

股票代碼:3030

查詢網址: <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址: <http://www.tri.com.tw>



德律科技股份有限公司
111年度 年報

中華民國112年4月30日 刊印

一、公司發言人及代理發言人之姓名、職稱及電話

發 言 人：林江淮 / 全球營業處副總經理

代理發言人：陳冠元 / 財務部協理

電 話：(02)2832-8918

電子郵件信箱：ir@tri.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台北市士林區德行西路 45 號 7 樓

電 話：(02)2832-8918

工廠地址：桃園市龜山區華亞二路 256 號

電 話：(02)2832-8918

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：www.kgieworld.com.tw

電 話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會計師姓名：潘慧玲、黃珮娟

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：www.pwc.tw

電 話：(02)2729-6666

五、海外掛牌有價證券：無

六、公司網址

<http://www.tri.com.tw>

目 錄

頁 次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	35
五、更換會計師資訊	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	36
八、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人，或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	37
肆、募資情形	38
一、公司資本及股份	38
二、公司債辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
七、資金運用計畫執行情形	41
伍、營運概況	42
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	48
三、最近二年度從業員工資料	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	53
六、資通安全管理	55
七、重要契約	57

陸、財務概況	59
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料，會計師姓名及查核意見	59
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	64
四、最近年度財務報告	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	102
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	136
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	137
一、財務狀況	137
二、財務績效	137
三、現金流量	138
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	138
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	138
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	138
七、其他重要事項	140
捌、特別記載事項	141
一、關係企業相關資料	141
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	144
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	144
四、其他必要補充說明事項	144
五、溝通及揭露政策	144
六、最近年度及截至年報刊印日止，依證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	145

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生 大家好：

本公司 111 年合併營收是 67.09 億元，稅後淨利是 19.21 億元。在營業額上，比起 110 年的 56.07 億元，成長了 20%；在獲利上，比起 110 年的 11.85 億元，大幅成長了 62%。

從合併財務報表上可以看出，公司去年的營業淨利率是 32%、稅後淨利率是 29%、股東權益報酬率是 29%、資產報酬率是 22%。公司全年度的經營績效是相當優異，公司整體的財務體質是穩健而良好。

111 年公司的營收和獲利成長的主要原因是 (1) X-RAY 和電測 ICT 的營收大幅度的成長 (2) 高速、高精度 3D AOI 的營收持續的成長 (3) 汽車電子產業的營收持續的成長 (4) 半導體產業的營收大幅度的成長 (5) 台灣、東南亞和歐美地區的營收持續的成長 (6) 新產品陸續商品化、產品的競爭力持續的提升 (7) 貼近客戶，和國際大廠密切的合作 (8) 公司的營運，受到疫情的影響不大；使得全年度的營收和獲利大幅度的增加。

●未來之經營方針、產銷政策、發展策略及預期銷售數量：

公司的營運策略是聚焦於影像光學 (AOI、SPI、X-RAY) 和電測 ICT 二項自動檢測設備競爭力的提升。公司除了深耕 SMT 製程檢測設備，半導體製程檢測設備是公司未來成長的重要策略。公司將逐年提升半導體檢測設備的營收佔全公司整體營收的比例。公司未來成長的機會在於 (1) X-RAY 和電測 ICT 是汽車電子和伺服器在製程上必備的檢測設備，公司預期 X-RAY 和電測 ICT 的出貨數量，將會持續的成長 (2) 客戶對於高速、高精度的 3D AOI 和 SPI 的需求持續的增加，公司將以成為全球 3D AOI 的領導品牌為努力的目標 (3) 公司將持續深化 AI 技術在影像光學機台上的應用，以減少程式準備時間，提升檢出率和降低誤判率 (4) 持續提升公司的機台在精度、穩定度、檢測功能、檢測速度上的競爭力 (5) 公司全球化的佈局，深耕全球化的市場。雖然今年全球的景氣不佳，公司各個產品線和各個區域，仍然以出貨數量能夠持續的成長為努力的目標。

●外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響：

面對全球化的激烈競爭，公司在「技術領先」、「品質穩定、可靠」、「全球化的市場開拓」、「新產品研發時程的控管」、「內部人才培育」上將會持續的精進，持續的提升公司整體競爭力，相信公司的未來會有持續成長的機會。

敬祝 健康愉快

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



貳、公司簡介

(一)設立日期：民國七十八年四月十日

(二)公司沿革

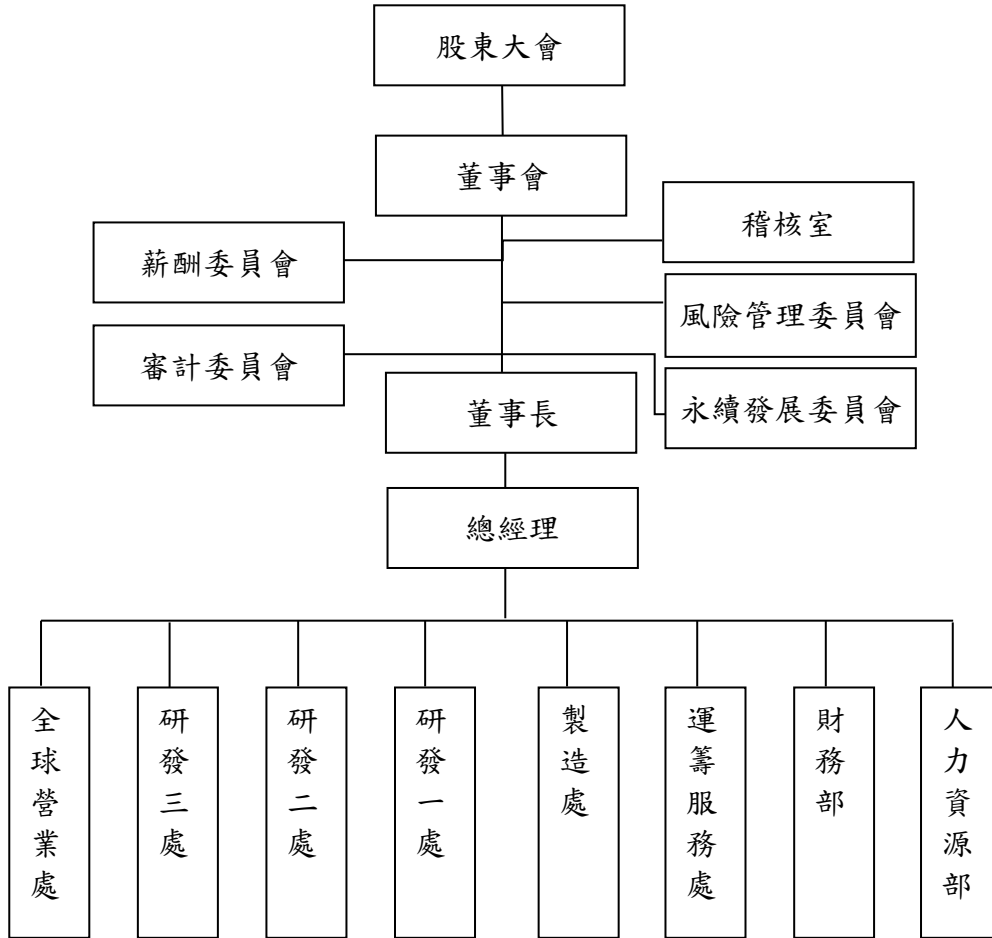
- 78年 * 成立德律科技有限公司，以研發、製造、行銷組裝電路板自動測試設備為主要營業項目。
- 79年 * 成功研發 TR518 組裝電路板測試設備(ICT)。
- 82年 * 推出國內首先運用Test-Jet技術之 TR518F 測試設備。
- 84年 * 通過德國 RWTUV ISO 9001品質系統驗證。
- 85年 * TR518FE獲頒第五屆台灣精品獎。
- 86年 * 組織型態由有限公司變更為股份有限公司。
* TR518FR獲得第六屆台灣精品獎。
- 87年 * 改選陳玠源先生為董事長。
* 設立DOLI TRADING LIMITED。
* 設立TRI INVESTMENTS LIMITED。
- 88年 * 證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
* 推出新產品半導體測試設備(IC TESTER)。
* 設立德律泰電子(深圳)有限公司。
- 89年 * 推出新產品全功能電路板自動測試設備(ATE)。
* 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃申請。
- 90年 * 3月21日股票正式上櫃買賣。
* 取得Test-Jet 專利技術之永久授權。
* 設立德律泰電子(蘇州)有限公司。
- 91年 * TR8001V 獲頒第十屆台灣精品獎。
* 推出新產品組裝電路板影像自動檢測機(AOI)。
* 10月29日股票正式上櫃轉上市買賣。
* 設立TEST RESEARCH USA, INC.。
- 92年 * 設立TEST RESEARCH SG. PTE LTD.。
- 93年 * 推出新產品錫膏印刷自動光學檢測機(SPI)。
* 推出新產品整合電路板及功能測試之綜合檢測機。
- 94年 * 設立德律泰電子貿易(上海)有限公司。
- 95年 * TR7100EP AOI產品榮獲EM Asia Innovation Award。
- 96年 * 設立Test Research Europe GmbH。
* 推出新產品X-Ray自動檢測機(AXI)。
- 97年 * 榮獲EM-Asia's Innovation Award 2007最佳供應商。
* 設立TRI Japan Corporation。
* 林口新建廠辦大樓完工啟用，並榮獲桃園縣桃花源建築獎金質獎。
* 榮獲第16屆經濟部產業科技發展之優等創新企業獎。
- 99年 * TR7007榮獲SMTA China East Best Exhibit technology of the Year 2010。
- 100年 * TR7007 SII榮獲Global Technology Award。

- 101年 * TR7600 SII & TR5001T分別榮獲Test & Measurement World “Best in Test 2012 Award”。
- * 榮獲 2012 EM Asia Innovation Awards ” Best Supplier of the Year”。
- 102年 * TR7007 SII& TR7680分別榮獲Test & Measurement World “Best in Test 2013 Award”。
- * TR5001T榮獲 2013 EM Asia Innovation Awards。
- * 獲選經濟部工業局第一屆「中堅企業」專案重點輔導公司。
- 103年 * TR7007 SII 榮獲EM Asia Innovation Award- Best 3D SPI。
- * 獲選 EM Asia Award 最佳供應商 - Best Supplier Award。
- * TR7600LL SII 榮獲 2014 Global SMT Technology Award。
- * 獲選經濟部國貿局管科會103年“促進國際市場業界補助計畫”。
- 104年 * TR7600M SII 榮獲EM Asia Innovation Award- Best 3D AXI。
- * TR7007Q榮獲 2015 Global Technology Award。
- * 獲選經濟部國貿局管科會104年“促進國際市場業界補助計畫”，連續兩年獲得此計畫。
- 105年 * 榮獲2016 EM Asia Innovation Award最佳供應商。
- * TR5001 SII 榮獲 2016 Global Technology Award。
- * 獲選經濟部105年度重點輔導中堅企業及外貿協會105年“推動中堅企業躍升計畫”。
- 106年 * TR5001 SII 榮獲2017 EM Asia Innovation Award與2017 Circuits Assembly NPI Award。
- 107年 * TR7700Q榮獲2018 Circuits Assembly NPI Award。
- * TR7600F3D AXI 榮獲2018 EM Asia Innovation Award獎項。
- * 榮獲EM Asia Award - Best Supplier Award。
- 108年 * TR7700 SV 3D 榮獲 2019 Global Technology Award、Mexico Technology Award 與 EM Asia 年度傑出產品獎項。
- 109年 * 設立 TRI KOREA Co., Ltd.。
- * TR5001 SII LED ICT 榮獲 2020 EM Asia 創新獎及 2020 IPC APEX創新獎。
- * TR7700Q SII AOI 榮獲 2020 EM Asia 創新獎。
- * TR7600F3D SII AXI 榮獲 Global Technology Award。
- * 設立 Test Research Innovation Vietnam Co., Ltd.。
- 110年 * TR7700QE-S AOI及TR7600F3D SII AXI 榮獲 2021 EM Asia 創新獎。
- * TR7007Q Plus SPI 榮獲2021 Global Technology Award。
- * TRI AOI、SPI、AXI、ICT機台通過IPC CFX認證。
- 111年 * 通過ISO 14001/27001/45001 認證。
- * TR7007Q Plus SPI及TR8100H SII ICT榮獲 2022 EM Asia 創新獎。
- * 參與經濟部工業局AOI智慧化升級計畫及發展自有AI檢測應用技術。
- * 設立Test Research Innovation Thailand Co., Ltd.。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖：



(二)各主要部門所營業務：

(1)總經理：

- A. 規劃及設定公司短、中、長程目標及達成策略。
- B. 監督建立團隊創新而有效率的營運制度。
- C. 擬訂公司組織結構、人力配置、權責劃分等以確保目標之達成。
- D. 遴選部門管理人才，並發掘、培養接班人才，以維持公司的靈活運作。
- E. 定期檢討公司營運成果，並針對重大差異，進行分析改善。
- F. 保持及建立與政府相關部門、客戶、社會大眾等之良好關係。

(2)稽核室：

- A. 執行稽核作業以評估內部控制制度之設計與執行有效性，提供改善建議。
- B. 訂定年度內部稽核查核計劃及執行、異常情形改善之跟催等有關事項之處理。

(3)風險管理委員會：

- A. 建立風險管理政策與程序。
- B. 風險管理政策與程序之審查與施行。
- C. 分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性。
- D. 協助與監督各部門風險管理活動之執行。
- E. 宣導及落實風險管理觀念，培養企業風險管理意識與文化。
- F. 執行誠信經營守則內控規範。

(4)永續發展委員會：

- A. 依照核心業務制定公司短中長期永續發展目標與政策，並定期掌握執行情形。
- B. 依企業社會責任守則規範向董事會報告運作成效。
- C. 協調各單位制訂每年永續報告書。
- D. 協助與監督當責主管依循永續發展原則及實際執行。
- E. 宣導永續發展觀念，培養企業社會責任與永續發展意識。

(5)研發一處：

- A. 規劃開發硬體新技術、新產品。
- B. 蒐集與提供硬體新技術、新產品之相關資料。
- C. 督導硬體相關技術合作方案。
- D. 研訂硬體重大品質問題的對策。
- E. 督導現有硬體產品技術、品質之改良。
- F. 督導圖面硬體技術資料之管理。

(6)研發二處：

- A. 規劃開發影像檢測新技術、新產品。
- B. 蒐集與提供影像檢測新技術、新產品之相關資料。
- C. 督導影像檢測相關技術合作方案。
- D. 研訂影像檢測重大品質問題的對策。
- E. 督導現有影像檢測產品技術、品質之改良。
- F. 督導圖面技術資料之管理。

(7)研發三處：

- A. 規劃開發軟體新技術、新產品。
- B. 蒐集與提供軟體新技術、新產品之相關資料。
- C. 督導軟體相關技術合作方案。

- D. 研訂軟體重大品質問題的對策。
- E. 督導現有軟體產品技術、品質之改良。
- F. 督導圖面軟體技術資料之管理。

(8) 全球營業處：

- A. 負責開拓全球市場，達成公司所設定之營業目標。
- B. 負責直接客戶之經營與經銷商之管理。
- C. 負責提供客戶技術支援、訓練與售後服務。
- D. 產品問題之回饋與客戶抱怨處理。
- E. 應收帳款查核及催收。
- F. 負責規劃全球行銷策略以協助全球營業處開發市場。
- G. 市場情報之蒐集與競爭力分析報告。
- H. 新產品之發展趨勢與產品功能的檢討。

(9) 製造處：

- A. 依生管排程完成計劃生產及系統組裝測試，完成出貨需求。
- B. 協助RD新產品／機型試作，建立新產品生產技術。
- C. 物料、倉儲管理督導。
- D. 管理製程委外加工作業及客戶維修。
- E. 負責推動ISO及相關稽核制度。
- F. 督導執行新機種設計驗證(含新版軟、硬體、機構)。
- G. 督導儀器校正制度之建立與執行。
- H. 督導進料檢驗、製程檢驗、系統出貨檢驗之執行。
- I. 督導不合格品之裁定、品質異常處理、矯正措施之實施、客戶抱怨之處理。

(10) 運籌服務處：

- A. 督導國內、外採購、總務與法務作業。
- B. 生產排程。
- C. 督導文管中心資料管理。
- D. 督導相關管理制度建立及落實。
- E. 企業資源規劃(ERP)等應用系統之分析與程式設計。
- F. Internet、Intranet、Workflow 規劃、設計、建置。
- G. 機房與語音、視訊科技規劃與設置。
- H. 負責推動以平衡計分卡為架構的整體策略規劃。
- I. 負責推動跨部門流程改善專案

(11) 財務部：

- A. 督導財務、會計作業，如期提供財務分析管理報表予經營者決策參考。
- B. 督導轉投資公司財務、會計作業制度化並改善缺失。
- C. 如期提供轉投資公司財務分析管理報表予經營者決策參考。
- D. 負責審計委員會、董事會以及股東會等相關事宜之規劃及執行。
- E. 投資人關係與股務事項處理。

(12) 人力資源部：

- A. 負責人員招募、訓練，提昇公司整體核心能力。
- B. 推動績效管理制度(PDP)，建立公正且具激勵性的獎酬制度。
- C. 塑造優質的企業文化。
- D. 維繫和諧的員工關係。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1、董事資料

112年4月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	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			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	中華民國	陳玠源	男 61~70 歲	109.05.27	三年	78.04.10	37,889,235	16.04%	37,889,235	16.04%	17,338,054	7.34%	0	0	大同工學院電機系畢業 RCA ATE Development Engineer 台灣飛利浦(股)公司 Department Head	註一	運 務 協	籌 處 理	葉美杏	配偶	註六
董事	中華民國	范光照	男 71~75 歲	109.05.27	三年	91.05.04	142,211	0.06%	151,211	0.06%	5,000	0.00%	0	0	英國曼徹斯特科技大學機械工 程博士 國立台灣大學機械工程系教授	註二	無	無	無	無	
董事	中華民國	陳錦隆	男 71~75 歲	109.05.27	三年	88.03.27	415,857	0.18%	415,857	0.18%	62,100	0.03%	0	0	台灣大學法學碩士 傑宇法律事務所主持律師	註三	無	無	無	無	
董事	中華民國	林江淮	男 61~70 歲	109.05.27	三年	89.06.03	2,402,864	1.02%	2,357,864	1.00%	589,059	0.25%	0	0	台灣科技大學電子工程系畢業 中儀科技(股)公司總經理 德律科技(股)公司副總經理	註四	無	無	無	無	
董事	中華民國	蔡明銓	男 71~75 歲	109.05.27	三年	97.06.13	1,350,650	0.57%	1,006,000	0.43%	132,000	0.06%	0	0	大同工學院電機系畢業 德律科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	德鴻投資 (股)公司 (代表人： 傅楸善)	男 61~70 歲	109.05.27	三年	90.04.28	2,738,939 5,000	1.16% 0.00%	2,738,939 182,000	1.16% 0.08%	0 0	0 0	0 0	0 0	美國哈佛大學計算機科學博士 國立台灣大學資訊工程系教授	無	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	陳美靜	女 61~70 歲	109.05.27	三年	106.05.26	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	美國紐約大學商學碩士 永豐證券投資信託(股)公司董 事長	無	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	傅幼軒	男 71~75 歲	109.05.27	三年	106.05.26	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	美國西岸大學商學碩士 台灣慧智(股)公司總經理 元太科技工業(股)公司總經理	註五	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	陳亮嘉	男 51~60 歲	109.05.27	三年	106.05.26	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	南澳大利亞大學先進製造與機 械工程博士 台灣大學製造自動化研究中心 主任 台灣大學機械工程系專任教授	無	無	無	無	無	

註一：擔任本公司董事長兼總經理，擔任董事：德昇投資(股)公司、德信投資(股)公司、德鴻投資(股)公司、德律泰電子(深圳)有限公司、德律泰電子(蘇州)有限公司、德律泰電子貿易(上海)有限公司。

註二：擔任湧德電子(股)公司獨立董事、智泰科技(股)公司董事、光動科技(股)公司董事長。

註三：擔任力晶科技(股)公司監察人之法人代表人、福定投資股份有限公司董事、長聖國際生技(股)公司獨立董事。

註四：擔任本公司全球營業處副總經理，擔任德律泰電子(深圳)有限公司、德律泰電子(蘇州)有限公司及德律泰電子貿易(上海)有限公司董事長兼總經理、Test Research USA, Inc. 董事、TRI Test Research Europe GmbH董事、TRI Japan Corporation董事、TRI Malaysia Sdn. Bhd. 董事、TRI Korea Co.,Ltd. 董事、Test Research Innovation Vietnam Company Limited董事、Test Research Innovation Thailand Company Limited董事。

註五：擔任蒙恬科技(股)公司獨立董事、力銘科技(股)公司獨立董事。

註六：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：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事之席次，提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與自動檢測設備產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參與外部機構專業董事課程，以增進董事會的運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數未兼任員工或經理人。

2、法人股東之主要股東

112年4月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
德鴻投資(股)公司	陳玠源(持股 48.3%)、葉美杏(持股 16.7%)

3、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 陳玠源	畢業於大同工學院電機系，現任本公司董事長兼總經理，致力於自動檢測設備領域近 40 年，具備商務、財務及公司業務所須之工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 范光照	畢業於英國曼徹斯特科技大學機械工程博士，曾任國立台灣大學機械工程系教授，現任光動科技(股)公司董事長、湧德電子(股)公司獨立董事及智泰科技(股)公司董事。具備公司業務所須相關科系之公私立大專院校教授專業資格及工作經驗，致力於自動化光學檢測之研究，對公司產品與研發與銷售提供專業建言。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
董事 陳錦隆	畢業於台灣大學法學碩士，現任傑宇法律事務所主持律師，擔任力晶科技(股)公司監察人之法人代表人、福定投資股份有限公司董事及長聖國際生技(股)公司獨立董事。具備法務之工作經驗及資格證書，協助公司法務專業諮詢。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
董事 林江淮	畢業於台灣科技大學電子工程系，現任本公司全球營業處副總經理，具備商務、財務及公司業務所須之工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及創新領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 蔡明銓	畢業於大同工學院電機系，曾任本公司全球營業處副總經理，具備商務、財務及公司業務所須之工作經驗，專精於市場策略及業務推廣之豐富經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 德鴻投資(股)公司 代表人：傅楸善		畢業於美國哈佛大學計算機科學博士，現任國立台灣大學資訊工程系教授，具備公司業務所須相關科系之公私立大專院校教授專業資格及工作經驗，致力於電腦視覺、數位影像處理之研究，對公司產品與研發與銷售提供專業建言。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
獨立董事 陳美靜		畢業於美國紐約大學商學碩士，為本公司審計委員會及薪酬委員會召集人，曾任永豐證券投資信託(股)公司董事長，具備商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗。銀行、金融實務經歷豐富且專精於企業財務金融及會計實務。	註一。	無
獨立董事 傅幼軒		畢業於美國西岸大學商學碩士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，現任蒙恬科技(股)公司獨立董事及力銘科技(股)公司獨立董事，曾任元太科技工業(股)有限公司及台灣慧智(股)公司總經理，具備商務、財務及公司業務所須之工作經驗，對產業具豐富規劃經驗。	註一。	2
獨立董事陳亮嘉		畢業於南澳大利亞大學先進製造與機械工程博士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，現任國立台灣大學機械工程學系專任教授，具備公司業務所須相關科系之公私立大專院校教授專業資格及工作經驗，致力於自動化光學檢測之研究，對公司產品與研發與銷售提供專業建言。	註一。	無

註一：於選任前二年及任職期間，皆以符合下述獨立性評估條件：

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

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：金融、證券、財會、法律、教育及電子科技等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備能力如下：

1. 營業判斷能力
2. 會計及財務分析能力
3. 經營管理能力
4. 危機處理能力
5. 產業知識
6. 國際市場觀
7. 領導能力
8. 決策能力

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核 心 目 標	基本組成							產業經驗				專業能力					
	國籍	性別	兼任 本 公 司 員 工	年齡			獨立 董 事 任 期 年 資			財 務 金 融	經 營 管 理	國 際 市 場	大 專 院 校 講 師	商 務	法 務	會 計	風 險 管 理
				51 至 60	61 至 70	70 至 75	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
董 事 姓 名																	
陳玠源	中華民國	男	V		V						V	V		V		V	V
范光照	中華民國	男				V					V	V	V	V			V
陳錦隆	中華民國	男				V					V			V	V		V
林江淮	中華民國	男	V		V						V	V		V		V	V
蔡明銓	中華民國	男				V					V	V		V		V	V
德鴻投資 (股)公司 代表人： 傅楸善	中華民國	男				V							V				V
陳美靜	中華民國	女				V		V	V	V				V		V	V
傅幼軒	中華民國	男				V		V			V	V		V		V	V
陳亮嘉	中華民國	男	V					V					V				V

(2) 董事會多元化政策之具體化管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次之三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事任期不超過三屆	已達成

(3) 董事會獨立性：本公司董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事；具員工身分之董事比率為 22%，本公司亦注意董事會成員之性別平等，女性董事比率為 11%；獨立董事比率為 33%，三位獨立董事任期均未達三屆，其資格條件均符合法令規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (董事長兼任)	中華民國	陳玠源	男	79.03.01	37,889,235	16.04%	17,338,054	7.34%	0	0	大同工學院電機系畢業 RCA ATE Development Engineer 台灣飛利浦(股)公司Department Head	註一	運籌服務處 協理	葉美杏	配偶	註四
全球營業處 副總經理	中華民國	林江淮	男	87.04.30	2,357,864	1.00%	589,059	0.25%	0	0	台灣科技大學電子工程系畢業 中儀科技(股)公司總經理	註二	無	無	無	
研發一處協理	中華民國	周健行	男	88.01.07	10,687	0.00%	93,540	0.04%	0	0	台灣科技大學電子工程系畢業 得昱企業工程部經理	無	無	無	無	
研發二處協理	中華民國	吳文明	男	110.03.01	25,000	0.01%	6,000	0.00%	0	0	清華大學動力機械所碩士 工研院機械所計畫主持人	無	無	無	無	
研發三處協理	中華民國	李文達	男	85.07.01	132,376	0.06%	12,859	0.01%	0	0	國立中央大學資訊及電子工程碩士 中山科學研究院工程師	無	無	無	無	
製造處協理	中華民國	林張發	男	94.04.18	46,000	0.02%	0	0	0	0	聯合工專機械工程科 台灣飛利浦(股)公司經理 聯華食品(股)公司工程技術部經理	無	無	無	無	
運籌服務處 協理	中華民國	葉美杏	女	79.01.06	17,338,054	7.34%	37,889,235	16.04%	0	0	輔仁大學日文系畢業 裕昌實業有限公司秘書	註三	總經理	陳玠源	配偶	
人力資源部 資深經理	中華民國	蔡佳郎	男	107.09.01	10,000	0.00%	0	0	0	0	輔仁大學資訊管理學系碩士 鴻運電子資訊部經理 德律科技資訊部經理	無	無	無	無	
財務部協理	中華民國	陳冠元	男	93.06.17	178,620	0.08%	0	0	0	0	美國Wisconsin-Milwaukee會計碩士 建業聯合會計師事務所副理 致伸科技(股)公司資深會計部經理	無	無	無	無	

註一：擔任董事：德昇投資(股)公司、德信投資(股)公司、德鴻投資(股)公司、德律泰電子(深圳)有限公司、德律泰電子(蘇州)有限公司、德律泰電子貿易(上海)有限公司。

註二：擔任德律泰電子(深圳)有限公司、德律泰電子(蘇州)有限公司及德律泰電子貿易(上海)有限公司董事長兼總經理、Test Research USA, Inc. 董事、TRI Test Research Europe GmbH 董事、TRI Japan Corporation董事、TRI Malaysia Sdn. Bhd. 董事、TRI Korea Co., Ltd. 董事、Test Research Innovation Vietnam Company Limited董事、Test Research Innovation Thailand Company Limited董事。

註三：擔任德律泰電子(深圳)有限公司、德律泰電子(蘇州)有限公司及德律泰電子貿易(上海)有限公司董事、德昇投資(股)公司及德信投資(股)公司及德鴻投資(股)公司董事長、TRI INVESTMENTS LIMITED負責人。

註四：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係

為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事之席次，提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與自動檢測設備產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參與外部機構專業董事課程，以增進董事會的運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數未兼任員工或經理人。

(三)一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日 單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益 之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例	領取來自 子公司以 外轉投資 事業酬 金		
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行 費用(D)			薪資、獎金及 特支費等(E) (註2)		退職退休金 (F)(註3)		員工酬勞(G) (註4)							
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司				本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額					
董事長	陳玠源																					
董事	范光照																					
董事	陳錦隆																					
董事	林江淮	0	0	0	0	12,436	12,436	0	0	0.65%	0.65%	7,964	7,964	230	230	813	0	813	0	1.12%	1.12%	無
董事	蔡明銓																					
董事	德鴻投資 (股)公司 代表人：傅楸善																					
獨立董事	陳美靜																					
獨立董事	傅幼軒	0	0	0	0	7,151	7,151	0	0	0.37%	0.37%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.37%	0.37%	無
獨立董事	陳亮嘉																					

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

本公司獨立董事酬金係依本公司章程第二十九條之一規定辦理，係以本公司之董事會績效評估辦法作為評估之依據，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運的參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議並提交董事會審議。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	0	0	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	一般董事： 陳玠源、范光照、陳錦隆、 林江淮、蔡明銓、德鴻投資 (股)公司代表人-傅楸善 獨立董事： 陳美靜、傅幼軒、陳亮嘉	一般董事： 陳玠源、范光照、陳錦隆、 林江淮、蔡明銓、德鴻投資 (股)公司代表人-傅楸善 獨立董事： 陳美靜、傅幼軒、陳亮嘉	一般董事： 陳玠源、范光照、陳錦隆、 蔡明銓、德鴻投資(股)公司 代表人-傅楸善 獨立董事： 陳美靜、傅幼軒、陳亮嘉	一般董事： 陳玠源、范光照、陳錦隆、 蔡明銓、德鴻投資(股)公司 代表人-傅楸善 獨立董事： 陳美靜、傅幼軒、陳亮嘉
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	一般董事：林江淮	一般董事：林江淮
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：上述 111 年度董事酬勞已提請董事會決議通過並將提報股東常會。

註 2：係指 111 年度所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 3：此為依法提撥之退休金。

註 4：上述 111 年度員工酬勞已提請董事會決議通過並將提報股東常會。

2、總經理及副總經理之酬金

111年12月31日 單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)(註4)		獎金及 特支費等等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後 純益之比率(%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業酬 金
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理(董事長兼任)	陳玠源	3,307	3,307	230	230	4,657	4,657	813	0	813	0	0.47%	0.47%	無
全球營業處副總經理	林江淮													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	陳玠源	陳玠源
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	0	0
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	林江淮	林江淮
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	2人	2人

註1：上述111年度員工酬勞已提請董事會決議通過並將提報股東常會。

註2：係指111年度所領取包括薪資、職務加給、離職金。

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

註4：此為依法提撥之退休金。

- 3、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：仟元

職 稱	110 年度 酬金	110 年度酬金佔稅 後純益比例 (%)	111 年度 酬金	111 年度酬金佔稅後 純益比例 (%)
董 事	12,206	1.03%	19,587	1.02%
總 經 理 及 全球營業處副總經理	7,730	0.65%	9,007	0.47%

註：本公司 110 年度稅後純益為 1,185,054 仟元，111 年度稅後純益為 1,921,485 仟元。

- (1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：董事酬金係依本公司章程規定辦理，依現行條文年度如有獲利，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有盈餘應提撥，不高於百分之二為董事酬勞，現行酬金全數以現金發給。

總經理及副總經理酬金係依其對公司營運績效及貢獻，並參照同業水準支付之。現行酬金含薪資，績效獎金及伙食津貼，全數以現金發給。

- (2)與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及經理人酬勞訂定之程序，以本公司之董事會績效評估辦法及員工績效考核作為評核之依據，除參考公司的營運績效、未來風險、發展策略及產業趨勢外，亦考量個人對公司績效的貢獻，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大負面事件給予合理報酬。績效評估及酬勞分派依規定經薪資報酬委員會及董事會審核通過，本公司並將視總體環境及企業經營策略，適時檢討酬勞分派政策，以兼顧公司永續經營與利害關係人之利益。

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日 單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
經 理 人	總經理	陳玠源	0	3,838	3,838	0.20%
	全球營業處副總經理	林江淮				
	研發一處協理	周健行				
	研發二處協理	吳文明				
	研發三處協理	李文達				
	製造處協理	林張發				
	運籌服務處協理	葉美杏				
	人力資源部資深經理	蔡佳郎				
	財務部協理	陳冠元				

*上述 111 年度員工酬勞已提請董事會決議通過並將提報股東常會。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度(111.01.01~111.12.31)董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	陳玠源	5	0	100%	
董事	范光照	5	0	100%	
董事	陳錦隆	3	2	60%	
董事	林江淮	5	0	100%	
董事	蔡明銓	5	0	100%	
董事	德鴻投資(股)公司 代表人：傅楸善	5	0	100%	
獨立董事	陳美靜	5	0	100%	
獨立董事	傅幼軒	5	0	100%	
獨立董事	陳亮嘉	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱年報第17~18頁審計委員會運作情形。

(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：111.02.23及111.08.03董事會討論薪資報酬委員會建議案討論經理人績效獎金及薪資調整方案時，董事林江淮因兼任經理人身為該案利益人，已進行利益迴避而未參與討論及表決。

三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110.9.1~111.12.31	註1	註2	註3

註1：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2：評估方式包括董事會、功能性委員會及董事成員之自我績效評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。111年度本公司委任「社團法人中華公司治理協會」執行董事會(包含功能性委員會)績效外部評估，由訪評小組檢視公司填答之開放式問卷、提供之各項資料(評估期間召開之董事會議事錄、各功能性委員會議事錄)與公開資訊等，並實地訪談、互動觀察相關成員，以評估董事會及功能性委員會績效。

註3：評估內容依評估範圍包括下列項目：

(1)董事會績效評估：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：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。
- (4) 外部評估內容包括董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理、其他如董事會會議、支援系統等，111年度董事會績效外部評估報告已揭露於公司網站。

註 4：本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能委員會之績效評估，每年定期評估一次，至少每三年由外部專業評估，111年度評估結果已提報至112年第1次董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 已依「公開發行公司董事會議事辦法」，訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循。
- (2) 董事9席中，3席為獨立董事，達全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，協助董事會履行監督職責。
- (3) 本公司為提升資訊透明度，公司網頁設有「投資人專區」提供相關資訊，董事會後之重要資訊亦即時公告於公開資訊觀測站，並定期舉辦法人說明會。
- (4) 為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人投保「董事及經理人責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求。

(二)審計委員會運作情形資訊：

審計委員會主要協助董事會執行其監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。本公司審計委員會由全體獨立董事組成，其中有一位財務專家。委員會依本公司審計委員會組織規程運作，並與公司內部稽核人員、簽證會計師及管理當局等均有良好之溝通聯繫管道。

審計委員會之年度審議工作重點：

- 公司財務報表
- 公司內部控制制度
- 重大之資產、衍生性商品、資金貸與、背書或提供保證交易
- 內部及外部稽核單位之稽核計畫及執行情形
- 簽證會計師之委任、解任、報酬及其獨立性評估
- 管理階層對於各項法令遵循之風險及控制程序
- 與主管機關往來文件之執行情形

最近年度(111.01.01~111.12.31) 審計委員會開會 4 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陳美靜	4	0	100%	
獨立董事	傅幼軒	4	0	100%	
獨立董事	陳亮嘉	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。

審計委員會日期 (期別)	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
111年2月23日 (第二屆第七次)	1. 核准修訂本公司內部控制相關之政策與程序。 2. 核准本公司簽證會計師資誠聯合會計師事務所民國 111 年委任及報酬案。 3. 通過 110 年度盈餘分配案。 4. 核准民國 110 年度財務報告。 5. 核准 110 年度內部控制制度有效性之考核。	審計委員會 全體成員同 意通過	全體出席董 事同意通過
111年5月4日 (第二屆第八次)	1. 核准修訂本公司內部控制相關之政策與程序。 2. 核准民國 111 年第一季財務報告。	審計委員會 全體成員同 意通過	全體出席董 事同意通過
111年8月3日 (第二屆第九次)	1. 核准修訂本公司內部控制相關之政策與程序。 2. 核准民國 111 年第二季財務報告。	審計委員會 全體成員同 意通過	全體出席董 事同意通過
111年11月2日 (第二屆第十次)	1. 核准修訂本公司內部控制相關之政策與程序。 2. 核准民國 111 年第三季財務報告。	審計委員會 全體成員同 意通過	全體出席董 事同意通過

(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）。

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 本公司內部稽核主管依規定將稽核報告與追蹤報告交付與審計委員之獨立董事進行簽核，委員於簽核過程中有問題時溝通稽核報告及其追蹤報告。
2. 本公司簽證會計師於每季與審計委員書面溝通中，針對本公司及海外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告。

(二)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好，111 年度主要溝通事項摘錄如下：

1. 111/05 月，111 年第一季內部控制制度執行查核情形報告。
2. 111/08 月，111 年第二季內部控制制度執行查核情形報告。
3. 111/11 月，111 年第三季內部控制制度執行查核情形報告。
4. 112/02 月，111 年第四季內部控制制度執行查核情形報告。

(三)歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，111 年度主要溝通事項摘錄如下：

1. 111/05 月，111 年第一季合併財務報告核閱結果情形報告，財務報表內容、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。
2. 111/08 月，111 年第二季合併財務報告核閱結果情形報告，財務報表內容、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。
3. 111/11 月，111 年第三季合併財務報告核閱結果情形報告，財務報表內容、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。
4. 112/02 月，111 年度合併暨個體財務報告查核結果情形報告，並就會計師查核報告書、關鍵查核事項、會計師獨立性以書面形式進行說明與溝通。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理守則並經董事會通過。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司治理守則內容含處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，目前由發言人處理股東建議或糾紛等問題。	(一) 無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，並依法規定揭露。	(二) 無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司根據關係人交易管理辦法、子公司監理辦法、背書保證辦法、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。	(三) 無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 公司已訂定內部重大資訊處理作業及防範內線交易管理程序。	(四) 無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司「公司治理守則」第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，以遴選具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗並採多元化方式且以落實。本公司董事會成員組成除考量不同背景、專業領域外，並以「兼任經理人之董事不超過1/3」、「至少一位女性董事」、「獨立董事連續任期不超過三屆」為具體目標，本公司第9屆現任董事成員9名(含獨立董事3名)，具員工身分之董事(22%)，獨立董事(33%)，女性董事(11%)，3位獨立董事任期在3-6年。董事年齡在70歲以上有四位，60-69歲有四位，60歲以下則有一位。除有1名女性成員外，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有陳玠源、林江淮、陳錦隆、范光照及蔡明銓；長於法律事務的陳錦隆；具有與公司自動檢測產業專業知識技能及素養且擔任國立大學教授的范光照、傅楸善及陳亮嘉；至於陳美靜、傅幼軒及陳亮嘉三位獨立董事則分別長於商務、財務、行政管理及產業專業等，對本公司指導良多。 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	(一) 無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並訂定其組織規章，考量經營規模尚未設置其他各類功能性委員會。	(二) 評估中

(接次頁)

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已於109/02/26董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，明定每年定期進行內部績效評估，至少每三年一次委由外部專業獨立機構或外部專家學者執行績效評估，並於次一年度第一季結束前且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	(三)無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，且取具簽證會計師「獨立聲明書」，將評估結果呈報董事會。本公司業經111.5.4董事會評估資誠聯合會計師事務所潘慧玲會計師及黃珮娟會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)。本公司委任112年度財務報告查核簽證會計師：黃珮娟會計師及顏裕芳會計師，係依據資誠聯合會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊(註2)進行適任性評估，評估結果業經112年2月22日審計委員會討論通過後，並提報112年2月22日董事會決議通過。	(四)無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於108年5月8日董事會決議通過設置公司治理主管，由財務部協理兼任，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜、辦理公司各項作業之變更登記、不定期舉辦法人說明會以維護投資人關係等公司治理相關事務等。111年度進修情形請參閱第24頁民國111年度經理人進修情形。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(1)本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，公司網站設有發言人信箱以建立與利害關係人溝通管道。 (2)本公司為加強員工與公司溝通，在公司內部網站設有員工意見信箱，表達意見及申訴管道。 (3)本公司網站設有客戶服務網頁，以利暢通與客戶溝通之管道。 (4)本公司設有供應商專用平台，定期與廠商對帳，隨時掌握與供應商的交易狀況，以利暢通與供應商溝通管道。 (5)本公司網站已設置利害關係人專區，並有專責人員負責處理及回應。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託凱基證券股份有限公司辦理股東會事務	無差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設公司網站，並於網站上揭露財務、業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	(一)無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作，及公司中英文網站資訊揭露。	(二)無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司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)無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(1)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 (2)僱員關懷：本公司為創造優質的工作環境，提供了多元化的員工關懷措施。除了法定的員工福利外，並提供團體保險及健康檢查。此外亦提供加強核心及專業職能的多元教育訓練方案。公司也提供全員大會及意見箱的雙向溝通管道，尊重員工意見表達。 (3)投資者關係：本公司即時發佈營收、獲利及重大訊息等資訊於公司網站及公開資訊觀測站，公司一貫秉持資訊即時公開及透明化之原則，讓所有股東充分掌握公司發展方向。 (4)供應商關係：依照本公司採購辦法與供應廠商議價簽約，並依合約內容履行交貨及付款。 (5)利害關係人之權利：本公司為確保利害關係人之權利，已建立各種溝通管道秉持公司核心價值-誠信原則及負責態度處理。 (6)董事進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。（進修情形請參閱下表） (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (8)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (9)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險。 無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 112年度(第10屆)已針對上屆未得分項目提出優先加強改善。			
編號	評鑑指標內容		112年度(第10屆)優先加強事項與措施
4.1	公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？		於年報及網站分別揭露由董事會督導永續發展推動情形。

註 1：會計師獨立性評估標準

項次	評估項目	是	否
1	簽證會計師任期未逾 7 年。	V	
2	審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業，是否對本公司維持獨立性。	V	
3	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V	
4	簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	V	
5	簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V	
6	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係。	V	
7	簽證會計師無收受本公司或其董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物。	V	
8	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係。	V	
9	簽證會計師與本公司間無潛在之僱佣關係。	V	
10	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。	V	
11	簽證會計師無代表公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	V	
12	簽證會計師未握有本公司之股份。	V	
13	簽證會計師未兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。	V	
14	簽證會計師未與本公司有共同投資或分享利益之關係。	V	
15	簽證會計師未與本公司有金錢借貸之情事。	V	

註 2：審計品質指標(AQIs)-5 大構面、13 項指標

專業性	品質控管	獨立性	監督	創新能力
<ul style="list-style-type: none"> 查核經驗 訓練時數 流動率 專業支援 	<ul style="list-style-type: none"> 會計師負荷 查核投入 案件品質管制複核(EQCR)複核情形 品質支援能力 	<ul style="list-style-type: none"> 非審計服務占比 客戶熟悉度 	<ul style="list-style-type: none"> 外部檢查缺失及處分 主管機關發函次數 	<ul style="list-style-type: none"> 創新規劃或倡議

民國 111 年度董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
			起-訖			
董事長	陳玠源	78/04/10	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
董事	范光照	91/05/04	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
			111/11/03	社團法人中華公司治理協會	台資企業應該如何進行國際稅務佈局及投資	3.0
			111/11/03		ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	3.0
董事	陳錦隆	88/03/27	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
董事	林江淮	89/06/03	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
董事	蔡明銓	97/06/13	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
董事	傅楸善	103/06/06	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
獨立董事	傅幼軒	106/05/26	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
獨立董事	陳美靜	106/05/26	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
獨立董事	陳亮嘉	106/05/26	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
			111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0

民國 111 年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
		起-訖			
總經理 (董事長兼任)	陳玠源	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
全球營業處 副總經理	林江淮	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
研發一處協理	周健行	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
研發二處協理	吳文明	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
研發三處協理	李文達	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
製造處協理	林張發	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
運籌服務處 協理	葉美杏	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
人資部 資深經理	蔡佳郎	111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3.0
		111/09/07		如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0
財務部協理	陳冠元	111/03/24 | 111/03/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管 持續進修班	12.0
公司治理主管 (財務部協理兼任)	陳冠元	111/05/12 | 111/05/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業傳承與公司治理	3.0
		111/05/31 | 111/05/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能- 兼談經理人之法律責任	3.0
		111/09/07 | 111/09/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書 如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	3.0 3.0

(四)薪酬委員會：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	條 件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓 名			
獨立董事 (召集人)	陳美靜	請參閱第 8~9 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。		0
獨立董事	傅幼軒			2
獨立董事	陳亮嘉			0

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期(3年)：109年5月27日至112年5月26日止。

三、最近年度(111.01.01~111.12.31)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳美靜	3	0	100%	
委員	傅幼軒	3	0	100%	
委員	陳亮嘉	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

薪酬委員會開 會日期 (期別)	議案內容	決議結果	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
111年1月18日 (第一次)	1. 報告上次薪酬委員會會議建議執行結果 2. 審議本公司民國 110年度董事酬勞及員工紅利分配案 3. 審議本公司經理人民國110年度年終獎金分配案	委員會全體成員通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111年2月23日 (第二次)	1. 報告上次薪酬委員會會議建議執行結果 2. 審議本公司經理人民國111年度薪資調整案	委員會全體成員通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111年8月3日 (第三次)	1. 報告上次薪酬委員會會議建議執行結果 2. 審議本公司經理人民國111年上半年績效獎金案	委員會全體成員通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因:

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
<p>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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>本公司於110年10月24日經董事會授權成立「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，由董事長擔任主席、人資長擔任執行秘書，永續發展委員會共分為環境安全小組(製造長負責)，公司治理小組(財務長負責)，社會參與及人才培育小組(人資長負責)由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。</p> <p>永續經營方針主要有：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 研發先進檢測科技，提升產品品質，優化人類生活。 ● 誠信穩健經營，遵守法律與規範，落實公司治理。 ● 持續提升服務品質與競爭力，達成客戶滿意，成為全球檢測設備領導品牌。 ● 建立營運風險之評估、預防、應變及改善，確保公司面臨事故能降低衝擊並迅速復原。 ● 與供應鏈建立完善合作關係，建構具有競爭力之供應鏈。 ● 推動 ISO14001 環境管理系統，持續節能減碳活動，創造永續環境資源，善盡環境永續維護之企業社會責任。 ● 導入 ISO45001 職業安全衛生管理系統，提供安全衛生之職場環境，確保員工權益。 ● 提供具有競爭力獎酬，打造員工學習與成長的職場環境，讓員工伴隨公司成長，形成優質的企業文化。 ● 投入社會公益，公司與員工參與活動，以回饋社會。 <p>永續發展委員會運作依照永續經營方針進行，定期(至少一年一次)向董事會報告：於111/11/02向董事會報告當年度永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p> <p>公司董事會定期聽取經營團隊的報告(包含ESG報告)，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <p>本公司已於111年取得ISO14001環境管理系統外部稽核認證，期望持續節能減碳活動，創造永續環境資源，善盡環境永續維護之企業社會責任；另亦於111年取得ISO45001職業安全衛生管理系統外部稽核認證，藉由提供安全衛生之職場環境，確保員工權益及安心工作環境。</p> <p>111年同時也和喜憨兒基金會、台北市家扶中心、台灣健康聯盟、遠見雜誌推廣偏鄉閱讀活動、公益捐血活動等多種面向的合作，持續秉持取之於社會、用之於社會等態度，希望透過微薄之力推廣公益帶動社會正向發展。</p>	無差異						
<p>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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>本公司就永續經營重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="772 1321 1877 1430"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境衝擊及管理</td> <td>因應地球暖化增加，企業未來可能會被課以碳稅等措施，德律科技於110年開始導入ISO14001環境管理系統，並於</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境衝擊及管理	因應地球暖化增加，企業未來可能會被課以碳稅等措施，德律科技於110年開始導入ISO14001環境管理系統，並於	無差異
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略							
環境	環境衝擊及管理	因應地球暖化增加，企業未來可能會被課以碳稅等措施，德律科技於110年開始導入ISO14001環境管理系統，並於							

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
循或解釋。)			111年取得認證進行生產廠內的節能作業及規劃導入綠能設備。	
	社會	職業安全	員工是企業最重要資產，企業必須提供安全衛生的職場環境，讓員工無後顧之憂於工作上發揮，德律科技於110年開始導入ISO45001職業安全衛生管理系統，並於111年取得認證，期望持續提升職場環境安全衛生。	
	社會	員工照顧	近2年由於台商回流，人力市場相當競爭，公司除了提供安全衛生職場環境，亦每年辦理員工健康檢查並依照法規聘請廠醫廠護提供同仁諮詢及後續追蹤關懷，另外也提供團保讓配偶及子女免費加入；公司參考市場薪酬調查每年四月固定調薪，期望給同仁全方位照顧，增加公司在人力市場競爭力。	
	社會	COVID-19衝擊及管理	公司成立應變小組，進行相關宣導及防護措施，包含提供酒精、口罩套、快篩試劑，要求同仁量測體溫及回報，並配合政令提供全薪疫苗假來鼓勵同仁施打疫苗，亦實施部份同仁在家上班等分流措施，減少群聚感機會；確診者提供全薪病假，讓同仁安心養病；基於以上相關措施，成功安全渡過防疫三級之最嚴重疫情。	
	公司治理	法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。	
	公司治理	強化董事職能	為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。	
	公司治理	利害關係人溝通	建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>(一)建立環境管理制度：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦公大樓環境空調溫度訂定內部管理規範，以達到能源妥善使用。 2. 位於桃園華亞科學園區工廠符合多項綠建築規定，透過「明亮、優雅、舒適」的建築設計。工廠藉由透明玻璃的設計及天窗引入自然光源，減少室內照明的使用，同時亦將室外綠化與中庭景觀連結，不僅能降低日照的影響，更可獲得良好之採光面，達到節能減碳及溫室氣體減量的效果。也大幅增加植物栽種面積，道路側各退 14m 及 8.7m 作為綠化，交錯種植的綠化空間配合局部高低及地坪材質的變化，營造休憩休閒的公園景緻。 3. 為落實節能減碳及節約用水等環保節能作為，定期報告水電等耗能項目之節約成果。 	(一)無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			4. 辦公室內全面禁煙，吸煙者需至戶外指定場所，以符合法規，並定期消毒、滅鼠及除蟲害等。	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		5. 依 ISO14001:2015 的標準進行管理系統的導入，並委由 TUV Nord 進行外部驗證，於 111/3/22 進行外部稽核，並於 111/04/30 取得證書。 (二) 本公司致力提升各項能源使用效率，並使用再生物料之情形，茲說明如下： 1. 妥善處理廢棄物，包括宣導與推動垃圾分類與減量、廢水之處理。 2. 耗能用品回收及再利用，宣導供應商協同推動紙類回收再利用、再生紙利用及資源回收。 3. 採用低耗能之辦公器材及用品，並於採購時優先選擇符合節能產品，列入必要之檢核項目，以提昇節能比率。	(二) 無差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三) 本公司也關切氣候變遷對營運活動之影響，並已制定「節能減碳管理政策」，以降低公司營運對自然環境之衝擊，並依下列原則從事研發、生產及服務等營運活動。茲說明如下： 1. 減少產品與服務之資源及能源消耗。 2. 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 3. 增進原料或產品之可回收性與再利用。 4. 使可再生資源達到最大限度之永續使用。 5. 延長產品之耐久性。 6. 增加產品與服務之效能。	(三) 無差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量並揭露於官網。本公司定有節能減碳管理政策，致力推動節約用水、節約能源、減少廢棄物及落實資源回收，最近一期係以 107 年為基準年，採五年一期計劃週期，訂定 112 年達成每單位營收減碳 1% 為目標。	(四) 無差異
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司除依勞基法等相關法規訂定工作規則及內部各項管理規章外，尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工組織 (ILO) 核心公約標準》等相關規範，訂定「德律科技人權政策守則」，亦遵守公司所在地相關勞動法規以保障員工之合法權益，並持續提升整體員工之工作環境。	(一) 無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司除了優於勞基法之給假制度，免費團保及定期健康檢查等福利外，也提供旅遊及相關津貼補助。對於員工獎酬極為重視，除了每年定期調薪外，並落實員工利潤分享計劃。	(二) 無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司每季定期實施工作環境場所安全衛生檢查，除了對新進及在職人員透過線上及實體課程進行安全與健康教育外，並每半年一次實施消防演練。在健康保護管理實施上，每年針對在職人員實施健康檢查及特殊作業檢查以預防職業病，並且依職安法規定增設職醫職護臨場服務，提供員工健康衛教諮詢及健康促進，不定期舉辦相關健康講座及急救常識。	(三) 無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司依據各部門的平衡計分卡，規劃個人績效管理與發展目標，設有「績效管理與發展計劃表」。表中，對於員工所寫自我發展計劃（填1~3項最重要的項目需加強及發展的能力）非常重視，並規劃於公司年度教育訓練計劃中。	(四)無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)公司產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則 如:ISO9000 UL, CE 等法規標標準。在公司網站上，提供客戶服務專區，對於客戶技術支援及常見問題匯整Q&A資訊及聯絡窗口，隨時提供客戶提問。在內部控制管理辦法中，訂定有客訴處理作業及客戶滿意度管理程序，對客戶所提之抱怨或建議事項應予重視，並積極回應。	(五)無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司訂有「供應商管理作業」、「供應商及承攬商環境安全衛生規範」，依據ISO 協力廠商管理指導書進行供應商評鑑管理，要求供應商遵循環境保護、安全衛生、勞動人權道德規等，在實施供應商評鑑時，將此議題在實際現場勘查時列入評估考量。110年度導入ISO 14001&ISO 45001管理系統，並於111年取證完成，針對供應商及承攬商可能的作業安全及環境影響進行評估，預防雙方因營運活動上而造成職業災害的發生或環境衝擊。	(六)無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司參考準則指引，制定永續發展實務守則。惟考量公司經營規模尚未編制經第三方驗證之永續報告書，預計於112年編製永續經營報告書。	評估中
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>1. 本公司對於員工權益相當重視，定期有員工滿意度調查及教育訓練調查，針對員工需求而修改及安排相關課程。另有成立職工福利委員會針對員工生活加以關懷，以保障員工權益、增進員工福利，以期給予員工更佳的工作環境及發展空間。</p> <p>2. 環保部份：本公司係從事自動檢測設備研發及生產，工廠位於華亞科學園區內，依科學工業園區管理局規定每年支付污水處理費，由園區管理局統籌環保之政策，截至目前為止無任何環境污染之情事發生，現有防治污染設備操作均符合環保機關之檢測標準。</p> <p>3. 社會責任：</p> <p>a. 本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費權益及社會公益等，適時回饋社會大眾，並藉由商業活動、實物捐贈參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動。</p> <p>b. 積極採取選購節能標章設備、低耗能、綠能之辦公用品、事務機器、資訊設備、照明設備及相關器材等；諸如事務機器在待機未使用時，自動進入省電模式，採用省電燈泡代替傳統燈泡，以避免臭氧層破壞等等措施。</p> <p>c. 配合國際法規要求避免或管制使用供應商提供危害人體及環境等物質與包裝，以共同致力提升企業社會責任。</p> <p>4. 投資者關係及利害關係人部份：開放發言人專線及對外網路上線投資人服務專區。</p>				

(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)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>(一)本公司於105年10月26日經董事會決議通過訂定公司「誠信經營守則」並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，亦要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明。</p> <p>(二)本公司制定之公司「誠信經營守則」，設置風險管理委員會隸屬於董事會，定期分析及評估營業範圍內不誠信行為、強化風險管理機能，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>(三)本公司訂定防範不誠信行為方案之作業程序及行為規範，其內容涵蓋下列事項：</p> <p>(1)提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>(2)提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>(3)提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準</p> <p>(4)避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>(5)對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。</p> <p>(6)對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>(7)發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>(8)對違反者採取之紀律處分。</p> <p>隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵公司人員提出建議，據以檢討改進本守則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>	<p>(一)無差異</p> <p>(二)無差異</p> <p>(三)無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>(一)本公司制式的銷售合約中，明訂遵守誠信原則履行合約，如有一方涉及不誠信、不廉潔或賄賂等行為，他方得隨時終止或解除本合約。員工若有違犯廉潔政策，第一次將記警告並取消當年度獎金(包含績效和年終獎金)的發放，第二次將予以解雇，併請求一切損害賠償，以落實誠信經營之決心。</p> <p>(二)本公司為健全誠信經營之管理及強化風險管理機能，設置風險管理委員會隸屬於董事會，由人力資源主管負責，得協調法務、稽核、專案管理等主管，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期(至少一年一次)向董事會報告：於 111/11/02 向董事會報告當年度誠信經營執行狀況，內容包含：誠信經營宣導、誠信廉潔政策教育訓練、組織風險預防-供應商申請管理</p>	<p>(一)無差異</p> <p>(二)無差異</p>

評估項目	運作情形(註)		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
			-廉潔承諾、廉潔檢舉制度	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供本公司人員主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	(三)無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司有建立有效之會計制度及內部控制制度，財會人員在支付相關費用皆嚴格審查，稽核室定期查核遵循情形，並定期向董事會報告。	(四)無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)誠信為公司核心價值，利用新人訓練及全公司會議時宣導。公司111年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信廉潔政策教育訓練、保密教育訓練、智慧財產權管理教育訓練、營業秘密管理制度、營業合約風險管理法治教育訓練等相關課程）計718人次，合計1,062人時。	(五)無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)公司所訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉投訴處理辦法」，鼓勵員工舉報任何非法或違反道德行為準則之行為，亦訂有檢舉投訴處理辦法，建立內部及外部檢舉管道及處理流程制度，集團人員可親自舉報或透過公司網站公告的獨立檢舉信箱及專線，向受理檢舉申訴之專責單位，進行廉潔誠信違反事項之申訴檢舉。	(一)無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)公司訂有具體檢舉管道和完整處理流程制度。檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件應留存紀錄保存。亦保障檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	(二)無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)「檢舉投訴處理辦法」規定公司調查過程及相關資料均應保密，相關當事人有配合調查之義務，各部門主管不得因員工提出申訴或協助他人申訴，而予以解僱、調職或為其他績效上不利之處分。	(三)無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司設有網站，揭露「誠信經營守則」及相關企業文化，經營方針等資訊。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1. 本公司遵守公司法、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的法令，以作為落實誠信經營之基本。				
2. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業」、「防範內線交易管理程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或搜集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(七)公司**治理守則及相關規章之揭露查詢方式**：本公司已訂定公司**治理守則及相關規章**，揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(八)其他足以增進對公司**治理運作情形之瞭解的重要資訊**：本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，遵守相關程序及法令之規定，訂有「內部重大資訊處理作業程序」防範內線交易管理，並不定期檢討本辦法符合現行法令與實務管理需要，本辦法亦於內部文件管理系統公告，供所有員工、經理人及董事隨時查閱，同時不定期向公司全體員工宣導重大資訊注意事項。

(九)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

德律科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年2月22日

本公司民國一百一十一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百一十一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百一十二年二月二十二日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

德律科技股份有限公司



董事長：陳玠源



簽章

總經理：陳玠源



簽章

- 2、經證期會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形：

民國一一一年度股東常會於一一一年五月二十五日舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

重要決議事項	執行情形
1. 承認一一〇年度營業報告書及財務報告	決議通過。
2. 承認一一〇年度盈餘分配案	訂定 111 年 6 月 18 日為股東現金紅利之配息基準日，股東現金紅利之發放日訂於 111 年 7 月 1 日，每股分配現金紅利 3.3 元。

2. 董事會之重要決議事項：

日期	類別	重要決議
111.02.23	董事會	1. 通過本公司一一一年度營運計畫案。 2. 通過薪資報酬委員會建議案。 3. 承認一一〇年度個體及合併財務報告與營業報告書。 4. 通過一一〇年度盈餘分配案。 5. 通過委任資誠聯合會計師事務所辦理一一一年度財務報告查核簽證及報酬案。 6. 通過本公司民國一一一年股東常會召開事宜。 7. 通過逾期應收帳款及應收帳款以外的款項評估非屬資金貸與性質案。 8. 通過本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核案。 9. 出具本公司一一〇年度內部控制制度聲明書案。 10. 通過修訂本公司內部控制制度案。
111.05.04	董事會	1. 通過一一一年第一季合併財務報告。 2. 通過本公司簽證會計師之獨立性評估。 3. 通過逾期應收帳款及應收帳款以外的款項評估非屬資金貸與性質案。 4. 通過修訂本公司「公司治理守則」案。 5. 通過泰國海外據點設立案。 6. 通過修訂本公司內部控制制度案。
111.05.25	董事會	1. 通過訂定一一一年度股東現金紅利之配息基準日。
111.08.03	董事會	1. 通過一一一年第二季合併財務報告。 2. 通過薪資報酬委員會建議案。 3. 通過逾期應收帳款及應收帳款以外的款項評估非屬資金貸與性質案。 4. 通過修訂本公司內部控制制度案。
111.11.02	董事會	1. 通過一一一年第三季合併財務報告。 2. 民國一一二年度稽核計畫案。 3. 通過逾期應收帳款及應收帳款以外的款項評估非屬資金貸與性質案。 4. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業」案。 5. 通過德律泰電子(深圳)有限公司重慶分公司辦理解散清算案。 6. 通過修訂本公司內部控制制度案。 7. 通過申請銀行授信額度案。

(接次頁)

112.02.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司一一二年度營運計畫案。 2. 通過薪資報酬委員會建議案。 3. 承認一一一年度個體及合併財務報告與營業報告書。 4. 通過一一一年度盈餘分配案。 5. 通過委任資誠聯合會計師事務所辦理一一二年度財務報告查核簽證及報酬案。 6. 通過本公司墨西哥海外據點設立案。 7. 通過訂定本公司「風險管理政策與程序辦法」案。 8. 通過修訂本公司「道德行為準則」案。 9. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 10. 通過本公司全面改選董事案。 11. 通過提名及審議董事(含獨立董事)候選人名單案。 12. 通過解除新任董事競業禁止之限制案 13. 通過本公司民國一一二年股東常會召開事宜。 14. 通過本公司一一一年度內部控制制度有效性之考核案。 15. 出具本公司一一一年度內部控制制度聲明書案。 16. 通過修訂本公司內部控制制度案。
-----------	-----	---

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

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

112年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	宋曉青	110.03.29	112.03.30	辭職

四、簽證會計師公費資訊：

(一)最近年度簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲 黃珮娟	111年度	3,030	260	3,290	含代墊費用
資誠聯合會計師事務所	蔡晏潭	111年度		650	650	稅務簽證與未分配盈餘實質投資查核
資誠聯合會計師事務所	徐丞毅	111年度		770	770	移轉訂價報告與集團主檔報告
資誠聯合會計師事務所	趙永潔	111年度		1,400	1,400	永續報告書顧問諮詢服務

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111年2月23日董事會決議通過		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自一一一年度第一季起變更本公司簽證會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	潘慧玲會計師、黃珮娟會計師
委任之日期	111年2月23日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股10%以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111年度		112年度截至4月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	蔡明銓	0	0	350	0
製造處協理	林張發	14,000	0	0	0

註：111年度股權移轉之相對人皆為非關係人。

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

112年4月2日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	無
陳玠源	37,889,235	16.04%	17,338,054	7.34%	0	0	葉美杏 德信投資(股)公司 德昇投資(股)公司 德鴻投資(股)公司	配偶 註4 註4 註4	無
葉美杏	17,338,054	7.34%	37,889,235	16.04%	0	0	陳玠源 德信投資(股)公司 德昇投資(股)公司 德鴻投資(股)公司	配偶 註4 註4 註4	無
德信投資(股)公司	14,175,174	6.00%	0	0	0	0	葉美杏	註4	無
葉美杏	17,338,054	7.34%	37,889,235	16.04%	0	0	陳玠源	註4	無
德昇投資(股)公司	10,074,370	4.26%	0	0	0	0	葉美杏	註4	無
葉美杏	17,338,054	7.34%	37,889,235	16.04%	0	0	陳玠源	註4	無
匯豐託管富達投資信託 國際小型企業基金	7,513,000	3.18%	0	0	0	0	無	無	無
南山人壽保險股份有限公司	4,304,000	1.82%	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管挪威中央銀行 投資專戶	2,806,938	1.19%	0	0	0	0	無	無	無
大通託管梵加德集團新 興市場基金投資專戶	2,789,660	1.18%	0	0	0	0	無	無	無
德鴻投資(股)公司	2,738,939	1.16%	0	0	0	0	葉美杏	註4	無
傅楸善	182,000	0.08%	0	0	0	0	陳玠源	註4	無
大通託管先進星光先進 總合國際股票指數	2,524,878	1.07%	0	0	0	0	無	無	無

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

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

註3：前揭所列示之股東包括法人及自然人，已揭露彼此間之關係。

註4：陳玠源及葉美杏為德信投資(股)公司、德昇投資(股)公司及德鴻投資(股)公司之大股東。

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
TRI INVESTMENTS LIMITED	6,724,109	100%	0	0	6,724,109	100%
TEST RESEARCH USA, INC.	1,518,935	100%	0	0	1,518,935	100%
TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	(註1)	100%	0	0	(註1)	100%
TRI JAPAN CORPORATION	720	100%	0	0	720	100%
TRI MALAYSIA SDN BHD	1,000,000	100%	0	0	1,000,000	100%
TRI KOREA CO.,Ltd.	80,000	100%	0	0	80,000	100%

註1：係有限公司，無股數。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

單位：股；新台幣元

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
			股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78	4	—	—	5,000,000	—	5,000,000	創立資本	無	—
84	2	—	—	10,000,000	—	10,000,000	現金增資	無	—
84	11	—	—	30,000,000	—	30,000,000	現金增資	無	—
85	7	—	—	80,000,000	—	80,000,000	現金增資	無	—
86	8	10	18,000,000	180,000,000	11,880,000	118,800,000	現金增資、盈餘轉增資	無	—
87	7	10	19,860,000	198,600,000	18,760,000	187,600,000	現金增資、盈餘轉增資	無	—
87	12	66	19,860,000	198,600,000	19,860,000	198,600,000	現金增資	無	—
88	6	10	36,000,000	360,000,000	30,680,000	306,800,000	盈餘轉增資	無	88.04.30(八八)台財證(一)第36650號
89	7	10	38,000,000	380,000,000	37,380,000	373,800,000	盈餘轉增資	無	89.07.06(八九)台財證(一)第58495號
90	11	10	80,000,000	800,000,000	50,200,000	502,000,000	盈餘轉增資	無	90.07.05(九十)台財證(一)第143081號
91	7	10	85,000,000	850,000,000	61,572,400	615,724,000	盈餘轉增資	無	91.05.17(九一)台財證(一)第127097號
92	9	10	85,000,000	850,000,000	75,747,880	757,478,800	盈餘轉增資	無	92.08.13台財證(一)第0920136606號
93	10	10	100,000,000	1,000,000,000	88,827,060	888,270,600	盈餘轉增資	無	93.08.13金管證一第0930136184號
94	9	10	120,000,000	1,200,000,000	109,042,500	1,090,425,000	盈餘轉增資	無	94.07.28金管證一第0940130810號
95	9	10	136,000,000	1,360,000,000	127,660,000	1,276,600,000	盈餘轉增資	無	95.07.27金管證一第0950133006號
96	9	10	160,000,000	1,600,000,000	153,800,000	1,538,000,000	盈餘轉增資	無	96.07.24金管證一第0960038740號
97	9	10	200,000,000	2,000,000,000	185,300,000	1,853,000,000	盈餘轉增資	無	97.07.10金管證一第0970034677號
98	10	10	250,000,000	2,500,000,000	192,573,447	1,925,734,470	盈餘轉增資	無	98.08.12金管證一第0980040149號
99	8	10	250,000,000	2,500,000,000	202,202,000	2,022,020,000	盈餘轉增資	無	99.07.02金管證一第0990034331號
100	8	10	250,000,000	2,500,000,000	216,356,000	2,163,560,000	盈餘轉增資	無	100.06.29金管證一第1000030072號
101	8	10	250,000,000	2,500,000,000	222,846,000	2,228,460,000	盈餘轉增資	無	101.06.22金管證發字第1010027650號
102	8	10	250,000,000	2,500,000,000	236,216,000	2,362,160,000	盈餘轉增資	無	102.07.03金管證發字第1020025905號

註1：86年8月以前組織型態為有限公司

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	236,216,000股	13,784,000股	250,000,000股	—

(註)已發行股份均屬於上市股票。

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

112年4月2日

股東結構 數量	政府 機構	金 機	融 構	其 法	他 人	個 人	外國機構及外人	合 計
人 數(人)	0	4		84		17,326	171	17,585
持有股數(股)	0	5,322,000		33,130,142		159,627,608	38,136,250	236,216,000
持股比例(%)	0	2.25%		14.03%		67.58%	16.14%	100%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

112年4月2日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	3,911	776,194	0.33%
1,000至 5,000	10,402	21,110,016	8.94%
5,001至 10,000	1,558	11,988,156	5.08%
10,001至 15,000	501	6,291,856	2.66%
15,001至 20,000	339	6,226,172	2.64%
20,001至 30,000	263	6,602,986	2.80%
30,001至 40,000	163	5,802,834	2.46%
40,001至 50,000	95	4,371,059	1.85%
50,001至 100,000	169	12,120,727	5.13%
100,001至 200,000	84	12,078,850	5.11%
200,001至 400,000	50	14,484,887	6.13%
400,001至 600,000	15	7,480,454	3.17%
600,001至 800,000	11	7,369,791	3.12%
800,001至 1,000,000	5	4,394,541	1.86%
1,000,001以上	19	115,117,477	48.72%
合 計	17,585	236,216,000	100.00%

特別股資訊：無

(四) 主要股東名單

持股5%以上或股權比例佔前十名之股東名單

111年4月2日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持 股 比 例
陳玠源		37,889,235	16.04%
葉美杏		17,338,054	7.34%
德信投資股份有限公司		14,175,174	6.00%
德昇投資股份有限公司		10,074,370	4.26%
匯豐託管富達投資信託國際小型企業基金		7,513,000	3.18%
南山人壽保險股份有限公司		4,304,000	1.82%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		2,806,938	1.19%
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		2,789,660	1.18%
德鴻投資股份有限公司		2,738,939	1.16%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		2,524,878	1.07%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利

單位：新台幣元

項 目		年 度	
		110 年	111 年
每股市價 (註1)	最 高	69.40	73.90
	最 低	51.00	57.00
	平 均	57.61	63.07
每股淨值	分 配 前	25.81	30.76
	分 配 後	22.51註(2)	註(3)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		236,216
	每股盈餘(註4)	調整前	5.02
		調整後	5.01
每股股利	現金股利		3.3
	無償配股	盈餘配股	0
		資本公積配股	0
	累積未付股利		0
投資報酬分析	本益比		11.48
	本利比		17.46
	現金股利殖利率		0.06

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

註2：係依據次年度股東會決議分派之情形填列。

註3：111年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註4：因無償配股等情形而須追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；另應依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司經營高科技之自動檢測設備相關產業，處於企業生命週期之成長期，配合整體環境及產業成長特性，為達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司之股利政策將依未來之資本支出預算及資金需求情形而定，股東紅利就累積可分配盈餘中提撥，分派數額不低於當年度可分配盈餘之百分之六十，其中現金股利不低於當年度分派總額百分之五十。

未來一年之股利政策將以上述股利政策為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

擬分派現金股利每股新臺幣 4.5 元，計分派新臺幣 1,062,972,000 元。

3. 預期有重大變動之說明：無

(七)本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司無需公開民國一一年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1. 依本公司章程第二十九條之一所載員工、董事酬勞之成數或範圍如下：
員工酬勞為不低於百分之一，董事酬勞為不高於百分之二。
2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理
員工及董事酬勞係依該年度之獲利情況，分別以章程所定範圍內之一定比率估列，提撥金額認為當年度營業費用，如嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度損益
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 依民國 112 年 2 月 22 日董事會決議，實際配發之員工及董事酬勞金額為新台幣 38,021,838 元及 19,587,008 元，全數以現金發放。該決議數與 111 年度認列費用金額一致。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司一一一年度員工及董事酬勞實際分配金額分別為新台幣 23,693,725 元及 12,205,858 元，與一一〇年度認列費用金額無差異。

(九)買回本公司股份情形：無

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司經營業務之主要內容

- (1)CB01010機械設備製造業。
- (2)CE01010一般儀器製造業。
- (3)CE01030光學儀器製造業。
- (4)E604010機械安裝業。
- (5)EZ05010儀器儀表安裝工程業。
- (6)F113030精密儀器批發業。
- (7)F119010電子材料批發業。
- (8)F213030電腦及事務性機器設備零售業。
- (9)F213040精密儀器零售業。
- (10)F219010電子材料零售業。
- (11)F401010國際貿易業。
- (12)I301010資訊軟體服務業。
- (13)I501010產品設計業。
- (14)ZZ99999除許可業務外，得經營非法令禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要商品	111年度營業收入淨額	營業比重
自動檢測設備	6,551,067	97.65%
勞務收入	157,765	2.35%
合計	6,708,832	100.00%

3. 公司目前主要商品及服務項目

- (1)線上組裝電路板測試機 型號：TR518等系列
適用於電子資訊產品
- (2)電路板分析、測試治具製作服務 在使用者設計電路板時，提供可測率分析，以使電路板設計時能達到最大測試涵蓋率。此外亦提供測試治具的製作服務。
- (3)整合電路板及功能測試之綜合測試機 型號：TR5001等系列
適用於資訊、通訊、網路、IA等電子產品、DVD player、數位相機、LCD TV
- (4)組裝電路板功能測試機 型號：TR5001FCT/TR5300FCT
適用於筆記電腦、平板電腦、智慧型手機等高階消費性電子產品。
- (5)全功能電路板自動測試機 型號：TR8001/8100等系列
適用於筆記型電腦、桌上型電腦、PDA、通訊產品、手機等
- (6)錫膏自動光學影像檢測機 型號：TR7007系列
適用於SMT生產線錫膏3D檢測
- (7)電路板自動光學影像檢測機 型號：TR7500/TR7700等系列
適用於高密度PCBA產品例如手機、PDA、通訊產品、主機板、筆記型電腦

- (8) 在線式 In-Line 3D X-Ray 檢測機 型號：TR7600 系列
適用於高密度隱藏式多焊點元件，如 BGA, QFN, PressFit Connector 等
- (9) 33MHz 邏輯 IC 測試機 型號：TR6836 系列
適用於消費性 IC
- (10) 電源管理晶片測試機 型號：TR6800/TR6850 系列
適用於 Power IC、LDO、PWM driven IC 等
- (11) 良率管理系統 (Yield Management System) 自行開發之良率管理系統，透過先進軟體功能可連接 SMT 產線上各生產與檢測設備，提供客戶完整生產狀況回報與產線良率即時資訊

4. 計劃開發之新產品

單位：新台幣仟元

研發計劃項目	預計投入費用
多核心高速高點數組裝電路板功能測試機， 全自動化在線式組裝電路板測試系統	90,000/年
AI 深度學習之缺陷辨識核心軟體開發 高速在線式單/多鏡頭組裝電路板 3D 檢測機及高精度半導體精密封裝 3D 檢測機 (3D AOI) 高速高精度在線式 3D 錫膏檢測機(3D SPI)	300,000/年
高速大尺寸在線式線型掃描(line scan)及平板型掃描(flat panel) 3D CT X-ray 檢測機(3D AXI)	

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

自動檢測設備主要功能係從電路板中精確檢驗與指示出不良的零件，由於電路板上電子零件動輒數十至數千個，不論使用手動或自動插焊而言，漏插、錯插、冷焊或零件故障等問題極可能發生，如依賴人工檢查既費時且不可靠，影響生產製程效率。而自動檢測設備先行解決前述有關之不良問題，減少出貨前發現不良而導致重工，因此為電子資訊、通訊等產業於生產製程中不可或缺的檢測幫手。近年來組裝生產線皆面臨良率提昇及產出速度加快等要求，對自動檢測設備的市場需求及功能要求日趨增加。這將有助於價格/功能比強、研發速度快的設備供應廠商取得更大的商機。

自動檢測設備依功能別可區分為 ICT、ATE、AOI、SPI、AXI、FCT 與 IC TESTER：

A. 線上組裝電路板測試機 (ICT)：

主要係將組裝電路板自動測試機結合生產製程，設定軟體程式來檢驗電路板上開/短路，附著之各個電子元件是否有漏裝、反插件或生產期間受到毀損等問題，屬於靜態製程測試。

B. 全功能電路板自動測試機 (ATE)：

除可執行上述靜態測試外，亦可測試電路板上 IC 的數位功能，即以外加電源，利用測試機上 PXI 模組，進行電路板上類比信號與數位信號之量測，故應用在成品出貨前之品質檢驗，屬於動態功能測試。

C. 電路板自動光學影像檢測機 (AOI)：

由於資訊、通訊產品朝向短、小、輕、薄之設計趨勢使電路板測試技術難度提高，AOI 係利用光學之影像掃描/讀取之技術，取代一般目視或傳統探針測試，解決組裝電路板因電子元件分布密度高而造成之測試盲點如歪斜、立碑、翹腳、刮痕、極性、錫多、錫少等。

D. 錫膏自動光學影像檢測機 (SPI)

SMT 品質的源頭，來自於如何改善錫膏印刷品質，錫膏自動光學影像檢測機，可快速量測每一錫點的厚度、開短路，解決長期以來 2D 所無法解決的困擾，針對輕薄短小的產品，不致因錫點小、錫少、產品使用時振動、熱漲冷縮造成接觸不良，以提高製程品質與產能。

E. X-Ray 自動檢測機(AXI)

傳統使用的植針式電測方法，由於 PCB 零件高密度化，植針困難造成測試涵蓋率大幅下降。而以可見光為檢測光源的 AOI 系統在高密度零件，微型零件，射頻與高頻電路的屏障焊點等亦無法提供有效及滿意的檢測涵蓋率。透過 X-Ray 的良好穿透性與非破壞性檢測特性，可搭配傳統 AOI 系統大幅提昇整體系統測試涵蓋率。

F. 組裝電路板功能測試機(FCT)

主要係檢測組裝電路板的整體效能及規格是否符合產品的規範。測試機透過探針或連接器施以額定的效能指標做檢測。

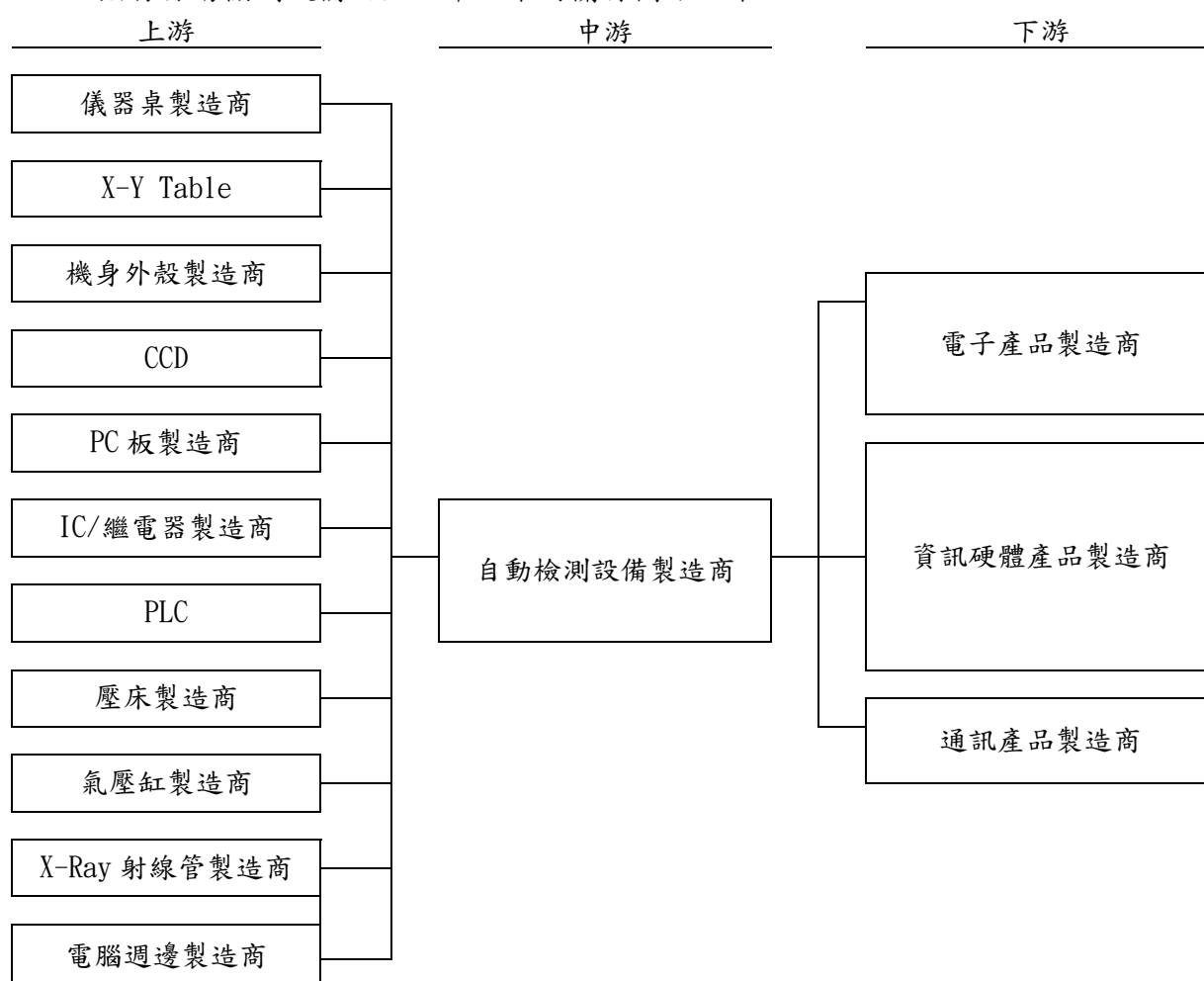
G. 半導體測試設備(IC Tester)

係由測試機，藉測試軟體設定規格及參數，以控制硬體系統模擬該受測 IC 未來會被應用的各種情形，並蒐集彙整由硬體傳回之受測 IC 各項功能測試結果，以判斷是否符合設定規格，建立有效的資料以供工程分析使用。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司生產製造組裝自動檢測設備所需之零組件，多自國內外大廠購得，如：X-Y Table、影像處理板 CCD Camera 及 X 射線管、儀器桌、PC 板、IC、壓床及電腦設備等。本公司取得上述零組件後，進行加工、組裝及檢測，銷售予資訊、通訊等產業製造商，供其生產製程中檢驗測試零組件，提高生產良率。

茲將自動檢測設備之上、中、下游關係圖示如下：



3. 產品之發展趨勢：

近年來，科技產品吹起一股輕、薄、短、小的風潮，手機、數位相機、液晶螢幕、筆記型電腦…等各家廠商，無不卯足全勁，向消費者促銷自家產品的輕巧特色。因應產品輕巧的風潮，產品必須越做越小，在此同時還要維持原本的高良率，困難度自然因此大增。以代工為主的台灣產業被迫進入全新的技術世代，各家廠商投入大量的資本更新或擴充全新的生產線，添購更先進的生產設備。自動檢測設備方面，隨著網路成長、3C 整合，將帶動自動檢測設備的市場需求，此外，通訊及可攜式影音產品的快速成長，對檢測體積小、電子元件密度高的測試設備市場需求可期。

4. 產品之競爭情形：

(1)ICT：

國內廠商於 ICT 技術領域深耕多年，並擁有本土廠商交貨迅速、客服體系完備等優勢，產品品質及服務贏得客戶之認同，故 ICT 產品之供應以本國廠商為主，其中更以本公司產品最具競爭力且佔有率最高，市場口碑佳、知名度高、客戶可接受度高。本公司亦密切注意市場競爭情形，將透過靈活產品策略與在地化客戶服務進一步擴大市佔率。

(2)ATE/FCT：

目前國內業者因大多為 OEM、ODM 與 EMS 代工性質，檢測設備常受限於國外客戶指定使用國際品牌大廠產品。本公司已開發非多工式機型，並簡化治具製作程序，改良人機界面讓使用者易於操作，因應目前電路板日漸複雜化與高度整合化而提供新一代自動測試設備，正逐步取代國外大廠同等級之設備。最近並獲得多家歐美 AVL 認證，這將對產品銷售及市場拓展產生一定的助益。

(3)AOI/SPI/AXI：

目前 AOI、SPI 與 AXI，國外競爭廠商眾多，而本公司在經過多年投入龐大資源自行研究開發，推出檢測速度及功能皆足與國外知名大廠競爭之機種。新推出可完全符合目前微小元件的嚴格檢測要求，極具市場競爭力。再加上電子產品微小化的流行趨勢，原先使用電性測試的 ICT、ATE 設備將面臨無法完整測試的問題(測試點涵蓋率不足)，預期 AOI/SPI/AXI 設備的需求在未來數年內仍有成長空間。

(4)IC Tester：

目前國內業界使用之半導體測試機大多為國外進口，國外大廠累積多年之研發、行銷經驗，產品市場占有率相當高，尤其掌握測試製程複雜、功能整合之高階 IC 之關鍵技術。本公司係以多年累積之電路板測試經驗跨入半導體測試領域，由於消費性 IC 之應用範圍廣泛，除玩具、遊樂器、家電等消費性電子產業之外，資訊、通訊等應用亦屬普遍，故本公司產品開發策略初期以低頻率(10MHz、20MHz、33 MHz、100MHz)邏輯 IC 測試機為利基市場，鎖定眾多消費性 IC 設計、製造公司及封裝、測試廠為推廣對象。

5. 公司產品之良率情形：

本公司在"研發先進的技術、追求卓越的品質、客戶滿意的服務"之品質政策要求之下，一直為推動設計生產與顧客雙贏的高精密高品質量測設備而努力。而在品質要求方面，將研發品質、製程品質、服務品質視為品質保證之關鍵要素。本公司並已將裝機良率、客戶重複購買率以及通過大廠認證數訂為關鍵績效指標，透過策略地圖將品質目標展開至全公司全面品質推動執行。研發產品品質驗證、工程設計變更流程追蹤、

客戶抱怨處理、供應商品質輔導、子公司品質系統連結... 等等執行方案皆在以追求最大客戶滿意度之目標下而努力。透過品質循環而持續改善進步中，以提供顧客導向的品質服務。但是在追求更卓越的產品品質而不斷挑戰下，仍致力再突破努力中；而『Time to Market』是目前新經濟時代來臨的關鍵；在未來的努力方面：加速產品商品化、符合新科技挑戰、增加產品可靠度信心。讓本公司產品及客戶產品都能享有高品質的保證，將是本公司在品質方面努力的目標。

(三)技術及研發概況

1. 最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度	110 年度	111 年度
研究發展支出	497,036	534,901
研究發展支出占營業額比例	9%	8%

2. 近五年研究發展成果

本公司自成立以來，即秉持著研發自主性之信念，長期培育及網羅專業人才，業以建構完整之研發體系，舉凡類比、數位、光學檢測、機構、半導體及系統軟體等技術皆不虞匱乏，得以滿足客戶對產品之多功能需求，並以領先同業之技術維持市場競爭力，本公司近五年之研發成果列示如下：

年度	研發完成之主要產品	產品功能
108	TR7700Q SII AOI	◎TR7700Q SII 具備靈活的檢測演算法和量測功能，可為智慧工廠應用進行精確的量測和資料傳輸。TR7700Q SII 為具有高檢測速度及高精準度的高效能 3D AOI 解決方案。
108	TR7600F3D SII AXI	◎TR7600F3D SII 為可達 10 FOV/s 高速檢測的新一代 3D AXI 平台，具備可檢測全面缺陷的高精準檢測功能，並可方便整合於智慧工廠的 MES 連線串接。
109	TR7700QE-S AOI	◎TR7700QE-S 建立在具有高解析度的高精準度平台上，適用於半導體封裝行業。能夠檢測打線接合、黏晶、SMD、凸塊與錫點等缺陷，並且可透過量測功能和靈活的檢測演算法提升準確性。
109	TR7700QM SII AOI	◎TR7700QM SII 建立在具有高解析度及高擴充性架構，適用於半導體封裝行業。能夠檢測打線接合、黏晶、SMD、凸塊與錫點等缺陷，並且可即時透過 TRI 智能檢測資料庫進行檢測。
109	TR7007Q Plus SPI	◎TR7007Q Plus 3D SPI 平台配備了多達 4 組數位條紋光投影、優化的運動控制系統 (EtherCAT) 和強化的 2D 光源模組，可以確保進行無陰影檢測、準確地檢測低錫橋缺陷及進行板彎補償以消除 PCB 製程誤差。
109	TR7007D Plus SPI	◎TR7007D Plus 3D SPI 平台配備了 2 組數位條紋光投影、優化的運動控制系統 (EtherCAT) 和強化的 2D 光源模組，可以準確地檢測低錫橋缺陷及進行板彎補償以消除 PCB 製程誤差。
109	TR5001 SII LED Series ICT	◎新一代的 TR5001 SII LED 系列組裝電路板測試機提供多達四個獨立的測試核心，可以支援多核心平行測試以大幅度提升測試產能。TR5001 SII LED 系列為 TRI 最新的 ICT + FCT 創新技術，專用於 LED 照明測試。 ◎獲頒 2020 EM Asia 創新獎與 2020 IPC APEX 創新獎獎項。
110	TR7007 SII Ultra SPI	◎TR7007 SII Ultra 3D SPI 平台的檢測速度在業界中處於領先地位，且建立在強化的機械平臺上，可確保檢測過程中的穩定度和精確性。
111	TR7500QE Plus AOI	◎TR7500QE Plus 是新一代多攝像頭側視 3D AOI，此平台可檢測內層橋接、隱藏的翹腳和其他被遮蔽的缺陷，且配備了創新的 AI 驅動演算法和增強的機械功能，可提供高精度量測等級檢測。
111	TR7700QB SII AOI	◎TR7700QB SII 為具有下視相機的 3D AOI 解決方案，專為需要高覆蓋率檢測的雙列直插封裝 (DIP) 和通孔技術 (THT) 元件而設計。此外，TR7700QB SII 所支援的的智慧工廠解決方案能夠進行數據交換並簡化 MES 串接作業。

111	TR8100H SII ICT	<p>◎TR8100H SII 系列是最新型的高階電路板測試 ICT，可測試多達 11,088 個針點數。高程式設計性可以進行快速程式開發，能有效率提高系統穩定度、長期的測試可靠度及故障覆蓋率，並能夠將測試結果資料完整呈現。</p> <p>◎獲頒 2022 EM Asia 創新獎獎項。</p>
-----	-----------------	---

3. 研究發展計畫

(1) 研究策略目標

本公司的研發策略是專業於自動檢測設備，配合台灣在資訊產業、通訊產業和半導體產業的發展，本公司研發的產品可降低廠商的生產檢測成本，提高產品出貨品質，並進而提高廠商的整體競爭力，使本公司在自動檢測設備的產品線更為完整。

(2) 研發重點項目

本公司的目標，在於提供客戶在自動檢測設備上整體的解決方案。除了不斷提升和改善已經商品化產品的功能和品質外，本公司將開發：

- A. 高效能自動檢測設備：提升測試速度、提供產品完整的功能測試，提高產品品質，降低測試人力和測試成本。
- B. 智慧型測試軟體系統(Intelligent Test Software Solutions)：將AOI、AXI、ICT、ATE、Functional Test ATE測試系統整合，可以提高測試涵蓋率，降低整體測試時間。智慧型軟體可以提高製程良率和產品品質，並且提供生產線上產品檢測整體的解決方案。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期計畫

除了全力開拓台灣與中國大陸的華人市場外，強化全球性的行銷與服務網，將是本公司短期內努力的行銷目標。以期擴大非台商的市場廣度及深度，創造更大的業務範圍及規模。

針對組裝自動檢測設備業界，本公司已經是產業界的領導品牌。擁有廣大客戶群，其產品品質、服務及功能皆深獲客戶肯定，已與電子資訊及通訊產品製造商建立良好關係，深得客戶信賴，並且擁有良好品牌形象。

ICT 與 ATE 已經獲得多家國際大廠認證通過，產品已經在多家知名大廠大量的使用。由於 SPI&AOI 檢測自動設備與 ICT、ATE 均有相同的客戶群，因此可快速推廣給原有的客戶群。在自動檢測設備上，本公司的行銷策略是提供給客戶”整體的解決方案”。

2. 長期計畫

加速國際化腳步，強化自有品牌的行銷，並增加公司在全球各市場的曝光率，建立專業測試設備生產大廠的形象，以成為”全球自動檢測設備的知名品牌”，廣泛蒐集市場情報，作為產品發展策略與行銷策略擬定的重要參考依據。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品及其銷售地區

本公司主要產品為自動檢測設備之研發、生產、銷售服務；並依據使用者的需求在功能及品質上不斷的尋求突破，以求提供一套測試組裝電路板的整體解決方案。除了測試機台的銷售之外，德律亦提供工廠自動化諮詢服務，將工廠生產線做最完善的自動化流程，並可以網路電腦來控制生產線、不僅便利更有效率。在售後服務方面，本公司亦提供包括教育訓練、機台維修、換修、校正、定期維護等保固服務，此外還有軟體版本的定期更新服務，讓使用者能享有更新更強大的技術升級。

主要銷售地區如下表：

單位：新台幣仟元

銷售地區	110 年 度		111 年 度	
	營收金額	比例	營收金額	比例
亞洲	5,009,618	89.4%	5,628,381	83.9%
美洲	384,215	6.8%	790,996	11.8%
歐洲	164,456	2.9%	240,471	3.6%
其他	48,401	0.9%	48,984	0.7%
合計	5,606,690	100%	6,708,832	100%

2. 主要產品市場占有率：

本公司在自動檢驗設備領域已耕耘數十年，同時在主要市場台灣及中國大陸等地亦長期經營，不但在業界享有高知名度，同時在產品研發及客戶經營上亦投入相當資源。為大中華地區之領導廠牌之一。目前位居全世界排名前五名中，且全球市占率為10~20%不等。

3. 市場未來之供需狀況及成長性：

(1) 產業特性

1. 以研發技術為導向 新廠商進入市場障礙高
現有廠商累積多年經驗、掌握關鍵技術及長期深耕市場，新廠商之進入市場障礙及技術瓶頸高。
2. 產品應用範圍廣泛 與下游產業之製程開發緊密結合
檢測設備市場涵蓋電子、資通、訊等產業且需隨時掌握客戶需求。目前消費性產品研發週期約3個月，產品生命週期為6個月。為因應此快速變化的產品製程，檢測設備廠商必須能提前滿足客戶之需求。否則將無法於市場立足。
3. 以產品功能服務為導向 針對重點客戶深耕
檢測設備廠商常會針對特定客戶需求完成客製設計。因此功能更新、售後服務是極重要的一環。
4. 低污染低能源消耗產業
軟硬體之設計及量產過程無需耗費大量能源及造成重大污染。

(2) 需求面

隨著網際網路成長、3C 技術快速整合及對操作方便的使用界面將有更高的要求。我國資訊大廠憑藉過去純熟的生產技術、彈性的製造實力，在面對全球

資訊家電產品快速成長，國內相關廠商相繼擴增其生產、測試設備以迎接後PC時代的來臨，也帶動了自動檢測設備之市場需求。

(3)供給面

公司自行研發之全功能自動檢測設備，以本土廠商交貨迅速及客服系統完整之優勢，與下游應用產業降低生產檢測成本之考量，可逐漸取代國外測試設備，同時面對我國資訊、通訊產業持續成長，在國內測試設備廠商長期耕耘、生產技術純熟下，未來供應量應不虞匱乏。

(4)產業未來發展趨勢

1. 隨著電子資訊產品功能多元化其線路設計漸趨複雜要求檢測涵蓋率之標準更嚴格且朝功能性數位量測之技術升級。
2. 由於電子產品朝輕薄短小之特性發展精密之光學檢測技術為設備商未來發展重點。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

影響公司未來發展之有利因素

(1)領先同業之研發技術實力

長期以來本公司投入於產品技術研發不遺餘力，在硬體設計方面，自行設計自動檢測設備主機控制板線路，充分掌握測試技術核心，另輔以自行開發應用軟體，精確分析測試結果，即時反應製程不良之狀況予前端製造者，達到提高生產製程良率且降低檢測成本之目的，大幅提升自動檢測設備系統整合之附加價值，並得以領先同業推出新產品，獲得客戶肯定及好評；此外透過客服人員反映客戶使用建議及製程發展趨勢，經由相關部門評估可行性後，對現有之自動檢測設備進行改良升級或開發新產品，以提升面對市場同業之競爭優勢。

(2)自有品牌形象良好，具產品競爭優勢

本公司以“TRI innovation”品牌行銷海內外市場，由於長期在測試設備之領域耕耘，憑藉優良產品，配合專業之維修服務，已建立良好品牌形象，深獲國內外知名大廠肯定與信賴，在具備了豐富的行銷設備經驗及廣大的客戶群等優勢，再加上本身為本土廠商，不論在供貨速度、產品維修及技術支援方面，均較國外製造商更具競爭力，因而逐漸取代美、日廠商高價位之測試設備。

(3)累積多年的技術實力，跨入電路板組裝之檢測領域產品線多樣化，提供完善的組裝電路板的檢測需求方案。故本公司技術與組織架構調整彈性大，可適時發揮擴充產品線之正面效益。

(4)公司營運良好，財務健全，人力資源豐沛

本公司自成立以來營業額大幅成長，財務狀況保守穩健。長期在「團隊、速度、創新、誠信、服務」的理念下重視員工福利，責任中心管理制度等，以吸引並留任優秀員工，同時不遺餘力實施員工訓練及培育計劃。充沛優秀的人力資源輔以公司深厚的優良基礎，為本公司未來成長之重要利器。

不利因素

部分國外資訊大廠仍指定國外品牌設備：本公司經營多年，雖全球市場占有率及知名度逐步提升，但仍有部分國外資訊大廠仍指定國外品牌設備，致使本公司仍要持續努力開發國外資訊大廠之AVL認證事務。

因應對策：

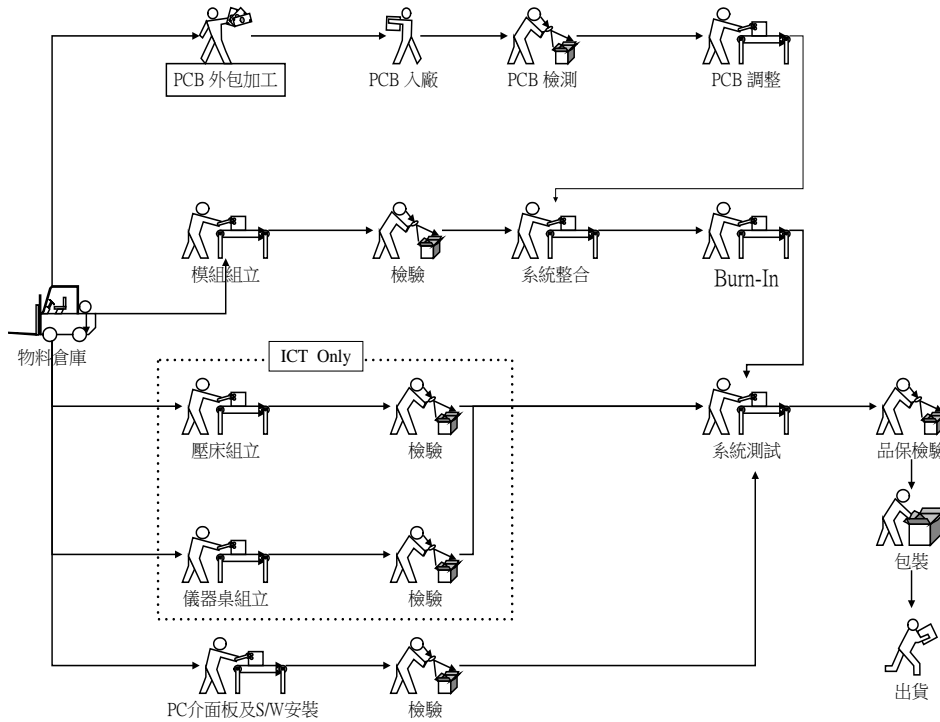
- A. 強化產品的差異性，並將產品功能改善至更符客戶需求，讓客戶在面對不同品牌時，仍能以產品功能面會最大考量，而非以價格為決定購買要素。
- B. 建立完整之客服系統與即時之售後服務，並協助客戶訓練生產線工程師，使其除易於上線外，如遇簡易問題時，尚可自行解決，以避免生產線中斷，並增加下游客戶之使用信心。
- C. 持續並積極進行歐美大廠 AVL 認證及上述代工廠維持良好關係，並以本土廠商供貨速度快、設備及維修成本低等優勢，取得客戶信賴，建立雙方未來合作機會。
- D. 開拓海外市場，擴大行銷據點
為配合電子、資訊、通訊等產業將生產重心外移至大陸地區，本公司亦於大陸地區設立銷售服務據點並與當地代理合作，以隨時充分掌握客戶需求及動態，開拓大陸之潛在市場；另亦積極在亞洲、歐洲、美洲等地設置據點並與當地深具潛力之經銷商合作，建立廣大之經銷網路，拓展海外市場業務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 重要用途

產 品	用 途
ICT	適用於測試已完成焊接零件之組裝電路板功能並判定電路板是否開短路及各電子元件是否漏插、反插或生產期間受到毀損等問題，在製程中先行解決前述有關之異常問題，藉以提升電路板製程之品質管理，減少出貨前發現不良而導致重工。
ATE	除執行上述測試外，可測試電路板上 IC 數位功能，即以外加電源進行電路板上線性信號與數位信號之量測。
FCT	係檢測組裝電路板的整體效能及規格是否符合產品的規範。
IC Tester	測試消費性 IC 之功能。
AOI	適用於體積小、密度高之組裝電路板之檢測如：Solder Volume (焊點錫量)，Missing Component(漏插)，Skew Component(歪斜)，Tombstoned Component(立碑)，Polarity&Marking(極性或文字辨認)，Solder Bridge(短路)，Missing Solder(缺錫)，Lifted Lead(翹腳)，Surface Defect on Gold Finger(金手指刮痕)，Surface Defect on PCB(PCB 刮痕)。
SPI	係適合於組裝電路板製程上插件機(Pick and Placer)之前的錫點檢查，可以將 BGA 零件銲接和製程上橋接(Solder Bridge)的製程不良率降至最低。也可檢查錫膏印刷後的面積 (Area)、高度(Height)、體積 (Volume)、少錫(Insufficient)多錫 (Excessive) 藉此減少錫膏印刷不良，而衍生的焊點不良。
AXI	X-Ray AOI 檢測機，主要是利用 X-Ray 穿透物體的特性在相機取像上呈現明暗不同的影像，並且藉由九張不同方向取像角度的影像，可分離上下層重疊元件影像與不同切層高度影像加以計算分析，檢測出電路板上的缺陷與不良，尤其對於 BGA 元件與目視所無法檢測部份提供更具優勢的解決方法。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商所在地
機構相關零件	台灣
影像零件	美國、加拿大、日本、德國、荷蘭、韓國
PCB 空板	台灣
機電零件	日本，台灣
電腦週邊	台灣
XY TABLE	日本、台灣
繼電器	台灣

以上供應商多為國內外大廠，在該行業具有良好的品質、技術及信譽，並與本公司往來多年，具有良好且穩定之合作關係，目前本公司各主要原料供貨量充足，對於原物料之採購大致維持二家以上之供應商，確保供貨來源穩定，故生產物料供應不虞匱乏。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	其他	3,167,956	100	無	其他	2,302,223	100	無
	進貨淨額	3,167,956	100	無	進貨淨額	2,302,223	100	無

增減變動說明：無重大變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	5,606,690	100	無	其他	6,708,832	100	無
	銷貨淨額	5,606,690	100	無	銷貨淨額	6,708,832	100	無

增減變動說明：最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：無。

(五)最近二年度生產量值

單位：台/新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	110年度			111年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
自動檢測設備		3,600	3,527	3,361,301	3,600	3,311	3,642,011

(六)最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110 年 度				111 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
自動檢測設備	332	864,789	2,707	4,298,472	460	1,330,053	2,469	4,909,001	
治具	-	22,610	-	72,355	-	20,234	-	155,684	
備品	-	29,604	-	160,595	-	55,899	-	80,245	
服務	-	19,194	-	139,071	-	18,448	-	139,268	
合計	332	936,197	2,707	4,670,493	460	1,424,634	2,469	5,284,198	

三、最近二年度從業員工資料：

年 度		110 年度	111 年度
員 工 人 數	營 業	368	401
	研 發	207	210
	製造校驗	198	202
	管理行政	130	124
	合 計	903	937
平 均 年 歲		35.8 歲	35.9 歲
平 均 服 務 年 資		8 年	8 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.2%	1.1%
	碩 士	27.1%	24.0%
	大 專	64.6%	68.5%
	高 中	6.7%	6.1%
	高 中 以 下	0.4%	0.3%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：

因本公司行業性質無產生污染之虞，從無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分。

(二)未來因應對策及可能之支出：不適用。

五、勞資關係

(一)本公司人力資源策略在努力創造一個吸引優秀人才的「雇主品牌」。以下是各項重要的人力資源措施：

1. 吸納優秀人才

本公司為配合業務成長及國際化之需求，正積極招募各類優秀人才。我們充分授權，提供足以發揮潛能的工作環境，以實現同仁對工作的滿足感與成就感。

2. 績效管理制度

本公司實施績效管理制度(PDP)，以平衡計分卡結合策略規劃及個人績效管理計劃。此一績效管理制度已有效整合資源，專注於公司整體策略及年度目標的達成。

3. 薪酬制度

本公司貫徹依績效獎賞的精神，結合上述績效管理制度，調薪、獎金及分紅以績效及能力評等為依據。

4. 福利措施

旅遊津貼/佳節禮金/多樣化休閒活動/婚喪生育補助/住院慰問金/體檢補助/員工及眷屬的免費團體保險/定期健康檢查/員工專屬健身房。

5. 進修、教育訓練

本公司的訓練體系，能增進員工工作知能，使其有效發揮潛能，並結合個人成長與組織發展。每位員工皆可在此一體系下接受精心安排的各項訓練課程，加值彩色的人生！

(1)領導發展課程：透過一系列管理、財務、法律、人資等管理領導訓練，培育優秀的領導幹部，並建立德律共同的管理語言。

(2)專業課程：增進員工專業知識與技能，以提昇工作績效，增進員工本人與公司之競爭力。課程內容包括：a. 初階專業訓練：FPGA、RF、MCU、TRIZ、FMEA、C++、C#等；b. 進階專業訓練：所屬部門的工作專業訓練、專題研討與外派訓練等。

(3)基礎課程：為新進員工施予理念教育及相關課程，使其順利就任新職務及強化對公司向心力。課程內容包括：a. 企業文化與經營理念傳達；b. 公司制度、福利、目標與未來願景描述；c. 產品介紹與未來發展走向；d. 科技人應具備之法律觀念（例如：專利權與智慧財產權）；e. 內部管理工具運用。

(4)外部課程：員工可不定期參加國內外的研討會及專業訓練課程，以加強專業知能及技術。本公司 111 年度教育訓練資訊如下：

班次數	總人次	總時數	總費用(元)
307	9,300	23,538	2,444,527

6. 退休制度與實施情形

本公司八十八年成立勞工退休準備金監督委員會，訂定勞工退休辦法辦理員工退休事宜，並依法按月提撥退休金，存入臺灣銀行信託部（原為中央信託局）管理。另自九十四年七月一日起實施勞工退休金新制，並依法按月提繳退休金，存入勞保局專戶管理。本公司111年度退休金提撥情形如下：

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 4%提撥，以本公司名義存入台灣銀行之專戶	依員工投保級距提撥 6%至勞工保險局個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣 54,744 仟元	111 年度提撥新台幣 27,469 仟元

7. 勞資間之協議情形

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充分表達其工作上與生活上所遭遇之問題，由此相互了解與體諒，凝聚共識，共創佳績；另於八十八年起定期選舉勞資代表，並定期舉行勞資會議，以協調勞資雙方意見，促進勞資和諧。故截至目前為止，並無勞資糾紛情事發生。

8. 員工工作守則

為使本公司員工服務、任用、離職、免職、留職停薪、資遣、薪資、作息、加班、給假、退休、撫卹、考核、獎懲、福利與安全衛生及員工申訴管理及各項行為規範等事項有所遵循，自八十八年起即訂定工作規則向主管機關報備並定期檢視，修改時經勞資會議同意通過後，亦核備主管機關。

9. 員工倫理守則

為導引本公司董事、各級經理人及全體員工之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，公司訂有道德行為準則，包括下列八項內容，以資遵循：

- (1)防止利益衝突
- (2)避免圖私利之機會
- (3)保密責任
- (4)公平交易
- (5)保護並適當使用公司資產
- (6)遵循法令規章
- (7)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為
- (8)懲戒措施。

10. 工作環境與員工人身安全保護措施

自民國89年起即訂定安全衛生工作規則，111年第一季導入ISO45001職業安全衛生管理系統並獲得外部稽核機構認證，持續提升職場環境安全衛生，促進員工福祉環境確保員工權益。本公司職業安全衛生委員會為有效防止公司內部各個作業場所發生職業災害，促進全體同仁及適用中華民國法令規定-職業安全衛生法工作者之安全與健康，依據「職業安全衛生管理辦法」規定，訂定職業安全衛生管理規章辦法以要求各級主管及管理、指揮、監督等有關人員執行本辦法規定事項，範圍包含包括下列內容，供員工遵循：

- (1)職業安全衛生管理及各級之權責：依職業安全衛生法規定，設置職業安全衛生小組，以管理本公司一切職業安全衛生相關業務。
- (2)設備之維護與檢查：制定自動檢查管制程序依法令規定實施定期檢查、重點檢查、作業檢點等，由使用單位研擬送職業安全衛生組織審查後依計劃實施。
- (3)工作安全與衛生標準：一般性安全衛生注意事項、工作場所一般安全衛生注意事項、手工具使用注意事項、物料儲運作業安全有關注意事項、電氣、空氣壓縮機、機械加工、有機溶劑作業安全注意事項、火災及爆炸防範注意事項。
- (4)教育與訓練：全體勞工每三年必須接受至少三小時之安全衛生教育訓練，每年視調職或各部門需要再接受至少三小時之在職教育訓練。

(5)急救與搶救：凡在工作時意外受傷，應立即通知急救人員，並視情況需要，緊急送醫處理。對特殊工作造成傷害時，除送醫及反映上級處理外，應製作書面報告送職業安全衛生小組。對突發狀況緊急事故發生時，依現行之緊急事故聯絡電話：110、119。

(6)防護設備之準備、維持與使用

(7)事故通報與報告：各部門工作人員在工作中受到任何傷害時，應立即向其部門主管報告，主管必須於二十四小時內反映至職業安全衛生組織掌握災害狀況並進行進度追蹤，各部門若發生重大災害時，經搶救處理後，應保持現場，不得擅自移動或破壞，以便司法機關及勞工檢查機構之鑑定與檢查。部門內若發生法定之重大災害時，應由職業安全衛生小組於八小時內向當地勞工檢查機構報備。另有相關之新聞消息，由本公司發言人向媒體發佈。部門內所發生職業災害，由主管部門會同勞工代表實施災害調查，職業安全衛生小組彙整後每月定期分析，擬定防止對策呈報總經理核定。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 勞資糾紛所遭受的損失：請參閱第柒六(一)第12項之(2)訴訟事件之說明。
2. 勞工檢查結果違反勞動基準法事項：無。

六、資通安全管理：

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

1. 企業資訊安全管理組織

本公司設有資訊部門遵循資訊安全內控管理辦法，負責執行公司各項資通安全業務。於民國111年完成導入ISO/27001:2013認證，以期建置符合國際標準之資訊安全管理系統（ISMS），因而設置跨部門的資安管理委員會以統籌制訂公司整體資訊安全有關之各項資訊安全政策，及督導資安執行與查核等事項。透過每年召開資安管理審查會議，彙報公司各項資安管理成效、討論資安相關議題及決策未來方向。委員會下設置有三個功能小組，分別為「資安維運暨應變小組」、「資安制度建置暨推行小組」、「資安稽核小組」。其各自負責包含各項資訊安全維護與緊急應變處理、文件與制度設置推行、定期審核公司資訊安全等執行狀況。

2. 資通安全政策

為促使公司各項資訊安全管理制度能貫徹執行、有效運作、監督管理、持續進行，並維護重要資訊系統之機密性、完整性、可用性與法律遵循性。特訂定並頒布公司資訊安全政策，供員工做為日常工作指導原則。致全體員工能了解、實施與維持，以確保公司所有之重要營業資料、資安通訊系統及網路的維運以及人員與供應商安全控管都能符合相關資訊安全規範，以達公司業務持續營運之目標。並制訂資訊安全績效之量化指標，以確認資訊安全管理系統實施狀況及是否達成訂定的資訊安全目標。並依據規劃（Plan）、執行（Do）、查核（Check）及持續改善（Action）循環模式，以確保公司整體資訊安全之有效性及持續性。

3. 具體管理方案及投入資安管理之資源

網路安全	<ul style="list-style-type: none"> ●強化防火牆與網路控管，避免遭受網路安全威脅 ●導入各項安全技術，主動偵測並掃描主機系統安全 ●強化外部連線安全控管機制
設備安全	<ul style="list-style-type: none"> ●落實資產設備列管盤點及機房設備進出管制 ●主機定期修補與更新 ●企業電腦防毒系統集中控管
資料安全	<ul style="list-style-type: none"> ●建置重要資訊系統備份與備援機制，定期實施還原演練 ●權限申請管控與定期審查機制 ●營運、研發產品及個人資料安全保護機制，包含建置獨立專屬作業環境
人員安全	<ul style="list-style-type: none"> ●新進人員簽署保密合約 ●實施內部員工資訊安全教育訓練課程 ●人員帳號密碼定期置換
供應商安全	<ul style="list-style-type: none"> ●資訊廠商簽署資安保密文件 ●委外廠商遠端登入權限管控
應用程式安全	<ul style="list-style-type: none"> ●整合開發流程並進行安全性檢查 ●特別權限與使用權限管理
教育訓練	<ul style="list-style-type: none"> ●不定期實施郵件社交工程演練，提升員工資安意識 ●定期宣導公司資安政策與安全注意事項
法令遵循	<ul style="list-style-type: none"> ●因應政府相關法令規範要求，適時調整公司內部資安政策與措施

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響(例如：營運或商譽的影響)及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期(民國)	主要內容	限制條款
技術授權	Agilent Technologies Incorporated	90.7-永久	IC空焊檢測技術及電解電容反向檢測技術永久授權	大中國地區唯一可取得永久授權之公司。
委託研究計畫	國立屏東科技大學	110/8/1-111/7/31	2021自動光學檢測技術研發	經德律事前書面同意，屏東科技大學得授權第三者於SMT自動光學檢測產業之外使用該智慧財產，其利得由雙方均分。
研究開發計畫合作	英業達股份有限公司	109/12/01	產業升級創新平台輔導計畫合作暨授權	因執行本計畫，取得與本計畫相關之智慧財產權，其歸屬得依雙方實際出资比例共有；但當事得另行協議訂之。
委任契約書	潘冀聯合建築師事務所	109/10/12	委任建築師事務所處理林口廠二期新建工程規劃設計及工程監造顧問	因履行本契約所生之設計圖說，著作權專屬受任人所有，但德律得無償利用該著作。另任何一方非經他方書面同意，不得將本契約之權利移轉予第三人。
研究開發計畫合作	財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會	110/1/18-111/12/31	高階伺服器自動光學檢測系統智慧化升級計畫	1. 德律於補助計畫之研發成果產生日起2年內，不得於我國管轄區域外生產或使用該研發成果，但經經濟部或所屬機關核准或依相關法律規定辦理者，不在此限。 2. 德律執行本計畫所取得之知識、技術及智慧財產權等各種研發成果，歸屬德律所有，德律應按相關法律規定負管理及運用之責；經濟部或其所屬機關基於國家之利益與社會公益，得與德律協議取得該研發成果之無償、不可轉讓及非專屬之實施權利。德律於授權或轉讓第三人實施研發成果時，亦應為相同之約定。
承攬	麗明營造股份有限公司	110/6/7	由麗明營造負責林口廠二期新建工程事宜	-
合作開發	國立陽明交通大學	111/3/01-111/8/31	CT重建演算法之開發	1. 雙方保證在未獲得他方書面同意前，於運用或推廣研究成果於商業用途時(包括但不限於產品/商品或服務之公開行銷、推廣或廣告文宣等)不得引用他方之名稱、校徽、商標或其他足以表徵之方式。 2. 非經雙方事前書面同意，不得轉讓本契約中之權利及義務予任何第三人。

契約性質	當事人	契約起迄日期(民國)	主要內容	限制條款
合作開發	科傳服務股份有限公司	111/10/5-112/5/13	影像品質改善計畫	<ol style="list-style-type: none"> 1. 除經雙方以書面同意外，任何一方不得自行將本研發成果向任何機關申請專利權、著作權或其他智慧財產權或其他權利之註冊登記。 2. 在德律未向他方取得授權前，德律不得擅自依他方交付之設計圖紙、設備實品、逆向工程方式取得生產資訊徑行製造或修改後自行或委由協力廠商生產、開發相同或類似規格之產品。但他方未能繼續生產或怠於生產者，不在此限。 3. 非經雙方事前書面同意，不得轉讓本契約中之權利及義務予任何第三人。
委託研究計畫	財團法人工業技術研究院	112/1/3-112/12/29	精密機械技術諮詢	<ol style="list-style-type: none"> 1. 任何一方均未授予他方實施其既有智權之權利。 2. 因執行本計畫所新產出之研發成果及其專利權申請權、專利權、著作權或其他相關之智慧財產權，於德律付清本契約全部費用後歸德律所有，德律得自行決定授權第三者使用此研發成果，且有權將本研發成果應用於其所有產品，工研院不得異議。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料，會計師姓名及其查核意見：

(1)簡明資產負債表資料及綜合損益表資料

簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

年度		107年	108年	109年	110年	111年
項目						
流動資產		4,210,266	4,264,041	4,695,517	5,608,128	5,998,108
不動產、廠房及設備		2,159,648	2,135,082	2,131,960	2,227,309	3,017,829
無形資產		16,708	20,237	24,807	26,772	23,992
其他資產		81,674	149,675	145,019	147,773	132,617
資產總額		6,468,296	6,569,035	6,997,303	8,009,982	9,172,546
流動負債	分配前	953,649	946,814	1,004,493	1,591,014	1,599,507
	分配後	1,827,648	1,726,327	1,784,006	2,370,527	(註2)
非流動負債		166,178	239,789	290,616	322,677	306,162
負債總額	分配前	1,119,827	1,186,603	1,295,109	1,913,691	1,905,669
	分配後	1,993,826	1,966,116	2,074,622	2,693,204	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		5,348,469	5,382,432	5,702,194	6,096,291	7,266,877
股本		2,362,160	2,362,160	2,362,160	2,362,160	2,362,160
資本公積		53,290	53,290	53,290	53,290	53,290
保留盈餘	分配前	2,974,814	3,034,252	3,343,953	3,749,203	4,900,131
	分配後	2,100,815	2,254,739	2,564,440	2,969,690	(註2)
其他權益		(41,795)	(67,270)	(57,209)	(68,362)	(48,704)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	5,348,469	5,382,432	5,702,194	6,096,291	7,266,877
	分配後	4,474,470	4,602,919	4,922,681	5,316,778	(註2)

註1：以上財務資料均經會計師簽證及查核。

註2：111年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

簡明綜合損益表資料-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

年度		107年	108年	109年	110年	111年
項目						
營業收入		4,919,426	4,386,806	4,950,695	5,606,690	6,708,832
營業毛利		2,629,304	2,489,589	2,715,256	3,047,841	3,848,629
營業利益		1,269,751	1,196,514	1,437,325	1,558,100	2,153,482
營業外收入及支出		64,737	(35,555)	(64,080)	(598)	300,366
稅前淨利		1,334,488	1,160,959	1,373,245	1,557,502	2,453,848
繼續營業單位本期淨利		1,064,399	938,698	1,092,656	1,185,054	1,921,485
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,064,399	938,698	1,092,656	1,185,054	1,921,485
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(16,236)	(30,736)	6,619	(11,444)	28,614
本期綜合損益總額		1,048,163	907,962	1,099,275	1,173,610	1,950,099
淨利歸屬於母公司業主		1,064,399	938,698	1,092,656	1,185,054	1,921,485
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,048,163	907,962	1,099,275	1,173,610	1,950,099
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		4.51	3.97	4.63	5.02	8.13

註1：以上財務資料均經會計師簽證及查核。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年度 項目	107年	108年	109年	110年	111年
流動資產	3,554,959	3,543,082	3,900,780	4,579,218	4,810,857
採用權益法之投資	757,520	815,753	888,325	1,096,803	1,257,855
不動產、廠房及設備	2,014,950	1,993,580	1,957,334	2,051,942	2,840,852
無形資產	16,162	19,834	24,331	26,453	23,321
其他資產	62,529	69,137	78,667	74,126	66,508
資產總額	6,406,120	6,441,386	6,849,437	7,828,542	8,999,393
流動負債	分配前	874,082	873,451	906,069	1,458,862
	分配後	1,748,081	1,652,964	1,685,582	(註2)
非流動負債	183,569	185,503	241,174	273,389	265,143
負債總額	分配前	1,057,651	1,058,954	1,147,243	1,732,251
	分配後	1,931,650	1,838,467	1,926,756	(註2)
股本	2,362,160	2,362,160	2,362,160	2,362,160	2,362,160
資本公積	53,290	53,290	53,290	53,290	53,290
保留盈餘	分配前	2,974,814	3,034,252	3,343,953	3,749,203
	分配後	2,100,815	2,254,739	2,564,440	(註2)
其他權益	(41,795)	(67,270)	(57,209)	(68,362)	(48,704)
庫藏股票	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	5,348,469	5,382,432	5,702,194	6,096,291
	分配後	4,474,470	4,602,919	4,922,681	(註2)

註1：以上財務資料均經會計師簽證。

註2：111年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

簡明綜合損益表資料-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

年度 項目	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	4,408,491	4,007,099	4,728,188	5,410,730	6,319,384
營業毛利	2,134,719	2,145,174	2,468,510	2,621,099	3,498,366
營業利益	1,112,129	1,090,185	1,303,266	1,303,048	1,986,172
營業外收入及支出	186,726	56,216	35,908	180,896	428,079
稅前淨利	1,298,855	1,146,401	1,339,174	1,483,944	2,414,251
繼續營業單位本期淨利	1,064,399	938,698	1,092,656	1,185,054	1,921,485
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,064,399	938,698	1,092,656	1,185,054	1,921,485
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(16,236)	(30,736)	6,619	(11,444)	28,614
本期綜合損益總額	1,048,163	907,962	1,099,275	1,173,610	1,950,099
每股盈餘	4.51	3.97	4.63	5.02	8.13

註1：以上財務資料均經會計師簽證。

(2)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	查核會計師姓名	查 核 意 見
107年度	潘慧玲、廖阿甚	無保留意見(加其他事項段落)(註1)
108年度	潘慧玲、廖阿甚	無保留意見
109年度	潘慧玲、廖阿甚	無保留意見
110年度	潘慧玲、顏裕芳	無保留意見
111年度	潘慧玲、黃珮娟	無保留意見

註1：無保留意見加其他事項段落：採用其他會計師查核報告且欲區分責任。

二、最近五年度財務分析

(1)財務分析-合併

分析項目		年 度 (註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.31	18.06	18.51	23.89	20.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	255.35	263.33	281.09	288.19	250.94
償債能力 %	流動比率	441.49	450.36	467.45	352.49	375.00
	速動比率	342.97	370.42	372.59	241.18	281.87
	利息保障倍數	28,394.36	825.54	1,004.83	1,007.14	1,052.35
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.53	2.13	2.54	2.60	2.48
	平均收現日數	144	171	144	140	147
	存貨週轉率(次)	2.38	2.04	2.36	1.74	1.64
	應付款項週轉率(次)	4.51	4.26	4.50	3.51	3.95
	平均銷貨日數	154	179	155	210	223
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.27	2.04	2.32	2.57	2.56
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.79	0.67	0.73	0.75	0.78
	資產報酬率(%)	16.99	14.42	16.12	15.81	22.39
	權益報酬率(%)	20.55	17.50	19.71	20.09	28.76
	稅前純益占實收資本額比率(%)	56.49	49.15	58.14	65.94	103.88
	純益率(%)	21.64	21.40	22.07	21.14	28.64
現金流量	每股盈餘(元)(註2)	4.51	3.97	4.63	5.02	8.13
	現金流量比率(%)	65.73	143.45	111.52	37.17	91.73
	現金流量允當比率(%)	65.39	70.58	79.08	68.52	84.34
槓桿度	現金再投資比率(%)	-1.34	7.84	5.16	-2.66	8.23
	營運槓桿度	2.05	2.10	1.92	1.97	1.81
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：因營收及盈餘同步成長，致相關比率同時上升。
2. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：因營業活動淨現金流量增加，致相關比率上升。

註1：以上財務資料均經會計師簽證。

註2：每股盈餘係依各年度加權平均流通在外之股數計算。

(2)財務分析-個體

年 度 (註 1)		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.51	16.44	16.75	22.13	19.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	274.55	279.29	303.65	310.42	265.13
償債能力 %	流動比率	406.71	405.64	430.52	313.89	327.86
	速動比率	305.78	323.56	332.22	195.38	229.28
	利息保障倍數	27,636.21	(註 3)	(註 3)	(註 3)	24,636.21
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.55	2.95	3.15	2.98	2.90
	平均收現日數	103	124	116	122	126
	存貨週轉率 (次)	2.49	2.11	2.51	1.77	1.65
	應付款項週轉率 (次)	4.48	4.28	4.73	3.6	4.03
	平均銷貨日數	147	173	145	206	222
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.18	2.00	2.39	2.56	2.58
	總資產週轉率 (次)	0.71	0.62	0.71	0.70	0.75
獲利能力	資產報酬率 (%)	17.15	14.61	16.44	16.15	22.84
	權益報酬率 (%)	20.55	17.50	19.71	20.09	28.76
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	54.99	48.53	59.69	62.82	102.21
	純益率 (%)	24.14	23.43	23.11	23.05	30.41
	每股盈餘 (元) (註 2)	4.51	3.97	4.63	5.02	8.13
現金流量	現金流量比率 (%)	53.94	147.00	111.36	30.08	100.10
	現金流量允當比率 (%)	64.32	69.90	74.80	65.07	78.55
	現金再投資比率 (%)	-3.99	6.83	3.59	-4.97	8.52
槓桿度	營運槓桿度	1.82	1.86	1.78	1.99	1.73
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20% 者)

- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：因營收及盈餘同步成長，致相關比率同時上升。
- 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：因營業活動淨現金流量增加，致相關比率上升。

註1：以上財務資料均經會計師簽證。

註2：每股盈餘係依各年度加權平均流通在外之股數計算。

註3：當年度無利息費用。

註4：財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：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8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報告（含合併財務報告）及盈餘分配議案等，其中財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

德律科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳美靜 陳美靜

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

德律科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：德律科技股份有限公司

負責人：陳玠源



中華民國 112 年 2 月 22 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003395 號

德律科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

德律科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「德律集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達德律集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與德律集團保持超然獨立，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，對德律集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

德律集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報表附註五；存貨會計科目說明請詳合併財務報表附註六(四)。民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 1,618,130 仟元及新台幣 152,595 仟元。

德律集團主要是從事自動檢測設備之銷售業務，其存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，管理階層考量科技快速變遷、電子產品生命週期短特性，對於超過特定料齡期間及個別評估有過時陳舊之存貨，另輔以存貨料齡及未來特定期間產品的需求性為跌價損失評估基礎，該資料來源係管理階層依據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷各項產品的淨變現價值。由於德律集團存貨金額重大、品項眾多，且針對超過特定料齡期間及過時陳舊存貨所採用之評價基礎涉及管理階層主觀判斷而具高度估計不確定性，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列入本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 依據對德律集團產業及營運之瞭解，評估存貨跌價損失政策之合理性。
2. 瞭解德律集團存貨管理流程、檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點以評估管理階層對於過時陳舊存貨判斷及控管之有效性。
3. 取得各項產品存貨料齡表，驗證報表邏輯之適當性，確認報表資訊與所訂政策一致性，並重新計算備抵跌價損失之正確性。
4. 分析比較兩年度存貨跌價損失差異原因，並檢視管理階層按存貨去化狀況個別評估後提列之跌價損失之相關佐證文件，以評估德律集團提列存貨跌價損失之適當性。

母公司外銷銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十四)。

德律集團對於外銷銷貨收入係依照與客戶之交易條件為收入認列時點，由於外銷銷貨收入佔合併營業收入比重約達八成，且上述決定收入認列時點係依照不同客戶之交易條件而有所不同，亦需靠管理階層人工判斷，故可能因時間差異而導致銷貨收入認列時點不適當之情形。因此，本會計師認為外銷銷貨之收入截止係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估德律集團對於外銷銷貨收入認列時點控制程序之有效性。
2. 取得母公司資產負債表日前後特定時間外銷銷貨收入明細帳，確認其完整性，並抽查執行測試，核對相關佐證文件(如出口提單或到貨及簽收證明)，以評估銷貨收入已記錄於適當期間內。

其他事項-個體財務報告

德律科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

德律集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德律集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

黃珮娟



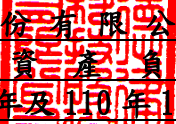
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 2 日


 德律科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,148,655	13	\$ 1,226,378	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融	六(二)				
	資產—流動		285,090	3	196,790	3
1140	合約資產—流動	六(三)	1,443,713	16	1,007,996	13
1150	應收票據淨額	六(三)	69,748	1	37,073	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,513,877	16	1,325,315	17
1200	其他應收款		37,872	-	32,136	-
130X	存貨	六(四)	1,465,535	16	1,746,923	22
1470	其他流動資產		33,618	-	35,517	-
11XX	流動資產合計		<u>5,998,108</u>	<u>65</u>	<u>5,608,128</u>	<u>70</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	3,017,829	33	2,227,309	28
1755	使用權資產	六(六)	45,485	1	56,977	1
1780	無形資產		23,992	-	26,772	-
1840	遞延所得稅資產	六(十七)	74,457	1	80,721	1
1920	存出保證金		12,675	-	10,075	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,174,438</u>	<u>35</u>	<u>2,401,854</u>	<u>30</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 9,172,546</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,009,982</u>	<u>100</u>

(續次頁)

德律科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2130 合約負債—流動	六(十二)	\$ 55,567	1	\$ 76,577	1
2150 應付票據		17,172	-	30,493	-
2170 應付帳款		482,981	5	916,403	12
2200 其他應付款	六(七)	669,984	8	354,683	5
2230 本期所得稅負債		345,442	4	179,870	2
2280 租賃負債—流動		18,654	-	25,040	-
2300 其他流動負債		9,707	-	7,948	-
21XX 流動負債合計		<u>1,599,507</u>	<u>18</u>	<u>1,591,014</u>	<u>20</u>
非流動負債					
2550 負債準備—非流動		15,743	-	39,920	1
2570 遞延所得稅負債	六(十七)	224,302	3	194,168	2
2580 租賃負債—非流動		26,537	-	31,658	-
2600 其他非流動負債	六(八)	39,580	-	56,931	1
25XX 非流動負債合計		<u>306,162</u>	<u>3</u>	<u>322,677</u>	<u>4</u>
2XXX 負債總計		<u>1,905,669</u>	<u>21</u>	<u>1,913,691</u>	<u>24</u>
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(九)	2,362,160	26	2,362,160	29
資本公積					
3200 資本公積	六(十)	53,290	-	53,290	1
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(十一)	1,533,787	17	1,415,311	18
3320 特別盈餘公積		68,362	1	57,209	1
3350 未分配盈餘		3,297,982	36	2,276,683	28
其他權益					
3400 其他權益		(48,704)	(1)	(68,362)	(1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,266,877</u>	<u>79</u>	<u>6,096,291</u>	<u>76</u>
3XXX 權益總計		<u>7,266,877</u>	<u>79</u>	<u>6,096,291</u>	<u>76</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計	十一	<u>\$ 9,172,546</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,009,982</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十二)	\$ 6,708,832	100	\$ 5,606,690	100
5000 營業成本	六(四)(十五) (十六)	(2,860,203)	(43)	(2,558,849)	(46)
5950 營業毛利淨額		<u>3,848,629</u>	<u>57</u>	<u>3,047,841</u>	<u>54</u>
營業費用	六(十五)(十六)				
6100 推銷費用		(967,934)	(14)	(836,385)	(15)
6200 管理費用		(186,378)	(3)	(158,851)	(2)
6300 研究發展費用		(534,901)	(8)	(497,036)	(9)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(5,934)	-	2,531	-
6000 營業費用合計		(1,695,147)	(25)	(1,489,741)	(26)
6900 營業利益		<u>2,153,482</u>	<u>32</u>	<u>1,558,100</u>	<u>28</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入		9,077	-	8,065	-
7010 其他收入	六(十三)	23,789	1	26,080	1
7020 其他利益及損失	六(十四)	269,834	4	(33,195)	(1)
7050 財務成本		(2,334)	-	(1,548)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>300,366</u>	<u>5</u>	<u>(598)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		<u>2,453,848</u>	<u>37</u>	<u>1,557,502</u>	<u>28</u>
7950 所得稅費用	六(十七)	(532,363)	(8)	(372,448)	(7)
8200 本期淨利		<u>\$ 1,921,485</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,185,054</u>	<u>21</u>
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	\$ 8,956	-	(\$ 291)	-
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		24,573	-	(13,941)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	(4,915)	-	2,788	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>19,658</u>	<u>-</u>	<u>(11,153)</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 28,614</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 11,444)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 1,950,099</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,173,610</u>	<u>21</u>
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		<u>\$ 1,921,485</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,185,054</u>	<u>21</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		<u>\$ 1,950,099</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,173,610</u>	<u>21</u>
普通股每股盈餘	六(十八)				
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 8.13</u>		<u>\$ 5.02</u>	
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 8.11</u>		<u>\$ 5.01</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	附註	普通股	股本	發行溢價	受贈資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘
110 年度									
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 1,306,390	\$ 67,270	\$ 1,970,293	(\$ 57,209)	\$ 5,702,194
本期淨利		-	-	-	-	-	1,185,054	-	1,185,054
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(291)	(11,153)	(11,444)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,184,763	(11,153)	1,173,610
109 年度盈餘指撥及分配	六(十一)								
提列法定盈餘公積		-	-	-	108,921	-	(108,921)	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(10,061)	10,061	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(779,513)	-	(779,513)
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 1,415,311	\$ 57,209	\$ 2,276,683	(\$ 68,362)	\$ 6,096,291
111 年度									
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 1,415,311	\$ 57,209	\$ 2,276,683	(\$ 68,362)	\$ 6,096,291
本期淨利		-	-	-	-	-	1,921,485	-	1,921,485
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	8,956	19,658	28,614
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,930,441	19,658	1,950,099
110 年度盈餘指撥及分配	六(十一)								
提列法定盈餘公積		-	-	-	118,476	-	(118,476)	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	11,153	(11,153)	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(779,513)	-	(779,513)
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 1,533,787	\$ 68,362	\$ 3,297,982	(\$ 48,704)	\$ 7,266,877

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,453,848	\$ 1,557,502
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十五)	125,571	123,081
攤銷費用	六(十五)	15,174	14,654
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	5,934	(2,531)
利息收入		(9,077)	(8,065)
利息費用		2,334	1,548
處分不動產、廠房及設備利益	六(十四)	(7,700)	(4,239)
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		(441,159)	(825,366)
應收票據		(32,675)	35,767
應收帳款		(189,126)	341,095
其他應收款		(4,994)	(10,483)
存貨		225,041	(875,064)
其他流動資產		1,899	(7,540)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(21,010)	52,275
應付票據		(13,321)	13,711
應付帳款		(433,422)	421,806
其他應付款		150,252	54,380
其他流動負債		1,759	89
負債準備		(24,177)	(1,423)
其他非流動負債		(8,395)	(6,271)
營運產生之現金流入		1,796,756	874,926
收取之利息		8,335	7,262
支付之利息		(2,334)	(1,548)
支付所得稅		(335,546)	(289,227)
營業活動之淨現金流入		1,467,211	591,413
投資活動之現金流量			
(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產		(88,300)	34,632
購置不動產、廠房及設備	六(十九)	(667,544)	(138,506)
處分不動產、廠房及設備價款		16,342	11,821
取得無形資產		(12,388)	(16,623)
存出保證金(增加)減少		(2,600)	215
投資活動之淨現金流出		(754,490)	(108,461)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(34,383)	(27,141)
發放現金股利	六(十一)	(779,513)	(779,513)
籌資活動之淨現金流出		(813,896)	(806,654)
匯率變動對現金及約當現金之影響		23,452	(10,829)
本期現金及約當現金減少數		(77,723)	(334,531)
期初現金及約當現金餘額		1,226,378	1,560,909
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,148,655	\$ 1,226,378

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源

經理人：陳玠源

會計主管：陳冠元

德律科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

德律科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名德律科技有限公司，設立於民國 78 年 4 月，民國 86 年 8 月變更公司組織為德律科技股份有限公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為自動檢測設備之設計裝配製造及買賣與修護業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 22 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除確定福利負債係按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
德律科技股份有限公司	TEST RESEARCH USA, INC. (TRU)	買賣	100	100	-
德律科技股份有限公司	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH (TRE)	買賣	100	100	-
德律科技股份有限公司	TRI JAPAN CORPORATION (TRJ)	買賣	100	100	-
德律科技股份有限公司	TEST RESEARCH INNOVATION MALAYSIA SDN BHD (TRM)	買賣	100	100	-
德律科技股份有限公司	TRI KOREA CO., Ltd. (TRK)	買賣	100	100	-
德律科技股份有限公司	TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	海外轉投資 控股公司	100	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子(深圳)有限公司(德律泰(深圳))	生產經營及 買賣精密測 試儀器	100	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子(蘇州)有限公司(德律泰(蘇州))	生產經營及 買賣精密測 試儀器	100	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子貿易(上海)有限公司(德律泰(上海))	精密儀器進 出口技術諮 詢及售後維 修服務	100	100	-
TEST RESEARCH INNOVATION MALAYSIA SDN BHD (TRM)	TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED (TRV)	買賣	100	100	-
TEST RESEARCH INNOVATION MALAYSIA SDN BHD (TRM)	TEST RESEARCH INNOVATION THAILAND COMPANY LIMITED (TRT)	買賣	-	-	註

註: TEST RESEARCH INNOVATION THAILAND COMPANY LIMITED (TRT)於民國 111 年 12 月 23 日成立，惟截至民國 111 年 12 月 31 日尚未匯入股款。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

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

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款、票據及合約資產

1. 應收帳款及票據係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。
3. 合約資產係依銷售合約規定，已移轉商品或勞務予客戶所換得對價之權利，該項對價權利尚需經客戶完成驗收後始能收取。

(九) 金融資產減損

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

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十二) 存貨

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

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	15 年 ~ 55 年
機器設備	2 年 ~ 10 年
運輸設備	4 年 ~ 5 年
辦公設備	1 年 ~ 10 年
其他設備	1 年 ~ 30 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本；

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

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 負債準備

負債準備(係保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十二) 所得稅

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

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十四) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團設計裝配製造並銷售自動檢測設備之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時，當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額認列，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為驗收後月結 90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔少有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本集團提供自動檢測設備之相關技術及維修服務，勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

3. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十五) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本集團於採用會計政策過程中，並無作出重大會計判斷，另主要之重要會計估計及假設說明如下：

存貨之評價

本集團存貨以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。管理階層考量科技快速變遷、電子產品生命週期短特性，對於超過特定料齡期間及個別評估有過時陳舊之存貨，另輔以存貨料齡及未來特定期間產品的需求性為跌價損失評估基礎，該資料來源係管理階層依據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷各項產品的淨變現價值。由於此存貨評價涉及管理階層主觀判斷而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,465,535。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 750	\$ 452
活期存款	517,214	797,612
定期存款	530,710	148,314
短期票券	99,981	280,000
合計	<u>\$ 1,148,655</u>	<u>\$ 1,226,378</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 285,090</u>	<u>\$ 196,790</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 5,988</u>	<u>\$ 4,387</u>

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據、帳款及合約資產

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 69,748	\$ 37,073
應收帳款	\$ 1,519,773	\$ 1,330,647
減：備抵損失	(5,896)	(5,332)
	<u>\$ 1,513,877</u>	<u>\$ 1,325,315</u>
合約資產	\$ 1,449,457	\$ 1,008,298
減：備抵損失	(5,744)	(302)
	<u>\$ 1,443,713</u>	<u>\$ 1,007,996</u>

1. 應收帳款、應收票據及合約資產之帳齡分析如下：

	111年12月31日			110年12月31日		
	應收帳款	應收票據	合約資產	應收帳款	應收票據	合約資產
未逾期	\$ 1,184,391	\$ 69,748	\$ 1,449,457	\$ 1,032,865	\$ 37,073	\$ 1,008,298
已逾期						
60天內	220,490	-	-	186,807	-	-
61-90天	41,080	-	-	29,755	-	-
91-180天	44,648	-	-	46,523	-	-
181-365天	22,511	-	-	32,897	-	-
365天以上	6,653	-	-	1,800	-	-
	<u>\$ 1,519,773</u>	<u>\$ 69,748</u>	<u>\$ 1,449,457</u>	<u>\$ 1,330,647</u>	<u>\$ 37,073</u>	<u>\$ 1,008,298</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國111年及110年12月31日之應收帳款、應收票據及合約資產餘額均為客戶合約所產生，另於民國110年1月1日客戶合約之應收款(含應收票據及合約資產)餘額為\$1,919,349。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$69,748及\$37,073；最能代表本集團應收帳款及合約資產於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額合計分別為\$2,957,590及\$2,333,311。
- 相關應收帳款、應收票據及合約資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,039,103	(\$ 107,130)	\$ 931,973
在製品	90,460	(25)	90,435
半成品及製成品	455,648	(42,830)	412,818
商品存貨	32,919	(2,610)	30,309
合計	<u>\$ 1,618,130</u>	<u>(\$ 152,595)</u>	<u>\$ 1,465,535</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,168,419	(\$ 94,524)	\$ 1,073,895
在製品	126,543	(6)	126,537
半成品及製成品	577,487	(35,803)	541,684
商品存貨	7,191	(2,384)	4,807
合計	<u>\$ 1,879,640</u>	<u>(\$ 132,717)</u>	<u>\$ 1,746,923</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,829,285	\$ 2,518,298
存貨跌價損失	19,977	22,165
存貨盤虧	25	58
	<u>\$ 2,849,287</u>	<u>\$ 2,540,521</u>

(五) 不動產、廠房及設備

		111年							
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
1月1日	成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 457,585	\$ 6,430	\$ 227,459	\$ 177,321	\$ 100,667	\$ 3,057,021
	累計折舊	-	(267,796)	(273,525)	(3,999)	(155,330)	(129,062)	-	(829,712)
		<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 653,742</u>	<u>\$ 184,060</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 72,129</u>	<u>\$ 48,259</u>	<u>\$ 100,667</u>	<u>\$ 2,227,309</u>
1月1日	成本	\$ 1,166,021	\$ 653,742	\$ 184,060	\$ 2,431	\$ 72,129	\$ 48,259	\$ 100,667	\$ 2,227,309
	增添	-	-	12,826	785	4,409	7,840	806,733	832,593
	存貨轉入	-	-	29,968	-	18,873	7,506	-	56,347
	處分	-	-	(7,894)	-	(732)	(16)	-	(8,642)
	折舊費用	-	(18,098)	(34,389)	(796)	(24,134)	(16,303)	-	(93,720)
	淨兌換差額	-	-	3,591	74	112	165	-	3,942
		<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 635,644</u>	<u>\$ 188,162</u>	<u>\$ 2,494</u>	<u>\$ 70,657</u>	<u>\$ 47,451</u>	<u>\$ 907,400</u>	<u>\$ 3,017,829</u>
12月31日	成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 504,350	\$ 7,433	\$ 244,964	\$ 190,321	\$ 907,400	\$ 3,942,027
	累計折舊	-	(285,894)	(318,477)	(4,939)	(172,018)	(142,870)	-	(924,198)
		<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 635,644</u>	<u>\$ 185,873</u>	<u>\$ 2,494</u>	<u>\$ 72,946</u>	<u>\$ 47,451</u>	<u>\$ 907,400</u>	<u>\$ 3,017,829</u>
		110年							
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
1月1日	成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 414,098	\$ 6,752	\$ 222,402	\$ 164,463	\$ 40	\$ 2,895,314
	累計折舊	-	(249,696)	(238,558)	(3,358)	(150,498)	(121,244)	-	(763,354)
		<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 671,842</u>	<u>\$ 175,540</u>	<u>\$ 3,394</u>	<u>\$ 71,904</u>	<u>\$ 43,219</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 2,131,960</u>
1月1日	成本	\$ 1,166,021	\$ 671,842	\$ 175,540	\$ 3,394	\$ 71,904	\$ 43,219	\$ 40	\$ 2,131,960
	增添	-	-	14,020	-	9,205	14,654	100,627	138,506
	存貨轉入	-	-	36,516	-	19,415	6,939	-	62,870
	處分	-	-	(6,786)	(1)	(550)	(245)	-	(7,582)
	折舊費用	-	(18,100)	(33,439)	(829)	(27,799)	(15,773)	-	(95,940)
	淨兌換差額	-	-	(1,791)	(133)	(46)	(535)	-	(2,505)
		<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 653,742</u>	<u>\$ 184,060</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 72,129</u>	<u>\$ 48,259</u>	<u>\$ 100,667</u>	<u>\$ 2,227,309</u>
12月31日	成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 457,585	\$ 6,430	\$ 227,459	\$ 177,321	\$ 100,667	\$ 3,057,021
	累計折舊	-	(267,796)	(273,525)	(3,999)	(155,330)	(129,062)	-	(829,712)
		<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 653,742</u>	<u>\$ 184,060</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 72,129</u>	<u>\$ 48,259</u>	<u>\$ 100,667</u>	<u>\$ 2,227,309</u>

註：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為辦公室，租賃合約之期間通常介於1到6年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之宿舍及公務車之租賃期間不超過12個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 45,485	\$ 56,977
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 31,851	\$ 27,141

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$16,381 及\$41,880。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,236	\$ 1,548
屬短期租賃合約之費用	\$ 8,436	\$ 11,080
屬低價值資產租賃之費用	\$ 309	\$ 309

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度與租賃合約有關之現金流出總額分別為\$45,364 及\$40,078。

(七) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 311,951	\$ 219,628
應付員工及董事酬勞	57,609	35,900
應付工程款	165,049	-
其他	135,375	99,155
	\$ 669,984	\$ 354,683

(八) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 94,324	\$ 117,131
計畫資產公允價值	(54,744)	(60,200)
淨確定福利負債	\$ 39,580	\$ 56,931
(表列「其他非流動負債」)		

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 117,131	(\$ 60,200)	\$ 56,931
利息費用(收入)	586	(301)	285
	<u>117,717</u>	<u>(60,501)</u>	<u>57,216</u>
再衡量數：			
精算利益	-	(4,708)	(4,708)
財務假設變動影響數	(6,231)	-	(6,231)
經驗調整	<u>1,983</u>	<u>-</u>	<u>1,983</u>
	<u>(4,248)</u>	<u>(4,708)</u>	<u>(8,956)</u>
提撥退休基金	-	(8,680)	(8,680)
支付退休金	<u>(19,145)</u>	<u>19,145</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 94,324</u>	<u>(\$ 54,744)</u>	<u>\$ 39,580</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 122,611	(\$ 59,700)	\$ 62,911
利息費用(收入)	368	(179)	189
	<u>122,979</u>	<u>(59,879)</u>	<u>63,100</u>
再衡量數：			
精算損失(利益)	99	(886)	(787)
財務假設變動影響數	(2,012)	-	(2,012)
經驗調整	<u>3,090</u>	<u>-</u>	<u>3,090</u>
	<u>1,177</u>	<u>(886)</u>	<u>291</u>
提撥退休基金	-	(6,460)	(6,460)
支付退休金	<u>(7,025)</u>	<u>7,025</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 117,131</u>	<u>(\$ 60,200)</u>	<u>\$ 56,931</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.50%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

民國111年及110年度對於未來死亡率之假設係按照已公布的台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,827)	\$ 1,883	\$ 1,623	(\$ 1,586)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,324)	\$ 2,398	\$ 2,053	(\$ 2,004)

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

- (6) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$4,450。
 (7) 截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	8,651
1-2年		14,178
2-5年		13,117
5年以上		31,742
	\$	<u>67,688</u>

2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 (2) 其他海外子公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除按月提撥外，無進一步義務。
 (3) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$29,635 及 \$27,879。

(九) 股本

本公司額定資本額為\$2,500,000，截至民國 111 年 12 月 31 日止實收資本額為\$2,362,160。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(仟股)：

	111年	110年
1月1日及12月31日	<u>236,216</u>	<u>236,216</u>

(十) 資本公積

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

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司之股利政策將依未來之資本支出預算及資金需求情形而定，股東紅利就累積可分配盈餘中提撥，分派數額不低於當年度可分配盈餘之百分之六十，其中現金股利不低於當年度分派總額百分之五十。年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；另應依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司分別於民國 111 年 5 月 25 日及 110 年 7 月 7 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 118,476		\$ 108,921	
特別盈餘公積	\$ 11,153		(\$ 10,061)	
現金股利	\$ 779,513	\$ 3.3	\$ 779,513	\$ 3.3

3. 本公司於民國 112 年 2 月 22 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 193,044	
特別盈餘公積	(\$ 19,658)	
現金股利	\$ 1,062,972	\$ 4.5

前述民國 111 年度盈餘分派案，截至本次查核報告日止尚未經股東會決議。

4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

(十二) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 6,708,832	\$ 5,606,690

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

	111年度	110年度
亞洲	\$ 5,628,381	\$ 5,009,618
美洲	790,996	384,215
歐洲	240,471	164,456
其他	48,984	48,401
合計	\$ 6,708,832	\$ 5,606,690

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債	\$ 55,567	\$ 76,577	\$ 24,302

民國111年及110年1月1日合約負債餘額於民國111年及110年度認列收入金額分別為\$75,510及\$24,210。

(十三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 310	\$ 4,726
其他收入	23,479	21,354
	<u>\$ 23,789</u>	<u>\$ 26,080</u>

(十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 7,700	\$ 4,240
外幣兌換利益(損失)	264,144	(37,348)
其他損失	(2,010)	(87)
	<u>\$ 269,834</u>	<u>(\$ 33,195)</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 1,283,178	\$ 1,090,390
不動產、廠房及設備、使用權 資產折舊費用	125,571	123,081
無形資產攤銷費用	15,174	14,654
	<u>\$ 1,423,923</u>	<u>\$ 1,228,125</u>

(十六) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,111,560	\$ 935,470
勞健保費用	95,161	83,812
退休金費用	29,920	28,068
其他用人費用	46,537	43,040
	<u>\$ 1,283,178</u>	<u>\$ 1,090,390</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於2%。

2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$38,022及\$23,694；董事酬勞估列金額分別為\$19,587及\$12,206，前述金額帳列薪資費用科目。民國111年及110年度係依該年度之獲利情況，分別按章程所定範圍內之一定比率估列員工酬勞及董事酬勞。

經民國112年2月22日及111年2月23日董事會決議之民國111年及110年員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$38,022及\$23,694、\$19,587及\$12,206，與當年度財務報告所認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 470,098	\$ 293,840
以前年度所得稅低估數	17,001	21,358
未分配盈餘加徵	13,781	10,542
當期所得稅總額	<u>500,880</u>	<u>325,740</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	31,483	46,708
遞延所得稅總額	<u>31,483</u>	<u>46,708</u>
所得稅費用	<u>\$ 532,363</u>	<u>\$ 372,448</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 4,915	(\$ 2,788)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 522,447	\$ 370,874
投資抵減之所得稅影響數	(20,866)	(30,326)
以前年度所得稅低估數	17,001	21,358
未分配盈餘加徵	13,781	10,542
所得稅費用	<u>\$ 532,363</u>	<u>\$ 372,448</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
保固準備	\$ 7,285	(\$ 4,738)	\$ -	\$ 2,547
未實現兌換損失	181	(181)	-	-
未實現銷貨毛利	20,867	2,466	-	23,333
備抵呆帳	1,316	443	-	1,759
備抵存貨跌價損失	26,905	4,068	-	30,973
未實現借貨重工 準備	698	(8)	-	690
應計退休金負債	11,385	(3,470)	-	7,915
未休假獎金	4,847	71	-	4,918
國外營運機構兌 換差額	6,241	-	(4,915)	1,326
其他	996	-	-	996
	<u>\$ 80,721</u>	<u>(\$ 1,349)</u>	<u>(\$ 4,915)</u>	<u>\$ 74,457</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 5,738)	\$ -	(\$ 5,738)
採用權益法認列之 投資利益	(176,538)	(29,329)	-	(205,867)
固定資產折舊 財稅差	(17,619)	4,939	-	(12,680)
其他	(11)	(6)	-	(17)
	<u>(\$ 194,168)</u>	<u>(\$ 30,134)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 224,302)</u>

	110年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
保固準備	\$ 7,419	(\$ 134)	\$ -	\$ 7,285
未實現兌換損失	5,317	(5,136)	-	181
未實現銷貨毛利	29,671	(8,804)	-	20,867
備抵呆帳	2,202	(886)	-	1,316
備抵存貨跌價損失	24,560	2,345	-	26,905
未實現借貨重工 準備	849	(151)	-	698
應計退休金負債	11,893	(508)	-	11,385
未休假獎金	4,475	372	-	4,847
國外營運機構兌 換差額	3,453	-	2,788	6,241
其他	781	215	-	996
	<u>\$ 90,620</u>	<u>(\$ 12,687)</u>	<u>\$ 2,788</u>	<u>\$ 80,721</u>
採用權益法認列之				
投資利益	(\$ 136,920)	(\$ 39,618)	\$ -	(\$ 176,538)
固定資產折舊				
財稅差	(23,121)	5,502	-	(17,619)
其他	(106)	95	-	(11)
	<u>(\$ 160,147)</u>	<u>(\$ 34,021)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 194,168)</u>

本集團無重大未認列為遞延所得稅之未使用課稅損失及可減除暫時性差異。

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(十八) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,921,485	236,216	<u>\$ 8.13</u>
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	652	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,921,485</u>	<u>236,868</u>	<u>\$ 8.11</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,185,054	236,216	<u>\$ 5.02</u>
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	459	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,185,054</u>	<u>236,675</u>	<u>\$ 5.01</u>

因員工酬勞可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

(十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 832,593	\$ 138,506
減：期末應付設備款	(165,049)	-
本期支付現金	<u>\$ 667,544</u>	<u>\$ 138,506</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 72,151	\$ 51,177
退職後福利	1,382	1,335
合計	<u>\$ 73,533</u>	<u>\$ 52,512</u>

1. 薪資及其他短期員工福利包括薪資、職務加給、各種獎金、業務執行費用、董事酬勞及員工酬勞等。
2. 退職後福利為退休金。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳 面 價 值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
— 土地	\$ 577,252	\$ 577,252	融資額度
— 房屋及建築	53,446	55,283	"
	<u>\$ 630,698</u>	<u>\$ 632,535</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國 110 年 5 月 5 日經董事會通過擬委由麗明營造股份有限公司承攬龜山區華亞段自有土地進行二期廠房建廠乙案，並於 5 月 6 日簽訂合約，工程總價\$1,828,800(含稅)，截至民國 111 年 12 月 31 日止已支付\$747,065，已請款尚未支付之款項為\$165,049。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 22 日之董事會決議如下：

1. 盈餘分派案請詳附註六(十一)3. 說明。
2. 為就近開拓墨西哥市場、服務台商客戶並從事與總公司相關之業務聯絡、諮詢及售後服務，本公司擬於墨西哥設立海外據點，相關設立事宜(包含投資架構、據點型態)，授權董事長於美元 50 萬元內依本國及當地法規辦理。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全及良好之資本比率，以支持企業營

運及股東權益之極大化，本集團依經濟情況與負債比率以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,148,655	\$ 1,226,378
按攤銷後成本衡量之金融資產	285,090	196,790
合約資產	1,443,713	1,007,996
應收票據	69,748	37,073
應收帳款	1,513,877	1,325,315
其他應收款	37,872	32,136
存出保證金	12,675	10,075
	<u>\$ 4,511,630</u>	<u>\$ 3,835,763</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 17,172	\$ 30,493
應付帳款	482,981	916,403
其他應付款	669,984	354,683
	<u>\$ 1,170,137</u>	<u>\$ 1,301,579</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 45,191	\$ 56,698

2. 風險管理政策

本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，集團內各子公司具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日					
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析 影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 65,584	30.71	\$ 2,014,088	1%	\$ 20,141	\$ -
人民幣:新台幣	30,348	4.41	133,773	1%	1,338	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 3,457	30.71	\$ 106,153	1%	\$ 1,062	\$ -
人民幣:新台幣	5,208	4.41	22,959	1%	230	-
歐元:新台幣	371	32.72	12,152	1%	122	-
日幣:新台幣	236,672	0.23	55,003	1%	550	-
美金:韓元	1,287	1,249.90	39,521	1%	395	-

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 46,876	27.68	\$ 1,297,528	1%	\$ 12,975	\$ -
人民幣:新台幣	92,710	4.34	402,732	1%	4,027	-
日幣:新台幣	52,305	0.24	12,579	1%	126	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 3,667	27.68	\$ 101,503	1%	\$ 1,015	\$ -
人民幣:新台幣	3,933	4.34	17,085	1%	171	-
日幣:新台幣	148,124	0.24	35,624	1%	356	-

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$264,144 及(\$37,348)。

價格風險

本集團並無從事權益工具交易，經評估未有價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

本集團並無借款，經評估未有現金流量及公允價值利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團信用風險管理政策為對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金。
- F. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團應收票據並無重大之備抵損失，本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率如下：

群組A及群組B超過授信額度：

	未逾期	逾期 1-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 365天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	1.50%	15.00%	25.00%	40.00%	60%-100%	
帳面價值總額	\$ 1,098,891	\$ 60,158	\$ 15,443	\$ 14,620	\$ 9,087	\$ 6,469	\$ 1,204,668
備抵損失	330	677	1,699	1,928	1,540	-	6,174

	未逾期	逾期 1-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 365天以上	合計
<u>110年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	1.50%	15.00%	25.00%	40.00%	60%-100%	
帳面價值總額	\$ 469,058	\$ 3,606	\$ 14	\$ 248	\$ 12,303	\$ 175	\$ 485,404
備抵損失	141	54	2	62	4,921	175	5,355

群組B：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期損失率	0.03%	0.03%
帳面價值總額	\$ 1,764,562	\$ 1,853,541
備抵損失	5,466	279

群組A：群組B以外之客戶。

群組B：營運良好，財務透明度高，且以往交易收款情形正常，並經本集團內部信用評等良好之國內外知名廠商。本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率0.03%及本集團給予之授信額度，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失。

I. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	合約資產	合計
1月1日	\$ 5,332	\$ 302	\$ 5,634
提列減損損失	492	5,442	5,934
匯率影響數	72	-	72
12月31日	<u>\$ 5,896</u>	<u>\$ 5,744</u>	<u>\$ 11,640</u>
	110年		
	應收帳款	合約資產	合計
1月1日	\$ 10,585	\$ 55	\$ 10,640
提列減損損失	-	248	248
減損損失迴轉	(2,779)	-	(2,779)
匯率影響數	(2,474)	(1)	(2,475)
12月31日	<u>\$ 5,332</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 5,634</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測係由集團財務部彙總執行。各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以提供充足之調度水位。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1年以上
應付票據	\$ 17,172	\$ -
應付帳款	482,981	-
其他應付款	669,984	-
租賃負債	26,935	31,891

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1年以上
應付票據	\$ 30,493	\$ -
應付帳款	916,403	-
其他應付款	354,683	-
租賃負債	30,496	23,489

(三) 公允價值資訊

1. 本集團並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。
2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含合約資產)、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，本集團業已提供在家上班申請、各區同仁盡量避免移動並做分層管制以及會議採用視訊系統分流等各項因應措施並持續管理相關事宜，對本集團民國111年度之營運及業務並無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：本公司本期並無從事衍生性金融商品交易情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三~四。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團主要業務為自動檢測設備之設計、裝配、製造及買賣與修護業務，僅經營單一產業，且本集團董事會係以公司整體營運結果評估績效及分配資源，經辦認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與本公司相同。本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門損益資訊如下，另本集團並未提供營運決策者總資產及總負債金額進行經營決策。

	111年度	110年度
外部收入	\$ 6,708,832	\$ 5,606,690
部門損益	\$ 2,153,482	\$ 1,558,100

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。應報導營運部門損益與繼續經營單位稅前淨利調節如下：

	111年度	110年度
應報導營運部門損益合計數	\$ 2,153,482	\$ 1,558,100
未分配金額：		
非營業收支淨額	300,366	(598)
繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,453,848	\$ 1,557,502

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自自動檢測設備之設計裝配製造及買賣與修護業務等。收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 6,551,067	\$ 5,441,929
勞務收入	157,765	164,761
合計	\$ 6,708,832	\$ 5,606,690

(六) 地區別資訊

本集團民國111年及110年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,424,634	\$ 2,864,173	\$ 936,197	\$ 2,078,395
亞洲	4,203,747	207,617	4,073,421	223,629
美洲	790,996	8,809	384,215	889
歐洲	240,471	6,707	164,456	8,145
其他	48,984	-	48,401	-
合計	\$ 6,708,832	\$ 3,087,306	\$ 5,606,690	\$ 2,311,058

(七) 重要客戶資訊

本集團民國111年及110年度對單一外部客戶之銷售額均未達合併營業收入之10%。

德律科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本 期		實際動支 金 額	利率 區間	資金貸 與性質	業 務 往來金額	有短期融通		擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總 限 額	備註	
					最高金額	期末餘額					資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額					
1	德律泰電子 貿易(上海) 有限公司	德律泰電子 (蘇州)有限 公司	其他應收 款	是	\$ 27,036	\$26,448	\$ 26,448	4.75%	短期融 通資金 之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 726,688	\$ 1,453,375	註

註：依本公司經董事會通過德律泰電子貿易(上海)有限公司之「資金貸與他人作業程序」規定，德律泰(上海)資金貸與總金額以不超過該公司淨值百分之五十為限，業務往來而有短期資金融通之必要而將資金貸與他人之融資金額，以不超過該公司淨值的百分之四十為限，對個別對象資金貸與金額以不超過人民幣肆佰萬元為限；惟若受同一母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，如有資金融通之必要而從事資金貸與，其總額以不超過母公司淨值百分之二十為限，個別對象限額以不超過母公司淨值百分之十為限。

德律科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

取得不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事 項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
德律科技股份 有限公司	德律科技 林口廠	民國 110 年 5 月 5 日	\$ 1,828,800	按合約進度 (註)	麗明營造股份 有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	因應未來業務拓 展暨營運需求	無

註：截至民國 111 年 12 月 31 日止已支付\$747,065(其中\$677,570 為民國 111 年度支付數)，已請款尚未支付之款項為\$165,049。

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

附表三

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	信授期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
德律科技股份有限公司	德律泰電子(深圳)有限公司	孫公司	銷貨	\$ 483,533	8%	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	依標準售價三至六折計算	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	應收帳款 \$50,969	2%	無
德律泰電子(深圳)有限公司	德律科技股份有限公司	母公司	進貨	483,533	100%	約驗收後 90-120 天	售價係由母公司決定	付款期間約驗收後 90-120 天	應付帳款 \$50,969	75%	無
德律科技股份有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷貨	379,898	6%	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	依標準售價三至六折計算	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	應收帳款 \$80,349	3%	無
德律泰電子(蘇州)有限公司	德律科技股份有限公司	母公司	進貨	379,898	100%	約驗收後 90-120 天	售價係由母公司決定	付款期間約驗收後 90-120 天	應付帳款 \$80,349	95%	無

註：其他應收款為應收帳款逾期重分類。

德律科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註 4)	交易條件	
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	\$ 379,898	註 3	6
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(深圳)有限公司	1	銷貨收入	483,533	註 3	7
0	德律科技股份有限公司	TRI JAPAN CORPORATION	1	銷貨收入	10,237	註 3	-
0	德律科技股份有限公司	TRI KOREA CO., Ltd.	1	銷貨收入	42,731	註 3	1
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	1	應收帳款	80,349	註 3	1
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(深圳)有限公司	1	應收帳款	50,969	註 3	1
0	德律科技股份有限公司	TRI KOREA CO., Ltd.	1	應收帳款	39,521	註 3	-
1	德律泰電子貿易(上海)有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	26,448	註 5	-
2	德律泰電子(深圳)有限公司	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	69,641	註 6 及 7	1
3	德律泰電子(蘇州)有限公司	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	97,431	註 6 及 7	1
1	德律泰電子貿易(上海)有限公司	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	10,392	註 6 及 7	-
4	TEST RESEARCH USA, INC.	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	46,007	註 6 及 7	1
5	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	36,804	註 6 及 7	1
6	TRI JAPAN CORPORATION	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	16,064	註 6 及 7	-
7	TRI MALAYSIA SDN. BHD	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	14,796	註 6 及 7	-
8	TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	19,629	註 6 及 7	-

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

(1). 母公司填 0。 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。 (2). 子公司對母公司。 (3). 子公司對子公司。

註 3：母公司與大陸被投資公司之銷貨，依標準售價三至六折計算，收款期間則與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天。

註 4：僅揭露金額達新台幣一仟萬元之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註 5：係資金貸與。

註 6：母公司與子公司及孫公司簽訂佣金代理合約，由子公司及孫公司代理產品之銷售。

註 7：其中除佣金收入係按雙方簽訂之佣金代理合約約定外，餘則按議定條件辦理。

註 8：上述母公司與子公司及各子公司間之交易，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

德律科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之投資損益	
德律科技股份有限公司	TRI INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞	海外轉投資 控股公司	\$ 219,811	\$ 219,811	6,724,109	100	\$1,102,835	\$ 115,610	\$ 116,043	無
德律科技股份有限公司	TEST RESEARCH USA, INC.	美國	買 賣	61,299	61,299	1,518,935	100	64,518	(175)	(175)	無
德律科技股份有限公司	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	德國	買 賣	17,679	17,679	-	100	12,800	(120)	(120)	註
德律科技股份有限公司	TRI JAPAN CORPORATION	日本	買 賣	10,750	10,750	720	100	18,092	5,132	5,132	無
德律科技股份有限公司	TRI MALAYSIA SDN. BHD	馬來西亞	買 賣	2,066	2,066	1,000,000	100	38,042	18,153	18,153	無
德律科技股份有限公司	TRI KOREA CO., Ltd.	南韓	買 賣	10,591	10,591	80,000	100	21,568	7,611	7,611	無
TRI MALAYSIA SDN. BHD	TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	買 賣	4,153	4,153	-	100	16,024	10,596	10,596	無

註：係有限公司。

德律科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (詳註2(2)B.)	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額(註3)	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額(註3)					
德律泰電子(深圳) 有限公司	生產經營及買賣 精密測試儀器	\$ 93,666	2	\$ 23,033	\$ -	\$ -	\$ 23,033	\$ 43,792	100	\$ 35,764	\$ 736,869	\$ -
德律泰電子(蘇州) 有限公司	生產經營及買賣 精密測試儀器	79,506	2	61,420	-	-	61,420	72,829	100	72,166	284,853	-
德律泰電子貿易(上 海)有限公司	精密儀器進出口 技術諮詢及售後 維修服務	119,769	2	119,769	-	-	119,769	(1,011)	100	(988)	81,113	-

(接次頁)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註3)	經濟部投審會核准投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註4)
德律科技股份 有限公司	\$ 204,222	\$ 273,746	\$ 4,360,126

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資 (2)透過第三地區公司再投資大陸(係透過 TRI INVESTMENTS LIMITED 轉投資) (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告

B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告

C. 係依據公司自結未經會計師查核簽證之財務報表認列

註3：原幣別為美金，係以資產負債表日之匯率(30.71)換算新台幣。

註4：依規定係以新台幣八仟萬元，或淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註5：期末投資帳面金額係含已實現、未實現銷貨利益之淨變動。

德律科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳玠源		37,889,235	16.04%
葉美杏		17,338,054	7.33%
德信投資股份有限公司		13,464,174	5.69%

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

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003389 號

德律科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

德律科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達德律科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與德律科技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，對德律科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

德律科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報表附註五；存貨會計科目說明請詳個體財務報表附註六(三)。民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 1,583,177 仟元及新台幣 143,529 仟元。

德律科技股份有限公司主要是從事自動檢測設備之銷售業務，其存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，管理階層考量科技快速變遷、電子產品生命週期短特性，對於超過特定料齡期間及個別評估有過時陳舊之存貨，另輔以存貨料齡及未來特定期間產品的需求性為跌價損失評估基礎，該資料來源係管理階層依據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷各項產品的淨變現價值。由於德律科技股份有限公司存貨金額重大、品項眾多，且針對超過特定料齡期間及過時陳舊存貨所採用之評價基礎涉及管理階層主觀判斷而具高度估計不確定性，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列入本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 依據對德律科技股份有限公司產業及營運之瞭解，評估存貨跌價損失政策之合理性。
2. 瞭解德律科技股份有限公司存貨管理流程、檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點以評估管理階層對於過時陳舊存貨判斷及控管之有效性。
3. 取得各項產品存貨料齡表，驗證報表邏輯之適當性，確認報表資訊與所訂政策一致性，並重新計算備抵跌價損失之正確性。
4. 分析比較兩年度存貨跌價損失差異原因，並檢視管理階層按存貨去化狀況個別評估後提列之跌價損失之相關佐證文件，以評估德律科技股份有限公司提列存貨跌價損失之適當性。

外銷銷貨之收入截止

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十三)。

德律科技股份有限公司對於外銷銷貨收入係依照與客戶之交易條件為收入認列時點，由於外銷銷貨收入佔個體營業收入比重約達八成，且上述決定收入認列時點係依照不同客戶之交易條件而有所不同，亦需靠管理階層人工判斷，故可能因時間差異而導致銷貨收入認列時點不適當之情形。因此，本會計師認為外銷銷貨之收入截止係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估德律科技股份有限公司對於外銷銷貨收入認列時點控制程序之有效性。
2. 取得資產負債表日前後特定時間外銷銷貨收入明細帳，確認其完整性，並抽查執行測試，核對相關佐證文件(如出口提單或到貨及簽收證明)，以評估銷貨收入已記錄於適當期間內。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估德律科技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德律科技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。

德律科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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



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

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



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對德律科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲  

會計師

黃珮娟  

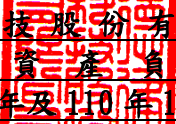
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 2 日


 德律科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 873,052	10	\$ 847,876	11
1140	合約資產—流動	六(二)	1,241,924	14	737,045	9
1150	應收票據淨額	六(二)	1,980	-	1,727	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,034,502	11	825,494	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七	173,172	2	336,262	4
1200	其他應收款		12,719	-	8,721	-
1210	其他應收款—關係人	七	1,427	-	67,759	1
130X	存貨	六(三)	1,439,648	16	1,717,316	22
1470	其他流動資產		32,433	-	37,018	-
11XX	流動資產合計		<u>4,810,857</u>	<u>53</u>	<u>4,579,218</u>	<u>58</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(四)	1,257,855	14	1,096,803	14
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	2,840,852	32	2,051,942	26
1780	無形資產		23,321	-	26,453	1
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	65,379	1	73,429	1
1920	存出保證金		1,129	-	697	-
15XX	非流動資產合計		<u>4,188,536</u>	<u>47</u>	<u>3,249,324</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 8,999,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,828,542</u>	<u>100</u>

(續次頁)

德律科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2130 合約負債—流動	六(十一)	\$ 37,137	-	\$ 49,150	1
2150 應付票據		17,172	-	30,493	1
2170 應付帳款		462,078	5	888,729	11
2200 其他應付款	六(六)	593,658	7	298,125	4
2220 其他應付款項—關係人	七	32,551	-	17,304	-
2230 本期所得稅負債		317,041	4	169,051	2
2300 其他流動負債		7,736	-	6,010	-
21XX 流動負債合計		<u>1,467,373</u>	<u>16</u>	<u>1,458,862</u>	<u>19</u>
非流動負債					
2550 負債準備—非流動		13,957	-	39,920	-
2570 遞延所得稅負債	六(十六)	211,606	2	176,538	2
2600 其他非流動負債	六(七)	39,580	1	56,931	1
25XX 非流動負債合計		<u>265,143</u>	<u>3</u>	<u>273,389</u>	<u>3</u>
2XXX 負債總計		<u>1,732,516</u>	<u>19</u>	<u>1,732,251</u>	<u>22</u>
權益					
股本 六(八)					
3110 普通股股本		2,362,160	26	2,362,160	30
資本公積 六(九)					
3200 資本公積		53,290	1	53,290	1
保留盈餘 六(十)					
3310 法定盈餘公積		1,533,787	17	1,415,311	18
3320 特別盈餘公積		68,362	1	57,209	1
3350 未分配盈餘		3,297,982	37	2,276,683	29
其他權益					
3400 其他權益		(48,704)	(1)	(68,362)	(1)
3XXX 權益總計		<u>7,266,877</u>	<u>81</u>	<u>6,096,291</u>	<u>78</u>
重大或有負債及未認列之 九					
合約承諾					
重大之期後事項 十一					
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 8,999,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,828,542</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司
個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十一)及七	\$ 6,319,384 100	\$ 5,140,730 100
5000 營業成本	六(十四)(十五)	(2,821,018) (45)	(2,519,631) (49)
5900 營業毛利		3,498,366 55	2,621,099 51
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(85,016) (1)	(74,851) (2)
5920 已實現銷貨利益	六(四)	74,851 1	99,181 2
5950 營業毛利淨額		3,488,201 55	2,645,429 51
營業費用	六(十四)(十五)及七		
6100 推銷費用		(812,903) (13)	(723,531) (14)
6200 管理費用		(149,989) (2)	(123,275) (2)
6300 研究發展費用		(534,901) (9)	(497,036) (10)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(4,236) -	1,461 -
6000 營業費用合計		(1,502,029) (24)	(1,342,381) (26)
6900 營業利益		1,986,172 31	1,303,048 25
營業外收入及支出			
7100 利息收入		2,488 -	3,183 -
7010 其他收入	六(十二)	16,616 -	17,553 1
7020 其他利益及損失	六(十三)	262,429 4	(37,929) (1)
7050 財務成本		(98) -	- -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	146,644 3	198,089 4
7000 營業外收入及支出合計		428,079 7	180,896 4
7900 稅前淨利		2,414,251 38	1,483,944 29
7950 所得稅費用	六(十六)	(492,766) (8)	(298,890) (6)
8200 本期淨利		\$ 1,921,485 30	\$ 1,185,054 23
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)	\$ 8,956 -	(\$ 291) -
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		24,573 1	(13,941) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	(4,915) -	2,788 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		19,658 1	(11,153) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 28,614 1	(\$ 11,444) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,950,099 31	\$ 1,173,610 23
普通股每股盈餘	六(十七)		
9750 基本每股盈餘		\$ 8.13	\$ 5.02
9850 稀釋每股盈餘		\$ 8.11	\$ 5.01

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資本		公積		留盈		餘		
	附註	普通股股本	發行溢價	之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構表換算之兌換差額	權益總額
110 年度									
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,362,160	\$51,874	\$ 1,416	\$1,306,390	\$ 67,270	\$ 1,970,293	(\$ 57,209)	\$5,702,194
本期淨利		-	-	-	-	-	1,185,054	-	1,185,054
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(291)	(11,153)	(11,444)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,184,763	(11,153)	1,173,610
109 年度盈餘指撥及分配 六(十)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	108,921	-	(108,921)	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(10,061)	10,061	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(779,513)	-	(779,513)
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,362,160	\$51,874	\$ 1,416	\$1,415,311	\$ 57,209	\$ 2,276,683	(\$ 68,362)	\$6,096,291
111 年度									
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 2,362,160	\$51,874	\$ 1,416	\$1,415,311	\$ 57,209	\$ 2,276,683	(\$ 68,362)	\$6,096,291
本期淨利		-	-	-	-	-	1,921,485	-	1,921,485
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	8,956	19,658	28,614
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,930,441	19,658	1,950,099
110 年度盈餘指撥及分配 六(十)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	118,476	-	(118,476)	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	11,153	(11,153)	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(779,513)	-	(779,513)
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 2,362,160	\$51,874	\$ 1,416	\$1,533,787	\$ 68,362	\$ 3,297,982	(\$ 48,704)	\$7,266,877

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司
個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,414,251	\$ 1,483,944
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十四)	63,712	66,693
攤銷費用	六(十四)	14,983	14,476
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	4,236	(1,461)
利息收入	(	2,488)	(3,183)
利息費用		98	-
採用權益法之子公司損益份額	六(四) (	146,644)	(198,089)
聯屬公司間淨未實現損失(利益)	六(四)	10,165	(24,330)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十三) (	3,416)	722
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	(	505,031)	(597,708)
應收帳款	(	213,092)	372,724
應收票據	(	253)	2,205
應收帳款—關係人		163,090	(129,092)
其他應收款	(	3,660)	(2,285)
其他應收款—關係人		66,332	43,774
存貨		245,381	(869,769)
其他流動資產		4,585	(16,320)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動	(	12,013)	41,188
應付票據	(	13,321)	13,711
應付帳款	(	426,651)	424,783
其他應付款		130,484	49,560
其他應付款項—關係人		15,247	(10,292)
其他流動負債		1,726	280
負債準備—非流動	(	25,963)	(1,423)
其他非流動負債	(	8,395)	(6,271)
營運產生之現金流入		1,773,363	653,837
收取之利息		2,150	3,183
支付之利息	(	98)	-
支付之所得稅	(	306,573)	(218,225)
營業活動之淨現金流入		1,468,842	438,795
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(十八) (	656,065)	(125,290)
取得無形資產	(	11,851)	(16,598)
存出保證金增加	(	432)	(155)
處分不動產、廠房及設備價款		4,195	-
投資活動之淨現金流出	(	664,153)	(142,043)
籌資活動之現金流量			
發放股東現金股利	六(十) (	779,513)	(779,513)
籌資活動之淨現金流出	(	779,513)	(779,513)
本期現金及約當現金增加(減少)數		25,176	(482,761)
期初現金及約當現金餘額		847,876	1,330,637
期末現金及約當現金餘額		\$ 873,052	\$ 847,876

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

德律科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名德律科技有限公司，設立於民國78年4月，民國86年8月變更公司組織為德律科技股份有限公司。本公司主要營業項目為自動檢測設備之設計裝配製造及買賣與修護業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年2月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除確定福利負債係按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 應收帳款、票據及合約資產

1. 應收帳款及票據係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 合約資產係依銷售合約規定，已移轉商品或勞務予客戶所換得對價之權利，該項對價權利尚需經客戶完成驗收後始能收取。

(七) 金融資產減損

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

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資－子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	15年~55年
機器設備	2年~10年
辦公設備	1年~10年
其他設備	1年~10年

(十三) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因，後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本；
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~5年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 應付帳款及票據

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

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 負債準備

負債準備(係保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十三) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司設計裝配製造並銷售自動檢測設備之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時，當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
 - (2) 銷售收入以扣除營業稅、銷貨退回及折讓之淨額認列，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為驗收後月結 90 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔少有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
 - (3) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
 - (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
2. 勞務收入
本公司提供自動檢測設備之相關技術及維修服務，勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。
 3. 取得客戶合約成本
本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司於採用會計政策過程中，並無作出重大會計判斷，另主要之重要會計估計及假設說明如下：

存貨之評價

本公司存貨以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。管理階層考量科技快速變遷、電子產品生命週期短特性，對於超過特定料齡期間及個別評估有過時陳舊之存貨，另輔以存貨料齡及未來特定期間產品的需求性為跌價損失評估基礎，該資料來源係管理階層依據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷各項產品的淨變現價值。由於此存貨評價主要係管理階層依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,439,648。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 592	\$ 298
活期存款	241,769	567,578
定期存款	530,710	-
短期票券	99,981	280,000
合計	<u>\$ 873,052</u>	<u>\$ 847,876</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據、帳款及合約資產

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 1,980	\$ 1,727
應收帳款	\$ 1,038,736	\$ 825,644
減：備抵損失	(4,234)	(150)
	\$ 1,034,502	\$ 825,494
合約資產	\$ 1,242,297	\$ 737,266
減：備抵損失	(373)	(221)
	\$ 1,241,924	\$ 737,045

1. 應收帳款、應收票據及合約資產之帳齡分析如下：

	111年12月31日			110年12月31日		
	應收帳款	應收票據	合約資產	應收帳款	應收票據	合約資產
未逾期	\$ 836,388	\$ 1,980	\$ 1,242,297	\$ 625,732	\$ 1,727	\$ 737,266
已逾期						
60天內	105,410	-	-	138,981	-	-
61-90天	39,149	-	-	25,119	-	-
91-180天	33,263	-	-	29,163	-	-
181-365天	17,873	-	-	6,483	-	-
365天以上	6,653	-	-	166	-	-
	\$ 1,038,736	\$ 1,980	\$ 1,242,297	\$ 825,644	\$ 1,727	\$ 737,266

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國111年及110年12月31日之應收帳款、應收票據及合約資產餘額均為客戶合約所產生，另於民國110年1月1日客戶合約之應收款(含應收票據及合約資產)餘額為\$1,340,026。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,980及\$1,727；最能代表本公司應收帳款及合約資產於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額合計分別為\$2,276,426及\$1,562,539。
- 相關應收帳款、應收票據及合約資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,029,333	(\$ 100,673)	\$ 928,660
在製品	90,460	(25)	90,435
半成品及製成品	446,466	(42,830)	403,636
商品存貨	16,918	(1)	16,917
合計	\$ 1,583,177	(\$ 143,529)	\$ 1,439,648
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,149,795	(\$ 89,695)	\$ 1,060,100
在製品	126,543	(6)	126,537
半成品及製成品	566,040	(35,802)	530,238
商品存貨	441	-	441
合計	\$ 1,842,819	(\$ 125,503)	\$ 1,717,316

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,815,435	\$ 2,484,720
存貨跌價損失	18,026	23,135
存貨盤虧	25	58
	<u>\$ 2,833,486</u>	<u>\$ 2,507,913</u>

本公司民國111年1月1日至12月31日依過去保固發生比例迴轉高估之保固負債準備(表列銷貨成本之調整)。

(四) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 1,096,803	\$ 888,325
採用權益法之投資損益份額	146,644	198,089
未實現銷貨利益	(85,016)	(74,851)
已實現銷貨利益	74,851	99,181
其他權益變動	24,573	(13,941)
12月31日	<u>\$ 1,257,855</u>	<u>\$ 1,096,803</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
TRI INVESTMENTS LIMITED	\$ 1,102,835	\$ 980,212
TEST RESEARCH USA, INC.	64,518	58,315
TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	12,800	12,372
TRI JAPAN CORPORATION	18,092	13,297
TRI MALAYSIA SDN. BHD	38,042	19,378
TRI KOREA CO., Ltd.	21,568	13,229
合計	<u>\$ 1,257,855</u>	<u>\$ 1,096,803</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國111年度合併財務報表附註四(三)。

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
111年1月1日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 79,693	\$ 213,922	\$ 162,000	\$ 100,667	\$ 2,643,841
累計折舊	-	(267,796)	(61,718)	(144,136)	(118,249)	-	(591,899)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 653,742</u>	<u>\$ 17,975</u>	<u>\$ 69,786</u>	<u>\$ 43,751</u>	<u>\$ 100,667</u>	<u>\$ 2,051,942</u>
111年							
1月1日	\$ 1,166,021	\$ 653,742	\$ 17,975	\$ 69,786	\$ 43,751	\$ 100,667	\$ 2,051,942
增添	-	-	3,141	3,559	7,681	806,733	821,114
存貨轉入	-	-	7,215	17,566	7,506	-	32,287
處分	-	-	(211)	(552)	(16)	-	(779)
折舊費用	-	(18,098)	(6,359)	(23,163)	(16,092)	-	(63,712)
12月31日	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 635,644</u>	<u>\$ 21,761</u>	<u>\$ 67,196</u>	<u>\$ 42,830</u>	<u>\$ 907,400</u>	<u>\$ 2,840,852</u>
111年12月31日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 88,328	\$ 228,005	\$ 174,479	\$ 907,400	\$ 3,485,771
累計折舊	-	(285,894)	(66,567)	(160,809)	(131,649)	-	(644,919)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 635,644</u>	<u>\$ 21,761</u>	<u>\$ 67,196</u>	<u>\$ 42,830</u>	<u>\$ 907,400</u>	<u>\$ 2,840,852</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
110年1月1日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 67,651	\$ 209,135	\$ 148,443	\$ 40	\$ 2,512,828
累計折舊	-	(249,696)	(56,306)	(139,305)	(110,187)	-	(555,494)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 671,842</u>	<u>\$ 11,345</u>	<u>\$ 69,830</u>	<u>\$ 38,256</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 1,957,334</u>
110年							
1月1日	\$ 1,166,021	\$ 671,842	\$ 11,345	\$ 69,830	\$ 38,256	\$ 40	\$ 1,957,334
增添	-	-	2,378	8,094	14,191	100,627	125,290
存貨轉入	-	-	10,379	19,415	6,939	-	36,733
處分	-	-	(4)	(473)	(245)	-	(722)
折舊費用	-	(18,100)	(6,123)	(27,080)	(15,390)	-	(66,693)
12月31日	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 653,742</u>	<u>\$ 17,975</u>	<u>\$ 69,786</u>	<u>\$ 43,751</u>	<u>\$ 100,667</u>	<u>\$ 2,051,942</u>
110年12月31日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 79,693	\$ 213,922	\$ 162,000	\$ 100,667	\$ 2,643,841
累計折舊	-	(267,796)	(61,718)	(144,136)	(118,249)	-	(591,899)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 653,742</u>	<u>\$ 17,975</u>	<u>\$ 69,786</u>	<u>\$ 43,751</u>	<u>\$ 100,667</u>	<u>\$ 2,051,942</u>

註：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付獎金	\$ 263,564	\$ 173,195
應付員工及董事酬勞	57,609	35,900
應付工程款	165,049	-
其他	107,436	89,030
	<u>\$ 593,658</u>	<u>\$ 298,125</u>

(七) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 94,324	\$ 117,131
計畫資產公允價值	(54,744)	(60,200)
淨確定福利負債(表列「其他非流動負債」)	<u>\$ 39,580</u>	<u>\$ 56,931</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 117,131	(\$ 60,200)	\$ 56,931
利息費用(收入)	586	(301)	285
	<u>117,717</u>	<u>(60,501)</u>	<u>57,216</u>
再衡量數：			
精算利益	-	(4,708)	(4,708)
財務假設變動影響數(	6,231)	-	(6,231)
經驗調整	1,983	-	1,983
	<u>(4,248)</u>	<u>(4,708)</u>	<u>(8,956)</u>
提撥退休基金	-	(8,680)	(8,680)
支付退休金	(19,145)	19,145	-
12月31日餘額	<u>\$ 94,324</u>	<u>(\$ 54,744)</u>	<u>\$ 39,580</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 122,611	(\$ 59,700)	\$ 62,911
利息費用(收入)	368	(179)	189
	<u>122,979</u>	<u>(59,879)</u>	<u>63,100</u>
再衡量數：			
精算損失(利益)	99	(886)	(787)
財務假設變動影響數(	2,012)	-	(2,012)
經驗調整	3,090	-	3,090
	<u>1,177</u>	<u>(886)</u>	<u>291</u>
提撥退休基金	-	(6,460)	(6,460)
支付退休金	(7,025)	7,025	-
12月31日餘額	<u>\$ 117,131</u>	<u>(\$ 60,200)</u>	<u>\$ 56,931</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.50%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

民國111年及110年度對於未來死亡率之假設係按照已公布的台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,827)	\$ 1,883	\$ 1,623	(\$ 1,586)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,324)	\$ 2,398	\$ 2,053	(\$ 2,004)

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

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$4,450。
(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	8,651
1-2年		14,178
2-5年		13,117
5年以上		31,742
		<u>67,688</u>

2. 確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$27,469 及\$26,160。

(八) 股本

本公司額定資本額為\$2,500,000，截至民國 111 年 12 月 31 日止實收資本額為\$2,362,160。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(仟股)：

	111年	110年
1月1日及12月31日	<u>236,216</u>	<u>236,216</u>

(九) 資本公積

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

(十) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，本公司之股利政策將依未來之資本支出預算及資金需求情形而定，股東紅利就累積可分配盈餘中提撥，分派數額不低於當年度可分配盈餘之百分之六十，其中現金股利不低於當年度分派總額百分之五十。年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限；另應依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
- 本公司分別於民國 111 年 5 月 25 日及民國 110 年 7 月 7 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 118,476		\$ 108,921	
特別盈餘公積	\$ 11,153		(\$ 10,061)	
現金股利	\$ 779,513	\$ 3.3	\$ 779,513	\$ 3.3

3. 本公司於民國 112 年 2 月 22 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 193,044	
特別盈餘公積	(\$ 19,658)	
現金股利	\$ 1,062,972	\$ 4.5

前述民國 111 年度盈餘分派案，截至本次查核報告日止尚未經股東會決議。

4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

(十一) 營業收入

	111年	110年度
客戶合約之收入	\$ 6,319,384	\$ 5,140,730

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

	111年	110年度
亞洲	\$ 5,239,408	\$ 4,543,805
美洲	790,521	384,069
歐洲	240,471	164,456
其他	48,984	48,400
合計	\$ 6,319,384	\$ 5,140,730

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年	110年12月31日	110年1月1日
合約負債	\$ 37,137	\$ 49,150	\$ 7,962

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日合約負債餘額於民國 111 年及 110 年度認列收入金額分別為\$48,085 及\$7,877。

(十二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ -	\$ 42
其他收入	16,616	17,511
合計	\$ 16,616	\$ 17,553

(十三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 259,034	(\$ 37,200)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	3,416	(722)
其他損失	(21)	(7)
合計	<u>\$ 262,429</u>	<u>(\$ 37,929)</u>

(十四) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 953,536	\$ 784,676
不動產、廠房及設備折舊費用	63,712	66,693
無形資產攤銷費用	14,983	14,476
	<u>\$ 1,032,231</u>	<u>\$ 865,845</u>

(十五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 842,503	\$ 680,349
勞健保費用	53,397	50,232
退休金費用	27,754	26,349
其他用人費用	29,882	27,746
	<u>\$ 953,536</u>	<u>\$ 784,676</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於2%。

2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$38,022及\$23,694；董事酬勞估列金額分別為\$19,587及\$12,206，前述金額帳列薪資費用科目。民國111年及110年度係依該年度之獲利情況，分別按章程所定範圍內之一定比率估列員工酬勞及董事酬勞。

經民國112年2月22日及111年2月23日董事會決議之民國111年及110年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$38,022及\$23,694、\$19,587及\$12,206，與當年度財務報告所認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 423,781	\$ 219,888
以前年度所得稅低估數	17,001	21,358
未分配盈餘加徵	13,781	10,542
當期所得稅總額	<u>454,563</u>	<u>251,788</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	38,203	47,102
遞延所得稅總額	<u>38,203</u>	<u>47,102</u>
所得稅費用	<u>\$ 492,766</u>	<u>\$ 298,890</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	<u>\$ 4,915</u>	<u>(\$ 2,788)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度		110年度	
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$	482,850	\$	296,789
投資抵減之所得稅影響數	(	20,866)	(	30,326)
未分配盈餘加徵		13,781		10,542
以前年度所得稅低估數		17,001		21,358
其他		-		527
所得稅費用	\$	<u>492,766</u>	\$	<u>298,890</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
保固準備	\$ 7,285	(\$ 5,185)	\$ -	\$ 2,100
未實現兌換損失	181	(181)	-	-
未實現銷貨毛利	16,692	2,033	-	18,725
備抵存貨跌價損失	25,101	3,605	-	28,706
未實現借貨重工 準備	699	(8)	-	691
應計退休金負債	11,386	(3,470)	-	7,916
未休假獎金	4,847	71	-	4,918
國外營運機構兌 換差額	6,241	-	(4,915)	1,326
其他	997	-	-	997
	<u>\$ 73,429</u>	<u>(\$ 3,135)</u>	<u>(\$ 4,915)</u>	<u>\$ 65,379</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 5,738)	\$ -	(\$ 5,738)
採用權益法認列之 投資利益	(176,538)	(29,330)	-	(205,868)
	<u>(\$ 176,538)</u>	<u>(\$ 35,068)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 211,606)</u>
110年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
保固準備	\$ 7,419	(\$ 134)	\$ -	\$ 7,285
未實現兌換損失	5,317	(5,136)	-	181
未實現銷貨毛利	21,560	(4,868)	-	16,692
備抵存貨跌價損失	22,470	2,631	-	25,101
未實現借貨重工 準備	849	(150)	-	699
應計退休金負債	11,893	(507)	-	11,386
未休假獎金	4,475	372	-	4,847
國外營運機構兌 換差額	3,453	-	2,788	6,241
其他	689	308	-	997
	<u>\$ 78,125</u>	<u>(\$ 7,484)</u>	<u>\$ 2,788</u>	<u>\$ 73,429</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之 投資利益	(\$ 136,920)	(\$ 39,618)	\$ -	(\$ 176,538)
	<u>(\$ 136,920)</u>	<u>(\$ 39,618)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 176,538)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(十七) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,921,485	236,216	\$ <u>8.13</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	652	
本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ <u>1,921,485</u>	<u>236,868</u>	\$ <u>8.11</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東之本期淨利	\$ 1,185,054	236,216	\$ <u>5.02</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	459	
本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ <u>1,185,054</u>	<u>236,675</u>	\$ <u>5.01</u>

因員工酬勞可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

(十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 821,114	\$ 125,290
減：期末應付設備款	(165,049)	-
本期支付現金	\$ <u>656,065</u>	\$ <u>125,290</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 子公司之名稱與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	本公司之子公司
TEST RESEARCH USA, INC. (TRU)	本公司之子公司
TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH (TRE)	本公司之子公司
TRI JAPAN CORPORATION (TRJ)	本公司之子公司
TRI MALAYSIA SDN. BHD (TRM)	本公司之子公司
TRI KOREA CO., Ltd. (TRK)	本公司之子公司
TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED (TRV)	本公司之孫公司
德律泰電子(深圳)有限公司(德律泰(深圳))	本公司之孫公司
德律泰電子(蘇州)有限公司(德律泰(蘇州))	本公司之孫公司
德律泰電子貿易(上海)有限公司(德律泰(上海))	本公司之孫公司

註：關係人交易事項附註七(三)所述之子公司係指上述關係人中未單獨揭露對象名稱者之合計數。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—德律泰(蘇州)	\$ 379,898	\$ 522,087
—子公司	<u>538,811</u>	<u>398,453</u>
小計	<u>918,709</u>	<u>920,540</u>
勞務銷售：		
—子公司	\$ 45	\$ 102
小計	<u>45</u>	<u>102</u>
合計	<u>\$ 918,754</u>	<u>\$ 920,642</u>

本公司對子公司之銷貨，依標準售價三至六折計算，收款期間則與一般客戶相近，約驗收後 90~120 天。

2. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 173,172	\$ 403,588
逾期轉列其他應收款		
—德律泰(蘇州)	<u>-</u>	<u>(67,326)</u>
合計	<u>\$ 173,172</u>	<u>\$ 336,262</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款：		
—德律泰(蘇州)	\$ 994	\$ 67,326
—子公司	<u>433</u>	<u>433</u>
合計	<u>\$ 1,427</u>	<u>\$ 67,759</u>

(1) 應收關係人款項主要係來自銷售商品交易。該應收款項並無抵押及附息。本公司信用風險管理政策請詳附註十二(二)3. 所述。

(2) 本公司將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款—關係人，惟民國 111 年無此情事，民國 110 年依其逾期之帳齡分布情形如下：

	<u>110年12月31日</u>			
	<u>90天內</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
德律泰(蘇州)	\$ -	\$ -	\$ 67,326	\$ 67,326
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,326</u>	<u>\$ 67,326</u>

3. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應付款：		
—子公司	\$ 32,551	\$ 17,304
合計	<u>\$ 32,551</u>	<u>\$ 17,304</u>

主係應付佣金、裝機支出及代墊款項。

4. 推銷費用

	111年度	110年度
佣金費用		
—德律泰(蘇州)	\$ 77,588	\$ 85,953
—德律泰(深圳)	52,822	83,904
—TRE	36,804	26,141
—TRU	46,007	39,826
—子公司	55,347	43,429
小計	268,568	279,253
裝機費用		
—德律泰(蘇州)	19,843	30,865
—德律泰(深圳)	16,819	29,103
—TRV	9,815	3,104
—子公司	3,470	5,066
小計	49,947	68,138
合計	\$ 318,515	\$ 347,391

本公司與子公司簽訂代理合約，並依代理合約計算支付子公司佣金費用；本公司銷售之機器設備委由子公司協助安裝之裝機費用。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 72,151	\$ 51,177
退職後福利	1,382	1,335
	\$ 73,533	\$ 52,512

1. 薪資及其他短期員工福利包括薪資、職務加給、各種獎金、業務執行費用、董事酬勞及員工酬勞等。
2. 退職後福利為退休金。

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
—土地	\$ 577,252	\$ 577,252	融資額度
—房屋及建築	53,446	55,283	"
	\$ 630,698	\$ 632,535	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國 110 年 5 月 5 日經董事會通過擬委由麗明營造股份有限公司承攬龜山區華亞段自有土地進行二期廠房建廠乙案，並於 5 月 6 日簽訂合約，工程總價\$1,828,800(含稅)，截至民國 111 年 12 月 31 日已支付\$747,065，已請款尚未支付之款項為\$165,049。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 22 日之董事會決議如下：

1. 盈餘分派案請詳附註六(十)3. 說明。
2. 為就近開拓墨西哥市場、服務台商客戶並從事與總公司相關之業務聯絡、諮詢及售

後服務，本公司擬於墨西哥設立海外據點，相關設立事宜(包含投資架構、據點型態)，授權董事長於美元 50 萬元內依本國及當地法規辦理。

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 873,052	\$ 847,876
合約資產	1,241,924	737,045
應收票據	1,980	1,727
應收帳款	1,034,502	825,494
應收帳款－關係人	173,172	336,262
其他應收款	12,719	8,721
其他應收款－關係人	1,427	67,759
存出保證金	1,129	697
	<u>\$ 3,339,905</u>	<u>\$ 2,825,581</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 17,172	\$ 30,493
應付帳款	462,078	888,729
其他應付款	593,658	298,125
其他應付款－關係人	32,551	17,304
	<u>\$ 1,105,459</u>	<u>\$ 1,234,651</u>

2. 風險管理政策

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及歐元，相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 65,584	30.71	\$ 2,014,088	1%	\$ 20,141	\$ -
人民幣:新台幣	30,348	4.41	133,773	1%	1,338	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	2,101	30.71	64,518	1%	-	645
歐元:新台幣	391	32.72	12,800	1%	-	128
日幣:新台幣	77,849	0.23	18,092	1%	-	181
馬幣:新台幣	5,679	6.70	38,042	1%	-	380
韓元:新台幣	877,805	0.02	21,568	1%	-	216
人民幣:新台幣	270,116	4.41	1,102,835	1%	-	11,028
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 3,457	30.71	\$ 106,153	1%	\$ 1,062	\$ -
人民幣:新台幣	5,208	4.41	22,959	1%	230	-
日幣:新台幣	236,672	0.23	55,003	1%	550	-
歐元:新台幣	371	32.72	12,152	1%	122	-

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 46,876	27.68	\$ 1,297,534	1%	\$ 12,975	\$ -
人民幣:新台幣	92,710	4.34	402,733	1%	4,027	-
日幣:新台幣	52,305	0.24	12,579	1%	126	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	2,107	27.68	58,315	1%	-	583
歐元:新台幣	395	31.32	12,372	1%	-	124
日幣:新台幣	55,291	0.24	13,297	1%	-	133
馬幣:新台幣	3,049	6.36	19,378	1%	-	194
韓元:新台幣	562,918	0.02	13,229	1%	-	132
人民幣:新台幣	243,972	4.34	980,212	1%	-	9,802
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 3,667	27.68	\$ 101,504	1%	\$ 1,015	\$ -
人民幣:新台幣	3,933	4.34	17,084	1%	171	-
日幣:新台幣	148,124	0.24	35,624	1%	356	-

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$259,034 及(\$37,200)。

價格風險

本公司並無從事權益工具交易，經評估未有價格風險。

現金流量及公允價值利率風險

本公司並無借款，經評估未有現金流量及公允價值利率風險。

(2)信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本公司信用風險管理政策為對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過120天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過365天，視為已發生違約。
- E. 本公司為拓展大陸市場，透過關係人轉售予終端客戶，本公司根據內部管理政策，當對終端客戶之合約款項按約定之支付條款逾期且經個別評估款項回收發生困難時，視為對關係人之款項已發生違約。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 (C)發行人延滯或不償付利息或本金。
- G. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- H. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- I. 本公司應收票據並無重大之備抵損失，本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，民國111年及110年12月31日之準備矩陣、損失率如下：

群組A及群組B超過授信額度：

	未逾期	逾期 60天內	逾期 90天內	逾期 180天內	逾期 365天內	逾期 365天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	1.50%	15.00%	25.00%	40.00%	60%-100%	
帳面價值總額	\$ 563,152	\$ 18,430	\$ 14,906	\$ 9,151	\$ 8,723	\$ 6,469	\$ 620,831
備抵損失	169	51	1,071	1,473	1,395	-	4,159
	未逾期	逾期 60天內	逾期 90天內	逾期 180天內	逾期 365天內	逾期 365天以上	合計
<u>110年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	1.50%	15.00%	25.00%	40.00%	60%-100%	
帳面價值總額	\$ 166,357	\$ 816	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,173
備抵損失	50	12	-	-	-	-	62
群組B：		<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>			
預期損失率		0.03%		0.03%			
帳面價值總額		\$ 1,660,202		\$ 1,395,737			
備抵損失		448		309			

群組A：群組B以外之客戶。

群組B：營運良好，財務透明度高，且以往交易收款情形正常，並經本公司內部信用評等良好之國內外知名廠商。本集團納入對未來前瞻性的

考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率 0.03%，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失。

另對關係人之應收帳款於民國 111 年及 110 年度未有上述 E. 之情形發生，故未提列備抵損失。

J. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	合約資產	合計
1月1日	\$ 150	\$ 221	\$ 371
提列減損損失	4,084	152	4,236
12月31日	<u>\$ 4,234</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 4,607</u>
	110年		
	應收帳款	合約資產	合計
1月1日	\$ 1,790	\$ 42	\$ 1,832
提列減損損失	-	179	179
減損損失迴轉	(1,640)	-	(1,640)
12月31日	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 371</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測係由財務部彙總執行。所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以提供充足之調度水位。

B. 本公司之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 111 年及 110 年之應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)等一年以內具重大之現金流量金額，係未折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。
2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，本公司業已提供在家上班申請、各區同仁盡量避免移動並做分層管制以及會議採用視訊系統分流等各項因應措施並持續管理相關事宜，對本公司民國 111 年度之營運及業務並無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性金融商品交易：本公司本期並無從事衍生性金融商品交易情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三~四。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

依證券發行人財務報告編製準則第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS8 規範之營運部門資訊。

德律科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本 期		實際動支 金 額	利率 區間	資金貸 業 務 與性質	往來金額	有短期融通			對個別對象 資金貸與 總 限 額	備註		
					最高金額	期末餘額					資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值				
1	德律泰電子 貿易(上海) 有限公司	德律泰電子 (蘇州)有限 公司	其他應收 款	是	\$ 27,036	\$26,448	\$ 26,448	4.75%	短期融 通資金 之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 726,688	\$ 1,453,375	註

註：依本公司經董事會通過德律泰電子貿易(上海)有限公司之「資金貸與他人作業程序」規定，德律泰(上海)資金貸與總金額以不超過該公司淨值百分之五十為限，業務往來而有短期資金融通之必要而將資金貸與他人之融資金額，以不超過該公司淨值的百分之四十為限，對個別對象資金貸與金額以不超過人民幣肆佰萬元為限；惟若受同一母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，如有資金融通之必要而從事資金貸與，其總額以不超過母公司淨值百分之二十為限，個別對象限額以不超過母公司淨值百分之十為限。

德律科技股份有限公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

取得不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事 項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
德律科技股份 有限公司	德律科技 林口廠	民國 110 年 5 月 5 日	\$ 1,828,800	按合約進度 (註)	麗明營造股份 有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	因應未來業務拓 展暨營運需求	無

註：截至民國 111 年 12 月 31 日止已支付\$747,065(其中\$677,570 為民國 111 年度支付數)，已請款尚未支付之款項為\$165,049。

德律科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	信授期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
德律科技股份有限公司	德律泰電子(深圳)有限公司	孫公司	銷貨	\$ 483,533	8%	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	依標準售價三至六折計算	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	應收帳款 \$50,969	2%	無
德律泰電子(深圳)有限公司	德律科技股份有限公司	母公司	進貨	483,533	100%	約驗收後 90-120 天	售價係由母公司決定	付款期間約驗收後 90-120 天	應付帳款 \$50,969	75%	無
德律科技股份有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷貨	379,898	6%	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	依標準售價三至六折計算	與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天	應收帳款 \$80,349	3%	無
德律泰電子(蘇州)有限公司	德律科技股份有限公司	母公司	進貨	379,898	100%	約驗收後 90-120 天	售價係由母公司決定	付款期間約驗收後 90-120 天	應付帳款 \$80,349	95%	無

註：其他應收款為應收帳款逾期重分類。

德律科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註 4)	交易條件	
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	\$ 379,898	註 3	6
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(深圳)有限公司	1	銷貨收入	483,533	註 3	7
0	德律科技股份有限公司	TRI JAPAN CORPORATION	1	銷貨收入	10,237	註 3	-
0	德律科技股份有限公司	TRI KOREA CO., Ltd.	1	銷貨收入	42,731	註 3	1
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	1	應收帳款	80,349	註 3	1
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(深圳)有限公司	1	應收帳款	50,969	註 3	1
0	德律科技股份有限公司	TRI KOREA CO., Ltd.	1	應收帳款	39,521	註 3	-
1	德律泰電子貿易(上海)有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	26,448	註 5	-
2	德律泰電子(深圳)有限公司	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	69,641	註 6 及 7	1
3	德律泰電子(蘇州)有限公司	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	97,431	註 6 及 7	1
1	德律泰電子貿易(上海)有限公司	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	10,392	註 6 及 7	-
4	TEST RESEARCH USA, INC.	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	46,007	註 6 及 7	1
5	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	36,804	註 6 及 7	1
6	TRI JAPAN CORPORATION	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	16,064	註 6 及 7	-
7	TRI MALAYSIA SDN. BHD	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	14,796	註 6 及 7	-
8	TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED	德律科技股份有限公司	2	勞務收入	19,629	註 6 及 7	-

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

(1). 母公司填 0。 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。 (2). 子公司對母公司。 (3). 子公司對子公司。

註 3：母公司與大陸被投資公司之銷貨，依標準售價三至六折計算，收款期間則與一般客戶相近，約驗收後 90-120 天。

註 4：僅揭露金額達新台幣一仟萬元之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註 5：係資金貸與。

註 6：母公司與子公司及孫公司簽訂佣金代理合約，由子公司及孫公司代理產品之銷售。

註 7：其中除佣金收入係按雙方簽訂之佣金代理合約約定外，餘則按議定條件辦理。

註 8：上述母公司與子公司及各子公司間之交易，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

德律科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
德律科技股份有限公司	TRI INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞	海外轉投資 控股公司	\$ 219,811	\$ 219,811	6,724,109	100	\$1,102,835	\$ 115,610	\$ 116,043	無
德律科技股份有限公司	TEST RESEARCH USA, INC.	美國	買 賣	61,299	61,299	1,518,935	100	64,518	(175)	(175)	無
德律科技股份有限公司	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	德國	買 賣	17,679	17,679	-	100	12,800	(120)	(120)	註
德律科技股份有限公司	TRI JAPAN CORPORATION	日本	買 賣	10,750	10,750	720	100	18,092	5,132	5,132	無
德律科技股份有限公司	TRI MALAYSIA SDN. BHD	馬來西亞	買 賣	2,066	2,066	1,000,000	100	38,042	18,153	18,153	無
德律科技股份有限公司	TRI KOREA CO., Ltd.	南韓	買 賣	10,591	10,591	80,000	100	21,568	7,611	7,611	無
TRI MALAYSIA SDN. BHD	TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	買 賣	4,153	4,153	-	100	16,024	10,596	10,596	無

註：係有限公司。

德律科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (詳註2(2)B.)	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額(註3)	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額(註3)					
德律泰電子(深圳) 有限公司	生產經營及買賣 精密測試儀器	\$ 93,666	2	\$ 23,033	\$ -	\$ -	\$ 23,033	\$ 43,792	100	\$ 35,764	\$ 736,869	\$ -
德律泰電子(蘇州) 有限公司	生產經營及買賣 精密測試儀器	79,506	2	61,420	-	-	61,420	72,829	100	72,166	284,853	-
德律泰電子貿易(上 海)有限公司	精密儀器進出口 技術諮詢及售後 維修服務	119,769	2	119,769	-	-	119,769	(1,011)	100	(988)	81,113	-

(接次頁)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註3)	經濟部投審會核准投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註4)
德律科技股份 有限公司	\$ 204,222	\$ 273,746	\$ 4,360,126

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資 (2)透過第三地區公司再投資大陸(係透過 TRI INVESTMENTS LIMITED 轉投資) (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告

B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告

C. 係依據公司自結未經會計師查核簽證之財務報表認列

註3：原幣別為美金，係以資產負債表日之匯率(30.71)換算新台幣。

註4：依規定係以新台幣八仟萬元，或淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註5：期末投資帳面金額係含已實現、未實現銷貨利益之淨變動。

德律科技股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
陳玠源	37,889,235	16.04%
葉美杏	17,338,054	7.33%
德信投資股份有限公司	13,464,174	5.69%

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

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

分析基準：前後期變動達 20% 以上者，且其變動金額達 10,000 仟元者

單位：新臺幣仟元

項目	年度	111 年	110 年	差異	
				金額	%
流動資產		5,998,108	5,608,128	389,980	6.95
不動產、廠房及設備		3,017,829	2,227,309	790,520	35.49
其他資產		156,609	174,545	(17,936)	(10.28)
資產總計		9,172,546	8,009,982	1,162,564	14.51
流動負債		1,599,507	1,591,014	8,493	0.53
非流動負債		306,162	322,677	(16,515)	(5.12)
負債總計		1,905,669	1,913,691	(8,022)	(0.42)
股本		2,362,160	2,362,160	0	0.00
資本公積		53,290	53,290	0	0.00
保留盈餘		4,900,131	3,749,203	1,150,928	30.70
其他權益		(48,704)	(68,362)	19,658	(28.76)
權益總計		7,266,877	6,096,291	1,170,586	19.20
1. 增減比例變動分析說明： (1) 不動產、廠房及設備增加係因預付房屋款增加。 (2) 保留盈餘增加係因本期業績較上期成長所致。 (3) 其他權益因累積換算調整數增加所致。 2. 重大變動項目及未來因應計畫：尚無重大異常故無需擬定因應計畫。					

二、財務績效比較分析

分析基準：前後期變動達 20% 以上者，且其變動金額達 10,000 仟元者

單位：新臺幣仟元

項目	年度	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例%
營業成本	(2,860,203)	(2,558,849)	(301,354)	11.78	
營業毛利淨額	3,848,629	3,047,841	800,788	26.27	
營業費用	(1,695,147)	(1,489,741)	(205,406)	13.79	
營業利益	2,153,482	1,558,100	595,382	38.21	
營業外收入及支出	300,366	(598)	300,964	(50,328.43)	
稅前淨利	2,453,848	1,557,502	896,346	57.55	
所得稅費用	(532,363)	(372,448)	(159,915)	42.94	
本期淨利	1,921,485	1,185,054	736,431	62.14	
1. 增減比例變動分析說明： (1) 營業毛利/營業利益/稅前淨利/所得稅費用/本期淨利增加係因本期業績較上期成長所致。 (2) 營業外收入及支出增加，主係匯兌利益增加。 2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素： 請詳「壹、致股東報告書」之說明。					

三、現金流量

民國 111 年與未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,226,378	1,467,211	1,544,934	1,148,655	無	無
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係正常營運之收取帳款與購料之支出。 (2) 投資活動：購置固定資產及無形資產等。 (3) 融資活動：係發放股東現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 3. 未來一年現金流動性分析					
期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,148,655	2,552,819	2,083,357	1,618,117	無	無

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
			110 年度	111 年度	112 年度
林口二期廠房	自有資金及銀行借款	1,828,800	69,494	747,065	1,012,241

(二) 預期可能產生效益：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：

1. 最近年度轉投資政策

本公司最近年度轉投資政策主要係以擴充大陸地區銷售及服務據點為主並皆為 100% 持股之轉投資企業，以接近客戶快速服務為宗旨，隨時掌握客戶之需求，進而增加本公司之競爭力。

2. 最近年度獲利或虧損主要原因：111 年度按權益法認列之投資收益為 146,644 仟元。係因全球景氣復甦，商品化多項具全球競爭力的新產品使公司銷售成長，使轉投資公司獲利增加所致。

3. 改善計畫：本公司已致力在產品規格、精度與品質提升以及自動化之技術創新，藉此迎合更高規、更高自動化之檢測領域，確保未來營收的成長動能。

4. 未來一年投資計畫：無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一) 風險事項之分析評估：

1、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- (1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司 111 年度利息收入及支出各為新台幣 9,077 仟元及 2,334 仟元，佔年度營業收入及稅前淨利分別為 0.14%及 0.10%，比率尚低，預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致造成重大影響。
- (2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司 111 年度兌換利益為新台幣 264,144 仟元，佔年度營業收入及稅前淨利分別為 3.94%及 10.76%，比率尚低。但由於外銷市場佔公司營收相當大的比率，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益可能具有影響，並持續執行下列因應措施：財務部定期依國際政經情勢，對公司整體風險部位，及既有已承作交易作評價及分析，包括利率及匯率等風險部位。規避風險部位以保守穩健為原則，並依自然避險之淨部位為避險準則。
- (3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司所需之原物料價格穩定，短期的通貨膨脹情形，對公司未來損益之影響並不大。
- 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：
本公司基於保守穩健之原則，未從事高風險、高槓桿投資，亦無資金貸與他人之情事。無背書保證及衍生性商品交易，且皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理作業程序」及「取得或處分資產處理作業程序」以上均依公司所訂之相關規定及因應措施辦理，且經專職稽核部門定期查核，未來仍將嚴格依相關規定執行，以保障公司之最大權益。
- 3、未來研發計畫及預計投入之研發費用：
未來研發計畫請參閱本年報”伍、營運概況”，預計 112 年將再投入 614,894 仟元研發費用。
- 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：
因應主管機關對於公司治理、公司法及證券相關法令之修訂，本公司業已配合辦理，目前對公司財務業務尚無重大影響。
- 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：無
- 6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司一向秉持專業與誠信之經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無任何可預見之危機。
- 7、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用
- 8、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司為因應未來業務拓展暨營運需求，業經民國 110 年 5 月 5 日董事會通過新台幣 18.288 億元之林口華亞二期廠房建廠案，於 110 年 6 月開始動土興建，將建造地下 4 層、地上 10 層，總樓地板面積：34,773.18 平方米。作業樓層規劃地上 1~7 樓為生產組裝及驗證區域，8~10 為研發辦公室；預計於 112 年 7 月領取使用執照，預估未來數年仍有足夠的產能讓營收與獲利持續提升，對未來營運之擴展將有所助益。本公司已於投資前持續評估各項擴建廠房可能產生之資金不足、工程進度落後、業務接單狀況等風險，並擬定相關措施，以降低各項風險對公司營運之不利影響。
- 9、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
進貨或銷貨無過度集中之風險，請參閱「最近二年度占進銷貨總額百分之十以上之

客戶名單」。

- 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：

本公司 111 年度及截至年報刊印日止，並未有董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換之情形。

- 11、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形

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

(1)本公司前經理人林進源與其他經理人或員工等 15 人，因涉犯背信、證券交易法、營業秘密法及著作權法等罪嫌，經臺灣士林地方檢察署於 108 年向臺灣士林地方法院提起公訴，現由臺灣士林地方法院審理中；該等人員因此所涉之民事責任，本公司已於 107 年向智慧財產法院訴請渠等應連帶賠償新台幣貳億元，經一審法院判決駁回並經本公司上訴後，二審法院業於 111 年 7 月 21 日駁回上訴；本公司現已依法提起上訴，由最高法院審理中。該等案件對本公司財務狀況並無重大不利之影響。

(2)本公司前經理人林進源因上開犯行遭本公司解任三年後，另向臺灣士林地方法院對本公司訴請確認僱傭關係存在，並請求給付工資新台幣 2723 萬 5686 元及資遣費 796 萬 9730 元，臺灣士林地方法院於 110 年 4 月 30 日判決駁回上開請求，對造提起上訴後，經臺灣高等法院於 111 年 5 月 24 日駁回上訴；對造雖再提起上訴，亦經最高法院於 111 年 9 月 29 日駁回，本案已經確定。

- 13、其他重要風險及因應措施：無

- 14、採避險會計，之金融商品（含衍生性金融商品）其避險性交易種類、目標、方法、成效與會計處理：不適用。

(二)風險管理之組織架構：

本公司每各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以製訂實施風險導向之年度稽核計劃，各項風險之管理單位分述如下：

全球營業處：負責經營決策規劃、行銷策略及產品推廣、掌握市場趨勢以降低策略性及業務營運風險。

運籌服務部：負責國內、外採購作業、生產排程、法務、相關管理制度建立及落實、企業資源規劃(ERP)等應用系統之分析與程式設計以降低總務營運、法務以及資訊安全風險。

財務部：負責財務、會計作業、資本規劃、財務調度及運用、提供財務分析管理報表，以降低財務風險。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

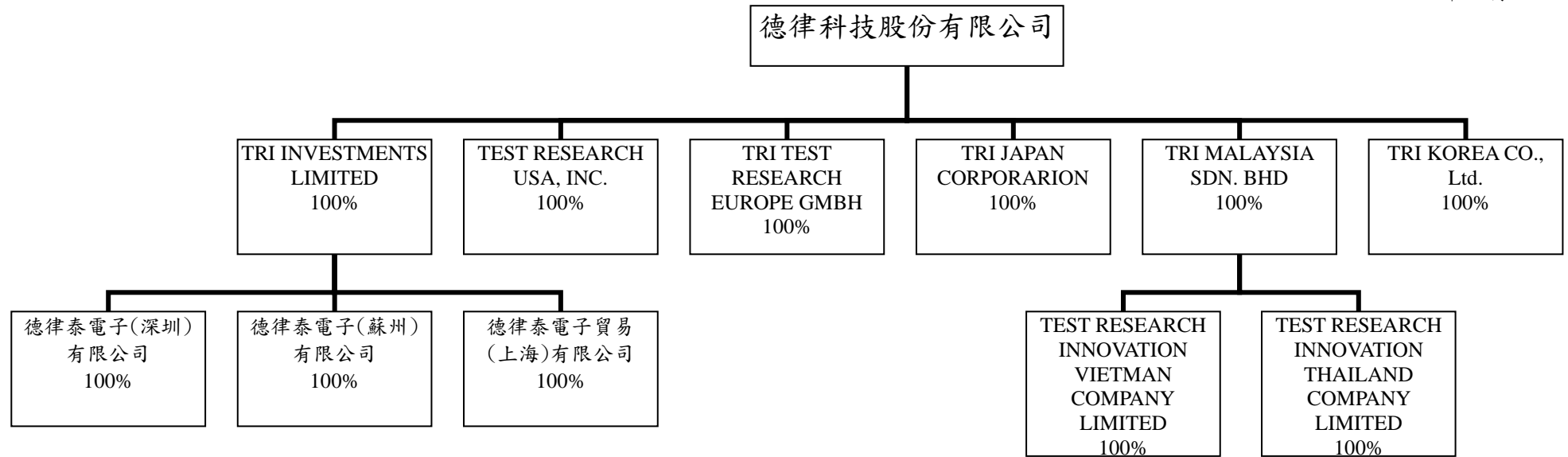
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖

111年12月31日



(2)關係企業基本資料

111年12月31日 單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
TRI INVESTMENTS LIMITED	87.10.30	Offshore Chambers, PO BOX 217, Apia Samoa	美金 6,724	投資業務
TEST RESEARCH USA, INC.	91.12.10	832 Jury Court, Suite 4, San Jose, CA 95112, U.S.A.	美金 2,019	買賣精密測試設備
TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	96.05.02	Gugelstr. 32 90443 Nuremberg , Germany	歐元 200	買賣精密測試設備
TRI JAPAN CORPORATION	97.01.07	2 - 9 - 9 Midori, Sumida-ku, Tokyo ,130-0021 Japan	日幣 36,000	買賣精密測試設備
TRI MALAYSIA SDN. BHD	99.09.30	C-11-1, Ground Floor, Lorong Bayan Indah 3 Bay Avenue, 11900 Bayan Lepas Penang, Malaysia	馬幣 1,000	買賣精密測試設備
TRI KOREA CO.,Ltd.	109.01.17	207, 296, Sandan-ro,Danwon-gu, Ansan-si, Gyeonggi-do, Korea	韓元 400,000	買賣精密測試設備
德律泰電子(深圳)有限公司	88.04.13	深圳市福田區上梅林廣夏路3號5樓	美金 3,050	生產經營及買賣精密測試儀器
德律泰電子(蘇州)有限公司	90.04.12	蘇州工業園區杏林街78號新興產業工業坊4號樓B單元	美金 2,589	生產經營及買賣精密測試儀器
德律泰電子貿易(上海)有限公司	94.07.05	上海市徐匯區桂平路470號14幢6樓6C室	美金 3,900	精密儀器進出口技術諮詢及售後維修服務
TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED	109.12.30	Shop House 01, Kinh Duong Vuong street, Vu Ninh ward, Bac Ninh province, Vietnam	越南盾 3,465,000	買賣精密測試設備
TEST RESEARCH INNOVATION THAILAND COMPANY LIMITED	111.12.23	846/9, Summer Lasalle, Room No. B2.1.3-B2.1.4, 1st Floor, Lasalle Road, Bang Na Tai Sub-district, Bang Na District, Bangkok.	泰銖 4,000,000	買賣精密測試設備

(3)推定為有控制與從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

A.TRI INVESTMENTS LIMITED 僅係本公司為投資大陸所設立之第三地控股公司，除投資之外無其他任何業務。

- B. 本公司透過德律泰電子（深圳）有限公司及德律泰電子（蘇州）有限公司將成品銷往大陸地區企業。
- C. 本公司將半成品出售予大陸德律泰電子（深圳）有限公司及德律泰電子（蘇州）有限公司，搭配其在大陸地區所採購之零組件，組裝後銷售與大陸地區企業。
- D. 本公司透過 TEST RESEARCH USA, INC.、TRI JAPAN CORPORATION、TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH、TRI MALAYSIA SDN. BHD、TRI KOREA CO.,Ltd.、德律泰電子（深圳）有限公司、德律泰電子（蘇州）有限公司、德律泰電子貿易（上海）有限公司、TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED 及 TEST RESEARCH INNOVATION THAILAND COMPANY LIMITED，協助外銷業務之推廣及市場之開發。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TRI INVESTMENTS LIMITED	董事	葉美杏	6,724,109	100%
TEST RESEARCH USA, INC.	董事	林江淮	1,518,935	100%
TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	董事	林江淮	(註1)	-
TRI JAPAN CORPORATION	代表董事	黃禹蓁	720	100%
	董事	林江淮		
	董事	王茂慶		
TRI MALAYSIA SDN. BHD	董事	林江淮	1,000,000	100%
	董事	鄧薛樺		
TRI KOREA CO.,Ltd.	董事	林江淮	80,000	100%
TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED	董事	林江淮	(註1)	-
TEST RESEARCH INNOVATION THAILAND COMPANY LIMITED	董事	林江淮	(註1)	-
德律泰電子（深圳）有限公司	董事長兼總經理	林江淮	(註1)	-
	董事	葉美杏		
	董事	陳玠源		
德律泰電子（蘇州）有限公司	董事長兼總經理	林江淮	(註1)	-
	董事	葉美杏		
	董事	陳玠源		
德律泰電子貿易（上海）有限公司	董事長兼總經理	林江淮	(註1)	-
	董事	葉美杏		
	董事	陳玠源		

註1：係有限公司故無股數。

2. 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

111年12月31日 單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
TRI INVESTMENTS LIMITED	219,811	1,190,670	-	1,190,670	-	-	115,610	17.19
TEST RESEARCH USA, INC.	62,001	65,704	1,185	64,519	46,338	-340	-175	-0.12
TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	6,544	15,397	2,598	12,799	36,494	-549	-120	(註2)
TRI JAPAN CORPORATION	8,366	20,900	2,808	18,092	29,042	5,932	5,132	7,128
TRI MALAYSIA SDN. BHD	6,699	40,966	1,715	39,251	14,334	7,833	18,153	18.15
TRI KOREA CO., Ltd.	9,828	66,715	44,858	21,857	62,193	3,076	7,611	95.14
TEST RESEARCH INNOVATION VIETNAM COMPANY LIMITED	4,470	19,256	3,232	16,024	18,302	10,258	10,596	(註2)
TEST RESEARCH INNOVATION THAILAND COMPANY LIMITED (註3)	-	-	-	-	-	-	-	-
德律泰電子(深圳)有限公司	93,666	1,046,792	256,982	789,810	771,378	46,652	43,792	(註2)
德律泰電子(蘇州)有限公司	79,506	474,502	155,595	318,907	634,118	95,019	72,829	(註2)
德律泰電子貿易(上海)有限公司	119,769	84,958	3,004	81,954	13,570	-2,719	-1,011	(註2)

註1：關係企業如為外國公司，相關資產、負債數字以111年12月31日之兌換率換算為新台幣列示；損益科目則按111年度年平均兌換率換算為新台幣列示。

註2：係有限公司，無股數。

註3：TEST RESEARCH INNOVATION THAILAND COMPANY LIMITED於民國111年12月23日成立，惟截止至民國111年12月31日尚未匯入股款。

(二)關係企業合併財務報告：請參閱第65頁至第101頁。

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、溝通及揭露政策

本公司設有發言人一名、代理發言人一名及股務單位，可作為公司對外之聯繫及溝通窗口。針對公司重大的決策，皆已切實透過交易所網站執行公告，以便投資大眾皆能取得迅速及詳實的公司訊息。本公司亦不定期發佈公開新聞稿，說明公司的營運狀況，投資大眾可經由媒體報導或本公司網站(www.tri.com.tw)的「關於我們」、「產品介紹」、「新聞中心」、「客戶服務」、「投資人關係」等單元獲得公司的最新資訊。此外，網站中的「聯

絡我們」單元更增加了對外溝通的管道，也希望能藉由便捷之網際網路服務，服務所有股東並讓投資大眾更瞭解公司的運作。

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

MEMO

德律科技股份有限公司



董事長：陳玠源



TRI

innovation

德律科技股份有限公司

