

秀育企業股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時 間：中華民國 112 年 6 月 19 日(星期一)上午 10 時

地 點：彰化縣秀水鄉莊雅村寶溪巷 3 號

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人代表所持有股份總數 48,807,851 股，占本公司已發行股份總數 60,050,400 股之 81.27%，已達法定出席股數。

主 席：梁徽彬董事長



紀錄：郭毅德



列 席：梁徽湖董事、陳坤成獨立董事、陳玉芬獨立董事、吳世文董事、梁鈞凱董事、
吳川仕總經理、賴怡涵協理、勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師、
富邦證券黃耀輝副總經理

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案(董事會提)

案 由：本公司 111 年度營業報告書，報請 公鑒。

說 明：111 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案(董事會提)

案 由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案(董事會提)

案 由：本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：本公司董事會決議分派 111 年度員工酬勞新台幣 11,227,809 元及董事酬勞新台幣 3,742,603 元；全數以現金方式派發之。

第四案(董事會提)

案 由：本公司 111 年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.依據公司法及本公司章程規定，本公司民國 111 年度盈餘分派表經董事會決議通

過，並提請審計委員會查核完竣，請參閱附件三。

2.本公司民國 111 年度盈餘分派現金股利情形如下：

單位：新台幣元

次數	分派年度	金額	每股/元	董事會通過日期
1	111 年上半年度(註)	90,075,600	1.5	111/12/07
2	111 年下半年度(註)	60,050,400	1.0	112/03/28

註：111 年上半年度現金股利，於民國 112 年 1 月 12 日配發，111 年下半年度現金股利於民國 112 年 5 月 17 日配發。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1.本公司 110 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄會計師及林淑如會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。

2.本公司 111 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師及曾棟鑒會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。

3.前項營業報告書與財務報表暨會計師查核報告，請參閱附件一及附件四。

決 議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,807,851 權

表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	48,791,741	6,027	0	10,083
比率	99.96%	0.01%	0.00%	0.02%

第二案(董事會提)

案 由：本公司 111 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：本公司民國 111 年度盈餘分派表業經民國 112 年 3 月 28 日董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱附件三。

決 議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,807,851 權

表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	48,790,741	7,027	0	10,083
比率	99.96%	0.01%	0.00%	0.02%

五、討論事項：

第一案(董事會提)

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說 明：配合法令及公司營運所需，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件五

決 議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,807,851 權

表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	48,731,741	66,027	0	10,083
比率	99.84%	0.13%	0.00%	0.02%

第二案(董事會提)

案 由：本公司申請上市案，提請 討論。

說 明：本公司為永續經營暨創造股東、員工及客戶之最大利益，擬授權董事長於考量內外環境適當時機，擇期向臺灣證券交易所股份有限公司提出股票上市申請，並配合相關法令規定全權處理之。

決 議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,807,851 權

表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	48,797,741	1,027	0	9,083
比率	99.97%	0.00%	0.00%	0.01%

第三案(董事會提)

案 由：辦理現金增資發行新股作為股票上市公開承銷之來源，暨原股東全數放棄認購案，提請 討論。

說 明：1.本公司為因應營運發展所需及配合上市相關法令規定，擬提請股東會授權董事會於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上市前提出公開承銷之股份來源。

2.本次現金增資發行新股，除依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數之 10%-15% 由本公司員工認購，員工放棄或認購不足之股份，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。

3.除前項保留員工認購者外，其餘 85%~90%擬依「發行人募集與發行有價證券處理

準則」第 17 條及相關申請上市(櫃)之法令規定，提請股東會決議由原股東放棄認購以供全數提撥辦理股票上市前公開承銷之用，不受公司法第 267 條第三項有關原股東儘先分認規定之限制。

4. 本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行普通股份相同，並採無實體發行。

5. 本次現金增資發行新股計畫之主要內容(包括發行股數、發行價格、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及可能產生效益、經核准發行後訂定增資基準日及股款繳納期間等相關事項)，暨其他一切有關發行計畫之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

6. 本案呈奉主管機關核准後，另行召開董事會決議認股繳款及現金增資基準日等相關事宜。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：48,807,851 權

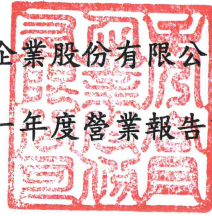
表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	48,721,441	76,327	0	10,083
比率	99.82%	0.15%	0.00%	0.02%

八、臨時動議：無。

九、散會：112 年 6 月 19 日上午 10 時 38 分。

秀育企業股份有限公司

一一一年度營業報告書



各位股東女士、先生們：

非常感謝大家多年來的支持與愛護。茲將 111 年度營運狀況報告如下：

一、營運計畫實施成果

(一) 營業收入：本公司 111 年度之營業額約 4,371,462 仟元，較 110 年之營業額 5,300,927 仟元，約減少 17.53%，主係因疫情趨動之消費旺季接近尾聲，客戶需求趨緩所致，故 111 年度營業額較 110 年度略減。

(二) 稅後淨利：本公司 111 年度稅後淨利 266,334 仟元，與 110 年稅後淨利 308,000 仟元相較，約減少 13.53%，主係因本年度營收略減且製造成本及營業費用受產業環境影響而增加，致本年度稅後淨利減少。

二、財務收支及獲利能力分析

年 度 分析項目		最 近 三 年 度 財 務 分 析		
		109 年	110 年	111 年
財務 結構 (%)	負債占資產比率	71.20	62.52	58.66
	長期資金占不動產、廠 設備比率	288.50	224.90	234.07
獲利 能力	資產報酬率(%)	15.07	8.18	8.09
	權益報酬率(%)	44.78	24.41	19.70
	純益率(%)	8.25	5.81	6.09
	每股盈餘(元)	8.17	5.16	4.60

三、研究發展狀況

(一) 研發計劃：持續深耕鍵盤技術之開發工作，持續提升產品良率並提高單位產能，同時致力於籌建新產品的開發與製程能力，如車用電子產品、電動助力自行車及主動式電容筆等，以維持中長期產業競爭力。

(二) 研發資源投入：本年度投入之研發費用為新台幣 59,236 仟元，較去年度的 62,957 仟元減少約 6%，主係本年度延續上年度投入 XR/AR 遠距視訊會議軟體裝置、車載安卓機後台管理 APP 及電動助力自行車花鼓等新專案及產品之開發，故未大幅增加研發資源之投入。

四、一一二年營運計畫概要

(一) 經營方針及營業目標：面對經營環境的劇烈變動、原物料成本高度成長以及人力成本不斷提升的壓力，本公司致力於建構新產品之研發投入及產品開發(安卓主機、自行車用電力助動花鼓、主動式電容筆、住宅型儲能櫃、代理海外知名消費性電子產品品牌及軍備用品標案等)，藉由多元化產品線，涉入新的服務領域，以創造新的營運動能。

(二) 重要之產銷政策：

1. 持續依客戶需求開發各式鍵盤及鏡頭模組等，並落實品質管理，以確保產品品質。
2. 持續拓展汽車電子市場，在現有的車用主機載體上，持續增加軟體增值服務，提升客戶的使用者體驗，並加速推廣消費客群。
3. 代理海外知名家電用品品牌，藉以強化消費性電子產品的通路開發及行銷，為本公司產品提供更好的服務及良好的競爭格局。
4. 透過 111 年新成立子公司錄鑫新能源科技股份有限公司積極跨入大型案場之儲能產業，實現集團多角化經營，並成為綠能產業之生力軍。
5. 於 110 年開始實施生產基地戰略佈局計畫，將於台灣建立全面的生產配套網路，使台灣成為本公司之第二個生產基地。

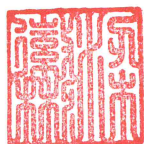
(三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 面對電腦週邊產品市場成熟穩定，除了積極與各電競品牌客戶合作，共同開發新機種商品以強化彼此合作關係外，本公司推展生產自動化製程，縮短製造時程，以提升產品良率並減低物價通貨膨脹造成之勞動成本衝擊。此外，積極拓展多角化業務，增加營運新動能。
2. 強化與供應鏈之緊密合作，建立長期合作夥伴關係，持續穩定採購進料之價格，同時擬定成本控管計畫，作為客戶端議價時之應變機制。

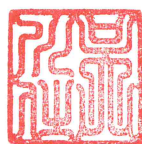
本公司將繼續努力，以精益求精的精神並嚴格控管產出之產品品質，持續提升公司競爭力，對所有股東的持續支持與指教，謹致謝忱。

總經理 吳川仕

董事長：



經理人：



會計主管：



秀育企業股份有限公司

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財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一一年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

秀育企業股份有限公司

審計委員會召集人：

楊承烈

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 八 日

秀育企業股份有限公司

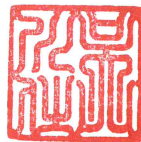
中華民國一十一年度盈餘分派表

項 目	金 額
期初未分配盈餘	333,634,935
加：本年度稅後淨利	
本年度上半年稅後淨利	144,998,414
本年度下半年稅後淨利	131,167,478
	<u>276,165,892</u>
小計	609,800,827
減：提列項目-法定盈餘公積10%	
本年度上半年已提列數	(14,499,841)
本年度差異提列數	(13,116,748)
	<u>(27,616,589)</u>
加：特別盈餘公積	
本年度上半年已迴轉數	24,718,838
本年度差異提列數	(5,471,922)
	<u>19,246,916</u>
可供分配盈餘	601,431,154
本年度上半年度盈餘分配已決議分配數	
現金股利 (60,050,400 股x1.5元/股)	(90,075,600)
年度盈餘分配待分配數	
現金股利 (60,050,400 股x1元/股)	(60,050,400)
	<u>(150,126,000)</u>
期末未分配盈餘	451,305,154
董事酬勞1%	3,742,603
員工酬勞3%	11,227,809

董事長：



總經理：



會計主管：



會計師查核報告

秀育企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

秀育企業股份有限公司及其子公司（秀育集團）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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達秀育集團民國 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與秀育集團保持超然獨立，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，對秀育企業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對秀育企業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

秀育企業股份有限公司及其子公司之主要從事各類電子零件及電腦週邊設備製造及銷售，由於銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故存在達成預計目標之壓力，且審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將部分銷貨收入金額重大且顯著成長之客戶真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四。

本會計師針對上述事項所執行之因應查核程序彙總如下：

1. 瞭解並測試收入認列之攸關內部控制制度設計及評估其執行之有效性。
2. 自收入明細帳選取樣本執行交易細項測試，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

秀育集團之治理單位（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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對秀育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，以及使秀育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秀育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. 對於秀育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。本會計師負責秀育集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成秀育集團查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對秀育集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蘇 定 堅



會計師 曾 棟 鑒



蘇定堅

曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 4 月 27 日

秀育企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 348,863	10	\$ 247,409	7
1136	按攤銷成本衡量之金融資產—流動（附註四、七及三一）	3,071	-	2,768	-
1150	應收票據（附註四及九）	-	-	11	-
1170	應收帳款（附註四、九及三十）	830,741	24	1,013,284	30
1200	其他應收款（附註四及九）	8,407	-	4,613	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）	-	-	10,392	-
130X	存 貨（附註四、五及十）	800,495	24	767,872	22
1410	預付款項（附註十六及三十）	150,855	5	175,909	5
1470	其他流動資產（附註十六）	2,228	-	72,385	2
11XX	流動資產總計	2,144,660	63	2,294,643	66
	非流動資產				
1517	遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	13,375	-	22,000	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、三十及三一）	874,624	26	842,928	24
1755	使用權資產（附註四及十三）	119,273	4	42,006	1
1760	投資性不動產（附註四、十四及三一）	154,241	5	154,809	5
1780	無形資產（附註四及十五）	14,771	-	7,479	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	68,672	2	66,842	2
1915	預付設備款（附註十六）	2,218	-	45	-
1920	存出保證金（附註十六）	13,918	-	3,274	-
1960	預付投資款	-	-	21,000	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	3,633	-	-	-
15XX	非流動資產總計	1,264,725	37	1,160,383	34
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,409,385	100	\$ 3,455,026	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七、三十及三一）	\$ 284,000	8	\$ 380,000	11
2130	合約負債—流動（附註四）	152,128	5	32,455	1
2170	應付帳款（附註十八）	537,704	16	637,129	18
2180	應付帳款—關係人（附註十八及三十）	39,529	1	99,306	3
2200	其他應付款（附註十九、二七及三十）	287,820	8	354,226	10
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	28,573	1	194	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	9,322	-	1,030	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七、三十及三一）	20,089	1	51,269	2
2399	其他流動負債（附註十九）	2,965	-	3,647	-
21XX	流動負債總計	1,362,130	40	1,559,256	45
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七、三十及三一）	291,840	9	369,121	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	230,161	7	187,907	6
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	114,912	3	42,840	1
2645	存入保證金（附註二十）	916	-	906	-
25XX	非流動負債總計	637,829	19	600,774	18
2XXX	負債總計	1,999,959	59	2,160,030	63
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	600,504	17	600,504	17
3200	資本公積	90,525	3	89,280	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	168,555	5	153,714	5
3320	特別盈餘公積	22,669	1	42,890	1
3350	未分配盈餘	529,945	15	428,550	12
3400	其他權益	(28,141)	(1)	(47,388)	(1)
31XX	母公司業主權益合計	1,384,057	40	1,267,550	36
36XX	非控制權益	25,369	1	27,446	1
3XXX	權益總計	1,409,426	41	1,294,996	37
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,409,385	100	\$ 3,455,026	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：蔡繼彬

經理人：吳川仕

會計主管：賴怡滿

秀育企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四及三十）	\$ 4,371,462	100	\$ 5,300,927	100
5000	營業成本（附註四、十、 二三及三十）	(3,561,978)	(82)	(4,407,019)	(83)
5900	營業毛利	<u>809,484</u>	<u>18</u>	<u>893,908</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註九、二三及 三十）				
6100	銷售費用	(162,024)	(4)	(168,061)	(3)
6200	管理費用	(253,847)	(6)	(279,593)	(5)
6300	研究發展費用	(59,236)	(1)	(62,957)	(1)
6450	預期信用（減損損失）				
	迴轉利益	(8,008)	-	2,138	-
6000	營業費用合計	(483,115)	(11)	(508,473)	(9)
6900	營業淨利	<u>326,369</u>	<u>7</u>	<u>385,435</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出 （附註二三及三十）				
7100	利息收入	1,973	-	995	-
7010	其他收入	15,958	-	28,736	-
7020	其他利益及損失	26,910	1	(11,739)	-
7050	財務成本	(14,363)	-	(9,733)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>30,478</u>	<u>1</u>	<u>8,259</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	356,847	8	393,694	8
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(90,513)	(2)	(85,694)	(2)
8200	本年度淨利	<u>266,334</u>	<u>6</u>	<u>308,000</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二二及二四）				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$ 8,625)	-	(\$ 36,000)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,725	-	7,200	-
8310		(6,900)	-	(28,800)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	32,683	1	23,061	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,536)	-	(4,612)	-
		26,147	1	18,449	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	19,247	1	(10,351)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 285,581</u>	<u>7</u>	<u>\$ 297,649</u>	<u>6</u>
	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 276,166	6	\$ 308,433	6
8620	非控制權益	(9,832)	-	(433)	-
8600		<u>\$ 266,334</u>	<u>6</u>	<u>\$ 308,000</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 295,413	7	\$ 298,082	6
8720	非控制權益	(9,832)	-	(433)	-
8700		<u>\$ 285,581</u>	<u>7</u>	<u>\$ 297,649</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	<u>\$ 4.60</u>		<u>\$ 5.16</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.57</u>		<u>\$ 5.13</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁徽彬



經理人：吳川仕



會計主管：賴怡涵





育英企業股份有限公司董事會

經理人：吳川仕

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	其他權益 (附註四及二)									
		資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)	資本公積金 (附註二)
A1	\$ 600,504	\$ 64,647	\$ 84,858	\$ 23,823	\$ 506,591	\$ -	\$ 37,037	\$ 14,424	\$ 1,228,962	\$ -	\$ 1,228,962
B1	-	-	68,856	-	(68,856)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	19,067	(19,067)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(298,551)	-	-	-	(298,551)	-	(298,551)
M7	-	21,211	-	-	-	-	-	-	21,211	27,879	30,000
N1	-	22,512	-	-	-	-	-	14,424	36,936	-	36,936
D1	-	-	-	-	308,433	-	-	-	308,433	(433)	308,000
D3	-	-	-	-	-	(28,800)	18,449	-	(10,351)	-	(10,351)
D5	-	-	-	-	308,433	(28,800)	18,449	-	298,082	(433)	297,649
Z1	600,504	89,280	153,714	42,890	428,550	(28,800)	(18,588)	-	1,267,550	27,446	1,294,996
B1	-	-	14,841	-	(14,841)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	(20,221)	20,221	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(180,151)	-	-	-	(180,151)	-	(180,151)
M7	-	1,245	-	-	-	-	-	-	1,245	7,755	9,000
D1	-	-	-	-	276,166	-	-	-	276,166	(9,832)	266,334
D3	-	-	-	-	-	(6,900)	26,147	-	19,247	-	19,247
D5	-	-	-	-	276,166	(6,900)	26,147	-	295,413	(9,832)	285,581
Z1	\$ 600,504	\$ 90,525	\$ 168,555	\$ 22,669	\$ 579,945	(\$ 35,700)	\$ 7,559	\$ -	\$ 1,384,057	\$ 25,369	\$ 1,409,426

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：吳川仕



會計主管：顏怡涵



董事長：陳敬揚

秀育企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 356,847	\$ 393,694
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損迴轉損失（利益）	8,008	(2,138)
A20100	折舊費用	61,655	50,615
A20200	攤銷費用	2,846	1,526
A20900	財務成本	14,363	9,733
A21200	利息收入	(1,973)	(995)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	22,512
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(124)	(3,043)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	58,713	48,429
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(4,680)	7,594
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	11	(11)
A31150	應收帳款	174,535	1,067,465
A31180	其他應收款	3,131	2,513
A31200	存 貨	(91,336)	(117,832)
A31230	預付款項	46,054	43,492
A31240	其他流動資產	70,157	(67,459)
A32125	合約負債－流動	119,673	(93,048)
A32150	應付帳款	(99,425)	(540,886)
A32160	應付帳款－關係人	(59,777)	(345,165)
A32180	其他應付款	(65,550)	(81,648)
A32230	其他流動負債	(682)	250
A33000	營運產生之現金	592,446	395,598
A33100	收取之利息	1,973	995
A33300	支付之利息	(11,322)	(9,642)
A33500	支付之所得稅	(18,243)	(160,354)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>564,854</u>	<u>226,597</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 22,000)
B06700	其他非流動資產增加	(3,633)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	71,280
B02000	預付長期投資款增加	-	(21,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(75,825)	(436,376)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,061	44,794
B03700	存出保證金增加	(10,644)	(2,119)
B04500	購置無形資產	(10,138)	(2,605)
B07100	預付設備款增加	(2,173)	(45)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(101,352)	(368,071)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	362,000	-
C00200	短期借款減少	(458,000)	(63,818)
C01600	舉借長期借款	275,040	302,800
C01700	償還長期借款	(383,501)	(28,269)
C03000	收取存入保證金	10	120
C04020	租賃本金償還	(7,013)	(2,179)
C04500	支付股利	(208,148)	(275,652)
C05100	員工購買庫藏股	-	14,424
C05500	處分子公司部分股權價款	-	30,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(419,612)	(22,574)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	57,564	17,652
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	101,454	(146,396)
E00100	年初現金及約當現金餘額	247,409	393,805
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 348,863	\$ 247,409

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁徽彬



經理人：吳川仕



會計主管：賴怡涵



會計師查核報告

秀育企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對秀育企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對秀育企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

秀育企業股份有限公司主要從事各類電子零件及電腦週邊設備製造及銷售，由於銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故存在達成預計目標之壓力，且審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將部分銷貨收入金額重大且顯著成長之客戶真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四。

本會計師針對上述事項所執行之因應查核程序彙總如下：

1. 瞭解並測試收入認列之攸關內部控制制度設計及評估其執行之有效性。
2. 自收入明細帳選取樣本執行交易細項測試，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。

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秀育企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算秀育企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

秀育企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 4 月 27 日

秀康企業股份有限公司
 資產負債表
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 266,212	8	\$ 118,803	4
1170	應收帳款（附註四及八）	774,744	24	1,001,465	32
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二九）	5,144	-	11,790	1
1200	其他應收款（附註四、八及二九）	8,248	-	4,346	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	-	-	6,955	-
130X	存 貨（附註四、五及九）	19,446	1	30,372	1
1470	其他流動資產（附註十五及二九）	58,347	2	68,790	2
11XX	流動資產總計	1,132,141	35	1,242,521	40
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	13,375	1	22,000	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	1,226,305	38	1,016,465	33
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二九及三十）	633,525	20	610,112	19
1755	使用權資產（附註四及十二）	786	-	-	-
1760	投資性不動產（附註四、十三及三十）	154,241	5	154,809	5
1780	無形資產（附註四及十四）	2,679	-	3,271	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	22,619	1	36,456	1
1915	預付設備款（附註十五）	2,218	-	45	-
1920	存出保證金（附註十五）	517	-	482	-
1960	預付投資款	-	-	21,000	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	3,633	-	-	-
15XX	非流動資產總計	2,059,898	65	1,864,640	60
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,192,039	100	\$ 3,107,161	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及三十）	\$ 264,000	8	\$ 380,000	12
2130	合約負債－流動（附註四）	97,117	3	32,367	1
2170	應付帳款（附註十七）	20,942	1	9,913	1
2180	應付帳款－關係人（附註十七及二九）	788,853	25	689,426	22
2200	其他應付款（附註十八及二六）	148,701	5	186,417	6
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	8,334	-	5,338	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	26,824	1	-	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	676	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六及三十）	20,089	-	51,269	2
2399	其他流動負債（附註十八）	2,066	-	3,153	-
21XX	流動負債總計	1,377,602	43	1,357,883	44
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六及三十）	291,840	9	369,121	12
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	137,544	5	111,748	3
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	114	-	-	-
2645	存入保證金（附註十九）	882	-	859	-
25XX	非流動負債總計	430,380	14	481,728	15
2XXX	負債總計	1,807,982	57	1,839,611	59
	權 益				
3110	普通股股本	600,504	19	600,504	19
3200	資本公積	90,525	3	89,280	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	168,555	5	153,714	5
3320	特別盈餘公積	22,669	1	42,890	1
3350	未分配盈餘	529,945	16	428,550	14
3400	其他權益	(28,141)	(1)	(47,388)	(1)
3XXX	權益總計	1,384,057	43	1,267,550	41
	負債與權益總計	\$ 3,192,039	100	\$ 3,107,161	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁徽彬

經理人：吳川仕

會計主管：賴怡涵

秀育企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二九）	\$ 4,434,107	100	\$ 5,206,308	100
5000	營業成本（附註四、九及二九）	(3,919,817)	(88)	(4,664,291)	(89)
5900	營業毛利	<u>514,290</u>	<u>12</u>	<u>542,017</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	銷售費用	(126,691)	(3)	(153,199)	(3)
6200	管理費用	(129,171)	(3)	(161,090)	(3)
6300	研究發展費用	(41,541)	(1)	(45,696)	(1)
6450	預期信用減損迴轉利益 （損失）（附註八）	(<u>8,453</u>)	<u>-</u>	<u>2,575</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>305,856</u>)	(<u>7</u>)	(<u>357,410</u>)	(<u>7</u>)
6900	營業淨利	<u>208,434</u>	<u>5</u>	<u>184,607</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二 二及二九）				
7100	利息收入	1,248	-	273	-
7010	其他收入	8,599	-	23,188	-
7020	其他利益及損失	40,775	1	(17,358)	-
7050	財務成本	(10,624)	-	(7,333)	-
7070	採用權益法認列之子公 司損益之份額	<u>110,858</u>	<u>2</u>	<u>211,948</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>150,856</u>	<u>3</u>	<u>210,718</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	359,290	8	395,325	8
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(<u>83,124</u>)	(<u>2</u>)	(<u>86,892</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>276,166</u>	<u>6</u>	<u>308,433</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註四、七、二一及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$ 8,625)	-	(\$ 36,000)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,725	-	7,200	-
		(6,900)	-	(28,800)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	32,683	1	23,061	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,536)	-	(4,612)	-
		26,147	1	18,449	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	19,247	1	(10,351)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 295,413	7	\$ 298,082	6
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 4.60		\$ 5.16	
9850	稀 釋	\$ 4.57		\$ 5.13	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁徽彬



經理人：吳川仕



會計主管：賴怡涵





秀琴企業股份有限公司
明證核對並加蓋

民國 111 年及 110 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	普通股票 (附註二一)	保 留 盈 餘					其他權益 (附註二一)			庫 藏 股 票 (\$ 14,424)	權 益 總 額 \$1,228,962
		實 本 公 積 \$ 64,647	法 定 盈 餘 公 積 \$ 84,858	特 別 盈 餘 公 積 \$ 23,823	盈 餘 未 分 配 \$ 506,591	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 \$ -	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 37,037)				
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 600,504									
盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	68,856	-	-	(68,856)	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	19,067	-	(19,067)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(298,551)	-	-	-	(298,551)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	2,121	-	-	-	-	-	-	2,121	
N1	股份基礎給付	-	22,512	-	-	-	-	-	14,424	36,936	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	308,433	-	-	-	308,433	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(28,800)	18,449	-	(10,351)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	308,433	(28,800)	18,449	-	298,082	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	600,504	89,280	153,714	42,890	428,550	(28,800)	(18,588)	-	1,267,550	
盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	14,841	-	-	(14,841)	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	(20,221)	-	20,221	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(180,151)	-	-	-	(180,151)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,245	-	-	-	-	-	-	1,245	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	276,166	-	-	-	276,166	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,900)	26,147	-	19,247	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	276,166	(6,900)	26,147	-	295,413	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 600,504	\$ 90,525	\$ 168,555	\$ 22,669	\$ 529,945	(\$ 35,700)	\$ 7,559	\$ -	\$ 1,384,057	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：賴怡涵

經理人：吳川仕

董事長：梁敬彬

秀育企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 359,290	\$ 395,325
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	8,453	(2,575)
A20100	折舊費用	11,591	10,759
A20200	攤銷費用	1,240	770
A20900	財務成本	10,624	7,333
A21200	利息收入	(1,248)	(273)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	22,512
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(110,858)	(211,948)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(4,989)
A23700	存貨跌價呆滯損失（迴升利益）	(17,497)	20,340
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(1,073)	5,687
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	203,662	1,069,972
A31160	應收帳款－關係人	6,663	181,688
A31180	其他應收款	3,022	4,692
A31200	存 貨	28,423	(2,915)
A31230	預付款項	4,798	(1,663)
A31240	其他流動資產	5,645	19
A32125	合約負債－流動	64,750	(31,935)
A32150	應付帳款	11,220	(96,794)
A32160	應付帳款－關係人	114,768	(1,096,724)
A32180	其他應付款	(10,217)	(16,495)
A32190	其他應付款－關係人	3,010	(144)
A32230	其他流動負債	(1,087)	(61)
A33000	營運產生之現金	695,179	252,581
A33100	收取之利息	1,248	273
A33300	支付之利息	(10,624)	(7,333)
A33500	支付之所得稅	(21,439)	(163,221)
AAAA	營業活動之淨現金流入	664,364	82,300

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 22,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	71,200
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(44,054)	(50,000)
B02000	預付長期投資款增加	-	(21,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(33,257)	(368,704)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	36,000
B03800	存出保證金增加	(35)	-
B04600	購置無形資產	(648)	(1,984)
B06700	其他非流動資產增加	(3,633)	-
B07100	預付設備款增加	(2,173)	(45)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(83,800)	(356,533)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	342,000	92,000
C00200	短期借款減少	(458,000)	-
C04020	租賃負債本金償還	(569)	-
C01600	舉借長期借款	275,040	302,800
C01700	償還長期借款	(383,501)	(28,269)
C03000	收取存入保證金	23	73
C04500	支付股利	(208,148)	(275,652)
C05100	員工購買庫藏股	-	14,424
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(433,155)	105,376
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	147,409	(168,857)
E00100	年初現金及約當現金餘額	118,803	287,660
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 266,212	\$ 118,803

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁徽彬



經理人：吳川仕



會計主管：賴怡涵



秀育企業股份有限公司

內部控制制度—其他管理制度-資金貸與他人作業程序修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正說明
CM-112-SY 資金貸與他人作業程序	CM-112-SY 資金貸與他人作業程序	
二、資金貸與對象 (三)第(一)之 2. 所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第(一)之 2. 之限制。	二、資金貸與對象 (三)第(一)之 2. 所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第(一)之 2. 之限制，<u>惟資金貸與總額以不超過各貸與個體公司淨值之百分之百，個別貸與金額以不超過各貸與個體公司淨值之百分之百為限，且貸與期限不得逾三年或三個營業週期(以較長者為準)，借款到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，經董事會同意後為之，並以展延一次(一年)為限。</u>	依據本公司業務需求修訂部份條文
四、資金貸與總額及對個別對象之限額： (二)資金貸與有業務往來之公司或行號，該貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限；個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所謂業務往來金額係指<u>當年度雙方間進貨或銷貨金額總額孰高者。</u>	四、資金貸與總額及對個別對象之限額： (二)資金貸與有業務往來之公司或行號，該貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限；個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所謂業務往來金額係指<u>不得超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。</u>	依據本公司業務需求修訂部份條文
(三)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之<u>四十</u>為限。	(三)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之<u>十</u>為限。	依據本公司業務需求修訂部份條文
(四)前項所稱淨值，係指<u>證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸</u>	(四)前項所稱淨值，係指<u>本公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告為依</u>	配合法令修訂部份條文

修正前條文	修正後條文	修正說明
<u>屬於母公司業主之權益。</u>	<u>據，其淨值之計算以合併資產負債表歸屬於母公司業主權益之數額為之。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與所稱之淨值，係指以該子公司最近期經會計師查核（核閱）財務報告或該子公司最近期併入合併財務報告時經會計師查核（核閱）後之淨值（孰為最近期）為依據。</u>	
五、資金貸與期限及計息方式： (一)貸與期限： 1. 每筆貸款期限自貸與日起最長不得超過一年或一營業週期（以較長者為準）。 <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，如有短期融通資金之前項所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	五、資金貸與期限及計息方式： (一)貸與期限： 每筆貸款期限自貸與日起最長不得超過一年或一營業週期（以較長者為準）。	配合法令修訂部份條文
2. 必要而從事資金貸與，其金額得不受貸與企業淨值之百分之四十之限制，且其融通期間亦不受一年或一營業週期之限制。	(刪除)	配合法令修訂部份條文
六、資金貸與辦理程序： (一)申請及審查程序： 3. <u>本公司已設置獨立董事者，前項提報董事會決議資金貸與他人事項，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u> 5. 前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間外，本公司或子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。	六、資金貸與辦理程序： (一)申請及審查程序： 3. 資金貸與他人事項，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 5. 前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間外，本公司或子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過各貸與個體公司最近期財務報表淨值百分之十。	依據本公司業務需求修訂部份條文
九、內部稽核： 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形乙次，並作成書面紀錄，如發現有重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。	九、內部稽核及罰則： 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形乙次，並作成書面紀錄，如發現有重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。 <u>本公司之經理人及主辦人員違反本</u>	配合法令修訂部份條文

修正前條文	修正後條文	修正說明
	<u>作業程序時，依照本公司相關規定提報考核，依其情節輕重處罰，有違法情事者並依法追究。</u>	
十二、其他事項： 本公司之子公司向本公司申請資金貸與時，本作業程序第六、(二)徵信調查之規定不適用。 (新增)	十二、其他事項： 本公司之子公司向本公司申請資金貸與時，本作業程序第六、(二)徵信調查之規定不適用。 <u>本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</u>	配合法令修訂部份條文
十三、作業程序之訂定與修訂： (四)依第十、規定適用本作業程序之子公司，所訂定之資金貸與他人作業程序，由該子公司之董事會決議之；修正時亦同。	十三、作業程序之訂定與修訂： (四)依第十、規定適用本作業程序之子公司，所訂定之資金貸與他人作業程序，由該子公司之董事會決議<u>或經股東會同意等相關程序</u>，得由提報母公司董事會決議或經母公司股東會同意替代；修正時亦同。	配合法令修訂部份條文