718	12	1,234,309	12
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	-	-	55,511	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(二十一))	11,187	-	2,761	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	2,731,673	23	2,549,077	25	2580	租賃負債－非流動(附註六(十八)及七)	31,460	-	37,717	-
1755	使用權資產(附註六(九)及七)	66,549	-	75,914	1	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(二十))	11,255	-	13,059	-
1780	無形資產(附註六(十二))	716,332	6	737,041	7	2645	存入保證金	18,996	-	4,543	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十一))	184,496	2	178,864	2			1,511,616	12	2,571,314	24
1920	存出保證金(附註六(十三)及附註七)	505,423	4	469,378	5	負債總計					
1932	長期應收帳款(附註六(四))	319,276	3	-	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(六)、(十一)及(二十二))：					
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十三))	97,861	1	58,206	-	3100	股本	1,409,176	12	1,409,176	13
		4,621,610	39	4,123,991	40	3200	資本公積	413,397	4	703,436	7
						3300	保留盈餘	2,480,508	21	2,150,518	21
						3400	其他權益	(7,491)	-	(45,976)	-
						歸屬母公司業主之權益小計					
								4,295,590	37	4,217,154	41
						36XX	非控制權益(附註六(七))	1,320,202	11	1,034,425	10
						權益總計					
								5,615,792	48	5,251,579	51
資產總計		\$ 11,815,398	100	10,253,819	100	負債及權益總計					
								\$ 11,815,398	100	10,253,819	100

董事長：尤山泉



經理人：尤山泉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~

會計主管：劉婉華



為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十五)及七)	\$ 4,670,759	100	4,397,594	100
	營業成本(附註六(五)、(十二)、(二十)、(二十六)及七)	<u>3,135,319</u>	<u>67</u>	<u>2,649,478</u>	<u>60</u>
	營業毛利	<u>1,535,440</u>	<u>33</u>	<u>1,748,116</u>	<u>40</u>
	營業費用(附註六(十二)、(十九)、(二十)、(二十三)及(二十六))：				
6100	推銷費用	367,868	8	362,221	8
6200	管理費用	339,418	7	349,603	8
6300	研究發展費用	522,009	11	554,764	13
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三))	<u>(6,838)</u>	<u>-</u>	<u>24,011</u>	<u>1</u>
		<u>1,222,457</u>	<u>26</u>	<u>1,290,599</u>	<u>30</u>
	營業淨利	<u>312,983</u>	<u>7</u>	<u>457,517</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出(附註六(二十七))：				
7100	利息收入	28,679	1	32,459	1
7010	其他收入	27,283	1	36,242	1
7020	其他利益及損失(附註六(八)及(十一))	394,390	8	8,801	-
7050	財務成本(附註六(十七)、(十八)及七)	<u>(73,561)</u>	<u>(2)</u>	<u>(57,578)</u>	<u>(1)</u>
		<u>376,791</u>	<u>8</u>	<u>19,924</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	689,774	15	477,441	11
7950	所得稅費用(附註六(二十一))	<u>170,365</u>	<u>4</u>	<u>143,906</u>	<u>3</u>
	本期淨利	<u>519,409</u>	<u>11</u>	<u>333,535</u>	<u>8</u>
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十))	1,424	-	(859)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>1,424</u>	<u>-</u>	<u>(859)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	38,926	1	(20,085)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>38,926</u>	<u>1</u>	<u>(20,085)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>40,350</u>	<u>1</u>	<u>(20,944)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 559,759</u>	<u>12</u>	<u>312,591</u>	<u>7</u>
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	474,882	10	450,954	11
8620	非控制權益	<u>44,527</u>	<u>1</u>	<u>(117,419)</u>	<u>(3)</u>
		<u>519,409</u>	<u>11</u>	<u>333,535</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	514,510	11	430,805	10
8720	非控制權益	<u>45,249</u>	<u>1</u>	<u>(118,214)</u>	<u>(3)</u>
		<u>\$ 559,759</u>	<u>12</u>	<u>312,591</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(元)(附註六(二十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ <u>3.37</u>		\$ <u>3.20</u>	
9850	稀釋每股盈餘	\$ <u>3.23</u>		\$ <u>3.09</u>	

董事長：尤山泉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：尤山泉



會計主管：劉婉華



為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘						其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額		非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	總計			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,341,082	705,032	863,277	47,347	1,165,332	2,075,956	(26,673)	4,095,397	1,071,695	5,167,092
本期淨利(損)	-	-	-	-	450,954	450,954	-	450,954	(117,419)	333,535
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(846)	(846)	(19,303)	(20,149)	(795)	(20,944)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	450,108	450,108	(19,303)	430,805	(118,214)	312,591
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	63,207	-	(63,207)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(20,674)	20,674	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(308,484)	(308,484)	-	(308,484)	(11,317)	(319,801)
普通股股票股利	67,062	-	-	-	(67,062)	(67,062)	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	19,857	-	-	-	-	-	19,857	504	20,361
員工認股權行使	1,025	14,111	-	-	-	-	-	15,136	-	15,136
可轉換公司債轉換	7	90	-	-	-	-	-	97	-	97
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(35,654)	-	-	-	-	-	(35,654)	35,654	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	56,103	56,103
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,409,176	703,436	926,484	26,673	1,197,361	2,150,518	(45,976)	4,217,154	1,034,425	5,251,579
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,409,176	703,436	926,484	26,673	1,197,361	2,150,518	(45,976)	4,217,154	1,034,425	5,251,579
本期淨利	-	-	-	-	474,882	474,882	-	474,882	44,527	519,409
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,143	1,143	38,485	39,628	722	40,350
本期綜合損益總額	-	-	-	-	476,025	476,025	38,485	514,510	45,249	559,759
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	44,294	-	(44,294)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,195	(19,195)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(281,835)	-	-	(140,918)	(140,918)	-	(422,753)	(14,547)	(437,300)
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	5,472	-	-	-	-	-	5,472	-	5,472
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(13,676)	-	-	(5,117)	(5,117)	-	(18,793)	18,793	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	236,282	236,282
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 1,409,176	413,397	970,778	45,868	1,463,862	2,480,508	(7,491)	4,295,590	1,320,202	5,615,792

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

為升電業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 689,774	477,441
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	212,036	220,222
攤銷費用	62,018	63,082
預期信用減損(迴轉利益)損失	(6,838)	24,011
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(26,698)	40,066
利息費用	73,561	57,578
利息收入	(28,679)	(32,459)
股利收入	(4,663)	-
股份基礎給付酬勞成本	5,472	20,361
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(431)	73
處分無形資產損失	54	6
處分待出售非流動資產利益	(248,428)	-
處分投資利益	(55,636)	(49,928)
租賃修改利益	(4)	-
不動產、廠房及設備減損損失	9,534	-
收益費損項目合計	(8,702)	343,012
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：		
合約資產(含關係人)增加	(471,514)	(902,333)
應收票據(含關係人)減少(增加)	26,971	(75,548)
應收帳款(含關係人)減少(增加)	(2,208)	(101,659)
其他應收款(含關係人)增加	(43,768)	(4,996)
存貨減少	98,554	141,409
其他流動及非流動資產增加	(113,831)	(177,304)
與營業活動相關之資產之淨變動	(505,796)	(1,120,431)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	107	(124,355)
應付票據減少	(5)	(9,646)
應付帳款(含關係人)增加(減少)	51,580	(19,969)
其他應付款(含關係人)增加	44,110	84,795
其他流動負債增加(減少)	1,013	(5,329)
淨確定福利負債減少	(380)	(402)
負債準備增加(減少)	4,244	(1,471)
與營業活動相關之負債之淨變動	100,669	(76,377)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	(405,127)	(1,196,808)
調整項目合計	(413,829)	(853,796)
營運產生之現金流入(流出)	275,945	(376,355)
收取之利息	28,797	39,184
支付之利息	(74,736)	(58,819)
收取之股利	4,663	-
支付之所得稅	(205,414)	(205,300)
營業活動之淨現金流入(流出)	29,255	(601,290)
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(496,558)	(516,740)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	599,317	343,972
處分待出售非流動資產價款	488,770	-
取得不動產、廠房及設備	(319,874)	(603,030)
處分不動產、廠房及設備價款	5,913	509
存出保證金(增加)減少	(36,045)	177,270
取得無形資產	(33,134)	(23,011)
處分無形資產	1,291	-
其他金融資產減少(增加)	121,503	(187,778)
預付設備款增加	(9,832)	(18,569)
投資活動之淨現金流入(流出)	321,351	(827,377)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,761,855	4,198,951
短期借款減少	(5,176,660)	(4,005,391)
舉借長期借款	1,345,000	1,166,953
償還長期借款	(844,130)	(800,520)
存入保證金增加	14,453	391
租賃本金償還	(27,769)	(29,488)
發放現金股利	(437,300)	(319,801)
子公司現金增資	236,282	56,103
員工執行認股權	-	15,136
籌資活動之淨現金流入	871,731	282,334
匯率變動對現金及約當現金之影響	28,036	(13,695)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,250,373	(1,160,028)
期初現金及約當現金餘額	1,003,986	2,164,014
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,254,359	1,003,986

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

附件三

114 年度第二季合併財務報告暨會計師核閱報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+886 4 2415 9168
傳真	Fax	+886 4 2259 0196
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

為升電裝工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

為升電裝工業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年及一一三年六月三十日之資產總額分別為93,529千元及133,196千元，分別占合併資產總額之0.82%及1.23%；負債總額分別為72,564千元及84,197千元，分別占合併負債總額之1.07%及1.44%；民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(13,763)千元、(3,120)千元、(18,297)千元及(1,815)千元，分別占合併綜合損益之(3.99)%、(29.62)%、(6.64)%及(1.12)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達為升電裝工業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳燕慧



鄧士華



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一四年八月十一日

為升電業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		114.6.30		113.12.31		113.6.30				114.6.30		113.12.31		113.6.30			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,898,005	17	2,254,359	19	1,662,953	15	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$	1,872,909	17	1,552,580	13	1,870,417	17
1113	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2130	合約負債－流動(附註六(二十四)及七)		52,529	-	56,247	-	48,841	-
	(附註六(二)及(十六))		66,317	-	217,809	2	301,279	3	2150	應付票據		5,173	-	7	-	12	-
1140	合約資產－流動(附註六(二十四)及七)		1,040,584	9	1,483,303	12	1,380,028	13	2170	應付帳款		408,823	4	529,111	5	444,074	4
1141	合約資產－流動－關係人(附註六(二十四)及七)		502	-	131	-	1,342	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)		12,647	-	5,504	-	3,831	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))		74,663	1	94,198	1	75,745	1	2200	其他應付款(附註六(十四)及(十九))		362,468	3	459,181	4	375,802	4
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(三)及七)		102	-	1,613	-	-	-	2216	應付股利(附註六(十四))		296,463	3	-	-	14,547	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		1,438,015	13	1,380,486	12	1,430,482	13	2220	其他應付款項－關係人(附註七)		6	-	49	-	15	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)		1,567	-	2,662	-	14,236	-	2230	本期所得稅負債		67,114	-	100,122	1	51,349	1
1200	其他應收款(附註六(四))		48,115	-	60,329	-	17,647	-	2250	負債準備－流動(附註六(十八))		109,584	1	111,865	1	113,974	1
1220	本期所得稅資產		603	-	3,725	-	138	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十七)及七)		26,139	-	24,604	-	19,905	-
1310	存貨(附註六(五))		1,450,388	13	1,181,312	10	1,196,797	11	2300	其他流動負債(附註六(十四))		8,461	-	7,383	-	10,213	-
1461	待出售非流動資產(附註六(十)及八)		-	-	-	-	240,342	2	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十五)及八)		611,205	5	545,997	5	205,801	2
1470	其他流動資產(附註六(十二)及七)		344,186	3	447,001	4	363,735	3	2321	一年或一營業週期內到期公司債(附註六(十六))		<u>1,303,626</u>	<u>12</u>	<u>1,295,340</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1476	其他金融資產－流動(附註六(十二)及八)		<u>115,810</u>	<u>1</u>	<u>66,860</u>	<u>1</u>	<u>56,048</u>	<u>1</u>				<u>5,137,147</u>	<u>45</u>	<u>4,687,990</u>	<u>40</u>	<u>3,158,781</u>	<u>29</u>
			<u>6,478,857</u>	<u>57</u>	<u>7,193,788</u>	<u>61</u>	<u>6,740,772</u>	<u>62</u>	非流動負債：								
非流動資產：									2531	應付公司債(附註六(十六))		-	-	-	-	1,287,106	12
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)		3,045,935	27	2,731,673	23	2,618,062	24	2540	長期借款(附註六(十五)及八)		1,575,094	14	1,438,718	12	1,339,072	13
1755	使用權資產(附註六(九)及七)		65,258	-	66,549	-	63,242	1	2570	遞延所得稅負債		5,121	-	11,187	-	3,198	-
1780	無形資產(附註六(十一))		693,089	6	716,332	6	731,715	7	2580	租賃負債－非流動(附註六(十七)及七)		29,920	-	31,460	-	32,169	-
1840	遞延所得稅資產		193,335	2	184,496	2	164,529	2	2640	淨確定福利負債－非流動		11,067	-	11,255	-	12,864	-
1920	存出保證金(附註六(十二)及七)		548,468	5	505,423	4	459,788	4	2645	存入保證金		<u>10,674</u>	<u>-</u>	<u>18,996</u>	<u>-</u>	<u>3,820</u>	<u>-</u>
1932	長期應收帳款(附註六(三))		284,090	2	319,276	3	-	-				<u>1,631,876</u>	<u>14</u>	<u>1,511,616</u>	<u>12</u>	<u>2,678,229</u>	<u>25</u>
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十二))		<u>79,492</u>	<u>1</u>	<u>97,861</u>	<u>1</u>	<u>59,711</u>	<u>-</u>	負債總計								
			4,909,667	43	4,621,610	39	4,097,047	38	歸屬母公司業主之權益(附註六(六)及(二十一))：								
									3100	股本		1,409,176	13	1,409,176	12	1,409,176	13
									3200	資本公積(附註六(六)及(十六))		413,805	4	413,397	4	427,327	4
									3300	保留盈餘		2,152,588	19	2,480,508	21	2,157,880	20
									3400	其他權益		(93,280)	(1)	(7,491)	-	(15,669)	-
									3500	庫藏股票		<u>(422,903)</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
									歸屬母公司業主之權益合計								
										<u>3,459,386</u>	<u>31</u>	<u>4,295,590</u>	<u>37</u>	<u>3,978,714</u>	<u>37</u>		
									36XX	非控制權益(附註六(七))		<u>1,160,115</u>	<u>10</u>	<u>1,320,202</u>	<u>11</u>	<u>1,022,095</u>	<u>9</u>
									權益總計								
										<u>4,619,501</u>	<u>41</u>	<u>5,615,792</u>	<u>48</u>	<u>5,000,809</u>	<u>46</u>		
資產總計		\$	<u>11,388,524</u>	<u>100</u>	<u>11,815,398</u>	<u>100</u>	<u>10,837,819</u>	<u>100</u>	負債及權益總計								
										<u>\$ 11,388,524</u>	<u>100</u>	<u>11,815,398</u>	<u>100</u>	<u>10,837,819</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃淑媛

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十四)及七)	\$ 820,144	100	981,657	100	1,701,707	100	2,044,300	100
	營業成本								
	(附註六(五)、(十九)、(二十五)及七)	531,846	65	687,207	70	1,045,433	61	1,371,342	67
	營業毛利	288,298	35	294,450	30	656,274	39	672,958	33
	營業費用(附註六(十八)、(十九)、(二十二)及(二十五))：								
6100	推銷費用	85,958	10	83,033	8	150,378	9	172,001	8
6200	管理費用	72,520	9	82,245	8	158,894	10	164,097	8
6300	研究發展費用	131,803	16	128,613	14	259,977	15	258,670	13
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))	5,029	1	(4,114)	-	5,386	-	(5,320)	-
		295,310	36	289,777	30	574,635	34	589,448	29
	營業淨(損)利	(7,012)	(1)	4,673	-	81,639	5	83,510	4
	營業外收入及支出(附註六(二十六))：								
7100	利息收入	13,010	2	8,554	1	20,366	1	11,236	1
7010	其他收入	9,460	1	14,752	2	12,062	1	17,072	1
7020	其他利益及損失	(235,081)	(29)	34,193	3	(217,354)	(13)	130,449	6
7050	財務成本(附註六(十六)、(十七)及七)	(19,936)	(2)	(23,696)	(2)	(38,209)	(2)	(40,383)	(2)
		(232,547)	(28)	33,803	4	(223,135)	(13)	118,374	6
7900	稅前淨(損)利	(239,559)	(29)	38,476	4	(141,496)	(8)	201,884	10
7950	所得稅費用(附註六(二十))	6,936	1	37,707	4	54,925	3	71,096	3
	本期淨(損)利	(246,495)	(30)	769	-	(196,421)	(11)	130,788	7
8300	其他綜合損益：								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(98,318)	(12)	9,763	1	(79,198)	(5)	31,032	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(98,318)	(12)	9,763	1	(79,198)	(5)	31,032	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(98,318)	(12)	9,763	1	(79,198)	(5)	31,032	1
8500	本期綜合損益總額	\$ (344,813)	(42)	10,532	1	(275,619)	(16)	161,820	8
	本期淨(損)利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ (143,936)	(17)	18,425	2	(45,933)	(2)	148,280	8
8620	非控制權益	(102,559)	(13)	(17,656)	(2)	(150,488)	(9)	(17,492)	(1)
		\$ (246,495)	(30)	769	-	(196,421)	(11)	130,788	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ (250,587)	(31)	27,875	3	(131,722)	(8)	178,587	9
8720	非控制權益	(94,226)	(11)	(17,343)	(2)	(143,897)	(8)	(16,767)	(1)
		\$ (344,813)	(42)	10,532	1	(275,619)	(16)	161,820	8
	每股盈餘(元)(附註六(二十三))								
9750	基本每股盈餘	\$ (1.05)		0.13		(0.33)		1.05	
9850	稀釋每股盈餘	\$ (1.05)		0.13		(0.33)		1.03	

董事長：黃淑媛



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：尤山泉



會計主管：劉婉華



為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	總計	非控制 權 益	權益總額
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,409,176	703,436	926,484	26,673	1,197,361	2,150,518	(45,976)	-	4,217,154	1,034,425	5,251,579
本期淨利(損)	-	-	-	-	148,280	148,280	-	-	148,280	(17,492)	130,788
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	30,307	-	30,307	725	31,032
本期綜合損益總額	-	-	-	-	148,280	148,280	30,307	-	178,587	(16,767)	161,820
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	44,294	-	(44,294)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,195	(19,195)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(281,835)	-	-	(140,918)	(140,918)	-	-	(422,753)	(14,547)	(437,300)
其他資本公積變動：											
員工認股權酬勞成本	-	6,102	-	-	-	-	-	-	6,102	-	6,102
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(376)	-	-	-	-	-	-	(376)	376	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,608	18,608
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 1,409,176	427,327	970,778	45,868	1,141,234	2,157,880	(15,669)	-	3,978,714	1,022,095	5,000,809
民國一十四年一月一日餘額	\$ 1,409,176	413,397	970,778	45,868	1,463,862	2,480,508	(7,491)	-	4,295,590	1,320,202	5,615,792
本期淨損	-	-	-	-	(45,933)	(45,933)	-	-	(45,933)	(150,488)	(196,421)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(85,789)	-	(85,789)	6,591	(79,198)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(45,933)	(45,933)	(85,789)	-	(131,722)	(143,897)	(275,619)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	51,645	-	(51,645)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(38,377)	38,377	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(281,835)	(281,835)	-	-	(281,835)	(14,628)	(296,463)
其他資本公積變動：											
員工認股權酬勞成本	-	408	-	-	-	-	-	-	408	267	675
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	-	-	-	(152)	(152)	-	-	(152)	152	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(422,903)	(422,903)	-	(422,903)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,981)	(1,981)
民國一十四年六月三十日餘額	\$ 1,409,176	413,805	1,022,423	7,491	1,122,674	2,152,588	(93,280)	(422,903)	3,459,386	1,160,115	4,619,501

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃淑媛

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

為升電業工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十五年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (141,496)	201,884
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	106,571	105,158
攤銷費用	30,714	30,287
預期信用減損損失(迴轉利益)	5,386	(5,320)
利息費用	38,209	40,383
金融資產評價損失(利益)	37,126	(92,127)
利息收入	(20,366)	(11,236)
股利收入	-	(4,187)
股份基礎給付酬勞成本	675	6,102
處分不動產、廠房及設備利益	(11,398)	(909)
處分無形資產損失	29	34
收益費損項目合計	186,946	68,185
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：		
合約資產(含關係人)減少(增加)	442,348	(369,450)
應收票據(含關係人)減少	21,046	47,037
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(61,820)	253,980
長期應收帳款減少	35,186	-
其他應收款(含關係人)減少	12,785	4,673
存貨(增加)減少	(269,076)	83,069
其他流動及非流動資產減少	123,211	24,111
與營業活動相關之資產之淨變動	303,680	43,420
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(3,718)	(7,299)
應付票據增加	5,166	-
應付帳款(含關係人)減少	(113,145)	(35,130)
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(62,232)	314
其他流動負債增加	1,078	3,843
淨確定福利負債減少	(188)	(195)
負債準備(減少)增加	(2,281)	6,353
與營業活動相關之負債之淨變動	(175,320)	(32,114)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	128,360	11,306
調整項目合計	315,306	79,491
營運產生之現金流入	173,810	281,375
收取之利息	19,795	9,782
支付之利息	(38,580)	(41,448)
支付之所得稅	(99,716)	(139,353)
營業活動之淨現金流入	55,309	110,356
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(47,884)	(496,558)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	162,250	525,640
取得不動產、廠房及設備	(508,724)	(157,336)
處分不動產、廠房及設備	78,608	4,709
存出保證金減少(增加)	(43,045)	9,590
取得無形資產	(10,960)	(17,748)
處分無形資產	-	1,291
其他金融資產(增加)減少	(48,950)	132,315
預付設備款增加	(17,690)	(19,206)
投資活動之淨現金流出	(436,395)	(17,303)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,619,714	2,544,976
短期借款減少	(2,299,385)	(1,641,944)
舉借長期借款	300,000	150,000
償還長期借款	(98,760)	(88,626)
存入保證金增加	(8,322)	(723)
租賃本金償還	(14,213)	(13,426)
發放現金股利	-	(422,753)
現金增資	-	18,608
庫藏股票買回成本	(422,903)	-
子公司買回庫藏股	(1,981)	-
籌資活動之淨現金流入	74,150	546,112
匯率變動對現金及約當現金之影響	(49,418)	19,802
本期現金及約當現金(減少)增加數	(356,354)	658,967
期初現金及約當現金餘額	2,254,359	1,003,986
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,898,005	\$ 1,662,953

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃淑媛

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

附件四

112 年度個體財務報表暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+886 4 2415 9168
傳真	Fax	+886 4 2259 0196
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

為升電裝工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

為升電裝工業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達為升電裝工業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對為升電裝工業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入相關揭露請詳附註六(二十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入為投資人及管理階層評估為升電裝工業股份有限公司財務或業務績效之主要指標。由於收入認列時點需依個別銷售訂單或合約條件來認定對商品之控制移轉，且為拓展銷售市場，管理階層亦積極開發新的通路商，故收入認列之測試為本會計師執行為升電裝工業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試認列銷貨收入之相關內部控制；分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常；抽樣選取並檢視前十大銷售客戶之相關銷售合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認會計處理是否適當；選取出貨截止日前後一段期間之銷貨交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款減損之評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；應收帳款評估之說明請詳附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

為升電裝工業股份有限公司之應收帳款主要係汽車零組件客戶群，有集中於某些特定客戶之情形，因應收帳款之減損損失評估涉及管理階層之主觀判斷，故應收帳款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡報表；選定樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估，同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另依客戶歷史收款紀錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，評估應收帳款提列減損損失之合理性。

三、採用權益法之投資(商譽)減損評估

有關採用權益法之投資的減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；採用權益法之投資(商譽)減損之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；採用權益法之投資(商譽)減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

管理階層於每一資產負債表日評估包含於採用權益法之投資子公司之商譽是否減損，前述評估係依據該被投資公司對未來營運預測結果之現金流量折現值估計可回收金額，因其評估過程本質上具重大不確定性且涉及管理階層主觀重大判斷，因此是項評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，檢視為升電裝工業股份有限公司依據第三方出具之獨立評估報告所列之可回收金額，評估其相關假設之合理性，並檢視該鑑價師之資格及獨立性，評估是否適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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，決定對為升電裝工業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳政學



陳燕琴



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民 國 一 一 三 年 三 月 四 日

為升電業工業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 268,700	4	513,194	7	2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 426,500	6	670,000	9
1113	強制按公允價值衡量之金融資產-流動					2130	合約負債-流動(附註六(二十二))	34,689	-	32,634	1
	(附註六(二)及(十五))	260	-	1,430	-	2170	應付帳款	127,346	2	223,913	3
1150	應收票據淨額(附註六(三))	1,279	-	67	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)	3,184	-	15,404	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	696,161	9	1,152,839	15	2200	其他應付款(附註六(十七))	146,775	2	149,808	2
1180	應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	127,342	2	38,095	1	2220	其他應付款項-關係人(附註七)	2,942	-	25,747	-
1200	其他應收款(附註六(四))	10,464	-	9,837	-	2230	本期所得稅負債	108,087	1	180,313	3
1210	其他應收款-關係人(附註六(四)及七)	9,633	-	10,785	-	2280	租賃負債-流動(附註六(十六))	7,658	-	2,933	-
1310	存貨(附註六(五))	606,099	8	642,890	8	2300	其他流動負債(附註六(十三))	2,555	-	2,151	-
1470	其他流動資產(附註六(十一))	114,624	2	120,899	2	2320	一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	94,310	1	255,417	3
1476	其他金融資產-流動(附註六(十一)及八)	69,234	-	2	-			954,046	12	1,558,320	21
		1,903,796	25	2,490,038	33		非流動負債：				
	非流動資產：					2531	應付公司債(附註六(十五))	1,278,925	17	1,262,816	17
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及(七))	3,808,424	50	3,664,563	48	2540	長期借款(附註六(十四)及八)	1,189,309	16	647,083	8
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	1,803,661	23	1,300,842	17	2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	915	-	8,794	-
1755	使用權資產(附註六(九))	26,379	-	4,750	-	2580	租賃負債-非流動(附註六(十六))	18,984	-	1,809	-
1780	無形資產(附註六(十))	47,574	1	51,887	1	2640	確定福利負債(附註六(十七))	5,810	-	5,383	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	21,144	-	8,829	-	2645	存入保證金	143	-	134	-
1920	存出保證金	542	-	721	-			2,494,086	33	1,926,019	25
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十一))	46,709	1	58,106	1		負債總計	3,448,132	45	3,484,339	46
		5,754,433	75	5,089,698	67		權 益：				
						3100	股本	1,409,176	18	1,341,082	18
						3200	資本公積(附註六(七)及(十九))	703,436	9	705,032	9
						3300	保留盈餘	2,143,353	28	2,075,956	27
						3400	其他權益	(45,868)	-	(26,673)	-
							權益總計	4,210,097	55	4,095,397	54
	資產總計	\$ 7,658,229	100	7,579,736	100		負債及權益總計	\$ 7,658,229	100	7,579,736	100

董事長：尤山泉



經理人：尤山泉



(請詳閱後附個體財務報告附註)

~4~

會計主管：劉婉華



為升電業工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十二)及七)	\$ 2,003,331	100	2,705,428	100
	營業成本(附註六(五)、(十)、(二十三)及七)	<u>1,145,009</u>	<u>57</u>	<u>1,515,706</u>	<u>56</u>
	營業毛利	<u>858,322</u>	<u>43</u>	<u>1,189,722</u>	<u>44</u>
	營業費用(附註六(十)、(十七)、(二十)、(二十三)及七)：				
6100	推銷費用	66,651	3	88,712	3
6200	管理費用	126,338	6	125,887	5
6300	研究發展費用	181,494	9	183,321	7
6450	預期信用損失(迴轉利益)(附註六(三))	<u>14,640</u>	<u>1</u>	<u>(7,304)</u>	<u>-</u>
		<u>389,123</u>	<u>19</u>	<u>390,616</u>	<u>15</u>
	營業淨利	<u>469,199</u>	<u>24</u>	<u>799,106</u>	<u>29</u>
	營業外收入及支出(附註六(二十四))：				
7100	利息收入	6,468	-	5,665	-
7010	其他收入(附註七)	19,956	1	18,734	1
7020	其他利益及損失	668	-	133,211	5
7050	財務成本(附註六(十六)及七)	(49,234)	(2)	(35,414)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	<u>94,286</u>	<u>5</u>	<u>(103,251)</u>	<u>(4)</u>
		<u>72,144</u>	<u>4</u>	<u>18,945</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	541,343	28	818,051	30
7950	所得稅費用(附註六(十八))	<u>97,554</u>	<u>5</u>	<u>188,328</u>	<u>7</u>
	本期淨利	<u>443,789</u>	<u>23</u>	<u>629,723</u>	<u>23</u>
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	(802)	-	1,051	-
8331	子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	(44)	-	1,291	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(846)</u>	<u>-</u>	<u>2,342</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,195)	(1)	20,675	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(19,195)</u>	<u>(1)</u>	<u>20,675</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(20,041)</u>	<u>(1)</u>	<u>23,017</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 423,748</u>	<u>22</u>	<u>652,740</u>	<u>24</u>
	每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750	基本每股盈餘	\$ <u>3.15</u>		\$ <u>4.70</u>	
9850	稀釋每股盈餘	\$ <u>3.04</u>		\$ <u>4.62</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：尤山泉



經理人：尤山泉



會計主管：劉婉華



為升電業工業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,219,166	666,220	811,565	39,196	836,963	1,687,724	(47,348)	3,525,762
本期淨利	-	-	-	-	629,723	629,723	-	629,723
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,342	2,342	20,675	23,017
本期綜合損益總額	-	-	-	-	632,065	632,065	20,675	652,740
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	51,712	-	(51,712)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,151	(8,151)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,917)	(121,917)	-	(121,917)
普通股股票股利	121,916	-	-	-	(121,916)	(121,916)	-	-
其他資本公積變動：								
員工認股權酬勞成本	-	18,659	-	-	-	-	-	18,659
採用權益法認列之子公司之變動數	-	9,203	-	-	-	-	-	9,203
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	45,313	-	-	-	-	-	45,313
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(34,363)	-	-	-	-	-	(34,363)
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 1,341,082	705,032	863,277	47,347	1,165,332	2,075,956	(26,673)	4,095,397
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,341,082	705,032	863,277	47,347	1,165,332	2,075,956	(26,673)	4,095,397
本期淨利	-	-	-	-	443,789	443,789	-	443,789
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(846)	(846)	(19,195)	(20,041)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	442,943	442,943	(19,195)	423,748
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	63,207	-	(63,207)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(20,674)	20,674	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(308,484)	(308,484)	-	(308,484)
普通股股票股利	67,062	-	-	-	(67,062)	(67,062)	-	-
其他資本公積變動：								
員工認股權酬勞成本	-	5,759	-	-	-	-	-	5,759
對子公司所有權益變動數	-	14,098	-	-	-	-	-	14,098
員工認股權行使	1,025	14,111	-	-	-	-	-	15,136
可轉換公司債轉換	7	90	-	-	-	-	-	97
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(35,654)	-	-	-	-	-	(35,654)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,409,176	703,436	926,484	26,673	1,190,196	2,143,353	(45,868)	4,210,097

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：尤山泉



經理人：尤山泉



會計主管：劉婉華



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 541,343	818,051
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	104,483	87,589
攤銷費用	19,734	15,261
預期信用減損損失(迴轉利益)	14,640	(7,304)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,170	390
利息費用	49,234	35,414
利息收入	(6,468)	(5,665)
股份基礎給付酬勞成本	5,759	18,659
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(94,286)	103,251
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(23)	(31)
處分無形資產損失	4	10
收益費損項目合計	94,247	247,574
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(增加)減少	(1,212)	5,912
應收帳款(含關係人)減少(增加)	352,791	(228,262)
其他應收款(含關係人)減少	525	1,428
存貨減少	36,791	42,033
其他流動資產減少	6,275	27,668
與營業活動相關之資產之淨變動合計	395,170	(151,221)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	2,055	(8,717)
應付帳款(含關係人)減少	(108,787)	(87,307)
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(34,794)	27,748
其他流動負債增加(減少)	404	(1,671)
淨確定福利負債減少	(375)	(358)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(141,497)	(70,305)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	253,673	(221,526)
調整項目合計	347,920	26,048
營運產生之現金流入	889,263	844,099
收取之利息	6,468	5,665
支付之利息	(33,028)	(30,057)
支付之所得稅	(189,974)	(120,745)
營業活動之淨現金流入	672,729	698,962
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(125,871)	(530,752)
收取之股利	35,501	-
取得不動產、廠房及設備	(566,458)	(277,179)
處分不動產、廠房及設備	72	453
其他金融資產增加	(69,053)	(694)
取得無形資產	(14,423)	(7,592)
預付廠房及設備款增加	(11,996)	(23,164)
投資活動之淨現金流出	(752,228)	(838,928)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,679,500	7,654,375
短期借款減少	(3,923,000)	(8,964,375)
發行公司債	-	1,300,952
舉借長期借款	1,166,550	235,625
償還長期借款	(785,833)	(351,458)
存入保證金增加(減少)	9	(3)
租賃本金償還	(8,883)	(1,689)
發放現金股利	(308,484)	(121,917)
員工執行認股權	15,136	-
籌資活動之淨現金流出	(165,005)	(248,490)
匯率變動對現金及約當現金之影響	10	(19)
本期現金及約當現金減少數	(244,494)	(388,475)
期初現金及約當現金餘額	513,194	901,669
期末現金及約當現金餘額	\$ 268,700	513,194

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

附件五

113 年度個體財務報表暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

為升電裝工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

為升電裝工業股份有限公司及其子公司(為升集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達為升集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與為升集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對為升集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四((十七)收入認列；相關會計估計及假設不確定性，請詳附註五(三)；收入相關揭露請詳附註六(二十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入為投資人及管理階層評估為升集團財務或業務績效之主要指標。由於收入認列時點需依個別銷售訂單或合約條件來認定對商品之控制移轉，且因為升集團積極開發新的通路商，故其收入認列時點及金額是否正確對財務報告之影響實屬重大，故收入認列之測試為本會計師執行為升集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試認列銷貨收入之相關內部控制；分析與最近一期及去年同期之客戶變化情形有無重大異常；抽樣選取並檢視前十大銷售客戶之相關銷售合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認為升集團之會計處理是否適當；選取出貨截止日前後一段期間之銷貨交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列時點之正確性。

二、應收帳款減損之評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(一)；應收帳款評估之說明請詳附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

為升集團之應收帳款主要係汽車零組件客戶群，有集中於某些特定客戶之情形，因應收帳款之減損損失評估涉及為升集團管理階層之主觀判斷，故應收帳款之減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡報表；選定樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性；針對應收款項帳齡超過一定期間者，取得管理階層之說明，針對內容說明予以評估，同時核對期後收款情形，了解其餘款項之可能收款情形。另依客戶歷史收款紀錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，評估為升集團之應收帳款提列減損損失之合理性。

三、商譽減損評估

有關商譽減損評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性請詳附註五(二)；商譽減損評估之說明請詳附註六(十二)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

為升集團源自於企業併購產生之商譽金額重大，因商譽減損評估程序需辨認現金產生單位、對未來營運預測結果之現金流量折現值以估計可回收金額，因其評估過程本質上具有重大不確定性且包含集團管理階層主觀重大判斷，故將商譽減損評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理階層於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，並評估管理階層過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。除上述評估程序外，檢視為升集團依據第三方出具之獨立評估報告所列之可回收金額，評估其相關假設之合理性，並檢視該鑑價師之資格及獨立性，評估是適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

其他事項

為升電裝工業股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估為升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為升集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

為升集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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，惟其目的非對為升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，以及使為升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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致為升集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對為升集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



陳燕慧



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國一一三年三月四日

為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,003,986	10	2,164,014	22	2100	短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 967,385	10	773,825	8
1113	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及(十七))	182,723	2	1,430	-	2130	合約負債－流動(附註六(二十五))	56,140	-	180,495	2
1140	合約資產－流動(附註六(二十五))	983,368	10	109,587	1	2150	應付票據	12	-	9,658	-
1141	合約資產－流動－關係人(附註六(二十五)及七)	28,552	-	-	-	2170	應付帳款	479,441	5	497,763	5
1150	應收票據淨額(附註六(三))	122,744	1	47,162	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	3,594	-	5,241	-
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(三)及七)	38	-	72	-	2200	其他應付款(附註六(十五)及二十)	413,736	4	321,327	4
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,693,304	17	1,565,563	16	2220	其他應付款項－關係人(附註六(十五)及七)	93	-	495	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	74	-	50,167	1	2230	本期所得稅負債	136,183	2	191,452	2
1200	其他應收款(附註六(四))	16,679	-	18,408	-	2250	負債準備－流動(附註六(十九))	107,621	1	109,092	1
1220	本期所得稅資產	1,943	-	8	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十八)及七)	26,954	-	24,846	-
1310	存貨(附註六(五))	1,279,866	12	1,421,275	15	2300	其他流動負債(附註六(十五))	6,370	-	11,699	-
1461	待出售非流動資產(附註六(十一))	240,342	2	-	-	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六)及八)	248,845	3	271,000	3
1470	其他流動資產(附註六(十三))	387,846	4	210,542	2			2,446,374	25	2,396,893	25
1476	其他金融資產－流動(附註六(十三)及八)	188,363	2	585	-	2531	應付公司債(附註六(十七))	1,278,925	12	1,262,816	13
		6,129,828	60	5,588,813	57	2540	長期借款(附註六(十六)及八)	1,234,309	12	845,319	9
非流動資產：						2570	遞延所得稅負債(附註六(二十一))	2,761	-	13,382	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	55,511	-	54,174	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十八)及七)	37,717	-	20,813	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2,549,077	25	2,100,958	22	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(二十))	13,059	-	12,602	-
1755	使用權資產(附註六(九))	75,914	1	58,439	1	2645	存入保證金	4,543	-	4,152	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	-	-	240,608	2			2,571,314	24	2,159,084	22
1780	無形資產(附註六(十二))	737,041	7	775,056	8		負債總計	5,017,688	49	4,555,977	47
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十一))	178,864	2	185,295	2	歸屬母公司業主之權益(附註六(二十二))：					
1920	存出保證金(附註六(十三))	469,378	5	646,648	7	3100	股本	1,409,176	13	1,341,082	14
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十三))	58,206	-	73,078	1	3200	資本公積(附註六(六)及(十七))	703,436	7	705,032	7
		4,123,991	40	4,134,256	43	3300	保留盈餘	2,143,353	21	2,075,956	21
						3400	其他權益	(45,868)	-	(26,673)	-
							歸屬母公司業主之權益小計	4,210,097	41	4,095,397	42
						36XX	非控制權益(附註六(七))	1,026,034	10	1,071,695	11
							權益總計	5,236,131	51	5,167,092	53
資產總計		\$ 10,253,819	100	9,723,069	100	負債及權益總計		\$ 10,253,819	100	9,723,069	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十五)及七)	\$ 4,397,594	100	3,957,949	100
	營業成本(附註六(五)、(十二)、(二十)、(二十二)、(二十六)及七)	2,649,478	60	2,313,881	58
	營業毛利	1,748,116	40	1,644,068	42
	營業費用(附註六(十二)、(十九)、(二十)、(二十三)及(二十六))：				
6100	推銷費用	377,905	9	298,081	8
6200	管理費用	349,603	8	326,211	8
6300	研究發展費用	554,764	13	548,152	14
6450	預期信用減損損失(附註六(三))	24,011	1	18,910	-
		1,306,283	31	1,191,354	30
	營業淨利	441,833	9	452,714	12
	營業外收入及支出(附註六(二十七))：				
7100	利息收入	32,459	1	19,750	-
7010	其他收入	36,242	1	39,694	1
7020	其他利益及損失	8,801	-	163,473	4
7050	財務成本(附註六(十七)、(十八)、(二十七)及七)	(57,578)	(1)	(41,019)	(1)
		19,924	1	181,898	4
7900	稅前淨利	461,757	10	634,612	16
7950	所得稅費用(附註六(二十一))	143,906	3	166,482	4
	本期淨利	317,851	7	468,130	12
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十))	(859)	-	2,734	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(859)	-	2,734	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,849)	-	25,299	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(19,849)	-	25,299	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,708)	-	28,033	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 297,143	7	496,163	12
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	443,789	10	629,723	16
8620	非控制權益	(125,938)	(3)	(161,593)	(4)
		317,851	7	468,130	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	423,748	10	652,740	16
8720	非控制權益	(126,605)	(3)	(156,577)	(4)
		\$ 297,143	7	496,163	12
	每股盈餘(元)(附註六(二十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.15		4.70	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.04		4.62	

董事長：尤山泉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：尤山泉



會計主管：劉婉華



為升電裝工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目		非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	總 計		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,219,166	666,220	811,565	39,196	836,963	1,687,724	(47,348)	3,525,762	1,135,261	4,661,023
本期淨利(損)	-	-	-	-	629,723	629,723	-	629,723	(161,593)	468,130
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,342	2,342	20,675	23,017	5,016	28,033
本期綜合損益總額	-	-	-	-	632,065	632,065	20,675	652,740	(156,577)	496,163
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	51,712	-	(51,712)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,151	(8,151)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,917)	(121,917)	-	(121,917)	-	(121,917)
普通股股票股利	121,916	-	-	-	(121,916)	(121,916)	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	27,862	-	-	-	-	-	27,862	-	27,862
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	45,313	-	-	-	-	-	45,313	-	45,313
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(34,363)	-	-	-	-	-	(34,363)	34,363	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	58,648	58,648
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 1,341,082	705,032	863,277	47,347	1,165,332	2,075,956	(26,673)	4,095,397	1,071,695	5,167,092
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,341,082	705,032	863,277	47,347	1,165,332	2,075,956	(26,673)	4,095,397	1,071,695	5,167,092
本期淨利(損)	-	-	-	-	443,789	443,789	-	443,789	(125,938)	317,851
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(846)	(846)	(19,195)	(20,041)	(667)	(20,708)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	442,943	442,943	(19,195)	423,748	(126,605)	297,143
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	63,207	-	(63,207)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(20,674)	20,674	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(308,484)	(308,484)	-	(308,484)	(11,317)	(319,801)
普通股股票股利	67,062	-	-	-	(67,062)	(67,062)	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	19,857	-	-	-	-	-	19,857	504	20,361
員工認股權行使	1,025	14,111	-	-	-	-	-	15,136	-	15,136
可轉換公司債轉換	7	90	-	-	-	-	-	97	-	97
未依持股比例認購新股產生股權淨值差異	-	(35,654)	-	-	-	-	-	(35,654)	35,654	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	56,103	56,103
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,409,176	703,436	926,484	26,673	1,190,196	2,143,353	(45,868)	4,210,097	1,026,034	5,236,131

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華

為升電業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 461,757	634,612
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	220,222	199,852
攤銷費用	63,082	62,355
預期信用減損損失	24,011	18,910
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	40,066	(279)
利息費用	57,578	41,019
利息收入	(32,459)	(19,750)
股份基礎給付酬勞成本	20,361	27,862
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	73	278
處分無形資產損失	6	10
處分投資利益	(49,928)	-
收益費損項目合計	343,012	330,257
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：		
合約資產(含關係人)(增加)減少	(902,333)	319,164
應收票據(含關係人)(增加)減少	(75,548)	82,236
應收帳款(含關係人)增加	(101,659)	(7,553)
其他應收款(增加)減少	(4,996)	3,684
存貨減少(增加)	141,409	(69,868)
其他流動資產(增加)減少	(177,304)	64,561
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,120,431)	392,224
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(124,355)	(3,381)
應付票據(減少)增加	(9,646)	9,549
應付帳款(含關係人)減少	(19,969)	(159,274)
其他應付款(含關係人)增加	100,243	46,402
其他流動負債(減少)增加	(5,329)	3,872
淨確定福利負債減少	(402)	(3,181)
負債準備(減少)增加	(1,471)	38,927
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(60,929)	(67,086)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,181,360)	325,138
調整項目合計	(838,348)	655,395
營運產生之現金流(出)入	(376,591)	1,290,007
收取之利息	39,184	15,812
支付之利息	(58,819)	(40,982)
支付之所得稅	(205,300)	(109,554)
營業活動之淨現金(流出)流入	(601,526)	1,155,283
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(516,740)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	343,972	-
取得不動產、廠房及設備	(603,030)	(330,460)
處分不動產、廠房及設備	509	2,358
存出保證金減少(增加)	177,270	(504,103)
取得無形資產	(23,011)	(25,059)
其他金融資產(增加)減少	(187,778)	11,638
預付設備款增加	(18,569)	(38,846)
投資活動之淨現金流出	(827,377)	(884,472)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,198,951	8,078,508
短期借款減少	(4,005,391)	(9,592,121)
發行公司債	-	1,300,952
舉借長期借款	1,166,953	235,625
償還長期借款	(800,520)	(367,042)
存入保證金增加(減少)	391	(677)
租賃本金償還	(29,488)	(18,537)
發放現金股利	(319,801)	(121,917)
現金增資	56,103	58,648
員工執行認股權	15,136	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	282,334	(426,561)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,459)	18,631
本期現金及約當現金減少數	(1,160,028)	(137,119)
期初現金及約當現金餘額	2,164,014	2,301,133
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,003,986	2,164,014

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：尤山泉

經理人：尤山泉

會計主管：劉婉華



為升電裝工業股份有限公司



董事長:黃淑媛

