



股票代碼: 6737

秀育企業股份有限公司

SOLID YEAR CO., LTD.

一一一年度年報

查詢年報網址

● 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

● 公司網址：<http://www.solidyear.com.tw/>

中華民國 112 年 5 月 26 日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓 名	吳川仕	賴怡涵
職 稱	總經理	財會處協理
聯 絡 電 話	(02) 2697-2311	(04) 769-6611
電子郵件信箱	stock@solidyear.com.tw	stock@solidyear.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市汐止區新台五路 1 段 97 號 18 樓

電 話：(02) 2697-2311

彰化公司：彰化縣秀水鄉莊雅村寶溪巷 3 號

電 話：(04) 769-6611

大陸東莞孫公司：中國廣東省東莞市橋頭鎮田新管理區

電 話：+86-769-8334-5901

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

網址：<https://www.fbs.com.tw> 電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：蘇定堅、曾棟鋆會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw> 電話：(04)3705-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.solidyear.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、 設立日期	4
二、 公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、 組織系統	5
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	15
四、 公司治理運作情形	20
五、 簽證會計師公費資訊	56
六、 更換會計師資訊	57
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	57
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	58
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	59
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	60
肆、募資情形	
一、 資本及股份	61
二、 公司債辦理情形	65
三、 特別股辦理情形	65
四、 海外存託憑證辦理情形	65
五、 員工認股權憑證辦理情形	65
六、 限制員工權利新股辦理情形	65
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
八、 資金運用計畫執行情形	65
伍、營運概況	
一、 業務內容	66
二、 市場及產銷概況	75
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率	80
四、 環保支出資訊	81
五、 勞資關係	81

六、 資通安全管理	82
七、 重要契約	83

陸、財務概況

一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	84
二、 最近五年度財務分析	88
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告	92
四、 最近年度財務報告	93
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	93

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況	94
二、 財務績效	95
三、 現金流量	95
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
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	96
六、 最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估	97
七、 其他重要事項.....	100

捌、特別記載事項

一、 關係企業相關資料.....	101
二、 最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	102
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	102
四、 其他必要補充說明事項.....	102

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

103

壹、 致股東報告書

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 千元，較 110 年之營業額 5,300,927 千元，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 千元，與 110 年稅後淨利 308,000 千元相較，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、預算執行情形：本公司民國 111 年並未公開財務預測。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣千元

分析項目 \ 年 度		最 近 三 年 度 財 務 分 析		
		109 年	110 年	111 年
財務 收 支	營業活動之淨現金流入(出)	382,899	226,597	564,854
	投資活動之淨現金流入(出)	(210,309)	(368,071)	(101,352)
	籌資活動之淨現金流入(出)	42,492	(22,574)	(419,612)
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、廠房及設 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

四、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 59,236 千元，较去年度的 62,957 千元減少約 6%，主係本年度延續上年度投入 XR/AR 遠距視訊會議軟硬體裝置、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。

五、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) 預期銷售數量及其依據：本公司並無出具財務預測，係依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌業務發展、客戶預估之需求及近期營運概況等相關資訊做為評估基礎，訂定年度出貨目標，並期望拓展多元化產品下，提升公司營運績效。
- (三) 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 年新成立子公司鈺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，將於臺灣建立全面的生產配套網路，使臺灣成為本公司之第二個生產基地。

六、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 公司除日常營運均遵循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化。
- (四) 展望目前國際情勢，俄烏戰爭對於全球貿易佈局帶來許多的不確定性或改變。面對美元波動，公司將持續密切觀察總體經濟走勢與動向，及時採取因應措施，以

降低對公司營運之影響。

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，謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董事長： 梁徽彬



貳、 公司簡介

一、 設立日期：

中華民國 67 年 12 月 23 日

二、 公司沿革

67 年：秀育公司設立，開始從事設計製造塑膠射出模具

74 年：開始從事鍵盤塑膠零件之射出業務

75 年：開始從事計算機製造及銷售業務

81 年：開始從事鍵盤成品製造及銷售業務

86 年：通過 ISO 9002 認證

87 年：成功開發羅技鍵盤量產訂單

89 年：成立光電事業處從事網路攝影機製造及銷售業務

96 年：偕同開發 IPVO 實物投影機

97 年：NB 模組新製程導入工業工程管理 IE Management

99 年：Sony GP 認證導入，產品生命週期管理 PLM 系統導入

100 年：行車紀錄器產品製造及銷售業務

102 年：成功開發惠普電容筆、Panasonic 門口視像對講機（攝像頭模組）及 Corsair、Cooler Master 機械式鍵盤之量產訂單

103 年：成功開發 Guess、普思穿戴式智慧手錶及 Dartslive 飛鏢靶量產訂單

104 年：投資並 100% 持有育鴻電子股份有限公司，建立產品自主品牌

成功開發 Moutrie USA - Hunting cam（打獵機）量產

105 年：通過 ISO9001（2015 版）認證

成功開發特科智能-掃地機量產

106 年：投資並 100% 持有東莞琦聯電子有限公司，擴充生產產能並多樣化生產產品線

東莞琦聯電子有限公司通過 IATF16949（2016 版）認證

107 年：成立汽車電子事業處、東莞琦聯電子有限公司取得 ISO14001（2015 版）

108 年：5 月份本公司股票公開發行(股票代號：6737)、9 月份簡易合併子公司育鴻電子股份有限公司、12 月份本公司股票登錄興櫃、東莞琦聯電子有限公司取得 QC080000（2017 版）

109 年：設立子公司育鴻科技電子股份有限公司

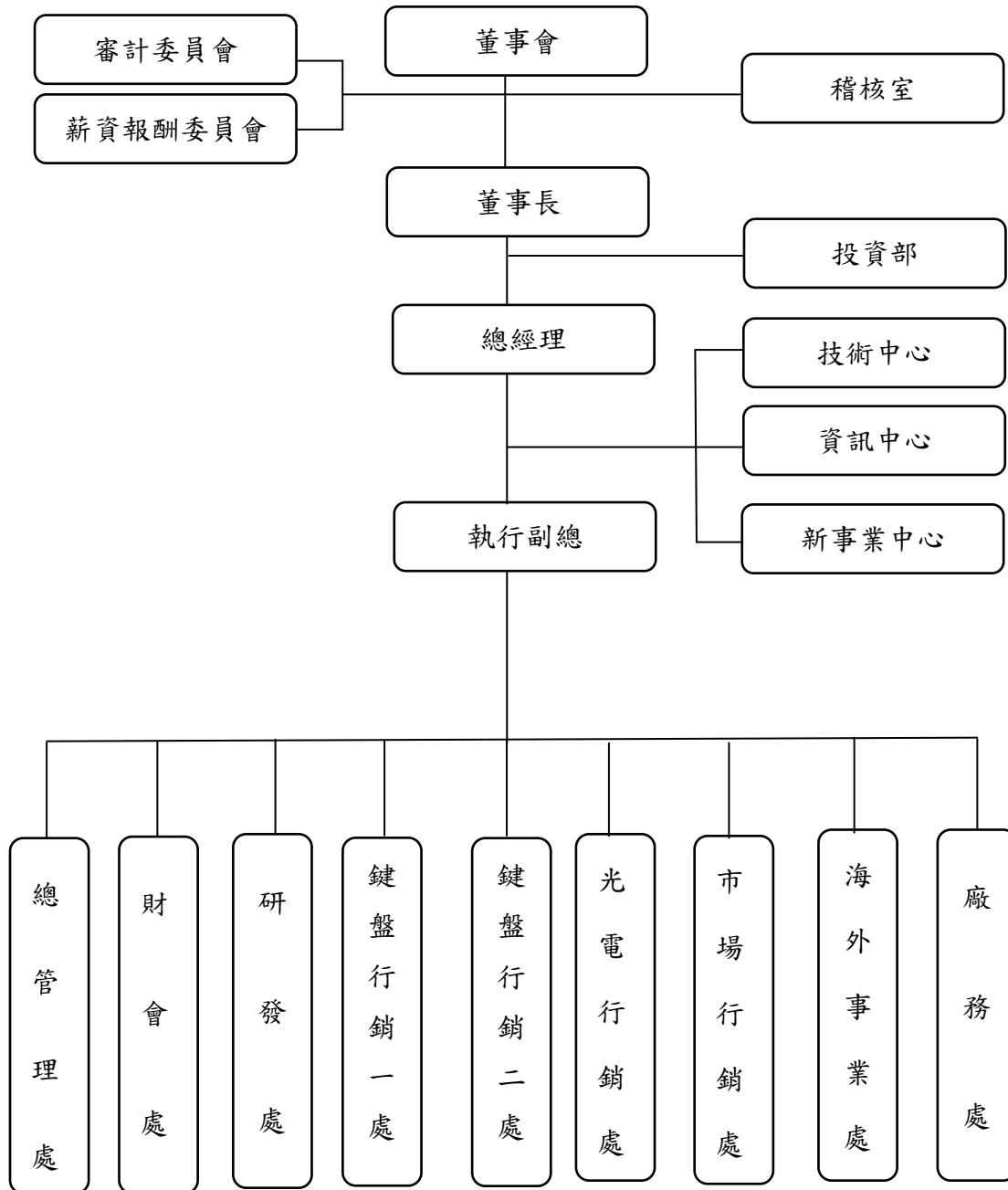
110 年：購置彰化土地，並計畫在台設立生產基地

111 年：設立子公司錄鑫新能源科技股份有限公司、取得 ISO27001（2013 版）

參、 公司治理報告

一、 組織系統

1. 公司之組織結構



2. 各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 職 掌
稽 核 室	評估公司內部管理制度之健全性、合理性與有效性及其他法令規定應執行之事項。執行稽核業務，並對內部控制執行規劃及制度提供改善建議。
投 資 部	統籌轉投資事業專案管理評估與監理、境外投資公司設立及管理事宜。
鍵盤行銷一處	鍵盤等電腦周邊產品之品牌客戶銷售規劃及管理。
鍵盤行銷二處	開發電腦周邊產品新客戶之銷售規劃及管理。
光電行銷處	光電產品、智慧家電商品之銷售規劃及管理。
海外事業處	統籌海外孫公司之營運及管理。
市場行銷處	市場研究、產業分析及產品行銷、客戶及市場開發、協助新產品開發及推廣。
總 管 理 處	行政資源統籌管理及資產管理維護，依政府相關職安法令規劃制定及管理執行職安相關作業，員工薪酬計算及績效考核評估；規劃人力資源策略與制度建立、掌管人員招募、教育訓練規劃與執行，依公司策略規劃原物料採購供應鏈完善及資本支出計畫、確保採購物料與設備之品質、交期和價格競爭等，能符合公司整體的需求。
財 會 處	會計資料之蒐集及各項帳務處理；財務報表之編製、成本結算及管控方案之提出；財務調度、財務資訊彙總、整理及分析。負責公司與子公司之股務相關業務及申報管理，股東會、董事會、各功能委員會等相關事宜之規劃及執行。
研 發 處	產品規格之設計、驗證、制定及生產技術導入。
技 術 中 心	針對新製程、新技術與新材料之實驗及流程導入。
資 訊 中 心	網路設備架構規劃、資訊設備軟硬體維護管理，及資訊安全風險機制之擬訂與執行。
新 事 業 中 心	集團未來產品規劃、市場策略擬定及產業動態分析。
廠 務 處	各項產品之生產、製程、產能、組裝及交期之管制；生產績效之控制、督導及生產成本管控分析及改善。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料：

112年4月21日 單位：股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	中 華 民 國	梁 徽 彬	男 71~80 歲	111.06.17	3 年	75.05.20	3,901,180	6.50%	3,901,180	6.50%	2,325,760	3.87%	-	-	國 立 彰 化 師 大 附 工 畢	GOODTEK LIMITED 董事 Wonder Top Co., Ltd. 董事 東莞琦聯電子有限公司 董事長 LONG WIN LIMITED 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 育鴻電子(深圳)有限公司 執行董事 育鴻科技電子股份有限公司 董事長 沅聖科技股份有限公司 董事長 瑋微投資股份有限公司 董事長 國健開發建設股份有限公司 董事長 眾經電子股份有限公司 董事長 HEROIC POWER LIMITED. 董事 育聖光電(深圳)有限公司 執行董事 ALPHA SPRINT LIMITED 董事 深圳冠順網絡科技股份有限公司董事長 祐鈺生物科技股份有限公司董事長 晉江兆泰機械工業有限公司董事長 信大創投股份有限公司監察人 銖鑫新能源科技股份有限公司董事長 EAGLE WAVE LIMITED 董事	副 董 事 長	梁 煒 崇	兄 弟	-
																	董 事	梁 徽 湖	兄 弟	
																	副 總 經 理	梁 維 霖	父 子	
																	副 總 經 理	梁 維 任	父 子	
副 董 事 長	中 華 民 國	梁 煒 崇	男 71~80 歲	111.06.17	3 年	67.12.23	5,603,942	9.33%	5,603,942	9.33%	1,896,903	3.16%	-	-	秀 水 國 小	Wonder Top Co., Ltd. 董事 東莞琦聯電子有限公. 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 樺陸投資股份有限公司 董事長 國健開發建設股份有限公司 董事 眾經電子股份有限公司 董事 深圳冠順網絡科技有限公司 董事 FASTUP INVESTMENTS LIMITED. 董事	董 事 長	梁 徽 彬	兄 弟	-
董 事																	梁 徽 湖	兄 弟		
																	協 理	梁 靖 渝	父 女	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)/任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
															東莞川越五金制品有限公司 執行董事 EAGLE WAVE LIMITED 董事						
董事	中 華 民 國	梁徽湖	男 61~70 歲	111.06.17	3 年	72.05.20	4,690,311	7.81%	4,690,311	7.81%	2,697,567	4.49%	-	-	國立彰化師大附工畢	Wonder Top Co., Ltd. 董事 東莞琦聯電子有限公司 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 瑋鋒投資股份有限公司 董事 國健開發建設股份有限公司 監察人 原兆科技股份有限公司 董事 天樓通訊科技股份有限公司 董事 深圳冠順網絡科技有限公司 董事 GOOD HOPE ENTERPRISE LIMITED 董事 金育塑膠電子(吳江)有限公司 董事 松之門控設備股份有限公司 董事 EAGLE WAVE LIMITED 董事	董事長 副董事長	梁徽彬 梁煒崇	兄弟 兄弟	-	
董事	中 華 民 國	戴文正	男 71~80 歲	111.06.17	3 年	106.06.08	-	-	-	0.05%	30,300	-	-	-	台北工業專科學校 私立東海大學 高級管理 師研究班 第十二屆 中華民國第十三屆傑出 經理人	富山精機股份有限公司 副總經理	-	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	吳世文	男 61~70 歲	111.06.17	3 年	111.06.17	120,580	0.20%	120,580	0.20%	-	-	-	-	正德高中畢	鴻昌機械廠 董事長 世和工業有限公司 董事長	-	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	梁鈞凱	男 41~50 歲	111.06.17	3 年	111.06.17	4,000	0.01%	4,000	0.01%	-	-	-	-	嶺東科技大學國際企業 研究所碩士	天證建設開發有限公司 董事長 優美特創新材料股份有限公司 董事 嶺東科技大學兼任講師 彰化縣工商發展投資策進會 經濟發展顧問	-	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	楊永列	男 51~60 歲	111.06.17	3 年	108.11.11	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學 經濟學研究所 博士 逢甲大學 經濟學研究所 碩士 嶺東科技大學商管學院 院長	嶺東科技大學副校長 嶺東科技大學學務長 朗齊生物醫學股份有限公司 副董事長	-	-	-	-	-
獨立	中 華 民 國	陳坤成	男	111.06.17	3 年	108.11.11	-	-	-	-	-	-	-	-	國立雲林科技大學資訊 管理研究所碩士 國立交通大學科技管理	亞洲大學專任副教授	-	-	-	-	-

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	民國		61~70 歲												所博士 大同公司馬達廠工程師 臺中精機廠公司 副理 翰成實業公司 總經理 弘光科技大學兼任講師 朝陽科技大學兼任講師 建國科技大學兼任講師					
獨立 董事	中 華 民 國	陳玉芬	女 61~70 歲	111.06.17	3 年	109.12.11	32,000	0.05%	32,000	0.05%	-	-	-	-	國立台中商專會計科 東海大學稅務代理人專 班第2屆第1名結業 經濟部中小企業處財務 管理顧問師培訓台中班 第1屆第1名結業 專門職業記帳士考試及 格經濟部中小企業處「財 務金融服務團」財務顧問 師 行政院中區婦女會諮詢 委員彰化分會會長	正詳聯合稅務記帳士事務所所長 員榮醫療集團監察人 柏克來管理顧問有限公司負責人	-	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資格揭露

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
梁徽彬 (董事長)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；並擔任沅聖科技股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
梁輝崇 (副董事長)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；並擔任東莞琦聯電子有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
梁徽湖 (董事)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；並擔任東莞琦聯電子有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
戴文正 (董事)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；獲選過中華民國第十三屆傑出經理人，並擔任富山精機廠股份有限公司副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
吳世文 (董事)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；擔任鴻昌機械廠董事長及世和工業有限公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
梁鈞凱 (董事)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；擔任天證建設開發有限公司董事長、嶺東科技大學兼任講師及彰化縣工商發展投資策進會經濟發展顧問。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
楊永列 (獨立董事)	具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需相關科系之大專院校講師之工作經驗；逢甲大學經濟學研究所碩士及東吳大學經濟學研究所博士畢業，並曾擔任嶺東科技大學商管學院院長，目前擔任嶺東科技大學副校長。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	獨立情形符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳坤成 (獨立董事)	具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需相關科系之大專院校講師之工作經驗；雲林科技大學資訊管理研究所碩士及交通大學科技管理所博士畢業，曾擔任大同公司馬達廠工程師、臺中精機廠公司副理，目前擔任亞洲大學專任副教授。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	獨立情形符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳玉芬 (獨立董事)	具有五年以上其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員之工作經驗；專門職業	獨立情形符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公	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
		記帳士考試及格，曾擔任經濟部中小企業處「財務金融服務團」財務顧問師及行政院中區婦女會諮詢委員彰化分會會長，目前擔任正詳聯合稅務記帳士事務所所長。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份，未超過相關規定。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	

註 1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- 無行為能力或限制行為能力者。
- 受輔助宣告尚未撤銷。

註 2：

- 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
- 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
- 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1)公司或其關係企業之受僱人。
 - (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3)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)(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)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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6)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。
 - (7)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。
 - (8)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。
 - (9)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逾五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5.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，相信多元化方針提升公司整體表現。董事會成員之選任以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成，也各自具有產業經驗與相關技能，以及專業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

姓名		多元化 核心		國籍		性別		基本組成				專業背景			專業知識與技能								
								年齡				獨立董事 任期年資		產業	商務	財會	營業 判斷 能力	會計 及財務 分析 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 及決 策 能力
41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲	年資 (3年 以下)	年資 (3年 ~ 9年)																		
董 事	梁徽彬	中 華 民 國	男	V				V			V	V		V	V	V	V	V	V	V			
	梁輝崇		男	V				V			V	V		V	V	V	V	V	V	V			
	梁徽湖		男	V				V			V	V		V	V	V	V	V	V	V			
	戴文正		男					V			V	V		V	V	V	V	V	V	V			
	吳世文		男					V			V	V		V	V	V	V	V	V	V			
	梁鈞凱		男		V						V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		
獨 立 董 事	楊永列	中 華 民 國	男			V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V			
	陳坤成		男					V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V			
	陳玉芬		女					V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V			

目前本公司第十六屆董事會成員設有九席董事(含三席獨立董事)，皆為本國籍，具有員工身分之董事3席占比為33%。獨立董事3席占比為33%。獨立董事均不具員工身分。女性董事1席占比為11%。董事年齡71~80歲有1席占比11%、61~70歲有6席占比67%、51~60歲有1席占比11%、41~50歲有1席占比11%。獨立董事任期年資，有2席獨立董事年資3-4年，1席3年以下。專業背景，6席董事均有產業與商務背景、3席獨立董事均有產業、商務與會計背景。9席董事均具有專業知識與技能。如上所述，各項目標目前達成情形良好。

(2)董事會獨立性：

本公司共3席獨立董事，占全體董事成員比重33%，達到獨立董事席次不宜少於全體董事席次3分之1的目標，且3位獨立董事於任期年資皆未超過9年。

本公司董事會具獨立性，董事間並無配偶關係，二親等以內之親屬關係共3名董事，未超過半數席次，另本公司設置審計委員會，並無監察人；董事會未有證券交易法第26條之3規定第3項及規定第4項之情事。

(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 21 日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總 經 理	中 華 民 國	吳川仕	男	78.03.01	234,510	0.39%	2,000	0.00%	195,000	0.32%	國立彰化師範大學電機系研究所博士	深圳冠順網絡科技有限公司 監事 育鴻科技電子股份有限公司 總經理 仕桓投資有限公司 負責人	-	-	-	-
執行副總經理	中 華 民 國	梁維霖	男	92.10.02	1,920,080	3.20%	-	-	-	-	大葉大學工業工程系畢	東莞瑞聯電子有限公司 總經理 瑞微投資股份有限公司 董事 原兆科技股份有限公司 董事 祐鈺生物科技股份有限公司 董事 錄鑫新能源科技股份有限公司 董事	副總經理	梁維任	兄弟	-
總管理處副總經理	中 華 民 國	葉耕丰	男	78.02.15	11,000	0.02%	-	-	-	-	台北工專機械工程科學系 馨成貿易公司工程師	-	-	-	-	-
鍵盤行銷一處副總經理	中 華 民 國	秦忠義	男	89.04.05	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系畢 中華民國陸軍中尉	-	-	-	-	-
研發處副總經理	中 華 民 國	游清江	男	99.05.01	213,040	0.35%	-	-	-	-	台灣科技大學機械科學系 英群企業公司處長	-	-	-	-	-
技術中心總工程師	中 華 民 國	黃奇聰	男	73.07.18	3,000	0.00%	-	-	-	-	亞東工專機械工程科學系	-	-	-	-	-
光電行銷處協理	中 華 民 國	楊義明	男	105.07.18	10,000	0.02%	-	-	-	-	亞東工專工業管理科學系 微米科技品牌事業部業務協理	-	-	-	-	-
海外事業處副總經理	中 華 民 國	梁維任	男	105.12.20	1,330,561	2.22%	311,491	0.52%	-	-	建國科技大學電子系畢業	育鴻電子(深圳)有限公司 總經理 信大創投股份有限公司 董事 瑞微投資股份有限公司 董事	副總經理	梁維霖	兄弟	-
鍵盤行銷二處協理	中 華 民 國	陳依苓	女	109.01.01	13,730	0.02%	-	-	-	-	國立台北大學財政系畢 瑞邦實業有限公司 外銷	-	-	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
	民 國										業務 信速航空貨運承攬股份有限公司 業務助理					
廠務處協理	中 華 民 國	梁智宗	男	111.08.11	21,580	0.04%	-	-	-	-	建國工專畢	-	-	-	-	
投資部協理	中 華 民 國	梁靖瑜	女	112.01.03	1,022,781	1.70%	-	-	-	-	崑山技術學院會計系畢	樟陞投資股份有限公司 董事	-	-	-	
市場行銷一處協理	中 華 民 國	蕭守正	男	112.01.03	-	-	-	-	-	-	中原大學企業管理研究所 榮鉅電通執行副總	-	-	-	-	
市場行銷二處協理	中 華 民 國	黃俊杰	男	112.01.03	-	-	-	-	-	-	東華大學企業管理碩士 華碩電腦股份有限公司經理	-	-	-	-	
財會處協理	中 華 民 國	賴怡涵	女	111.12.05	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計碩士 昱泉國際股份有限公司財務經理	-	-	-	-	-
稽核室協理	中 華 民 國	謝佩娟	女	112.01.03	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系畢 惠特科技股份有限公司稽核主管	-	-	-	-	-

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

111年12月31日；單位：新臺幣千元

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 或母 公司 酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				新資、獎金及 特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(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		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司					現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	梁徽彬																				
董事	梁煒崇																				
董事	梁徽湖																				
董事	戴文正	-	-	-	-	2,992	2,992	87	87	3,079 1.11%	3,079 1.11%	6,300	-	-	-	-	9,379 3.40%	9,379 3.40%			無
董事	吳世文																				
董事	梁鈞凱																				
獨立董事	楊永列					750	750	117	117	867 0.31%	867 0.31%	-	-	-	-	-	867 0.31%	867 0.31%			無
獨立董事	陳坤成																				
獨立董事	陳玉芬																				

1.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：
本公司董事(含獨立董事)之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定；如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。
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。

1.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：

本公司董事(含獨立董事)之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定；如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。

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

111 年 12 月 31 日

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	梁煒崇、梁徽湖、戴文正、陳玉芬、陳坤成、楊永列、吳世文、梁鈞凱	梁煒崇、梁徽湖、戴文正、陳玉芬、陳坤成、楊永列、吳世文、梁鈞凱	戴文正、楊永列、陳坤成、陳玉芬、吳世文、梁鈞凱	戴文正、楊永列、陳坤成、陳玉芬、吳世文、梁鈞凱
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	梁煒崇、梁徽湖	梁煒崇、梁徽湖
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	梁徽彬	梁徽彬	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	梁徽彬	梁徽彬
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-	-	-
總計	共 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
							現金金額	股票金額						
總經理	吳川仕													
執行副總經理	梁維霖													
副總經理	葉耕丰													
副總經理	秦忠義													
副總經理	游清江													
總工程師	黃奇聰													
副總經理	梁維任	9,075	9,075	-	-	3,637	3,637	3,248	-	3,248	-	15,960 5.78%	15,960 5.78%	無

酬金級距表

111 年 12 月 31 日

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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	葉耕丰、黃奇聰、梁維任	葉耕丰、黃奇聰、梁維任
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	秦忠義、游清江、梁維霖	秦忠義、游清江、梁維霖
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	吳川仕	吳川仕
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元（含）以上	-	-
總計	共 7 人	共 7 人

（三）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：新臺幣千元

	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	吳川仕	-	4,333	4,333	1.57%
	副總經理	葉耕丰				
	副總經理	秦忠義				
	副總經理	游清江				
	總工程師	黃奇聰				
	副總經理	梁維霖				
	副總經理	梁維任				
	協理	楊義明				
	協理	陳依苓				
	協理	梁智宗				
	協理	梁靖渝				
	協理	蕭守正				
	協理	黃俊杰				
	協理	謝佩娟				
	財務/會計主管	賴怡涵				

(四) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：%

項目 \ 年度	110年度酬金總額 占稅後純益之比例		111年度酬金總額 占稅後純益之比例	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	4.71	4.71	3.71	3.71
總經理、副總經理	5.44	5.44	5.78	5.78

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 董事：董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定，另公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額，經薪資報酬委員會及董事會通過後分派，並提報股東會。

(2) 總經理及副總經理：本公司對於總經理及副總經理之薪資給付係依公司之給薪政策及參考同業水準於公司任用時議定，其後則依公司之年度調薪政策及績效考核結果調整，獎金及員工酬勞係依公司章程規定及參酌當年度之經營績效及其對公司貢獻度分配之，其相關分配提案均會經薪資報酬委員會審議討論。

四、 公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(111 年度)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	梁徽彬	5	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿 後連任
副董事長	梁煒崇	5	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿 後連任
董事	梁徽湖	5	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿 後連任
董事	戴文正	5	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿 後連任
董事	吳世文	3	0	100	111 年 6 月 17 日新任 董事
董事	梁鈞凱	3	0	100	111 年 6 月 17 日新任 董事
獨立董事	楊永列	5	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿 後連任
獨立董事	陳坤成	5	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿 後連任
獨立董事	陳玉芬	5	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿 後連任

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：111 年度共召開 5 次董事會議，決議事項內容如年報第 53 頁至第 55 頁。

(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：

(一)111 年 8 月 11 日會議，解除獨立董事楊永列競業禁止之限制案，獨立董事楊永列利益迴避，其餘出席董事，無異議同意通過。

(二)111 年 12 月 7 日會議，簽訂彰化辦公室租賃合約案，董事梁徽彬、梁煒崇、梁徽湖利益迴避，其餘出席董事，無異議同意通過。

轉投資子公司育鴻科技(股)公司及銖鑫新能源科技(股)公司派任董事追認案，吳世文董事及梁鈞凱董事利益迴避，其餘出席董事，無異議同意通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司定期每年進行一次董事會績效評估，於 112 年第一季完成 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日期間之董事會績效評估，並於 112 年 3 月 28 日董事會進行 111 年董事會績效評估報告。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次	111.01.01~111.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	採用內部問卷方式進行董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會成員自評	1.董事會績效評估 •對公司營運之參與程度 •提升董事會決策品質 •董事會組成與結構 •董事的選任及持續進修 •內部控制 2.董事成員自我績效評估 •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 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 •提升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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1.為落實公司治理，於111年12月7日董事會修訂公司治理實務守則及內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。

2.為協助提升董事會效能，111年12月7日董事會修訂董事會績效評估辦法。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	楊永列	4	0	100	111年6月17日屆滿後連任
獨立董事	陳坤成	4	0	100	111年6月17日屆滿後連任
獨立董事	陳玉芬	4	0	100	111年6月17日屆滿後連任

審計委員會議事內容包括審閱財務報告、評估內部控制制度有效性、內部稽核業務執行情形、會計師獨立性評估、年度稽核計畫、取得或處分資產情形、審閱內部規章修訂等。

●審閱財務報告

董事會造具本公司 111 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配之議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師及曾棟塋會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，業經審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告如上。

●評估內部控制制度有效性

依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，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。依本公司各單位內部控制制度自我評估結果、稽核單位全年度稽核計畫執行結果，內部控制制度之設計及執行均屬有效，並做成內部控制制度聲明書，經審計委員會審議通過。

●審閱內部規章修正

配合法令規定，提報審計委員討論內部規章修正內容，111 年修訂的規章包含「公司章程」、「電子計算機作業系統控制」、「薪工循環」、「生產循環」、「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」、「不動產、廠房及設備處理作業」、「採購及付款循環」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「公司治理實務守則」、「董事會績效評估辦法」、「資通安全管控指引」。

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：111 年度共召開 4 次審計委員會議，決議事項內容如年報第 53 頁至第 55 頁。

(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：

111 年 8 月 11 日第二屆第二次審計委員會會議，解除獨立董事競業禁止之限制案，楊永列獨立董事利益迴避不參與本議案之討論，經其餘出席委員同意通過。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1.內部稽核主管每次審計委員會會議及董事會議均會參加，並於會議中向獨立董事報告內部稽核執行狀況與內部控制運作情形；並就與會人員所提問題進行溝通。溝通情形

良好，獨立董事無其他建議事項。

2.稽核主管每月將稽核結果做成報告，呈獨立董事參閱。此外，稽核主管亦隨時保持與獨立董事以電話及電子郵件等方式雙向溝通。溝通情形良好，獨立董事無其他建議事項。

(二)獨立董事與會計師溝通情形：

1.111 年 3 月 25 日會計師就 110 年合併財務報告及個體財務報告查核後與獨立董事溝通。溝通情形良好，獨立董事無其他建議事項。

2.111 年 8 月 11 日會計師就 111 第二季合併財務報告核閱後與獨立董事溝通。溝通情形良好，獨立董事無其他建議事項。

3.111 年 12 月 7 日會計師簡報 2022 年度查核規劃-查核團隊、年度查核範圍及方法、辨認顯著風險、確認關鍵查核事項、獨立性聲明、遠端查核工作模式等內容給獨立董事，並就相關內容進行溝通。溝通情形良好，獨立董事無其他建議事項。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已成立審計委員會，故不適用。

(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(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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		本公司已於109年10月15日訂定「公司治理實務守則」，並依修正之「上市上櫃公司治理實務守則」進行修訂，並已完成設置公司治理主管一名，為負責公司治理相關事務之最高主管，目前實務運作尚依循本公司「公司治理實務守則」執行，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站(ESG-->公司治理-->公司治理運作情形-->重要組織規章)。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已訂定服務作業程序規範相關事宜，除委由服務代理機構代為處理相關業務外，並設有發言人及代理發言人處理股東建議或疑義事宜。並於公司網站(投資人關係-->股東專區-->投資人聯絡窗口)設有專屬信箱及專人專責處理股東意見。若涉及糾紛及訴訟事宜，則委請律師協助。
(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) 無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		股百分之十以上大股東的股權異動情形，並向經營高層報告。 (三) 本公司與關係企業往來均遵照主管機關及公司訂定之「關係人、特定公司、集團企業交易管理辦法」、內部控制制度規定辦理，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以達風險控制機制，杜絕非常規交易情事。	(三)無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂立「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規範並已揭露於公司網站(ESG-->公司治理-->公司治理運作情形-->重要組織規章)，且依法令規定公告相關重大訊息並依法申報內部人股權異動資訊。	(四)無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司依「公司治理實務守則」規範董事會組成之多元化政策，相關規範並已揭露於公司網站(ESG-->公司治理-->公司治理運作情形-->重要組織規章)及公開資訊觀測站(公司治理-->公司治理結構-->訂定公司治理之相關規程規則)。本公司章程第14條規定，本公司董事之選舉採候選人提名制度，評估各候選人之學	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		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	
		經歷資格，並遵守「公司治理實務守則」，以確保董事之多元性。依據本公司「公司治理實務守則」第20條第3項，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備有營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。董事會成員多元化項目之基本組成包括國籍、性別、具員工身份、年齡及獨立董事任期年資等，多元化項目之專業背景包括產業、商務及會計等，多元化之專業知識與技能包括營業判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導及決策能力等。目前本公司第十六屆董事會成員設有九席董事(含三席獨立董事)，皆為本國籍，具有員工身分之董事3席占比為33%。獨立董事3席占比為33%。獨立董事均不具員工身分。女性董事1席占比為11%。董事年齡71~80歲有1席占比11%、61~70歲有6席占比67%、51~60歲有1席占比11%、41~50歲有1席占比11%。獨立董事任期年資，有2席獨立董事年資3-4年，1席3	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		年以下。專業背景，6席董事均有產業與商務背景、3席獨立董事均有產業、商務與會計背景。9席董事均具有專業知識與技能。如上所述，各項目標目前達成情形良好。 (二) 本公司已依規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置各類功能性委員會。
	V		(三) 本公司已於110年11月9日訂定「董事會績效評估辦法」，並於111年12月7日修訂，辦法規定本公司董事會每年應執行內部董事會績效評估。本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫「董事會(含功能性委員會)績效評估自評問卷」、「董事會成員績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位將資料統一回收後，針對評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。另本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本公司
			(二)無重大差異。 (三)無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據。本公司董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			五、內部控制。 本公司於112年第1季進行111年董事會績效評估，111年度董事會績效評估採內部自評，由負責公司治理相關人員於年底發送問卷予各董事及功能性委員會委員，由董事對董事會整體運作、功能性委員會委員對委員會整體運作及董事對自身參與狀況予以評估，公司治理相關人員回收問卷及分析自評結果於112年3月28日將績效評估結果提報董事會，報告內容董事會績效評估4.82分，董事會成員自我績效評估4.81分，功能性委員會績效評估4.90分，以上評估滿分均為5分，評估結果符合公司治理要求。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司審計委員會每年評估簽證會計師之獨立性，並提請董事會討論，評估內容如下： 1、簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。 2、簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。 3、簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。 4、簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。 5、簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值超越一般社交禮儀標準重大之餽贈或禮 (四) 無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		物。 6、簽證會計師未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 7、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 8、簽證會計師未握有本公司股份。 9、簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 10、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書。 11、簽證會計師截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 經本公司112年3月28日董事會確認，會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭背景成員亦不違反獨立性要求，符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	
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	V		無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		度迄今主要職責及業務執行情形如下： 一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 二、製作董事會及股東會議事錄。 三、協助董事、監察人聘任及持續進修。 四、提供董事、監察人執行業務所需之資料。 五、協助董事、監察人遵循法令。 修訂本公司「章程」、內部控制制度「薪工循環」、內部控制制度「電子計算機循環」、「永續發展實務守則」及「資金貸與他人作業程序」。 112年度進修情形將申報至公開資訊觀測站及公司網站。	
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		無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無重大差異。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公	V		(一)本公司已架設公司網站 (https://) 無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		www.solidyear.com.tw)，定期揭露及更新財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司已架設英文網站，並由專門負責人員公司進行公司資訊之蒐集及揭露於公司網站，公司發言人與代理發言人聯絡資訊已放在公開資訊觀測站及公司網站、並揭露於年報，法人說明會資料已放置公司網站供投資人下載閱讀。 (三)本公司為興櫃公司，已於規定期限前公告並申報第二季財務報告及年度財務報告與各月份營運情形。	(二) 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權	V		(一)員工權益：本公司悉依照勞動基準法及相關法令規定辦理，保障員工合法的權益。	(三)本公司為興櫃公司，適用於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告及於會計年度第二季終了後四十五日內公告並申報第二季財務報告，並於規定期限前完成公告每月份營運情形，本公司目前皆依法令完成左述程序，無重大差異。 (一)無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																					
	是	否																						
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		(二)僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，並積極鼓勵員工進修及參加各項教育訓練課程，且召開勞資會議，並設有員工意見信箱，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。																					
	V		(三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人並公開其聯絡方式，以利投資人隨時反應意見；另依法令規定即時於公開資訊觀測站公告相關資訊，以保障投資人權益。																					
	V		(四)供應商關係：本公司與往來銀行及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好合作關係。																					
	V		(五)利害關係人之權利：本公司已於公司網站設置利害關係人專區，作為與利害關係人之溝通管道。																					
	V		(六)董事及監察人進修之情形：本公司董事於111年度進行12小時進修。																					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th><th>姓名</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td><td>梁徽彬</td><td rowspan="2">1.從 CSR 到 ESG 企業管理心法(3 小時)</td><td>12</td></tr> <tr> <td>副董事長</td><td>梁輝崇</td><td>12</td></tr> <tr> <td>董事</td><td>梁徽湖</td><td rowspan="2">2.公司治理與董事會運作實務(3 小時)</td><td>12</td></tr> <tr> <td>董事</td><td>戴文正</td><td>12</td></tr> <tr> <td>董事</td><td>吳世文</td><td>3.企業財務資訊之解析</td><td>12</td></tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	課程名稱	時數	董事長	梁徽彬	1.從 CSR 到 ESG 企業管理心法(3 小時)	12	副董事長	梁輝崇	12	董事	梁徽湖	2.公司治理與董事會運作實務(3 小時)	12	董事	戴文正	12	董事	吳世文	3.企業財務資訊之解析
職稱	姓名	課程名稱	時數																					
董事長	梁徽彬	1.從 CSR 到 ESG 企業管理心法(3 小時)	12																					
副董事長	梁輝崇		12																					
董事	梁徽湖	2.公司治理與董事會運作實務(3 小時)	12																					
董事	戴文正		12																					
董事	吳世文	3.企業財務資訊之解析	12																					

評估項目	運作情形(註)				與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明					
			董事	梁鈞凱		及決策運用(3小時)		
	V		獨立董事	楊永列	4.董監財報不實之法律 責任與風險控管-以實務 案例探討為中心(3小時)	12		
			獨立董事	陳坤成		12		
			獨立董事	陳玉芬		12		
			獨立董事	陳玉芬		12		
	V		(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定內部控制制度及相關內部規章，由各專責主管督促及各種風險管理的評估。				(七)無重大差異。	
			(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好合作關係，並於ISO訂定相關流程規定。					(八)無重大差異。
			(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司於111年12月7日董事會報告已為全體董事購買責任保險。					
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司目前為興櫃公司，尚未列入受評，故不適用。								

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

111年12月31日

身分別 (註)	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	楊永列		具有專業資格及經驗(註)	符合獨立性(註)	無
獨立董事	陳坤成		具有專業資格及經驗(註)	符合獨立性(註)	無
獨立董事	陳玉芬		具有專業資格及經驗(註)	符合獨立性(註)	無

註：薪資報酬委員會委員3人皆為獨立董事，其專業資格與經驗及獨立性，請參閱第10頁~第12頁「(4) 董事專業資格及獨立董事獨立性資格揭露」相關內容。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：111年6月17日至114年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	楊永列	3	0	100	111年6月17日屆滿後連任
委員	陳坤成	3	0	100	111年6月17日屆滿後連任
委員	陳玉芬	3	0	100	111年6月17日屆滿後連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 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。
- 三、職責：
 - A.定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。
 - B.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - C.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(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	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	公司已訂立「永續發展實務守則」，目前由各部門單位支援推動永續發展之治理，本公司將訂立「永續發展委員會組織章程」及成立「永續發展委員會」，委任公司董事長擔任主任委員、總經理擔任副主任委員，並由公司治理主管及三位獨立董事擔任委員。透過社會關懷、公司治理、幸福職場、環境永續、資訊安全及客戶服務6個工作小組，為推動永續發展工作執行單位，並由總經理負責推動永續發展策略之核准及後續執行之監督。各小組針對攸關本公司營運與利害關係人的永續議題，擬定因應策略並執行，每年至少一次由總經理向董事會進行永續發展執行報告。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		公司已依重大性原則包含有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者，進行與集團全公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並依上述之評估而訂定「永續發展實務守則」。本公司近期鑑別的風險及因應對策如下： 資訊安全：於111年導入ISO 27001:2013，稽核檢

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	
			查內容、要點皆符合ISO 27001:2013要求，確保資訊安全落實執行。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司生產工廠為東莞琦聯，本公司遵循環安衛生相關法規執行環境管理作業，東莞琦聯領有當地之排汙許可證，並定期請第三方對廢水及噪音等進行檢測，且通過主要銷貨廠商針對本公司之 SER(Social and Environmental Responsibility)評鑑；而對於本公司之進貨供應商，本公司也會針對其進行SER評鑑，朝打造永續經營價值鏈努力。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源之利用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		V	(二) 東莞琦聯除取得 ISO14001:2015 及 IECQ QC080000: 2017 認證外，在新產品開發中亦致力於導入綠色思維，研發節能產品、落實環保規範、降低環境衝擊為目標，出貨成品皆須符合各國環保法規及規範或經第三方公正單位認證。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	(三) 因應氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，本公司對於環境保護相關議題及環境改善均持續關心與落實，因此制定水資源、廢棄物管理政策，以節能、減量、改變習慣及有效控制等為管理目標。	(三) 無重大差異。

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) 本公司重視節能減碳，統計過去一年溫室氣體排放、用水及廢棄物總重量，實施成效如下： 1.在溫室氣體排放量(範疇一碳排放)方面，東莞琦聯109年~111年碳排放分別為319噸、188噸及176噸，(範疇二碳排放)方面東莞琦聯109年~111年碳排放分別為1,511噸、816噸及758噸，近三年呈現持續減少碳排放趨勢，以上數據顯示本公司高度關注在碳相關議題，除積極導入再生能源設備之建置外，亦進行廠內碳排放核查，並在用電方面充分做到人走電關，降低產品生命週期中每一環節的碳排放量，期望給客戶一個環保且低碳的產品。 2.東莞琦聯110年自來水使用量179,336噸，111年降至127,035噸，111年較110年節約用水29.16%、52,301噸。 3.東莞琦聯110年危險廢棄物產生量為42,610kg，111年42,352kg，主係因訂單變化減少0.61%、258kg，危險廢棄物均通過政府網站申請後合法處理。 4.東莞琦聯在110年一般廢棄物產生量為155,240kg，111年151,120kg，111年較110年降低	(四)無重大差異。

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	
			2.65%、4,120kg，一般廢棄物均通過政府網站申請後合法處理。 本公司亦已制定溫室氣體碳排放減量目標、減少用水之政策，透過宣導、教育訓練、節能設備效能提升、節能措施與追蹤改善等提昇管理。
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) 無重大差異。 (一) 本公司認同並支持《國際人權法典》、《世界人權宣言》、《國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約十項原則》，並遵守《負責任商業聯盟行為準則》之規範，制定「人權政策」與政策方針，並揭露採取措施及執行說明於公司網站。 本公司擬定、公告與執行「秀育企業性別平等政策」及「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，112年度截至3月底止，台灣地區男性員工54%，女性員工46%。男性主管69%，女性主管31%。女性獨立董事佔整體獨立董事33%。勞資會議女性勞方代表佔整體勞方代表40%。此外，本公司亦支持父母育嬰留停、給予彈性上班時間及女性生理假等。 (二) 本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定各項員工福利措施及休假制度，本公司之薪酬係依據個人能力、對公司的貢獻度及績效表現之關
(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) 無重大差異。

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	
(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？			聯性呈正相關。 1.規章部分： 本公司已於「公司章程」第20條明定，本公司年度如有獲利，應提撥3-10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 2.公司員工福利包含年終(中)獎金、員工分紅、生日禮金、節日禮券、員工聚餐、員工旅遊、進修補助、車位補助、婚育奠儀、團保、員工團膳、優於法令的請假扣款制度、彈性的出勤制度以及提案改善獎勵金等激勵制度，此外，注重員工生活與工作平衡，不定時開設有關員工工作壓力、職家衝突、男女溝通差異等課程。 (三)本公司為防範工安事故發生、提供友善工作環境、保障員工及承攬商員工安全，自2013年起導入職業健康安全管理体系(OHSAS18001)，於2019年取得英諾威國際(INV Cert.)的評審，符合GB/T45001-2020/ISO45001:2018標準的要求，並於2019年12月3日取得ISO 45001:2018證書，後於2022年12月2日持續領證，目前有效期為2022年12月2日至2025年12月1日。 本公司為使員工能保持身心健康，每年安排1次員工健康檢查。並定期進行辦公室工作環境的清潔及實施員工安全衛生及健康宣導。
	V		(三)無重大差異。

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)本公司於辦公室設置AED(自動體外心臟去顫器)，並於每年請專業講師對員工進行相關教學，取得相關訓練執照，保障員工及同棟大樓其他公司，於危急時，可取得AED並實際執行相關救助。111年度秀育員工未有職災之情形。本公司提供員工多元化學習管道，不定期舉辦各類主題研習課程及輔導，並協助員工取得相關專業證照，促使員工生涯發展及能力提升。新進員工皆會由人資主管進行新人訓練，深化對公司了解，幫助新進員工及早上軌道。111年度實際訓練費用共計218,400元，訓練時數共計243.5小時。	(四)無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司行銷產品及服務均致力滿足客戶之需求，並致力遵從ISO9001：銷售管理程序書、客戶抱怨程序書、RMA處理程序書之內容；並請行銷人員及時反應客戶之問題，請相關單位隨時處理，滿足所有客戶之需求。本公司近年均通過主要客戶SER之驗證。並於公司網站設有聯絡信箱sales@solidyear.com.tw，以妥善回應利害關係人所關切之相關議題。 本公司已取得ISO/IEC 27001：2013 認證，證書有效期為111年12月28日至114年10月31日。透過ISO/IEC 27001 資通安全管理系統之導入，強化資通安全事件之應變處理能力，	(五)無重大差異。

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	
(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		保護公司與客戶之資產安全。 (六)本公司內控制度訂有「供應商評鑑作業」、「供應商管理」程序書，採購部依照需求單位之採購需求，要求供應商提供樣品、規格書，轉交工程進行樣品評鑑。若屬新供應商，就公司基本能力，按照評鑑表先行進行審核，評鑑合格後，則要求廠商提供「供應商基本資料表」。 供應商必須經評鑑為合格供應商才可進行交易。公司與供應商往來會執行SER供應商評鑑，蒐集與評估其過往有無影響環境與社會之紀錄，以作為是否納入公司供應商之重要參考。公司將要求台灣供應商簽署供應商永續經營(ESG)承諾書，大陸供應商提供SER管理手冊知情同意書，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，與本公司共同合作邁向企業永續。	(六)無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，未來將視公司實際需要與法令規定編制。	公司為興櫃公司，未來上市(櫃)將依法令規定辦理。
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：	本公司訂定「永續發展實務守則」，為落實企業對社會、員工及股東們的承諾，積極落實資訊公開透明，執行至今尚無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				

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					
111 年投入之具體量化績效					
No.	投資項目/捐贈金額	受益單位	受益人數	112 年目標	
1	捐贈現金\$200,000. 贊助購買年節禮品訪視獨老	華山基金會 秀水站	在地老人	持續捐贈現金贊助。 同仁投入志工行列，實際參與陪伴關懷。	
2	贊助清寒獎學金\$120,000.	秀水國中	20 人	持續捐贈現金贊助 \$120,000。	
3	贊助校外比賽經費\$50,000.	秀水國中	32 人	持續捐贈現金贊助\$50,000。	
4	捐贈籃球隊隊服\$100,000	彰化高	18 人		
5	認捐 A3 建廠空間認領\$100,000. 購買庇護工廠所生產之水餃、禮品。	喜樂保育院	所有院生	持續捐贈現金贊助\$100,000。 持續購買。	
6	贊助教育召集訓練加菜金\$600,000.	秀水鄉後備軍人 輔導中心	1,500 人	持續捐贈現金\$200,000。	
7	支助\$100,000. 辦理警民合作各項業務經費。	彰 縣警察之友會- 鹿港辦事處	警友會成員	持續捐贈現金\$100,000。	
8	每月團膳餐費\$100,000.-	在地小農及當地 市場小販	在地食材供 應鏈	持續支持。	
9	彰化縣植樹活動	社區居民		響應林務局於彰化縣內舉辦之植樹節活動，利用假日讓同仁與家人一起參與，種下環境保護的小樹苗。	
10	偏鄉小學公益關懷活動	偏鄉小學		贊助偏鄉小學所需物資，並動員參加活動，與學童互動，散播歡樂、散播希望的種子、增進員工的團隊合作。	
11	捐血活動	捐血中心		舉辦捐血活動，挽起袖子，輸出健康與關懷。	
12	舊鞋救命/物資捐贈	非洲國家		募集舊鞋，整理、分 非洲國家，回收 源再利用，物資 不浪費為地球永續盡心盡力。	

(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		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司以誠實公平，利益兼顧的經營理念，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，並已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「內部稽核制度」等各項管理辦法，建立良好公司治理及風險控管機制，透過完善規章制度防範不誠信行為之發生，落實誠信經營理念。且本公司董事會與高階管理階層向以誠信原則治理公司，以公平與透明方式進行商業活動，將誠信經營政策落實在公司營運與制度中。公司董事會與高階管理階層均於111及112年簽署遵循誠信經營政策聲明。 (二) 本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，內容涵蓋「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及作業，提高同仁的認知，避免潛在不當的行為。 (三) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」明定防範不誠信行為之作業程序、行為指南，並責成人力資源單位為專責單位（以下
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二) 無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			簡稱本公司專責單位), 定期檢討修訂「誠信經營作業程序及行為指南」。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄, 並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?	V		(一) 本公司與他人簽訂商業契約時, 除會充分了解對方之誠信經營狀況外, 並依誠信經營公開透明精神進行商業活動, 於簽訂契約時, 視交易性質之需要, 將誠信行為條款明訂於契約中。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位, 並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	V		(二) 本公司指定人力資源單位為專責單位, 辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行, 並計劃至少一年一次向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道, 並落實執行?	V		(三) 本公司於「道德行為準則」、「董事會議事運作程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」明訂董事自身或其代表之法人有利害關係者, 應於當次董事會說明其利害關係之重要內容, 如有害於公司利益之虞時, 不得加入討論及表決, 且討論及表決時應予迴避, 並不得代理其他董事行使其表決權。另本公司人員於執行公司業務時, 發現與其自身或其

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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	所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。 (四) 本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報告準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；本公司內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，且董事會稽核室亦依稽核計畫查核，若發現有不誠信行為時，會做成稽核報告並提報董事會。	(四)無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司於新進同仁加入時，均以教育訓練要求員工遵守誠信相關行為，並於各項會議中不定期宣傳公司誠信經營之重要，以求公司同仁皆能落實。	(五)無重大差異。
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	V	(一) 本公司將訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」內容包含檢舉管道與	(一) 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
責人員？			完整之處理流程(包括建置獨立檢舉信箱或專線供內外部人使用、檢舉人應提供之資訊、不同檢舉對象之受理層級、專責單位處理流程、紀錄如何保存以及吹哨者保護制度等)。本公司受理檢舉專責單位為「稽核單位」。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司所設置之管理辦法及程序，皆定義相關權責調查單位及標準作業程序流程，確實保障檢舉人員之身分不曝光、檢舉內容及調查資料嚴謹保密。
(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) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
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		本公司已在公司網站 https://www.solidyear.com.tw/tw/ESG/公司治理/公司治理運作情形/重要組織規章 公布本公司之「公司治理」及「誠信經營守則」相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。後續將隨時檢討實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：
本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱本公司網站[https://www.solidyear.com.tw/tw/ESG/公司治理/公司治理/](https://www.solidyear.com.tw/tw/ESG/公司治理/公司治理運作情形/重要組織規章公布本公司之「公司治理實務守則」或公開資訊觀測站查詢。)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站[https://www.solidyear.com.tw/tw/ESG/公司治理/公司治理/](https://www.solidyear.com.tw/tw/ESG/公司治理/公司治理運作情形/重要組織規章公布本公司之「公司治理實務守則」或公開資訊觀測站查詢。)

111 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		進修時數	課程名稱	主辦單位
		起	迄			
董事長	梁徽彬	111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
副董事長	梁輝崇	111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	梁徽湖	111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

職稱	姓名	進修日期		進修 時數	課程名稱	主辦單位
		起	迄			
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	戴文正	111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	吳世文	111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	梁鈞凱	111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	楊永列	111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

職稱	姓名	進修日期		進修 時數	課程名稱	主辦單位
		起	迄			
獨立董事	陳坤成	111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	陳玉芬	111/08/11	111/08/11	3	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	企業財務資訊之解析及決策運用	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/11/14	111/11/14	3	公司治理與董事會運作實務	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		111/12/07	111/12/07	3	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

秀育企業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：一一二年三月二十八日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月二十八日董事會通過，出席董事九人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

秀育企業股份有限公司

董事長：梁徽彬



簽章

總經理：吳川仕



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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：未有對股東權益或證券價格有重大影響者。

(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.股東會決議

會議名稱	日期	決議	執行情形
股東常會	111.06.17	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。	1.經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2.已公告於公開資訊觀測站。
		2.本公司 110 年度盈餘分派案。	1.經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2.110 年度盈餘，依章程規定每半年度發放，上半年度盈餘於 111/01/05 發放，下半年度盈餘於 111/05/27 發放。
		3.修訂公司章程案。	1.經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2.111/08/10 於經濟部准予登記。
		4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
		5.全面改選董事。	提名 9 位董事，9 位董事當選，當選名單及票數： 1.董事梁徽彬當選權數 58,900,787 權 2.董事梁煒崇當選權數 51,178,897 權 3.董事梁徽湖當選權數 50,919,222 權 4.董事戴文正當選權數 49,118,587 權 5.董事吳世文當選權數 48,858,912 權 6.董事梁鈞凱當選權數 47,317,952 權 7.獨立董事陳玉芬當選權數 45,290,912 權

會議名稱	日期	決議	執行情形
			8.獨立董事楊永列當選權數 45,257,642 權 9.獨立董事陳坤成當選權數 45,224,372 權
		6.解除新任董事競業禁止之限制案。	1.經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2.已公告於公開資訊觀測站。
股東臨時會	112.03.10	1.修訂本公司「公司章程」案。	1.經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2.112/03/20 於經濟部准予登記。
		2.解除獨立董事競業禁止之限制案。	1.經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 2.已公告於公開資訊觀測站。

2.董事會決議

日期/期別	重要議案摘要	審計委員會 議案	獨立董事意見及公司對 意見之處理
111.03.16	1.擬更換主辦輔導推薦證券商案	-	無
	2.本公司擬更換股務代理機構	-	
111.03.25	1.110 年度營業報告書及財務報表案	V	無
	2.110 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案	-	
	3.110 年度盈餘分派案	V	
	4.110 年度「內部控制制度聲明書」案	V	
	5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	
	6.全面改選董事	-	
	7.董事會提名董事及獨立董事候選人名單暨資格審查案	-	
	8.解除新任董事競業禁止之限制案	-	
	9.擬訂受理本公司股東常會股東提案及提名董事、獨立董事候選人名單之時間、地點案	-	
	10.召開 111 年股東常會日期、地點及召集事由	-	
	11.銀行授信額度案	-	
	12.本公司擬對子公司鈺鑫新能源科技股份有限公司對銀行借款提供背書保證案	V	
	13.子公司鈺鑫新能源科技股份有限公司增資案	V	

日期/期別	重要議案摘要	審計委員會 議案	獨立董事意 見及公司對 意見之處理
	14.子公司銖鑫新能源科技股份有限公司派任總經理案	-	
	15.經理人薪資調整案	-	
	16.本公司經理人異動案	-	
	17.擬解除經理人競業禁止之限制案	-	
	18.修訂內控制度案	V	
	19.修訂公司章程案	V	
111.06.17	1.選任董事長及副董事長案	-	無
	2.本公司第二屆薪資報酬委員會成員委任案	-	
	3.新訂內部控制制度「生產循環」	V	
	4.轉投資子公司育鴻科技電子股份有限公司與銖鑫新能源科技股份有限公司 派任董事追任案	-	
	5.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任案	V	
111.08.11	1.本公司 111 年第二季合併財務報表案	V	無
	2.增資子公司 UGREAT MARKING LIMITD 轉增資孫公司育鴻電子深圳有限公司	V	
	3.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案	-	
	4.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證	V	
	5.解除獨立董事競業禁止之限制案	V	
	6.修訂電子計算機作業系統控制案	V	
	7.經理人薪資調整案	-	
	8.本公司經理人異動案	-	
	9.經理人 111 年中秋獎金案	-	
	10.本公司設置公司治理主管案	-	
	11.內部稽核主管異動案	V	
111.12.07	1.會計主管、財務主管、公司治理主管及代理發言人異動案	V	無
	2.111 年上半年度營業報告書	V	
	3.111 年上半年度盈餘分派、除息基準日及股利發放日案	V	
	4.112 年度營運計畫案	V	
	5.內部稽核主管異動追認案	V	
	6.處分原持有荷魯視科技股份有限公司之股份案及投資取得美國 Oomii Inc.之股份案	V	
	7.本公司及各子公司截至 111 年度 10 月底應收款項及應收款項以外款項之逾期款項，非屬資金貸與性質案	V	
	8.112 年度稽核計畫案	V	
	9.擬更換本公司簽證會計師暨會計師獨立性、適任	V	

日期/期別	重要議案摘要	審計委員會 議案	獨立董事意 見及公司對 意見之處理
	性之評估及報酬案		
	10.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案	-	
	11.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案	V	
	12.擬簽訂彰化辦公室租賃合約	V	
	13.本公司高階主管新任案	-	
	14.高階主管薪資調整追認案	-	
	15.經理人 111 年年終獎金案	-	
	16.新設及修訂內部控制制度及辦法	V	
	17.背書保證有關印章保管人案	-	
	18.轉投資子公司育鴻科技電子股份有限公司與銻鑫新能源科技股份有限公司派任董事追任案	-	
112.01.10	1.修訂本公司「公司章程」案	V	無
	2.召開本公司 112 年第一次股東臨時會日期、地點、召集事由等相關事宜	-	
112.03.28	1.111 年度營業報告書及財務報表案	V	無
	2.111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	-	
	3.111 年度盈餘分派案	V	
	4.111 年下半年度現金股利分派除息基準日及股利發放日案	V	
	5.111 年度「內部控制制度聲明書」案	V	
	6.本公司簽證會計師獨立性、適任性之評估及報酬案	V	
	7.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案	-	
	8.本公司擬對子公司銻鑫新能源科技股份有限公司對銀行借款提供背書保證案	V	
	9.修訂內部控制制度及辦法案	V	
	10.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	V	
	11.本公司申請上市案	V	
	12.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	V	
	13.擬訂受理本公司股東常會股東提案之時間、地點案	-	
	14.召開 112 年股東常會日期、地點及召集事由	-	

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：

111 年 8 月 11 日董事會，增資子公司 UGREAT MARKING LIMITD 轉增資孫公司育鴻電子深圳有限公司，除梁徽湖董事反對外，其餘出席董事皆同意，本案表

決通過。

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

112 年 5 月 26 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	黃秋勳	108/05/27	111/08/11	生涯規劃
會計主管、 財務主管	林浩宇	108/05/27	111/10/31	生涯規劃
公司治理主管		111/08/11		
內部稽核主管	郭毅德	111/08/11	111/11/1	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信 聯合會計師 事務所	姚勝雄	111/01/01 ~	3,750	600	4,350	事務所內部 業務調整， 自 111 年度 查核更換會 計師
	林淑如	111/6/30				
	蘇定堅	111/07/01 ~				
	曾棟塋	111/12/31				

(一) 揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

111 年度非審計服務公費約為 600 千元，服務內容包含移轉訂價報告、集團主檔報告編製服務、營利事業所得稅查核簽證及年報資料覆核。

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

111 年度審計公費較 110 年度減少 1,900 千元，比例為 33.63%，主係 110 年預計申請上市，故出具 110 年第一季及第三季財報所致。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111 年 12 月 7 日經董事會通過		
更換原因及說明	因會計師事務所內部業務調整，由姚勝雄及林淑如會計師更換為蘇定堅及曾棟鑒會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	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	不適用	
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至之七應加以揭露者）	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇定堅、曾棟鑒會計師
委任之日期	111 年 12 月 7 日經董事會通過
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：無此情事。

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

所或其關係企業之期間：無此情事。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長暨持股超過 10%大股東	梁徽彬	(235,000)	-	-	-
副董事長暨持股超過 10%大股東	梁煒崇	-	-	-	-
董事暨持股超過 10%大股東	梁徽湖	-	-	-	-
董事	戴文正	-	-	-	-
董事	吳世文(註 1)	-	-	-	-
董事	梁鈞凱(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	楊永列	-	-	-	-
獨立董事	陳坤成	-	-	-	-
獨立董事	陳玉芬	-	-	-	-
總經理	吳川仕	-	-	(195,000)	-
副總經理	梁維霖	-	-	-	-
副總經理	葉耕丰	-	-	-	-
副總經理	秦忠義	-	-	-	-
副總經理	游清江	-	-	-	-
總工程師	黃奇聰	-	-	-	-
副總經理	梁維任	-	-	-	-
協理	楊義明	-	-	-	-
協理	張耀南(註 2)	(4,000)	-	不適用	不適用
協理	陳依苓	-	-	-	-
協理	梁智宗(註 3)	-	-	-	-
協理	梁靖渝(註 3)	不適用	不適用	-	-
協理	謝佩娟(註 3)	不適用	不適用	-	-
協理	蕭守正(註 3)	不適用	不適用	-	-
協理	黃俊杰(註 3)	不適用	不適用	-	-
財務暨會計主管	林浩宇(註 2)	10,000	-	不適用	不適用
財務暨會計主管	賴怡涵(註 3)	-	-	-	-

註 1：於 111 年 6 月 17 日股東常會全面改選後就任。

註 2：張耀南及林浩宇已分別於 111 年 12 月 31 日及 111 年 10 月 31 日辭任，前述人員股權移轉及質押情形僅揭露在職期間資料。

註 3：梁智宗於 111 年 8 月 11 日就任經理人；賴怡涵於 111 年 12 月 5 日就任經理人；梁靖渝、謝佩娟、蕭守正、黃俊杰於 112 年 1 月 3 日就任經理人，前述人員股權移轉及質押情形僅揭露在職期間資料。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

112 年 4 月 21 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
梁煒崇	5,603,942	9.33%	1,896,903	3.16%	-	-	梁徽彬 梁徽湖 徐釵 梁吳巷 黃淑卿	兄弟(董事長) 兄弟(董事) 配偶 兄嫂 弟媳	-
梁徽湖	4,690,311	7.81%	2,697,567	4.49%	-	-	梁徽彬 梁煒崇 黃淑卿 梁吳巷 徐釵 梁哲瑋	兄弟(董事長) 兄弟(副董事長) 配偶 兄嫂 兄嫂 父子	-
梁徽彬	3,901,180	6.50%	2,325,760	3.87%	-	-	梁煒崇 梁徽湖 梁吳巷 徐釵 黃淑卿 梁維霖	兄弟(副董事長) 兄弟(董事) 配偶 弟媳 弟媳 父子	-
梁順翔	3,308,787	5.51%	-	-	-	-	梁晟登	兄弟	-
梁晟登	3,056,799	5.09%	-	-	-	-	梁順翔	兄弟	-
黃淑卿	2,697,567	4.49%	4,690,311	7.81%	-	-	梁徽湖 梁徽彬 梁煒崇 梁吳巷 徐釵 梁哲瑋	配偶(董事) 配偶之兄(董事長) 配偶之兄(副董事長) 妯娌 妯娌 母子	-
梁吳巷	2,325,760	3.87%	3,901,180	6.50%	-	-	梁徽彬 梁煒崇 梁徽湖 徐釵 黃淑卿 梁維霖	配偶(董事長) 配偶之弟(副董事長) 配偶之弟(董事) 妯娌 妯娌 母子	-
梁哲瑋	2,060,310	3.43%	380,116	0.63%	-	-	梁徽湖 黃淑卿	父子(董事) 母子	-
梁維霖	1,920,080	3.20%	-	-	-	-	梁徽彬 梁吳巷	父子(董事長) 母子	-
徐釵	1,896,903	3.16%	5,603,942	9.33%	-	-	梁煒崇 梁徽彬 梁徽湖 梁吳巷 黃淑卿	配偶(副董事長) 配偶之兄(董事長) 配偶之弟(董事) 妯娌 妯娌	-

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

111 年 12 月 31 日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GOODTEK LIMITED	12,400	100%	-	-	12,400	100%
LONG WIN LIMITED	1,000	100%	-	-	1,000	100%
Wonder Top Co., Ltd.	12,180	100%	-	-	12,180	100%
UGREAT MARKETING LIMITED	2,085	100%	-	-	2,085	100%
東莞琦聯電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%
育鴻電子(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
育鴻科技電子股份有限公司	6,000	66.67%	305	3.39%	6,305	70.06%
銻鑫新能源科技股份有限公司	2,100	70%	-	-	2,100	70%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股；新臺幣元

年月	發行價格 (元)	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
67年12月	10,000	50	500,000	50	500,000	設立資本500,000元	-	註1
75年12月	10,000	500	5,000,000	500	5,000,000	現金增資4,500,000元	-	註2
80年08月	10,000	2,500	25,000,000	2,500	25,000,000	現金增資20,000,000元	-	註3
86年02月	10,000	9,500	95,000,000	9,500	95,000,000	現金增資70,000,000元	-	註4
91年12月	10,000	500	5,000,000	500	5,000,000	現金增資20,000,000元、減資110,000,000元	-	註5
92年06月	10,000	5,800	58,000,000	5,800	58,000,000	現金增資53,000,000元	-	註6
92年06月	10,000	9,500	95,000,000	9,500	95,000,000	現金增資37,000,000元	-	註7
100年07月	10,000	9,500	95,000,000	9,500	95,000,000	現金增資20,000,000元、減資20,000,000元		註8
102年10月	10,000	9,870	98,700,000	9,870	98,700,000	盈餘轉增資3,700,000元	-	註9
103年11月	10,000	13,790	137,900,000	13,790	137,900,000	盈餘轉增資39,200,000元	-	註10
104年09月	10,000	18,790	187,900,000	18,790	187,900,000	盈餘轉增資50,000,000元	-	註11
105年02月	10	24,000,000	240,000,000	24,000,000	240,000,000	現金增資52,100,000元	-	註12
105年09月	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	盈餘轉增資60,000,000元	-	註13
106年06月	10	100,000,000	1,000,000,000	41,100,000	411,000,000	盈餘轉增資111,000,000元	-	註14
106年08月	10	100,000,000	1,000,000,000	52,400,000	524,000,000	現金增資113,000,000元	-	註15
107年07月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,050,400	600,504,000	盈餘轉增資24,104,000元 資本公積轉增資52,400,000元	-	註16

註1：67.12.23 六七建三字第 289182 號

註2：75.12.15 七五建三已字第 342863 號

註3：80.8.7 八十建三乙字第 261858 號

註4：86.2.1 八六建三字第 118907 號

註5：91.12.16 經授中字第 09133133990 號

註6：92.6.16 經授中字第 09232197770 號

註7：92.6.26 經授中字第 09232262660 號

註8：100.7.12 經授中字第 10032248740 號

註9：102.10.11 府產業商字第 10288639300 號

註10：103.11.6 府產業商字第 10389870700 號

註11：104.9.14 府產業商字第 10487331110 號

註12：105.2.3 府產業商字第 10581146100 號

註13：105.9.1 府產業商字第 10591741810 號

註14：106.6.26 新北府經司字第 10680394960 號

註15：106.8.17 經授商字第 10601119680 號

註16：107.7.26 經授商字第 10701085840 號

2.股份種類

112 年 4 月 21 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	60,050,400	39,949,600	100,000,000	本公司股票係在證券商業處所買賣(興櫃股票)，非上市櫃股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112 年 4 月 21 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	3	14	1,559	1	1,577
持有股數	-	314,776	7,827,972	51,906,652	1,000	60,050,400
持股比例	-	0.52	13.04	86.44	0.00	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

112 年 4 月 21 日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	198	38,869	0.07
1,000 至 5,000	973	2,042,595	3.40
5,001 至 10,000	181	1,428,185	2.38
10,001 至 15,000	56	704,030	1.17
15,001 至 20,000	40	728,492	1.21
20,001 至 30,000	40	1,048,580	1.75
30,001 至 40,000	20	689,320	1.15
40,001 至 50,000	14	635,373	1.06
50,001 至 100,000	15	1,134,458	1.89
100,001 至 200,000	9	1,375,582	2.29
200,001 至 400,000	10	2,713,402	4.52
400,001 至 600,000	0	0	0
600,001 至 800,000	1	674,316	1.12
800,001 至 1,000,000	1	997,941	1.66
1,000,001 以上	19	45,839,257	76.33
合計	1,577	60,050,400	100.00%

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

112 年 4 月 21 日 單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
梁煒崇	5,603,942	9.33%
梁徽湖	4,690,311	7.81%
梁徽彬	3,901,180	6.50%
梁順翔	3,308,787	5.51%
梁晟登	3,056,799	5.09%
黃淑卿	2,697,567	4.49%
梁吳巷	2,325,760	3.87%
梁哲瑋	2,060,310	3.43%
梁維霖	1,920,080	3.20%
徐釵	1,896,903	3.16%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣元；仟股

年 度			110 年度	111 年度
項 目	最 高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股市價 (註 1)	分 配 前		21.11	23.05
	分 配 後		19.61	22.05
每股淨值(註 2)	加權平均股數		59,767	60,050
	每股盈餘(元)		5.16	4.60
每股股利	現 金 股 利(元)	上 半 年	2.0	1.5
		下 半 年	1.5	1.0
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析(註 1)	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：因本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可參考，相關比例亦無法計算。

註 2：依公司章程規定，本公司 111 年度上半年及下半年現金股利業已於 111 年 12 月 7 日及 112 年 3 月 28 日董事會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金

發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及提撥十分之一（10%）為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

本公司依本條第二項提撥盈餘公積後，嗣餘盈餘應依法令、本章程所定程序及下列原則分派之：本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素而定，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

公司之章程授權董事會得於每半會計年度終了後決議分派半年度現金股利。民國 111 年上半年度及下半年度現金股利之金額與配發日期如下表所示。本次股東會將報告 111 年度分派現金股利之情形及決議 111 年度盈餘分派表。

期間	核准日期	配發日期	每股現金股利	盈餘分派總金額
111 年上半年度	111/12/07	112/01/12	1.5 元	90,075,600 元
111 年下半年度	112/03/28	112/05/17	1.0 元	60,050,400 元

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 3-10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 1-5% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工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：

本公司於 112 年 3 月 28 日董事會通過配發之 111 年度應付員工及董事現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列。若上述估列金額與實際發放金額有差

異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，業經 112 年 3 月 28 日董事會決議通過，配發員工酬勞現金 11,227,809 元及董事酬勞現金 3,742,603 元，與帳上估列數尚無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

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

本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 14,922,321 元及 8,527,040 元，實際分派金額與認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

111 年 12 月 31 日

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	109 年 3 月 23 日至 109 年 5 月 22 日
買 回 區 間 價 格	每股 18~32 元
已 買 回 股 份 之 種 類 及 數 量	普通股 567,000 股
已 買 回 股 份 金 額	14,424,202 元
已買回數量佔預定買回數量之比率(%)	56.7%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	567,000 股(註)
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0

註：第一次公司買回本公司股份567,000股已於110年8月17日全數轉讓予員工。

二、公司債(含海外公司債)發行情形：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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

本公司主要係從事各類電子零件及電腦周邊設備製造與進出口貿易業務，營業項目如下：

- 一、CE01040 鐘錶製造業
- 二、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- 三、CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- 四、CC01040 照明設備製造業
- 五、CC01060 有線通信機械器材製造業
- 六、CC01070 無線通信機械器材製造業
- 七、CC01080 電子零組件製造業
- 八、CC01090 電池製造業
- 九、CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 十、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- 十一、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
- 十二、CD01030 汽車及其零件製造業
- 十三、CE01010 一般儀器製造業
- 十四、CE01030 光學儀器製造業
- 十五、F110010 鐘錶批發業
- 十六、F210010 鐘錶零售業
- 十七、F106010 五金批發業
- 十八、F113010 機械批發業
- 十九、F113020 電器批發業
- 二十、F113030 精密儀器批發業
- 二十一、F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 二十二、F113060 度量衡器批發業
- 二十三、F113070 電信器材批發業
- 二十四、F113110 電池批發業
- 二十五、F114010 汽車批發業
- 二十六、F114030 汽、機車零件配備批發業
- 二十七、F118010 資訊軟體批發業
- 二十八、F119010 電子材料批發業
- 二十九、F206010 五金零售業
- 三十、F213010 電器零售業
- 三十一、F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 三十二、F213040 精密儀器零售業
- 三十三、F213050 度量衡器零售業
- 三十四、F213060 電信器材零售業
- 三十五、F213080 機械器具零售業
- 三十六、F213110 電池零售業
- 三十七、F214010 汽車零售業
- 三十八、F218010 資訊軟體零售業
- 三十九、F219010 電子材料零售業

- 四十、 F401010 國際貿易業
- 四十一、 F116010 照相器材批發業
- 四十二、 G903010 電信事業
- 四十三、 E701020 衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業
- 四十四、 E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- 四十五、 C804020 工業用橡膠製品製造業
- 四十六、 CA02010 金屬結構及建築組件製造業
- 四十七、 CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
- 四十八、 CA02040 彈簧製造業
- 四十九、 CA02070 製鎖業
- 五十、 CA02090 金屬線製品製造業
- 五十一、 CA02990 其他金屬製品製造業
- 五十二、 CB01990 其他機械製造業
- 五十三、 F214030 汽、機車零件配備零售業
- 五十四、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- 五十五、 F106030 模具批發業
- 五十六、 F206030 模具零售業
- 五十七、 CC01100 電信管制射頻器材製造業
- 五十八、 I301010 資訊軟體服務業
- 五十九、 I301020 資料處理服務業
- 六十、 E604010 機械安裝業
- 六十一、 F199990 其他批發業
- 六十二、 I199990 其他顧問服務業
- 六十三、 I501010 產品設計業
- 六十四、 IG03010 能源技術服務業
- 六十五、 F208031 醫療器材零售業
- 六十六、 CF01011 醫療器材製造業
- 六十七、 C301010 紡紗業
- 六十八、 C302010 織布業
- 六十九、 C303010 不織布業
- 七十、 C305010 印染整理業
- 七十一、 C306010 成衣業
- 七十二、 C307010 服飾品製造業
- 七十三、 C399990 其他紡織及製品製造業
- 七十四、 F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- 七十五、 F108031 醫療器材批發業
- 七十六、 F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 七十七、 F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 七十八、 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業

2.主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元

項目	110 年度		111 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
電子零件及電腦周邊設備	5,101,072	96.23	4,107,475	93.96
光電相關設備	193,226	3.65	256,126	5.86

項目	110 年度		111 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
車用電子相關設備	6,629	0.12	7,861	0.18
合計	5,300,927	100.00	4,371,462	100.00

3.目前之商品(服務)項目

主要產品	運用說明
電子零件及電腦周邊設備	電腦周邊輸入裝置產品：有線鍵盤、無線鍵盤、人體工學鍵盤、電競鍵盤、筆記型電腦鍵盤、背光鍵盤、薄型鍵盤、可攜式藍芽皮套鍵盤、掃描器鍵盤、有線滑鼠、無線滑鼠及電競滑鼠。 鍵盤延伸裝置產品：藍芽飛鏢靶及電容筆。 穿戴式裝置產品：智慧型手錶。 其他：醫療床控制盒。
光電相關設備	以 Video & Audio 的相關應用產品為主，另外包含公司發展策略下的相關產品之代工，目前主要產品包含：USB Webcam、實物投影機、數位相機應用類產品、DV 類應用、Sport cam、監控類 camera (如 IP Camera)、WiFi camera 及車用影像模組產品。
車用電子相關設備	行車紀錄器、抬頭顯示器、360 全景影像系統(AVM)、影像控制模組及車用多媒體主機。

4.計畫開發之新商品(服務)

A.電子零件及電腦周邊設備產業

創新與新創(Innovation & Startups)將是未來產業發展重點，其概念涵蓋人工智慧、物聯網、健康管理、雲端運算、穿戴式科技等。本公司將結合既有產品概念延伸設計出貼近未來市場需求之相關產品，並致力投入於新興產業，如：投影鍵盤之短焦距投影機結合鍵盤，移除電腦螢幕之使用進而避免藍光傷害、電容筆開發等。

B.光電相關產品

Hunting cam 獵人用照相機、白色家電物聯網攝像頭、移動物體偵測智慧型攝影機、心律呼吸偵測攝影機。

C.車用電子相關產品

盲區監測系統(BSD)、車內超廣角隱形攝影機、擴增實境式抬頭顯示器(AR-HUD)、360 度 AVM 環景系統開發、OSD 雷達圖像疊加系統、動態倒車輔助系統(PAS)及 720P Rear camera (倒車影像)。

D.軍備產品

抗彈板(IV)、防護頭盔(III)、軟式防彈衣、戰術背心、單兵作戰醫療急救包、醫護包、偽裝網等。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

面臨市場的演變、政府的政策、競爭者的策略及發展以及產業板塊的移動等變動，都關係著企業產品生命週期與永續之發展。本公司目前所銷售之產品類別，著重於電腦周邊產品及消費性電子產品，皆與市場景氣及消費者使用習慣有密不可分的關係。近十年來電腦周邊產品市場之起伏演變有著急遽之變化，從早期的桌上型電腦到筆記型電腦，再到平板電腦的風潮，以及近兩年來電競產業的蓬勃發展，造就不同性質之輸入性裝置產品的快速崛起及沒落，加上中國投資環境變動及中國內資工廠不斷的興起所加諸的成本壓力，在在都嚴峻的衝擊本產業。

A. 電子零件及電腦周邊設備產業

本公司擁有精準的眼光及領先市場潮流的敏銳度，接續於平板電腦及電競市場風潮萌芽初期即率先投入設計並生產相關產品，如可攜式藍芽皮套鍵盤、電容筆、電競鍵盤，並加上本公司原有設計開發模具及注塑的專業能力，在可有效掌握開發時效性及品質控管優勢下，於這個競爭激烈的產業中屹立不搖。

B. 光電相關設備產業

臺灣光學產業隨著製造技術與降低成本的能力提升之下，在全球光學產品市場的地位也日益重要，並成為全球的委外代工的生產重鎮，當前各製造商都紛以多元性開發與發展，投入汽車電子、生醫技、IoT、Smart Home、AR、VR 應用、影像監控與大數據應用等新興的產業需求。

C. 車用電子設備產業

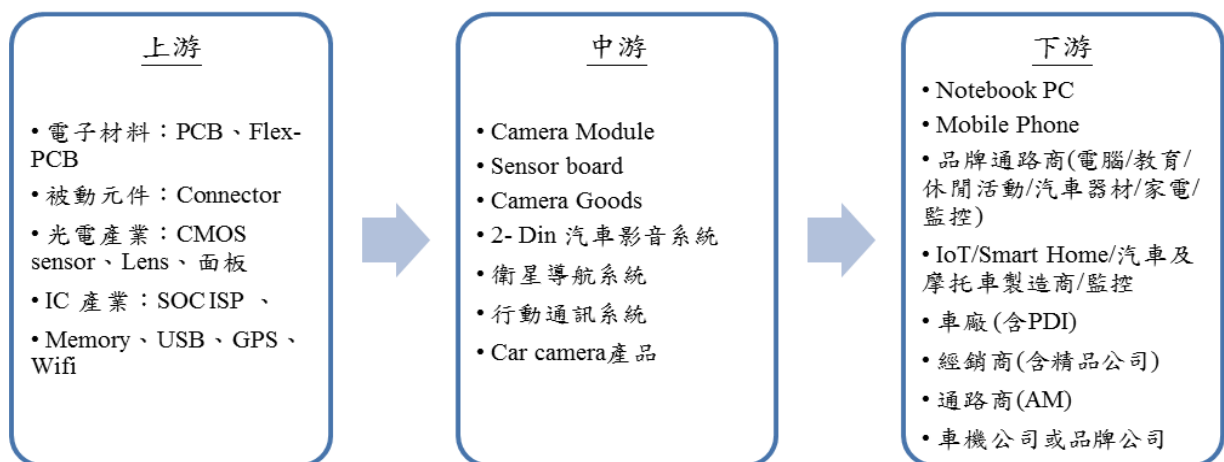
汽車電子已經成為目前電子科技產業發展的重點，SEMI 預估到 2028 年，全球汽車電子市場規模將突破 4,000 億美元，年複合成長率達 7.9%，深具發展潛力；另有電動車及無人車的持續發展，Google & Apple 已經開發出 Android Auto 及 Carplay 的相關車載應用，預計將在 2030 年佔汽車成本約一半的機會，引領臺灣眾多 IT 相關產業的陸續投入。

2.產業上、中、下游之關聯性

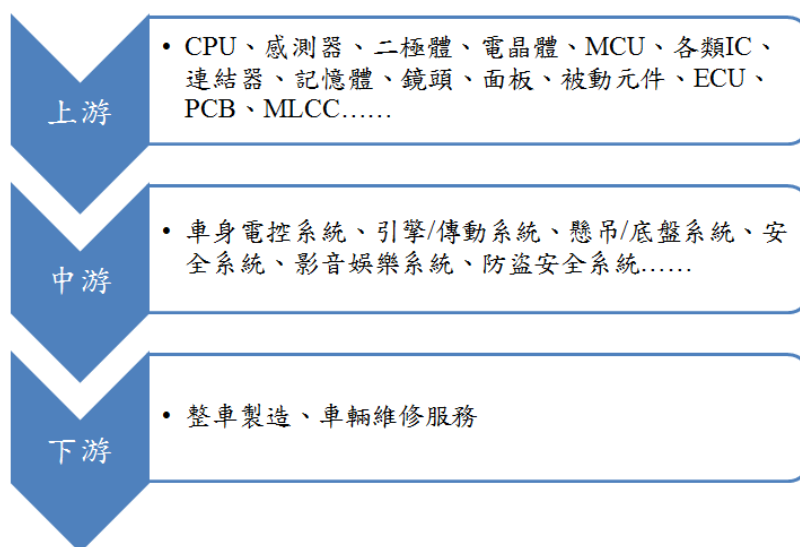
A. 電子零件及電腦周邊設備產業產品



B. 光電相關設備產品



C. 車用電子設備產業



3. 產品之各種發展趨勢

A. 電子零件及電腦周邊設備產業

「智慧應用」將於未來逐漸於商用及消費型市場普及化。然而鍵盤目前仍屬於不可替代性之輸入式裝置，原因在於縱使語音、手勢甚或腦波操作技術已日臻成熟，然而其辨識準確率之缺陷仍無法取代傳統鍵入式裝置，本公司及子公司仍將致力於鍵盤的設計與製造，並開發高階產品線。於電競市場、手機遊戲、平板電腦、行動裝置主動式手寫筆等產品之周邊輸入裝置發展，以提高產品附加價值，拉大與競爭者之技術差距。

B. 光電相關設備產品

本公司及子公司為因應智慧家庭生活將成為未來發展的趨勢，積極結合現有產品設計及研發成果，專注於開發相關周邊裝置。隨著智慧型手機、運動攝影機、行車記錄器、空拍機、車載鏡頭等日益普及，因此搭載具攝影功能商品其相關技術及規格須更精進，如智慧型手機或運動攝影機因機身的設計或是行車記錄器的攝影鏡頭朝向高畫素與減少體積的方向前進。

光電產品應用於汽車電子、AR、VR、生醫技、IoT、大數據的發展為業界主流，然而因業界缺少整合的標準，各自發展其產品；雖有應用，仍無法有主流商品出現，唯有在應用上的軟體上產生差異性，提升產品數位化與精準度，結合雲端的立即性及大數據的整合與應用，並透過軟體功能加值，進而延展至臉部辨識、手勢辨識、形體辨識等車用安全監控等。

C. 車用電子設備產業

藉由代工模式進入車載系統開發和生產應用。隨著汽車越來越智慧化及環保化，車聯網中車載資通訊系統會越來越複雜與對於硬體的要求越高，因應 Apple 及 Google 等智慧手機作業平台開發出汽車可以使用的產品，加速手機與汽車

的整合；並將汽車應用程式，3D GPS 導航，創新的人機介面與抬頭顯示的相關應用納入產品線，並逐步切入先進駕駛輔助系統(Advanced Driver Assistance Systems；ADAS)，如毫米波、超聲波、結合攝像頭對周邊環境的偵測與顯示，ADAS 是近年來車廠積極發展的智慧車輛技術之一，為駕駛人提供車輛的工作情形與車外環境變化等相關資訊進行分析，且預先警告可能發生的危險狀況，讓駕駛人提早採取因應措施，避免交通意外發生。本公司及子公司透過多層次的產品應用及開發，創造貼近市場需求的車載產品。

4.競爭情形

A. 電子零件及電腦周邊設備產業產品

據台灣區電機電子工業同業公會會員資料顯示，目前國內營運項目為電子零件及電腦周邊設備相關主要廠商包含致伸、群光、光寶、名冠、達方等。

B. 光電相關設備產品

產品別	競爭廠商
鏡頭模組	合盈
光學產品	友旺、英群、群光等
Camera module、Sport camera、Pico projector、車用 camera 等	群光、光寶、致伸、揚明光學、奇美車電、怡利等

C. 車用電子設備產業

產品別	競爭廠商
鏡頭模組	亞光、佳凌、先進光、今國光
行車紀錄器、抬頭顯示器	同致、研勤
360 全景影像系統(AVM)	同致、偉詮電、凌陽、瑞昱
影像控制模組及車用多媒體主機	光寶、佳世達、正崴、怡利電、憶聲、研勤、系統電、廣明、啟基等

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

年度	111 年度	截至年報刊印日
研發費用	59,236	16,548

B. 開發成功之技術或產品

(A)電子零件及電腦周邊設備

a.電競鍵盤：除了 ODM 合作案子開發外，也積極投入和知名電競團隊合作，開發他們代言電競鍵盤和滑鼠，以擴大產品知名度。

b.筆記型電腦電競鍵盤模組開發：引進 Cherry 剪刀金屬開關應用於薄形

桌機和筆記本電腦。解決傳統筆記型電腦鍵盤模組在重度使用者使用可靠度不足，或桌上型電競鍵盤開關又太重太大困擾。

c. 電競鍵盤開關開發：開發類比電容式、光感式開關鍵盤，克服傳統電競鍵盤在開關執行上單一作動位置點，且不能調整觸發位置行程問題，來擴大市場和提升競爭力。

d. 電競滑鼠開發：開發 8K report rate 滑鼠，提高使用者遊戲效力，及超輕重量滑鼠減輕使用者遊戲操作手腕疲勞和傷害，提高操作效能。

(B) 光電相關產品

a. 720 度影像產品建立和開發，獨立建構 720 度魚眼校正、縫合技術和播放器介面。對產品建構生產和技術提升。

b. 鍵盤投影機開發，整合鍵盤，作業系統和投影光機，讓歡樂可以分享、行動可以更方便、眼睛受藍光影響可以少一點。

(C) 車用電子相關產品

a. 360 度全景影像系統 (AVM)：透過前後左右四顆行車攝像頭，達成 360 度視覺環繞影像，無縫畫面連結，提升駕駛安全。

b. 盲點偵測預警系統 (PAS)：採用微波雷達大範圍覆蓋探測特性，進而判斷車輛後方盲點區域之交通狀況，對盲點區域內提供預警監測，提升駕駛安全。

c. 擴增實境式抬頭顯示器 (AR-HUD)：擴增實境投影技術將整片前擋當作投射板，因此能夠投射大量資訊，並且將投射的資訊與車外景物融合，有效的讓駕駛減少視線從前方道路轉移的頻率，進而讓駕駛能夠專注於眼前路況以提升行車安全。

(D) 居家照護產品

a. 睡眠品質和呼吸中止功能加入智慧床看護系統技術延伸運用，擴大床墊偵測延伸有睡眠品質分析、呼吸中止、呼吸，心跳、異常狀態時報警通知、離床顯示或通知功能，等資訊。並於偵測到異常狀態時報警通知、離床顯示或通知、知會護理看護人員。統計和分析數據，做為生理未來預期和追蹤。並能與周邊生理量測裝置系統整合，並延伸至長照系統建立更健全範圍應用。

b. 2.4G 雷達波偵測，延伸非接觸式量測和跌倒偵測來擴大全區域偵測空間。

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司及子公司本著唯有不斷創新、研究、發展新產品，以因應市場的快速需求，本公司及子公司未來業務工作發展重點如下：

1. 短期業務發展計畫

A. 行銷策略：

- (A)針對現有產品作改良與創新的突破，開發高階產品創造高毛利。
- (B)配合既有客戶群開拓 OEM/ODM 新業務，拓展產品線。
- (C)維護既有客戶群並持續開發新興市場客戶如中國、印度、東歐、中南美洲等，以提升營業額並擴大行銷區域，分散集中度以降低風險。
- (D)代理海外知名家電品牌，拓展智慧家電市場，為本公司產品提供更好的服務及良好的競爭格局。
- (E)Mini Projector 產品開發與應用的推廣。
- (F)跨足綠能新興產業，積極拓展案場/住宅等儲能系統，實現多角化經營。

B. 生產政策：

- (A)建置自動化生產設備，發展高附加價值之產品，並藉以提升產品設計能力、品質及效率。
- (B)加強生產技術人員管理及訓練，以提高生產效率與產品良率。
- (C)改善製程，降低生產線之不良率及損耗率，以期提高產品之良率。
- (D)分散生產據點，110 年已開始實施生產基地戰略佈局計畫，期望於臺灣建立全面的生產配套網路，使臺灣成為秀育企業之第二個生產基地。

C. 產品發展方向：

- (A)掌握新產品規範及架構、縮短產品設計時間，電腦輔助設計工程落實和精進，協同工廠同步工程進行，讓開發設計到量產時效縮短、滿足客戶對產品的需求及服務。
- (B)累積研發資源經驗，持續高效率研發和設計能力和品質，提升產品組合，在開發設計過程中找出可能替代方案和新產品趨勢。

D. 營運規模及財務配合：

- (A)擴大營運規模及市場佔有率，持續深耕亞太及歐美市場。
- (B)增加籌資管道，取得較低成本之營運資金。

2.長期業務發展計畫

A. 行銷策略：

- (A)朝高附加價值產品及多樣化之趨勢發展，提高非鍵盤類產品之營收比重，以減少產品因受市場變化衝擊營業額。
- (B)加強技術及研發力道，積極發展新設計概念及方案，另闢藍海市場。
- (C)持續開發新客戶並拓展外市場。
- (D)持續延攬及培養行銷專業人才，建立國際行銷網路，有效整合全球市場，迅速反應市場變化，提供直接而有效的服務，並藉由投資或策略聯盟方式，擴大國際行銷體系，提高公司知名度與市場佔有率。

B. 生產政策：

(A)積極與廠商建立策略聯盟以擴大產品產能。

(B)持續提升生產產線的生產設備自動化程度，降低對人工的依賴及生產成本，並提升品質與效率。

C. 產品發展方向：

持續提升產品研發能力及延伸產品應用、拓展新產品線、加強申請專利，以及提升自動化能力以降低生產成本，創造更具競爭力的成本結構。

D. 營運規模及財務配合：

(A)隨時掌握市場需求與技術發展趨勢。

(B)配合營運規模，除以營運資金及銀行融資支應外，並適時於資金市場及貨幣市場籌措長短期資金。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

單位：新臺幣千元

年度 銷售地區		110 年度		111 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外 銷	歐洲	705,257	13.30	1,148,124	26.26
	亞洲	4,376,109	82.55	2,982,024	68.22
	美洲	105,284	1.99	175,734	4.02
內銷		114,277	2.16	65,580	1.50
合計		5,300,927	100.00	4,371,462	100

2.市場占有率

根據Canalys最新報告，2022年第四季PC的出貨量（包括桌上型電腦，筆記型電腦和平板電腦）將達到6.5千萬台。使得2022年一整年，PC的總出貨量達到2.85億台，比去年減少16%。

儘管如此，2022年比COVID-19開始影響之前的2019年相比，PC之出貨量還是高出7%。

根據Canalys統計2022年全球PC出貨總量約2.85億台計算，本公司及子公司之鍵盤於2022年出貨約為1.49千萬台，全球市占率約為5.23%。

3.市場未來之供需狀況及成長性

A. 電子零件及電腦周邊設備

電腦周邊設備是電腦不可或缺的配件，在已開發國家對於高階產品需求與求新求變的消費行為及新興市場對電腦需求普及化的雙重助力下，電腦周邊輸

入性裝置產品不論在娛樂休閒或教育市場仍佔有舉足輕重之地位，穩定需求之成長幅度可見預期。

本公司及子公司為貼近市場趨勢，並配合客戶需求，除不斷於電競市場中推出具競爭力之電競相關周邊設備，滿足市場不同面向的使用型態並充實產品線。

B. 光電相關產品

光學鏡頭裝置方面，由於民眾安全意識成熟，注重居家安全與生活品質，對電子安全產品產業市場的需求與日俱增。在科技不斷創新的影響下，結合資訊、電腦攝影、數位技術等多方面的高新技術，應用於防盜、門禁、遠端監視、保全、視訊會議等領域，安全監控產業未來仍有相當大的需求與發展空間。

C. 車用電子相關產品

車用電子裝置方面，越來越多的消費者想藉由蘋果(Apple)的 Car Play、Google 的 Android Auto 等系統來讓自己的愛車變得更智慧，都將提高製造業者在車用配備裝置設計上的智慧化，為相關產業帶來可觀成長。全球各主要 IC 設計公司紛紛投入汽車電子產業，加上 Apple/Google 等手機作業平台也加入，讓汽車電子的軟硬體發展將更為多元性，會促使汽車電子的應用更符合汽車的未來需求，車載的智慧化與通訊聯網化 (Telematics)，手機結合應用上會對於車機發展上有更多的需求。

綜上所述，供給方面則因各公司之專精產品與本公司及子公司不盡相同，故同類產品之競爭廠商並不多。且依據前各主要下游產業長期之景氣預估來看，整體需求面而言，未來前景仍呈現相當樂觀之成長景象。

4. 競爭利基

- A. 擁有堅強之研發團隊及自行開發設備能力，持續開發領先業界之新產品。
- B. 充份配合客戶產品開發需求，並提供客戶全方位的服務。
- C. 由臺灣研發及銷售、大陸製造及在全球各主要市場建立銷售據點等建構全球分工之模式，充份利用各據點之優點發揮綜效。
- D. 產品線完整且運用領域廣，較不受單一產業景氣之影響。
- E. 自行研發及製造，掌握主要原件，具產品之市場競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 模具開發能力：模具開發、設計與注塑為本公司及子公司發跡之本業，多數的裝置產品皆少不了塑膠件主體結構，本公司擁有三十年以上的絕對優勢與經驗，可有效掌控模具開發的時效性及品質，縮短開發時程維持競爭優勢。

- (B) 生產據點：於中國廣東建立之生產基地。利用代工及合作，可以適度地轉移產品區域，降低對於電腦周邊產品營收的依賴度，孫公司東莞琦聯電子有限公司已獲得 IATF16949 認證，並投入汽車電子後裝市場領域。
- (C) 新世代優勢產品及方案：因應未來智慧化生活的市場趨勢，本公司及子公司已投入研發並已取得相關技術與產品成果，提早於相關產業佈局。影像產品與光學鏡頭模組有深厚技術，具有優秀的研發團隊與基礎和生產製造團隊，因此對於其他影像產品公司更具有競爭力，積極開發投入相關影像專利的研發申請並縮短研發時程，導入自動判讀影響作業系統，以降低人力成本並提高產品品質。
- (D) 無可取代的產品：實體鍵盤是電腦周邊產品中的基本輸入設備，即使經過多年的演變，發展出額外的支援裝置如滑鼠，或是其他的輸入方式如語音、手寫、光學辨識技術等，實體鍵盤仍為輸入式裝置的主流產品，因在人體工學及操作上的友善度與準確性來說，長時間之文書處理仍需仰賴實體鍵盤。

B. 不利因素與因應對策

- (A) 競爭者眾：中國內資工廠快速並大量的崛起，瓜分產品市占率且面臨削價競爭劣勢。

因應對策：本業產品因勞力密集則須致力於自動化生產導入，以減低對人工的依賴，再透過佈局醫療裝置及車用電子產品來達成產品之多元發展並與同業競爭者區隔市場。

- (B) 成本壓力：維繫客戶關係時間長，對於營收無法快速地看到表現，同時生產基地因大陸五險一金等成本增加，且願意離鄉背井至沿海地區的工作人口大幅滑落，導致招工成本大幅上升，對於各項代工產品的毛利率與接單能力將會備受考驗。

因應對策：提升生產單位之生產自動化製程，縮短製造時程，提升產品良率並減低因五險一金造成之勞動成本衝擊。

- (C) 客戶端降價壓力：本公司及子公司之主要客戶於當地市場具備影響力，且主要集中在歐美及日本市場，客戶為促進銷售業績成長，要求供應商銷售價格必須在產品生命週期中不斷向下調整，因此降價壓力將會影響本公司及子公司之獲利。

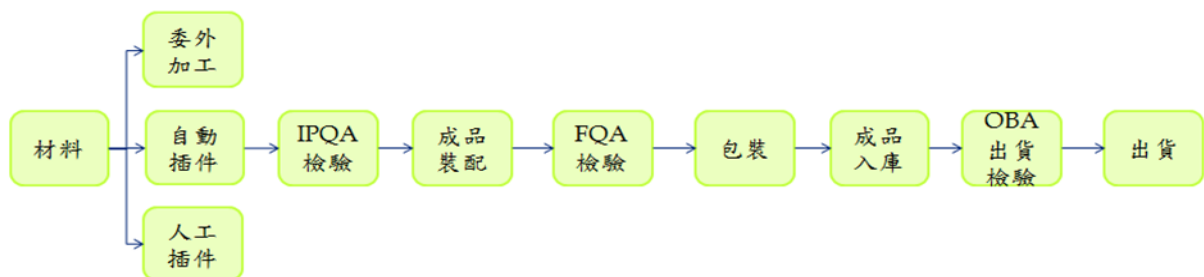
因應對策：強化與供應鏈之緊密合作，建立長期合作夥伴關係，並簽訂供料合約，穩定採購進料之價格，同時擬定成本控管計畫，作為客戶端議價時之應變機制。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
電子零件及電腦周邊設備	鍵盤及滑鼠等主要使用於控制電腦游標以及捲軸滾動，可在視窗作業系統中提供操作方提供輸入字元以及其他便捷控制熱鍵；同時為當前電競遊戲之主要遊戲控制裝置，負責快速、精準輸入遊戲操作指令。 手寫觸控筆/數位板：藉數位筆控制電腦游標以及繪製圖像。觸控筆的壓力感測裝置可與電容式觸控面板交互溝通以傳達實際筆觸。
光電相關產品	門禁影像：戶外門禁對講機，可方便用戶識別來訪人員。 智慧家庭：家電產品使用中之及時影像傳輸及後台分析，如智慧冰箱、智慧烘烤爐、智能掃地機器人。 微型投影機：適用於簡易空間中顯影，方便攜帶且能與各種主流 OS 串接，顯影色澤飽滿，影音效果俱佳。
汽車電子相關產品	行車記錄器：適用於汽車行駛中的過程影像記錄及 GPS 導航定位。 多媒體車用安卓主機：整合車用娛樂影音、導航功能、APP 應用等車用影音介面，並提供駕駛行車安全上的視野防護監控功能。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料供應狀況

本公司及子公司主要產品包括電子零件、電腦周邊設備、光電相關產品及汽車電子產品等，主要原物料包含塑膠粒、端子、軟板、鐵板、皮件、金屬件、觸控面板、鏡頭等各類型之材料，且各種原物料之供應，主係由所開發之對應產品之規格規範而製造，為求產品品質之穩定，皆以透過長期配合之協力廠商共同合作開發模具並委由協力廠商製造提供原物料之模式供料，且單一原料均有二家以上供應商，貨源分散，尚不致造成供貨中斷及短缺之虞，因此本公司及子公司最近二年度進貨之供貨狀態皆維持穩定。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應廠商名單及其增減變

動原因：

單位：新臺幣千元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	甲	478,612	13.32	-	甲	368,372	12.79	-
2	領達有限公司	384,636	10.70	實質關係人	領達有限公司	78,782	2.74	實質關係人
	其他	2,729,211	75.98	-	其他	2,431,901	84.47	-
	進貨淨額	3,592,459	100.00		進貨淨額	2,879,055	100.00	

本公司及子公司主要原料為塑膠原料、電子材料以及鍵盤之核心元件，其進貨金額之變動主係受部分鍵盤機種營收變化而影響指定用料之需求。惟目前主要原料均有二家以上之供應商來源，且本公司及子公司與主要供應商之交易情況良好，供貨情形穩定。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因：

單位：新臺幣千元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A	4,332,090	81.72	-	A	2,949,436	67.47	
2	B	316,984	5.98	-	B	896,805	20.51	
	其他	651,853	12.30	-	其他	525,221	12.02	
	銷貨淨額	5,300,927	100.00	-		4,371,462	100.00	

本公司及子公司之產品廣泛應用於電腦系統及其周邊設備、消費性電子資訊產品及通訊設備之零組件上，其銷售對象遍及全球各地，主要多為國內外知名電腦產品製造商及經銷代理商。隨著本公司及子公司不斷提升技術層次，產品品質深獲客戶認同與信任，而在品質信譽卓著及深獲國際大廠肯定下，除承接國際知名大廠訂單外，並進而與本公司及子公司共同合作開發新產品。111年度銷售下滑，係受疫情逐步緩解，遠距需求致消費性電子產品減緩影響，而銷售客戶之變動隨本公司及子公司策略調整及客戶本身組織與採購策略改變而有所變動，其變動應屬合理。

(五)最近二年度生產量值：

單位：千個；新臺幣千元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子零件及電腦周邊設備		20,000	18,558	4,409,349	20,000	15,523	3,561,011
光電相關設備		300	321	172,384	300	361	185,924
車用電子相關設備		25	15	12,426	25	36	31,463
合 計		20,325	18,894	4,594,159	20,325	15,920	3,778,398

註：本公司及子公司之主要製程為多以委外加工或人力組裝或半自動化設備等彈性製造為主，故其正常產能並無法明確。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新臺幣千元；千個

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
電子零件及電腦周邊設備		9	4,131	17,704	5,096,941	249	6,550	17,246	4,100,925
光電相關設備		92	105,531	242	87,695	52	53,901	334	202,224
車用電子相關設備		7	4,615	4	2,014	72	5,129	10	2,733
合 計		108	114,277	17,950	5,186,650	373	65,580	17,590	4,305,882

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

112 年 4 月 30 日；單位：人；年

項目		年度	110年度	111年度	112年度截至4月30日止
員工 人數	經 理 人		11	12	15
	一 般 職 員		406	413	381
	直 接 員 工		752	586	558
	合 計		1169	1011	954
平 均 年 歲			39	39	40
平 均 服 務 年 資			7	7	8
學歷 分佈 比率	博 士		0.09%	0.10%	0.10%
	碩 士		0.51%	0.89%	1.05%
	大 專		14.11%	18.30%	18.45%
	高 中		38.67%	33.14%	31.55%
	高 中 以 下		46.62%	47.58%	48.85%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

(1)各項員工福利、進修、訓練措施：

A.本公司及子公司向以尊重人性、關心員工為經營理念之一，為充分照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，除依法加入勞健保外，並於88年5月1日成立職工福利委員會組織，負責員工福利事項之規劃與推行等工作。目前已辦理下列各項員工福利措施：

(A)員工端午節、中秋節、春節三節禮金。

(B)員工慶生活動。

(C)員工婚、喪、喜、慶各項補助。

(D)員工個人意外醫療團體保險。

(E)年終尾牙活動補助。

(F)不定期舉辦國內外旅遊。

(G)其他各項有關員工福利事項。

B.本公司及子公司為追求企業永續成長與員工共同分享企業經營成果，推行員工認股與分紅入股辦法，落實『員工即股東』之理念。

C.對員工參加外部訓練課程之教育補助。

(2)員工退休制度與其實施情形

本公司員工退休辦法悉依勞動基準法訂定，由公司每月按員工薪資總額之3%提撥退休準備金，儲存於中央信託局退休金專戶。另自民國94年7月1日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用本公司退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(3)勞資間之協議情形：

本公司及子公司有關勞資之一切措施悉依相關法令之規定，且本公司及子公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之訂定或修訂，均經勞資雙方充分協商後始頒佈實施，故勞資雙方關係和諧。

(4)各項員工權益維護措施情形：

本公司依據勞動基準法第八十三條規定，定期召開勞資會議。任何有關勞資關係之措施，均經勞資雙方充分協議溝通，故無爭議發生。

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

孫公司東莞琦聯有限公司 111 年度員工 A 君，由於曠職多日，公司多次聯繫並未取得回應，在達解除勞動合同之條件下，而解除該員職務，A 君認為公司違法解除而要求支付勞動關係賠償金，經勞動仲裁結果，公司須支付人民幣 9,705.16 元，公司同意而終結。111 年度員工 B 君，身為產線主管，而多次違反加班刷卡之規定，經多次屢勸不聽且態度不佳，因此調動其職務，心生不滿而離職，B 君事後向法院提起訴訟，該勞動爭議一審判公司敗訴，公司再行上訴，經二審法院調解後雙方同意，公司以人民幣 15 萬元達成和解。

本公司及子公司有關勞資之一切措施悉依相關法令之規定，且本公司及子公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之訂定或修訂，均經勞資雙方充分協商後始頒佈實施，故勞資雙方關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，除上述事項外，並無與員工有重大勞資糾紛而遭受損害之情事。

六、資通安全管理：

- 1.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)資通安全風險管理架構

資訊中心為獨立單位，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度—資訊循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

(2)資通安全政策

- (A)確保資訊資產之機密性、完整性。
- (B)確保依據部門職能規範資料存取。
- (C)確保資訊系統之持續運作。
- (D)防止未經授權修改或使用資料與系統。
- (E)定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

(3)具體管理方案及投入資通安全管理之資源

每年定期辦理資訊安全內部稽核作業，並針對資訊安全事故、資訊系統重大變更進行稽核，於 111 年取得 ISO 27001:2013 認證。

(4)投入資通安全管理之資源

(A)資安設備：防火牆、防毒軟體、郵件伺服器郵件過濾、存取控制及密碼管理、系統備份及異地備份。

(B)實體門禁刷卡管控、機房及重要設備監視系統管理。

(C)根據電子計算機管理辦法，每年執行系統災難復原演練

2.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：

本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	台北富邦商業銀行	108/07/12~112/09/01	購置廠房辦公室	無
長期借款	台北富邦商業銀行	110/09/09~117/09/09	購置廠房辦公室	無
長期借款	台北富邦商業銀行	111/06/09~118/06/09	購置廠房辦公室	無
中期借款	上海商業儲蓄銀行	110/12/24~117/12/24	中期放款	無
短期借款	台北富邦商業銀行	112/02/22~113/02/22	營運週轉金	無
短期借款	上海商業儲蓄銀行	111/10/23~112/10/23	國際應收帳款融資	無
短期借款	上海商業儲蓄銀行	111/09/10~112/09/10	營運週轉金	無
短期借款	永豐銀行	111/05/04~112/05/31	營運週轉金	無
短期借款	中國信託商業銀行	112/01/01~112/12/31	營運週轉金	無
短期借款	國泰世華商業銀行	112/02/22~113/02/22	營運週轉金	無
短期借款	兆豐國際商業銀行	111/12/17~112/12/16	營運週轉金	無
短期借款	台新銀行	112/03/28~113/02/29	營運週轉金	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表(合併)

單位：新臺幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		1,410,502	1,592,632	3,449,473	2,294,643	2,144,660
不動產、廠房及設備		425,741	439,912	526,995	842,928	874,624
無 形 資 產		7,669	4,782	6,186	7,479	14,771
其 他 資 產		209,632	266,706	284,212	309,976	375,330
資 產 總 額		2,053,544	2,304,032	4,266,866	3,455,026	3,409,385
流動負債	分配前	1,133,464	1,141,989	2,746,482	1,559,256	1,362,130
	分配後	1,145,474	1,214,049	2,924,932	1,649,332	1,422,180
非 流 動 負 債		174,660	214,221	291,422	600,774	637,829
負債總額	分配前	1,308,124	1,356,210	3,037,904	2,160,030	1,999,959
	分配後(註 2)	1,320,134	1,428,270	3,216,354	2,250,106	2,060,009
股 本	分配前	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
	分配後(註 2)	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
資本公積	分配前	64,647	64,647	64,647	89,280	90,525
	分配後(註 2)	64,647	64,647	64,647	89,280	90,525
保留盈餘	分配前	75,521	295,096	615,272	625,154	721,169
	分配後(註 2)	63,511	223,036	436,822	535,078	661,119
其 他 權 益		4,748	(12,425)	(37,037)	(47,388)	(28,141)
庫 藏 股 票		-	-	(14,424)	-	-
母 公 司 業 主 權 益	分配前	745,420	947,822	1,228,962	1,267,550	1,384,057
	分配後(註 2)	733,410	875,762	1,050,512	1,177,474	1,324,007
非 控 制 權 益		-	-	-	27,446	25,369
權益總額	分配前	745,420	947,822	1,228,962	1,294,996	1,409,426
	分配後(註 2)	733,410	875,762	1,050,512	1,204,920	1,349,376

註 1：自 103 年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

註 2：依公司章程規定，本公司 111 年度上半年及下半年現金股利業已於 111 年 12 月 7 日董事會及 112 年 3 月 28 日董事會決議通過。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新臺幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					
		107 年度	107 年度 (重編後) (註3)	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		753,694	762,125	1,101,705	2,752,973	1,242,521	1,132,141
採用權益法之投資		519,786	511,787	596,621	729,336	1,016,465	1,226,305
不動產、廠房及設備		446,275	255,244	255,576	285,344	610,112	633,525
無形資產		3,963	4,320	2,027	2,057	3,271	2,679
其他資產		17,596	208,670	207,432	216,506	234,792	197,389
資產總額		1,741,314	1,742,146	2,163,361	3,986,216	3,107,161	3,192,039
流動負債	分配前	843,924	844,756	1,097,158	2,567,430	1,357,883	1,377,602
	分配後(註2)	855,934	856,766	1,169,218	2,745,880	1,447,959	1,437,652
非流動負債		151,970	151,970	118,381	189,824	481,728	430,380
負債總額	分配前	995,894	996,726	1,215,539	2,757,254	1,839,611	1,807,982
	分配後(註2)	1,007,904	1,008,736	1,287,599	2,935,704	1,929,687	1,868,032
股本	分配前	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
	分配後(註2)	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
資本公積	分配前	64,647	64,647	64,647	64,647	89,280	90,525
	分配後(註2)	64,647	64,647	64,647	64,647	89,280	90,525
保留盈餘	分配前	75,521	75,521	295,096	615,272	625,154	721,169
	分配後(註2)	63,511	63,511	223,036	436,822	535,078	661,119
其他權益		4,748	4,748	(12,425)	(37,037)	(47,388)	(28,141)
庫藏股票		-	-	-	(14,424)	-	-
權益總額	分配前	745,420	745,420	947,822	1,228,962	1,267,550	1,384,057
	分配後(註2)	733,410	733,410	875,762	1,050,512	1,177,474	1,324,007

註1：自103年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

註2：依公司章程規定，本公司111年度上半年及下半年現金股利業已於111年12月7日董事會及112年3月28日董事會決議通過。

註3：係因108年9月30日簡易合併百分之百持有之子公司育鴻電子股份有限公司，係屬共同控制下的組織重組，依相關函釋規定重編。

3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	2,798,157	3,449,525	5,911,299	5,300,927	4,371,462
營業毛利	485,329	775,527	1,072,823	893,908	809,484
營業損益	115,006	349,168	643,149	385,435	326,369
營業外收入及支出	(39,972)	(19,195)	(13,487)	8,259	30,478
稅前淨利	75,034	329,973	629,662	393,694	356,847
繼續營業單位 本期淨利	25,705	231,585	487,410	308,000	266,334
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	25,705	231,585	487,410	308,000	266,334
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,905	(17,173)	(24,612)	(10,351)	19,247
本期綜合損益總額	30,610	214,412	462,798	297,649	285,581
淨利歸屬於 母公司業主	25,705	231,585	487,410	308,433	276,166
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	(433)	(9,832)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	30,610	214,412	462,798	298,082	295,413
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	(433)	(9,832)
每股盈餘	0.43	3.86	8.17	5.16	4.6

註：自 103 年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新臺幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	107 年度	107 年度 (重編後) (註2)	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	2,762,784	2,764,226	3,386,219	5,932,711	5,206,308	4,434,107
營業毛利	221,598	221,666	413,114	825,906	542,017	514,290
營業損益	(27,855)	(37,540)	141,531	528,009	184,607	208,434
營業外收入及支出	62,998	72,683	149,196	98,568	210,718	150,856
稅前淨利	35,143	35,143	290,727	626,577	395,325	359,290
繼續營業單位 本期淨利	25,705	25,705	231,585	487,410	308,433	276,166
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	25,705	25,705	231,585	487,410	308,433	276,166
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,905	4,905	(17,173)	(24,612)	(10,351)	19,247
本期綜合損益總額	30,610	30,610	214,412	462,798	298,082	295,413
淨利歸屬於 母公司業主	25,705	25,705	231,585	487,410	308,433	276,166
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	30,610	30,610	214,412	462,798	298,082	295,413
每股盈餘	0.43	0.43	3.86	8.17	5.16	4.6

註1：自103年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

註2：係因108年9月30日簡易合併百分之百持有之子公司育鴻電子股份有限公司，係屬共同控制下的組織重組，依相關函釋規定重編。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
一〇七年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄會計師、周以隆會計師	無保留意見
一〇八年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄會計師、林淑如會計師	無保留意見
一〇九年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄會計師、林淑如會計師	無保留意見
一一〇年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄會計師、林淑如會計師	無保留意見
一一一年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅會計師、曾棟鋆會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.財務分析(合併)

年 度 分析項目（註3）		最近五年度財務分析(註1)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	63.70	58.86	71.20	62.52	58.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	216.11	264.15	288.50	224.90	234.07
償債能力 (%)	流動比率	124.44	139.46	125.60	147.16	157.45
	速動比率	76.10	92.83	95.67	91.91	91.03
	利息保障倍數	6.05	18.36	67.04	41.45	25.84
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.45	4.40	3.93	3.34	4.65
	平均收現日數	82	83	93	109	79
	存貨週轉率（次）	4.60	4.87	6.92	4.88	3.53
	應付款項週轉率（次）	5.48	5.56	4.48	3.74	5.42
	平均銷貨日數	79	75	53	75	103
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.57	7.97	12.23	7.74	5.09
	總資產週轉率（次）	1.41	1.58	1.80	1.37	1.27
獲利能力	資產報酬率（%）	1.90	11.33	15.07	8.18	8.09
	權益報酬率（%）	3.40	27.35	44.78	24.41	19.70
	稅前純益占實收資本比率（%）	12.50	54.95	104.86	65.56	59.42
	純益率（%）	0.92	6.71	8.25	5.81	6.09
	每股盈餘（元）(註2)	0.43	3.86	8.17	5.16	4.60
現金流量	現金流量比率（%）	(6.22)	35.93	13.94	14.53	41.47
	現金流量允當比率（%）	38.31	60.66	65.10	52.62	84.35
	現金再投資比率（%）	(9.87)	26.57	16.58	(2.14)	14.32
槓桿度	營運槓桿度	1.40	1.13	1.07	1.14	1.20
	財務槓桿度	1.15	1.06	1.02	1.03	1.05

最近二年度各項財務比率變動達 20%之原因：

1. 償債能力

(1)利息保障倍數減少：主係本期淨利較去年同期下滑所致。

2. 經營能力

(1)應收款項週轉率(次)上升及平均收現日數減少：主係本期營業收入較去年同期下滑且本期平均應收帳款餘額減少所致。

(2)存貨週轉率(次)下降及平均銷貨日數增加：主係本期營業收入及成本較去年同期下滑且平均存貨微幅增加所致。

(3)應付款項週轉率(次)上升：主係本期營業收入及成本較去年同期下滑，進而平均應付帳款減少所致。

(4)不動產、廠房及設備週轉率上升：主係本期營業收入下滑且為營運需求建置彰化廠房所致。

3. 現金流量

(1)現金流量比率上升：主係本期營業活動淨現金流入增加且流動負債下降所致。

(2)現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係本期營業活動淨現金流入增加所致。

註1：自 103 年首次採國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘按當年度加權平均發行股數計算。

註3：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。

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)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.財務分析(個體)

年 度 分析項目 (註 4)		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)					
		107 年度	107 年度 (重編後) (註 3)	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務 結構 (%)	負債占資產比率	57.19	57.21	56.19	69.17	59.21	56.64
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	201.08	351.58	417.18	497.22	286.71	286.40
償債 能力 (%)	流動比率	89.31	90.22	100.41	107.23	91.50	82.18
	速動比率	83.42	83.98	92.30	102.93	84.62	77.15
	利息保障倍數	6.72	6.71	48.53	144.38	54.91	34.82
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.38	4.39	4.33	3.71	3.10	4.84
	平均收現日數	83	83	84	98	118	75
	存貨週轉率 (次)	111.74	100.82	61.41	61.18	50.42	49.15
	應付款項週轉率 (次)	6.26	6.26	4.90	3.85	3.60	5.19
	平均銷貨日數	3	4	6	6	7	7
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.12	7.76	13.26	21.94	11.63	7.13
	總資產週轉率 (次)	1.65	1.65	1.73	1.93	1.47	1.41
獲利 能力	資產報酬率 (%)	1.83	1.83	12.11	15.97	8.86	9.04
	權益報酬率 (%)	3.40	3.40	27.35	44.78	24.71	20.83
	稅前純益占實收資本比率 (%)	5.85	5.85	48.41	104.34	65.83	59.83
	純益率 (%)	0.93	0.93	6.84	8.22	5.92	6.23
	每股盈餘 (元) (註 2)	0.43	0.43	3.86	8.17	5.16	4.6
現金 流量	現金流量比率 (%)	(4.75)	(6.22)	24.14	9.27	6.06	48.23
	現金流量允當比率 (%)	57.97	56.23	77.75	94.58	64.14	109.58
	現金再投資比率 (%)	(9.84)	(11.23)	22.85	11.28	(10.71)	24.35
槓桿度	營運槓桿度	0.49	0.61	1.09	1.02	1.06	1.06
	財務槓桿度	0.82	0.86	1.05	1.01	1.04	1.05

最近二年度各項財務比率變動達 20%之原因：

1. 償債能力

(1) 利息保障倍數下降：主係因本期淨利較去年同期下滑所致。

2. 經營能力

(1) 應收款項週轉率(次) 上升及平均收現日數減少：主係本期營業收入較去年同期下滑且本期平均應收帳款餘額減少所致。

(2) 應付款項週轉率(次)上升：主係本期營業收入及成本較去年同期下滑，進而平均應付帳款減少所致。

(3) 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係本期營業收入下滑且本期為營運需求建置彰化廠房所致。

3. 現金流量

(1) 現金流量比率、淨現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係本期營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：自 103 年首次採國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘按當年度加權平均發行股數計算。

註3：係因108年9月30日簡易合併百分之百持有之子公司育鴻電子股份有限公司，係屬共同控制下的組織重組，依相關函釋規定重編。

註4：分析項目之計算公式如下：

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。

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）。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

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

四、最近年度財務報告：請參閱附件一(第104頁~第169頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二(第170頁~第229頁)。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	2,144,660	2,294,643	(149,983)	(6.54)
不動產、廠房及設備	874,624	842,928	31,696	3.76
投資性不動產	154,241	154,809	(568)	(0.37)
使用權資產	119,273	42,006	77,267	183.94
無形資產	14,771	7,479	7,292	97.5
其他資產	101,816	113,161	(11,345)	(10.03)
資產總額	3,409,385	3,455,026	(45,641)	(1.32)
流動負債	1,362,130	1,559,256	(197,126)	(12.64)
長期負債	637,829	600,774	37,055	6.17
負債總額	1,999,959	2,160,030	(160,071)	(7.41)
股本	600,504	600,504	-	-
資本公積	90,525	89,280	1,245	1.39
保留盈餘	721,169	625,154	96,015	15.36
其他權益	(28,141)	(47,388)	19,247	(40.62)
庫藏股票	-	-	-	-
母公司業主權益合計	1,384,057	1,267,550	116,507	9.19
非控制權益	25,369	27,446	(2,077)	(7.57)
權益總計	1,409,426	1,294,996	114,430	8.84
重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：				
1.使用權資產增加：主係本期子公司承租辦公室所致。				
2.其他權益增加：主係匯率影響，使國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益增加所致。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年 度	111 年度		110 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	4,371,462	100.00	5,300,927	100.00	(929,465)	(17.53)
營業成本	3,561,978	81.48	4,407,019	83.14	(845,041)	(19.17)
營業毛利	809,484	18.52	893,908	16.86	(84,424)	(9.44)
營業費用	483,115	11.05	508,473	9.59	(25,358)	(4.99)
營業淨利	326,369	7.47	385,435	7.27	(59,066)	(15.32)
營業外收入及支出	30,478	0.7	8,259	0.16	22,219	269.03
稅前淨利	356,847	8.16	393,694	7.43	(36,847)	(9.36)
所得稅費用	90,513	2.07	85,694	1.62	4,819	5.62
本期淨利	266,334	6.09	308,000	5.81	(41,666)	(13.53)
本期其他綜合損益	19,274	0.44	(10,351)	(0.20)	29,625	286.20
本期綜合損益總額	285,608	6.53	297,649	5.62	(12,041)	4.05

增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：

- 1.營業外收入及支出：主係因本期美金匯率上升，外幣兌換利益增加。
- 2.本期其他綜合損益：主係因本期美金匯率上升，造成國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，僅依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌業務發展、客戶預估之需求及近期營運概況等相關資訊做為評估基礎，訂定年度出貨目標，並期望拓展多元化產品下，提升公司營運績效。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析(合併)

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	差異金額
營業活動之淨現金流入(出)	564,854	226,597	338,257
投資活動之淨現金流入(出)	(101,352)	(368,071)	226,719
籌資活動之淨現金流入(出)	(419,612)	(22,574)	(397,038)

變動分析說明：

- 1.營業活動：主係本期存貨、應付帳款及所得稅支付數減少，致使營業活動之淨現金流入增加。
- 2.投資活動：主係110年購置彰化土地，致使投資活動淨現金流出增加。
- 3.籌資活動：主係本期償還長短期借款，致使籌資活動淨現金流出增加。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初現金餘額(1)	預計全年現金流入量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
348,863	200,000	310,000	238,863	不適用	不適用

未來一年現金流量變動情形分析：
本公司新建台灣生產基地，112 年度增加廠房及設備支出，且為多角化經營，預估較高的營運週轉所需以及發放現金股利等，預計全年淨現金流入量減少 110,000 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)本公司轉投資政策：

本公司轉投資政策係以兼顧本業發展為原則，非以短期性財務投資為考量。轉投資之財務業務管理政策，係以內部控制制度之相關管理辦法為主，並依「對子公司監理與管理作業程序」作為經營管理之依循規範，執行對轉投資事業之監理與管理作業。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫及未來一年投資計畫。

1.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善

單位：新臺幣千元

被投資公司	直(間)持股比例(%)	最近年度認列投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫
GOODTEK LIMITED	100.00	162,510	認列子公司之投資損益所致。	無。
LONG WIN LIMITED	100.00	17,784	部份外銷客戶係透過 LONG WIN 交易，另亦受兌換損益所影響。	無。
UGREAT MARKETING LIMITED	100.00	(44,330)	認列子公司之投資損益所致。	無。
Wonder Top Co., Ltd.	100.00	162,535	認列子公司之投資損益所致。	無。
東莞琦聯電子有限公司	100.00	162,551	主係產品穩定銷售，且成本、費用有效控管。	無。
育鴻電子(深圳)有限公司	100.00	(44,312)	受疫情且大陸封鎖影響，銷售狀況未如預期。	積極拓展業務及行銷。
育鴻科技電子股份有限公司	67	(11,909)	營運初期，銷售狀況未如預期，尚未開始獲利。	積極拓展業務及行銷。
銖鑫新能源科技股份有限公司	70	(13,197)	111 年初新設立屬業務發展階段，獲利尚未顯現。	積極拓展業務，效益預計 112 年顯現。

2.未來一年投資計畫

未來一年，將多角化經營，擴大大公司之產品序列，建立新營運動能及發展新的銷售渠道並整合新服務，積極發展新型態產品事業。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析與評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

單位：新臺幣千元；%

項目/年度	111 年度	110 年度
利息淨支出(1)	12,390	8,738
營業收入(2)	4,371,462	5,300,927
稅前淨利(3)	356,847	393,694
利息淨支出/營業收入(1)/(2)	0.28	0.16
利息淨支出/稅前淨利(1)/(3)	3.47	2.22

資料來源：各期間經會計師查核簽證之合併財務報告

承如上表，111 年度受央行升息因素，致使利息淨支出微幅增加，惟利息淨支出占營業收入及稅前淨利比重不大，故利率變動對損益不致造成重大影響。

未來因應措施：

本公司及子公司對利率之變動保守因應，持續與往來銀行保持良好之關係並積極爭取較低利率之借貸。

2.匯率變動

單位：新臺幣千元；%

項目/年度	111 年度	110 年度
兌換(損)益(1)	61,680	(11,403)
營業收入(2)	4,371,462	5,300,927
稅前淨利(3)	356,847	393,694
兌換(損)益/營業收入(1)/(2)	1.41	(0.22)
兌換(損)益/稅前淨利(1)/(3)	17.28	(2.90)

資料來源：各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

本公司及子公司之產品以外銷及且美元計價為主，又多項進料亦以美元計價，故進銷貨間可抵銷大部份之匯兌風險，多採自然避險。

未來因應措施：

- A.透過外銷及進口貨物或舉借外幣借款，其外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，因而降低匯兌風險。
- B.業務部門於報價時須考量匯率波動對銷售價格之影響性後方進行報價，以確保公司產品之利潤水準。
- C.每日蒐集匯率變動之相關資訊並請往來銀行提供專業之諮詢服務充份掌握匯率走勢，視公司資金需求情形，進行外幣部位管理。

3.通貨膨脹

本公司及子公司最近年度尚未有因通貨膨脹變動而影響公司損益之情事發

生，未來將視變動情形因應調整。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司對於資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之事項訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法並經股東會通過，以為各項作業之規範。110 年度及 111 年度，本公司及子公司並未從事任何高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，故無任何虧損之情事發生。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司之主要產品是電子零件及電腦週邊設備，由於電腦資訊產品之進步日新月異，其相關零組件產品需配合電腦產品及效能之提升而持續研發新產品，因此研發計畫投入乃是持續且階段性，本公司及子公司最近年度之研發計畫主要為配合各種高階相關之產品。除了前述電腦與消費性產品領域外，目前更擴及其他多元化的工業領域，如車用電子、家電、投影機及智慧照護產品等。本公司及子公司會持續發展新業務，如開發主動式電容筆、工業用/住宅型儲能櫃、代理海外知名家電產品品牌及軍備用品等，112 年度預計投入之研發費用佔合併營業收入之比例將與 111 年度相當。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

- 1.最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司及子公司財務業務造成重大之影響。
- 2.日後如有重要政策及法律之變動，仍將諮詢法律及會計等相關專業人士之建議規劃因應措施，以降低對本公司及子公司財務業務之影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時不定期注意市場及所處行業之變化及相關科技之改變情形及發展趨勢，且透過與客戶之間的深厚關係瞭解對於公司未來發展及財務業務有重大影響性之產業技術發展，使本公司及子公司之研發人員能研發符合市場需求之產品。

公司資訊網路依賴度日益增加，面對及防禦網路攻擊及駭客入侵帶來的資訊安全風險，已成公司營運重要的課題。公司針對資訊安全措施包含 1.強化公司資訊安全之管理，設有防火牆、安裝防毒軟體及定期備份作業資料。2.訂定資通安全檢查內部控制作業，定期核對公司現行系統作業方式及資訊安全，並考量風險管理等因素。3.對員工全面性宣導資訊安全之重要性並提升員工判斷資安風險之意識。本公司於 111 年取得 ISO27001:2013 之認證，呼應客戶及供應商對於資訊安全風險之要求，控制並降低資訊安全事件所帶來的威脅和衝擊。。

本公司及子公司截至年報刊印日止，尚無重大之科技改變(包括資通安全風險)及產業變化，其結果足以對本公司及子公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司一向秉持專業和誠信的經營理念，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生併購情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

因本公司及子公司營業規模日益擴充，110 年已開始實施生產基地戰略佈局計畫，期望於臺灣建立全面的生產配套網路，使臺灣成為秀育企業之第二個生產基地。由於臺灣為消費性電子產品之生產重鎮，各家國際品牌商皆於臺灣設有營運據點，未來將能實現更加貼近客戶，提供更好的服務，為提升市場開發亦提供了良好的競爭格局。新產能將隨訂單狀況彈性調整、降低成本、提高品質及價值、將產品效益提升至最高，亦將視未來市場變化及競爭者的策略與消長綜合考量，以降低擴充廠房所產生之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司主要原料為塑膠原料、電子材料以及鍵盤之核心元件，對部分單一供應商之進貨比重達 10%以上，主係受部分鍵盤機種營收變化而影響指定用料之需求，惟目前主要原料均有二家以上之供應商來源，且本公司及子公司與主要供應商之交易情況良好，供貨情形穩定，本公司及子公司仍持續積極開發其他供應商，以增加產品單價競爭力，截至目前為止，尚未有供貨來源發生短缺或中斷之情況。

而在銷貨方面，最近二年度有第一大客戶銷貨集中之情事，乃因客戶為國際知名大廠，加上本公司及子公司產品品質與交期深獲客戶信賴，交易情形良好所致，此外，除持續提高既有客戶滿意度及提升競爭優勢與客戶維持長期合作關係外，本公司及子公司將積極研發新產品、開發新客源及持續拓展產品線，讓本公司及子公司之產品更多元化，以期降低銷貨集中之風險。

(十)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：

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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未發生重大訴訟或政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)最近年度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)各關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日，單位：新臺幣千元，外幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
GOODTEK LIMITED	2015/10/28	薩摩亞群島	372,032 (USD 12,400)	主要從事國際投資業務
LONG WIN LIMITED	2015/10/28	薩摩亞群島	30,656 (USD 1,000)	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務
Wonder Top Co., Ltd.	2000/9/4	薩摩亞群島	371,278 (USD 12,357)	主要從事各類電子子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務
東莞琦聯電子有限公司	2010/9/3	中國大陸廣東	148,813 (USD 4,758)	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造
UGREAT MARKETING LIMITED	2016/8/26	薩摩亞群島	56,666 (USD 1,835)	主要從事國際投資業務
育鴻電子(深圳)有限公司	2016/12/20	中國大陸深圳	62,611 (USD 2,036)	主要從事電子材料零售
育鴻科技電子股份有限公司	2020/11/26	臺灣	90,000	主要從事汽車及電子材料零售
銖鑫新能源科技股份有限公司	2022/01/05	臺灣	30,000	主要從事各類儲能產品零售

(3)依本法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露下列事項：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司關係企業經營主要業務為電子零件及電腦周邊設備，光電相關產品之製造及買賣。

2.關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日，單位：新臺幣千元，外幣千元

轉投資事業	資本額	幣別	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)
GOODTEK LIMITED	372,032 (USD12,400)	美金	29,421	-	29,421	-		5,452
LONG WIN LIMITED	30,656 (USD1,000)	美金	35,525	28,504	7,021	199,840	1,050	597
Wonder Top Co., Ltd.	371,278 (USD12,357)	美金	29,391	-	29,391			3,044
東莞琦聯電子有 限公司	142,709 (USD4,567)	人民幣	339,918	135,972	203,946	851,999	69,095	41,232
UGREAT MARKETING LIMITED	12,612 (USD410)	美金	1,795	-	1,795	-		(1,566)
育鴻電子(深圳) 有限公司	18,557 (USD611)	人民幣	19,564	7,316	12,248	3,395	(2,656)	(9,992)
育鴻科技電子股 份有限公司	90,000	臺幣	145,570	81,095	64,475	8,073	(5,731)	(17,863)
銖鑫新能源科技 股份有限公司	30,000	臺幣	122,336	109,411	12,925	-	-	(17,074)

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 111 年度(自民國 111 年 01 月 01 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金融監督管理委員會認可之國際會計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。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

秀育企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國111及110年度

地址：新北市汐止區新台五路1段97號18樓

電話：(02)2697-2311

關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：秀育企業股份有限公司

負責人：梁 徽 彬



中 華 民 國 112 年 3 月 28 日

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	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 額	%	金 額	%
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

民國 111 年 12 月 31 日

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	-	-	-	-	-	-	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



秀育企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

秀育企業股份有限公司(以下稱「本公司」)，創立於 67 年 12 月，從事各類電子零件及電腦週邊設備製造與進出口貿易業務。

本公司股票自 108 年 5 月 27 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，並於同年 12 月 30 日經該中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

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

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

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購於當期自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表五及六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

（十一）金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

（1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入來自電子零組件及電腦周邊設備產品之銷售。由於電子零組件及電腦周邊設備產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品運抵客戶指定地點前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分

攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、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	\$ 3,884	\$ 3,746
銀行支票及活期存款	189,586	243,663
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	155,393	-
	<u>\$ 348,863</u>	<u>\$ 247,409</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
已質押定存單－流動		
(附註三一)	\$ 3,071	\$ 2,768

合併公司採行之政策係僅投資信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估已質押定存單於 111 年度並無 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	\$ 13,375	\$ 22,000

合併公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ -	\$ 11
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 830,944	\$ 1,051,209
減：備抵損失	(203)	(37,925)
	\$ 830,741	\$ 1,013,284
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 6,925	\$ -
應收代墊款	1,482	4,613
	\$ 8,407	\$ 4,613

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30～90 天，應收帳款不予計息。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，合併公司參考歷史經驗、考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%~0.01%	0%~4.43%	0%~94.59%	100%	
總帳面金額	\$ 802,066	\$ 25,932	\$ 2,930	\$ 16	\$ 830,944
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(76)	(107)	(4)	(16)	(203)
攤銷後成本	<u>\$ 801,990</u>	<u>\$ 25,825</u>	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 830,741</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%~0.01%	0%~4.25%	0.06%~93.91%	100%	
總帳面金額	\$ 976,896	\$ 36,662	\$ 64	\$ 37,587	\$ 1,051,209
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(96)	(192)	(50)	(37,587)	(37,925)
攤銷後成本	<u>\$ 976,800</u>	<u>\$ 36,470</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,013,284</u>

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 37,925	\$ 40,838
本年度提列（迴轉）減損損失	8,008	(2,138)
本年度實際沖銷	(45,740)	(774)
外幣換算差額	10	(1)
年底餘額	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 37,925</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 491,799	\$ 455,120
半 成 品	144,347	109,775
商 品	111,835	62,361
製 成 品	51,465	76,688
在 製 品	1,049	63,928
	<u>\$ 800,495</u>	<u>\$ 767,872</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,561,978 仟元及 4,407,019 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 58,713 仟元及 48,429 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
秀育企業股份有限公司	GOODTEK LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	100%	-
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	100%	100%	-
秀育企業股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	100%	
UGREAT MARKETING LIMITED	育鴻電子（深圳）有限公司	主要從事電子材料零售	100%	100%	(3)
GOODTEK LIMITED	Wonder Top Co., Ltd.	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	100%	100%	
Wonder Top Co., Ltd.	東莞琦聯電子有限公司	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	100%	100%	
秀育企業股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	主要從事汽車及電子材料零售	66.67%	66.67%	(1)
秀育企業股份有限公司	鍊鑫新能源科技股份有限公司	主要從事能源技術服務業	70%	-	(2)

- (1) 育鴻科技電子股份有限公司於110年8月4日辦理現金增資80,000仟元；本公司於110年8月12日經董事會決議參與現金增資子公司育鴻科技電子股份有限公司50,000仟元。
- (2) 銖鑫新能源科技股份有限公司於111年1月5日成立，本公司投入資本為21,000仟元，後於111年3月28日該公司辦理現金增資9,000仟元，本公司未參與現金增資。
- (3) 本公司於111年8月11日經董事會決議辦理現金增資子公司UGREAT MARKETING LIMITED，再由其轉增資孫公司育鴻電子（深圳）有限公司美金1,425仟元。

十二、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ 871,312	\$ 840,557
營業租賃出租	<u>3,312</u>	<u>2,371</u>
	<u>\$ 874,624</u>	<u>\$ 842,928</u>

(一) 自 用

	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
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 442,169	\$ 376,041	\$ 277,851	\$ 24,689	\$ 15,177	\$ 94,224	\$ 8,788	\$ 1,238,939
轉列為投資性不動產	-	(1,904)	-	-	-	-	-	(1,904)
轉列為營業租賃出租之資產	(941)	-	-	-	-	-	-	(941)
增 添	-	6,072	16,709	4,045	7,042	18,278	24,550	76,696
重 分 類	-	2,119	4,273	-	(1,239)	3,389	(7,931)	611
處 分	-	-	(1,366)	(1,922)	(756)	(3,134)	-	(7,178)
淨兌換差額	-	3,073	4,208	219	105	1,041	168	8,814
111年12月31日餘額	<u>\$ 441,228</u>	<u>\$ 385,401</u>	<u>\$ 301,675</u>	<u>\$ 27,031</u>	<u>\$ 20,329</u>	<u>\$ 113,798</u>	<u>\$ 25,575</u>	<u>\$ 1,315,037</u>
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 161,570	\$ 150,737	\$ 16,708	\$ 10,608	\$ 58,759	\$ -	\$ 398,382
轉列為投資性不動產	-	(203)	-	-	-	-	-	(203)
重 分 類	-	-	-	-	(1,239)	(1,412)	-	(2,651)
處 分	-	-	(1,192)	(1,765)	(734)	(2,550)	-	(6,241)
折舊費用	-	9,210	23,136	2,286	1,816	12,853	-	49,301
淨兌換差額	-	2,174	2,192	155	64	552	-	5,137
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,751</u>	<u>\$ 174,873</u>	<u>\$ 17,384</u>	<u>\$ 10,515</u>	<u>\$ 68,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443,725</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 441,228</u>	<u>\$ 212,650</u>	<u>\$ 126,802</u>	<u>\$ 9,647</u>	<u>\$ 9,814</u>	<u>\$ 45,596</u>	<u>\$ 25,575</u>	<u>\$ 871,312</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 89,725	\$ 382,754	\$ 239,920	\$ 25,172	\$ 14,212	\$ 92,500	\$ 33,246	\$ 877,529
自營業租賃出租之資產轉列自用資產	941	-	-	-	-	-	-	941
轉列為投資性不動產	(12,877)	(26,679)	-	-	-	-	-	(39,556)
增 添	364,099	10,832	32,490	1,537	950	12,829	13,639	436,376
重 分 類	19,061	13,913	-	-	-	-	(39,866)	(6,892)
處 分	(18,780)	(14,106)	(6,644)	(2,808)	(324)	(14,829)	-	(57,491)
淨兌換差額	-	9,327	12,085	788	339	3,724	1,769	28,032
110年12月31日餘額	<u>\$ 442,169</u>	<u>\$ 376,041</u>	<u>\$ 277,851</u>	<u>\$ 24,689</u>	<u>\$ 15,177</u>	<u>\$ 94,224</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 1,238,939</u>
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 148,535	\$ 128,343	\$ 16,580	\$ 9,427	\$ 50,961	\$ -	\$ 353,846
轉列為投資性不動產	-	(2,490)	-	-	-	-	-	(2,490)
重 分 類	-	1,610	-	-	-	-	-	1,610
處 分	-	(1,901)	(5,857)	(2,405)	(282)	(5,295)	-	(15,740)
折舊費用	-	9,115	21,737	1,982	1,275	11,368	-	45,477
淨兌換差額	-	6,701	6,514	551	188	1,725	-	15,679
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,570</u>	<u>\$ 150,737</u>	<u>\$ 16,708</u>	<u>\$ 10,608</u>	<u>\$ 58,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,382</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 442,169</u>	<u>\$ 214,471</u>	<u>\$ 127,114</u>	<u>\$ 7,981</u>	<u>\$ 4,569</u>	<u>\$ 35,465</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 840,557</u>

111 及 110 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	25 年
辦公室主建物	50 年
其他	4 至 15 年
機器設備	1 至 15 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

(二) 營業租賃出租

	土	地
<u>成本</u>		
111 年 1 月 1 日餘額	\$	2,371
由自用資產重分類		<u>941</u>
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u><u>3,312</u></u>
<u>成本</u>		
110 年 1 月 1 日餘額	\$	3,312
重分類至自用資產	(	<u>941</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u><u>2,371</u></u>

合併公司以營業租賃出租合併公司停車位予員工，租賃期間為 1 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該設備不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ <u>280</u>	\$ <u>200</u>

設定作為借款擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 78,300	\$ 229
土地	<u>40,973</u>	<u>41,777</u>
	<u>\$ 119,273</u>	<u>\$ 42,006</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
	<u>\$ 86,685</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,527	\$ 1,373
土地	<u>1,558</u>	<u>1,508</u>
	<u>\$ 10,085</u>	<u>\$ 2,881</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,322</u>	<u>\$ 1,030</u>
非流動	<u>\$ 114,912</u>	<u>\$ 42,840</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.3%	4.75%
土地	1.3%-4.75%	4.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、辦公室、停車位及員工宿舍，租賃期間為 1～50 年。於租賃期間終止時，合併公司租賃土地、辦公室、停車位及員工宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十二及十四。

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,351</u>	<u>\$ 4,089</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 591</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 12,947)</u>	<u>(\$ 9,091)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、停車位及員工宿舍及符合低價值資產租賃之若干影印設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	<u>已完工之 投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日	\$ 166,706
重分類	<u>1,904</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 168,610</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 11,897
重分類	203
折舊費用	<u>2,269</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 14,369</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 154,241</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日	\$ 160,124
重分類	<u>6,582</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 166,706</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 8,760
重分類	880
折舊費用	<u>2,257</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 11,897</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 154,809</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 3,620	\$ 4,422
第2年	1,099	3,219
第3年	275	1,099
第4年	-	275
第5年	-	-
	<u>\$ 4,994</u>	<u>\$ 9,015</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

辦公室主建物 50 年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 304,620</u>	<u>\$ 264,849</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

十五、無形資產

	專 利 權	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 19,954	\$ 24,175
單獨取得	-	-	10,070	10,070
除 列	(3,565)	-	-	(3,565)
淨兌換差額	-	-	93	93
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 30,117</u>	<u>\$ 30,773</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 576	\$ 12,555	\$ 16,696
攤銷費用	-	26	2,820	2,846
除 列	(3,565)	-	-	(3,565)
淨兌換差額	-	-	25	25
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 15,400</u>	<u>\$ 16,002</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 14,717</u>	<u>\$ 14,771</u>

	專 利 權	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 17,072	\$ 21,293
單獨取得	-	-	2,605	2,605
淨兌換差額	-	-	277	277
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 19,954</u>	<u>\$ 24,175</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,565	\$ 508	\$ 11,034	\$ 15,107
攤銷費用	-	68	1,458	1,526
淨兌換差額	-	-	63	63
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 12,555</u>	<u>\$ 16,696</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 7,399</u>	<u>\$ 7,479</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

專 利 權	5 年
商 標 權	5 至 10 年
電腦軟體成本	3 至 10 年

	111年度	110年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	\$ 490	\$ 473
銷售費用	820	32
管理費用	716	601
研究發展費用	820	420
	<u>\$ 2,846</u>	<u>\$ 1,526</u>

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 76,169	\$ 86,577
進項稅額	39,876	77,126
預付費用	25,787	7,051
留抵稅額	9,023	5,155
其 他	2,228	72,385
	<u>\$ 153,083</u>	<u>\$ 248,294</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 13,918	\$ 3,274
預付設備款	2,218	45
其 他	3,633	-
	<u>\$ 19,769</u>	<u>\$ 3,319</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三一）		
銀行借款	\$ 186,000	\$ 120,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	98,000	260,000
	<u>\$ 284,000</u>	<u>\$ 380,000</u>
<u>年 利率（%）</u>		
擔保借款	1.735-2.007	1.10-1.15
無擔保借款	1.60-1.84	1.05-1.10

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三一）		
銀行借款	\$ 288,409	\$ 403,590
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	23,520	16,800
小 計	311,929	420,390
減：列為1年內到期部分	(20,089)	(51,269)
長期借款	<u>\$ 291,840</u>	<u>\$ 369,121</u>
<u>年 利率（%）</u>		
擔保借款	0.761-1.887	1.099-1.70
無擔保借款	0.775	0.15

十八、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 537,704</u>	<u>\$ 637,129</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 39,529</u>	<u>\$ 99,306</u>

應付帳款依合約約定時間支付，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付股利	\$ 90,075	\$ 118,073
應付保險費	67,385	60,168
應付薪資及獎金	59,194	47,237
應付員工酬勞	11,228	14,922
應付董事酬勞	3,742	8,527
其 他	<u>56,196</u>	<u>105,299</u>
	<u>\$ 287,820</u>	<u>\$ 354,226</u>
其他負債		
代 收 款	\$ 2,617	\$ 2,509
其 他	<u>348</u>	<u>1,138</u>
	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 3,647</u>

二十、其他負債－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 906</u>

二一、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司、育鴻科技電子股份有限公司及鍊鑫新能源科技股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>60,050</u>	<u>60,050</u>
已發行股本	<u>\$ 600,504</u>	<u>\$ 600,504</u>

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 83,112	\$ 83,112
發行溢價	3,535	3,535
僅得用以彌補虧損(2)		
對子公司所有權權益變動	3,366	2,121
不得作為任何用途(3)		
處分資產增益	<u>512</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 90,525</u>	<u>\$ 89,280</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充資本，惟撥充資本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。
3. 此類資本公積不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損彌補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累計虧損後，預估保留員工酬勞，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，其餘加計

上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 30,843	\$ 48,741
特別盈餘公積	10,351	24,612
現金股利	210,177	273,624
每股現金股利（元）	3.5	4.6

上述 110 年度現金股利已分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 11 月 9 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目於 111 年 6 月 17 日股東常會決議。109 年度現金股利已分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 12 月 22 日董事會決議分配，其餘分配項目於 110 年 7 月 1 日股東常會決議。

本公司於董事會決議 111 及 110 年期中盈餘分配案如下：

	111年7月1日 至12月31日	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	112 年 3 月 28 日	111 年 12 月 7 日
法定盈餘公積	\$ 13,117	\$ 14,499
特別盈餘公積	5,472	(24,719)
現金股利	60,050	90,075
每股現金股利（元）	1	1.5

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
	111年3月25日	110年11月9日
董事會決議日		
法定盈餘公積	\$ 342	\$ 30,501
特別盈餘公積	4,498	5,853
現金股利	90,076	120,101
每股現金股利（元）	1.5	2

本公司 112 年 3 月 28 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	\$ 27,616
特別盈餘公積	(19,247)
現金股利	150,126
每股現金股利（元）	2.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年12月31日	110年12月31日
年初餘額	\$ 42,890	\$ 23,823
提列（迴轉）特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
（迴轉）數	(20,221)	19,067
年底餘額	<u>\$ 22,669</u>	<u>\$ 42,890</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	稅 前 金 額	相 關 所 得 稅	稅 後 金 額
110 年 1 月 1 日餘額	(\$ 46,296)	\$ 9,259	(\$ 37,037)
當年度產生			
國外營運機構之			
換算差額	<u>23,061</u>	(4,612)	<u>18,449</u>
110 年 12 月 31 日餘額	(23,235)	4,647	(18,588)
當年度產生			
國外營運機構之			
換算差額	<u>32,683</u>	(6,536)	<u>26,147</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,448</u>	<u>(\$ 1,889)</u>	<u>\$ 7,559</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年12月31日	110年12月31日
年初餘額	(\$ 28,800)	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(6,900)	(28,800)
年底餘額	(\$ 35,700)	(\$ 28,800)

(六) 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形如下：

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
110 年 1 月 1 日股數	567
本年度減少	(567)
110 年 12 月 31 日股數	-

1. 本公司 109 年 3 月 20 日經董事會決議，於 109 年 3 月 23 日至 109 年 5 月 22 日間，以每股 18 元～32 元之價格，買回公司股份 1,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 567 仟股，總成本 14,424 仟元。
2. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。
3. 本公司 110 年 6 月 29 日經董事會決議，認股基準日為 110 年 7 月 2 日，將庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為 25.44 元，總金額 14,424 仟元。本公司認列股份給付基礎之酬勞成本 22,512 仟元。

(七) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 27,446	\$ -
本年度淨損	(9,832)	(433)
對子公司所有權權益變動	7,755	27,879
年底餘額	\$ 25,369	\$ 27,446

二三、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 1,972	\$ 994
押金設算息	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ 995</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 5,667	\$ 5,390
其 他	<u>10,291</u>	<u>23,346</u>
	<u>\$ 15,958</u>	<u>\$ 28,736</u>

(三) 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	\$ 124	\$ 3,043
淨外幣兌換利益（損失）	61,680	(11,403)
其 他	(<u>34,894</u>)	(<u>3,379</u>)
	<u>\$ 26,910</u>	<u>(\$ 11,739)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 11,335	\$ 7,589
租賃負債之利息	<u>3,028</u>	<u>2,144</u>
	<u>\$ 14,363</u>	<u>\$ 9,733</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 28,698	\$ 27,304
營業費用	<u>32,957</u>	<u>23,311</u>
	<u>\$ 61,655</u>	<u>\$ 50,615</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 490	\$ 473
營業費用	<u>2,356</u>	<u>1,053</u>
	<u>\$ 2,846</u>	<u>\$ 1,526</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 444,507	\$ 742,121
員工保險費	<u>54,866</u>	<u>64,108</u>
	<u>499,373</u>	<u>806,229</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>6,187</u>	<u>5,255</u>
其他員工福利	<u>12,198</u>	<u>12,214</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 517,758</u>	<u>\$ 823,698</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 294,807	\$ 590,080
營業費用	<u>222,951</u>	<u>233,618</u>
	<u>\$ 517,758</u>	<u>\$ 823,698</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3%-10% 及 1%-5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 28 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3%	3.5%
董事酬勞	1%	2%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 11,228	\$ 14,922
董事酬勞	3,742	8,527

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

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

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

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 258,914	\$ 107,982
外幣兌換損失總額	(197,234)	(119,385)
淨(損)益	<u>\$ 61,680</u>	<u>(\$ 11,403)</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 54,525	\$ 50,918
未分配盈餘加徵	2,853	7,022
以前年度之調整	(1,761)	(17,836)
	<u>55,617</u>	<u>40,104</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>34,896</u>	<u>45,590</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,513</u>	<u>\$ 85,694</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 356,847</u>	<u>\$ 393,694</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 106,764	\$ 128,512
稅上不可認列之損益	10,019	3,039
投資抵減	(31,105)	(36,327)
未分配盈餘加徵	2,853	7,022
未認列之可減除暫時性差異	3,743	2,143
當期抵用之虧損扣抵	-	(859)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	(1,761)	(17,836)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,513</u>	<u>\$ 85,694</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 6,536)	(\$ 4,612)
— 權益工具投資未實現		
評價損益	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 7,200</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 10,392
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 28,573	\$ 194

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 42,996	\$ 11,664	\$ -	\$ 473	\$ 55,133
權益工具投資未實現 評價損益	7,200	-	1,725	-	8,925
其 他	16,646	(7,385)	(4,647)	-	4,614
	<u>\$ 66,842</u>	<u>\$ 4,279</u>	<u>(\$ 2,922)</u>	<u>\$ 473</u>	<u>\$ 68,672</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$111,748	\$ 22,173	\$ -	\$ -	\$133,921
未實現營業利益	75,504	15,932	-	1,181	92,617
其 他	655	1,070	1,889	9	3,623
	<u>\$187,907</u>	<u>\$ 39,175</u>	<u>\$ 1,889</u>	<u>\$ 1,190</u>	<u>\$230,161</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 33,006	\$ 8,821	\$ -	\$ 1,169	\$42,996
國外營運機構兌換 差額	9,259	-	(4,612)	-	4,647
權益工具投資未實現 評價損益	-	-	7,200	-	7,200
其 他	10,749	1,245	-	5	11,999
	<u>\$ 53,014</u>	<u>\$ 10,066</u>	<u>\$ 2,588</u>	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 66,842</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 69,359	\$ 42,389	\$ -	\$ -	\$111,748
未實現營業利益	59,318	13,114	-	3,072	75,504
其 他	498	153	-	4	655
	<u>\$129,175</u>	<u>\$ 55,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,076</u>	<u>\$187,907</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
122 年度到期	\$ 11,395	\$ -
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 6,205	\$ 2,111
其 他	2,539	-
	\$ 8,744	\$ 2,111

(六) 所得稅核定情形

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

二五、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	\$ 4.60	\$ 5.16
稀釋每股盈餘	\$ 4.57	\$ 5.13

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 276,166	\$ 308,433

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	60,050	59,767
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	338	378
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	60,388	60,145

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

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年 8 月 12 日及 111 年 3 月 28 日未按持股比例認購育鴻科技電子股份有限公司及鍊鑫新能源科技股份有限公司現金增資股權，致持股比例分別由 100% 下降至 66.67% 及 100% 下降至 70%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	鍊鑫新能源科技 股份有限公司	育鴻科技電子 股份有限公司
收取之對價	\$ 9,000	\$ 30,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	(<u>7,755</u>)	(<u>27,879</u>)
權益交易差額	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 2,121</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 2,121</u>

二七、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

- 合併公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議配發 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 120,101 仟元，並於 110 年 12 月支付部分股利 2,028 仟元予代理發放股利之銀行，其餘於 111 年 1 月 5 日發放。
- 合併公司於 111 年 12 月 7 日董事會決議配發 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 90,076 仟元，於 112 年 1 月 12 日發放。

(二) 部分現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 76,696	\$ 436,376
應付設備款（帳列其他應付款）減少（增加）	(871)	-
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 75,825</u>	<u>\$ 436,376</u>

(三) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	匯率變動	111年12月31日
短期借款	\$ 380,000	(\$ 96,000)	\$ -	\$ -	\$ 284,000
長期借款	420,390	(108,461)	-	-	311,929
存入保證金	906	10	-	-	916
租賃負債	43,870	(7,013)	86,684	693	124,234
	<u>\$ 845,166</u>	<u>(\$ 211,464)</u>	<u>\$ 86,684</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 721,079</u>

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	匯率變動	110年12月31日
短期借款	\$ 443,818	(\$ 63,818)	\$ -	\$ -	\$ 380,000
長期借款	145,859	274,531	-	-	420,390
存入保證金	786	120	-	-	906
租賃負債	43,782	(2,179)	-	2,267	43,870
	<u>\$ 634,245</u>	<u>\$ 208,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 845,166</u>

二八、資本風險管理

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

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司無以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

(三) 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 (註1)	\$ 1,191,082	\$ 1,268,085
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具 投資	13,375	22,000
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,460,982	1,891,051

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要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－流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元、日圓、港幣及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少 6,605 仟元及 4,181 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 348,050	\$ 246,431
—金融負債	595,929	800,390

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係

假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 2,479 仟元及 5,540 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 68% 及 65%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	1 ～ 3 個 月	3 個 月 ～ 1 年	1 ～ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 757,754	\$ 71,642	\$ -	\$ -	\$ 829,396
租賃負債	3,093	9,278	66,510	84,892	163,773
浮動利率工具	183,008	305,034	245,466	56,699	790,207
	<u>\$ 943,855</u>	<u>\$ 385,954</u>	<u>\$ 311,976</u>	<u>\$ 141,591</u>	<u>\$1,783,376</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 5 年	5 ～ 10 年	10 ～ 15 年	15 ～ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 12,371</u>	<u>\$ 42,226</u>	<u>\$ 52,448</u>	<u>\$ 22,900</u>	<u>\$ 14,424</u>	<u>\$ 19,404</u>

110 年 12 月 31 日

	1 ～ 3 個 月	3 個 月 ～ 1 年	1 ～ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 964,639	\$ 126,022	\$ -	\$ -	\$1,090,661
租賃負債	440	590	3,525	39,315	43,870
浮動利率工具	212,790	218,479	362,401	6,720	800,390
	<u>\$1,177,869</u>	<u>\$ 345,091</u>	<u>\$ 365,926</u>	<u>\$ 46,035</u>	<u>\$1,934,321</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 5 年	5 ～ 10 年	10 ～ 15 年	15 ～ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 11,361</u>	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 21,946</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 121,520	\$ 523,590
－未動用金額	<u>793,805</u>	<u>465,280</u>
	<u>\$ 915,325</u>	<u>\$ 988,870</u>
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 474,409	\$ 276,800
－未動用金額	<u>944,700</u>	<u>1,388,725</u>
	<u>\$ 1,419,109</u>	<u>\$ 1,665,525</u>

三十、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東莞川越五金製品有限公司（東莞川越）	實質關係人
元熙科技股份有限公司（元熙科技）	實質關係人
領達有限公司（領達）	實質關係人
東莞市旭優塑膠科技有限公司（東莞旭優）	實質關係人
沅聖科技股份有限公司（沅聖）	實質關係人
旭徽電子有限公司（旭徽電子）	實質關係人
東莞旭徽塑膠電子有限公司（東莞旭徽）	實質關係人
日益數位科技有限公司（日益）	實質關係人
梁 徽 彬	董事長
梁 徽 湖	實質關係人
梁 輝 崇	實質關係人
梁 維 霖	實質關係人
梁 維 任	實質關係人
梁 詠 琮	實質關係人
梁 哲 璋	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 2,368	\$ -

合併公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
實質關係人		
旭徽電子	\$ 133,611	\$ 159,380
領 達	82,477	342,104
其 他	390	45,716
	<u>\$ 216,478</u>	<u>\$ 547,200</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 營業費用及製造費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
推銷費用－研發費	實質關係人	\$ -	\$ 13
推銷費用－修繕費	實質關係人	2	-
推銷費用－樣品費用	實質關係人	-	3
推銷費用－其他費用	實質關係人	13	19
管理費用－租金支出	實質關係人	-	142
管理費用－水電費	實質關係人	-	273
管理費用－修繕費	實質關係人	-	2
研究發展費用－研究發展費	實質關係人	22	580
研究發展費用－修繕費	實質關係人	-	102
研究發展費用－什項購置	實質關係人	-	5
製造費用－修繕費	實質關係人	-	543
製造費用－加工費	實質關係人	-	604
		<u>\$ 37</u>	<u>\$ 2,286</u>

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 1,648</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	實質關係人		
	旭徽電子	\$ 27,839	\$ 44,469
	領 達	11,538	54,765
	其 他	<u>152</u>	<u>72</u>
		<u>\$ 39,529</u>	<u>\$ 99,306</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 1,049</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 預付款項－流動

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 15,511</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 165</u>

(九) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他收入	實質關係人		
	元熙科技	\$ -	\$ 2,626
	其 他	-	23
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,649</u>
其他損失	實質關係人		
	旭徽電子	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 469)</u>

(十) 背書保證－參閱附表一及下述說明。

1. 本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人，並由本公司提供新北市汐止區同新段 0006 地號土地與昊天段地號 0872 土地共 38.66 坪及座落新北市汐止區新台五路 1 段 97 號 18 樓之 8~12 建物共 602.8 坪，作為 LONG WIN LIMITED 於上海商業儲蓄銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為美金 10,000 仟元，保證期間一年，並依規定經董事會通過展延。最近一次經 111 年 8 月 11 日董事會通過，保證期間為 111 年 9 月 26 日至 112 年 9 月 10 日。
2. 108 年 11 月 19 日董事會通過本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人展延對 Long Win Limited 於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為美金 3,200 仟元，已於 110 年 1 月 24 日到期。暨展延後，借款保證金額為美金 4,000 仟元，保證期間一年，並依規定經董事會通過展延。最近一次經 111 年 12 月 7 日董事會通過，保證期間為 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日。
3. 108 年 11 月 19 日董事會通過本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人展延對 Long Win Limited 於國泰世華商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為美金 1,000 仟元，已於 110 年 2 月 26 日到期。暨展延後，借款保證金額為美金 2,000 仟元，保證期間一年，並依規定經董事會通過展延。最近一次經 111 年 12 月 7 日董事會通過，保證期間為 112 年 2 月 22 日至 113 年 2 月 22 日。

4. 109年8月7日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為美金 5,550 仟元及港幣 5,000 仟元。
5. 110年8月12日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為美金 50 仟元。
6. 110年11月9日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為美金 350 仟元。
7. 本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人對鈗鑫新能源科技股份有限公司於上海商業儲蓄銀行提供購料借款保證金額為美金 3,000 仟元，經 111年3月25日董事會通過，保證期間為 111年5月17日至 112年5月17日。

(十一) 其他

與合併公司之董事長梁徽彬及股東梁維霖、梁維任、梁詠琮及梁哲瑋簽訂辦公室租賃契約，租賃期間自 110年1月1日至 110年12月31日及 111年1月1日至 112年12月31日止，每月租金分別為 98 仟元及 108 仟元。

(十二) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 34,017</u>	<u>\$ 33,065</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備		
— 土地	\$ 441,228	\$ 442,169
— 房屋及建築	150,531	154,426
— 營業租賃出租	3,312	2,371
投資性不動產	154,241	154,809
已質押定存單—流動（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動）	<u>3,071</u>	<u>2,768</u>
	<u>\$ 752,383</u>	<u>\$ 756,543</u>

三二、重大未認列之合約承諾

本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議以彰化縣秀水鄉秀水段之土地，興建廠房並購置生產機器，預計以 400,000 仟元自建廠房及 82,800 仟元購置生產機器，並於 111 年 2 月 10 日與非關係人濟業營造工程股份有限公司簽署新建廠房工程合約，工程總金額 104,000 仟元（含稅），另於 111 年 10 月 7 日追加工程 7,100 仟元，工程總金額為 111,100 仟元（含稅）。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日			
外 幣 資 產	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 34,110	30.71 (美元：新台幣)	\$ 1,047,520
美 元	15,394	6.9669 (美元：人民幣)	472,751
人 民 幣	14	4.4080 (人民幣：新台幣)	61
歐 元	1	1.0655 (歐元：美元)	33
日 幣	44	0.2324 (日幣：新台幣)	10
港 幣	1	3.9380 (港幣：新台幣)	2
港 幣	12	0.1282 (港幣：美元)	47
港 幣	1	0.8934 (港幣：人民幣)	4
			<u>\$ 1,520,428</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	27,801	30.71 (美元：新台幣)	853,780
美 元	12	6.9669 (美元：人民幣)	86
人 民 幣	20	4.4080 (人民幣：新台幣)	89
港 幣	1,249	3.9380 (港幣：新台幣)	4,920
港 幣	65	0.1282 (港幣：美元)	8
人 民 幣	7,318	0.1435 (人民幣：美元)	1,050
日 幣	9	0.0527 (日幣：人民幣)	1
			<u>\$ 859,934</u>

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 41,569	27.68 (美元：新台幣)	\$ 1,150,628
美元	19,610	6.3757 (美元：人民幣)	542,805
人民幣	14	4.3440 (人民幣：新台幣)	60
歐元	499	1.1315 (歐元：美元)	15,616
日幣	1	0.2405 (日幣：新台幣)	-
港幣	88	3.5490 (港幣：新台幣)	311
港幣	24	0.1282 (港幣：美元)	86
港幣	1	0.8170 (港幣：人民幣)	3
			<u>\$ 1,709,509</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	25,573	27.68 (美元：新台幣)	707,847
美元	20,137	6.3757 (美元：人民幣)	557,380
人民幣	30	4.3440 (人民幣：新台幣)	129
歐元	481	7.2099 (歐元：人民幣)	15,074
港幣	2,404	3.5490 (港幣：新台幣)	8,531
港幣	46	0.1282 (港幣：美元)	162
港幣	640	0.8170 (港幣：人民幣)	2,273
			<u>\$ 1,291,396</u>

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 61,680 仟元及(11,403)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
(附表三及七)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
(附表三及七)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

三五、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

合併公司營業收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	111年度			合 併
	製造服務部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	
來自外部客戶收入	\$ 4,417,187	\$ 6,242	(\$ 51,967)	\$ 4,371,462
部門間收入	<u>9,803,522</u>	<u>16,887</u>	<u>(9,820,409)</u>	-
	<u>\$14,220,709</u>	<u>\$ 23,129</u>	<u>(\$ 9,872,376)</u>	<u>\$ 4,371,462</u>
部門損益	<u>\$ 843,960</u>	<u>(\$ 9,436)</u>	<u>(\$ 25,040)</u>	\$ 809,484
利息收入				1,973
一般其他收入				42,868
財務成本				(14,363)
一般營業費用				(483,115)
本年度稅前淨利				<u>\$ 356,847</u>
資產總計				<u>\$ 3,409,385</u>
折舊費用	<u>\$ 50,372</u>	<u>\$ 11,283</u>		
資本支出金額	<u>\$ 58,588</u>	<u>\$ 18,108</u>		

	110年度			合 併
	製造服務部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	
來自外部客戶收入	\$ 5,215,857	\$ 163,139	(\$ 78,069)	\$ 5,300,927
部門間收入	<u>9,178,624</u>	<u>4,670</u>	<u>(9,183,294)</u>	-
	<u>\$14,394,481</u>	<u>\$ 167,809</u>	<u>(\$ 9,261,363)</u>	<u>\$ 5,300,927</u>
部門損益	<u>\$ 887,722</u>	<u>\$ 75,160</u>	<u>(\$ 68,974)</u>	\$ 893,908
利息收入				995
一般其他收入				28,736
財務成本				(9,733)
一般營業費用				(508,473)
一般其他損失				(11,739)
本年度稅前淨利				<u>\$ 393,694</u>
資產總計				<u>\$ 3,455,026</u>
折舊費用	<u>\$ 49,051</u>	<u>\$ 1,564</u>		
資本支出金額	<u>\$ 433,424</u>	<u>\$ 2,952</u>		

合併公司主要經營業務為電腦周邊設備及其他電子設備產品製造代工服務（製造服務部門）及其他產銷（其他部門）二類，部門間無墊款或貸款之情事。

部門損益係各個部門所賺取之利潤，不包含與部門無關之一般管理費用、利息收入、租金收入、處分不動產、廠房及設備損益、兌換損益、其他收入支出及所得稅費用。

(二) 部間總資產與負債

因部間總資產及部門總負債之衡量金額未提供予營業決策，故應揭露資產及負債之衡量金額為零。

(三) 主要產品及勞務收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	111年度	110年度
3C 類產品	<u>\$ 4,371,462</u>	<u>\$ 5,300,927</u>

(四) 地區別財務資訊

合併公司主要於臺灣地區營運。

(五) 主要客戶資訊

合併公司 111 及 110 年度其營業收入佔合併綜合損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	111年度	110年度
客 戶 A	\$ 2,949,436	\$ 4,332,090
客 戶 B	896,805	316,984

秀育企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣
仟元，外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高金額 (註3)	證明書金額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註備
		名稱	關係 (註2)											
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	(1)	\$ 1,005,481 (USD 32,100) (HKD 5,000)	\$ 878,036 (USD 27,950) (HKD 5,000)	\$ 99,501 (USD 3,122) (HKD 922)	\$ 152,018	63.44%	\$ 2,768,114	Y	Y	N	N	
		鍊鑫新能源科技股份有限公司	(1)	92,130 (USD 3,000)	92,130 (USD 3,000)	20,000	-	6.66%	2,768,114	Y	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (2) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 3：本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 200% 及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 100%。

秀育企業股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末					備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	價值	
秀育企業股份有限公司	<u>普通股</u> 荷魯視科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,319,454	\$ -	3.47	\$ -	-	-
	<u>普通股</u> 發條橘子科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	628,571	13,375	10.70	13,375	-	-

秀育企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原則及			應收（付）票據、帳款	備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授	信	期		
秀育企業股份有限公司 LONG WIN LIMITED 東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進貨	\$ 3,774,050	97	註1	註2	註2	(\$ 786,929)	(97)
	秀育企業股份有限公司	本公司	銷貨收入	(3,784,234)	(99)	註1	註2	註2	795,006	77
	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	1,719,928	46	註1	註2	註2	(462,347)	(53)
	旭徽電子有限公司	實質關係人	進貨	133,577	4	註3	註3	註3	(27,839)	(3)
	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	加工收入	(1,734,654)	(100)	註1	註2	註2	462,347	96

註 1：原則上收付款條件為月結 60 天，視合併公司實際資金狀況另作調整。

註 2：無其他同類交易可供比較。

註 3：付款條件為月結 60 天，交易條件與一般交易無異。

註 4：交易業已沖銷。

秀育企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附 表 四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳 列	應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 款 項 餘 額	人 週 轉 率	逾 期		應 收 處	關 係 人 款 項		應 收 後 收 回 金 額	項 損	提 列 金 額	抵 額
						金	額		方	式				
秀育企業股份有限公司 LONG WIN LIMITED 東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED 秀育企業股份有限公司 東莞琦聯電子有限公司 LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED 秀育企業股份有限公司 東莞琦聯電子有限公司 LONG WIN LIMITED	本公司之子公司 本公司 本公司之曾孫公司 本公司之子公司	\$ 4,963 795,006 223,369 462,347	註 1 5.23 註 1 7.69	\$	-		-		已全數收回 \$ 662,409 已全數收回 已全數收回	\$	-	-

註 1：係代採購產生之應收關係人款項，故不適用週轉率之計算。

註 2：交易業已沖銷。

秀育企業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資去年		金額年底		期末		持有額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	註備
				本期	上期	去未	本年	本年	底	數	比率(%)	帳面金額			
秀育企業股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	台灣	主要從事汽車及電子材料零售	\$	60,000	\$	60,000	6,000,000		67		\$ 42,983	(\$ 17,863)	(\$ 11,909)	子公司
	鈺鑫新能源科技股份有限公司 GOODTEK LIMITED	台灣 薩摩亞群島	主要從事能源技術服務業		21,000		-	2,100,000		70		9,048	(17,074)	(13,197)	子公司
			主要從事國際投資業務	(USD 372,032)	372,032	(USD 12,400)	372,032	12,400,000		100		903,519	162,510	162,510	子公司
	LONG WIN LIMITED	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	(USD 12,400)	12,400	(USD 30,656)	30,656	1,000,000		100		215,608	17,784	17,784	子公司
UGREAT MARKETING LIMITED	UGREAT MARKETING LIMITED 育鴻電子（深圳）有限公司	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	(USD 56,666)	56,666	(USD 12,612)	12,612	2,085,000		100		55,147	(44,330)	(44,330)	子公司
		中國大陸深圳	主要從事電子材料零售	(USD 1,835)	1,835	(USD 62,611)	18,557	-		100		54,006	(44,312)	(44,312)	孫公司
GOODTEK LIMITED	Wonder Top Co., Ltd.	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	(USD 371,278)	371,278	(USD 12,357)	371,278	12,180,000		100		902,610	162,535	162,535	孫公司
		中國大陸廣東	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	(USD 148,813)	148,813	(USD 4,758)	148,813	-		100		899,289	162,551	162,551	孫公司

註：係以被投資公司經會計師核閱之財務報表認列之投資損益。

秀育企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投公司	資稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 初 出 金 額	本 期 回 收 匯 入 金 額	本 期 匯 出 金 額	或 額 回 收	本 期 台 灣 投 資 金 額	本 期 末 自 累 積 出 金 額	被 投 資 公 司 損 益 (註 1)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 損 資 (註 1)	列 損 益 帳 (註 1)	期 末 投 價 面 值 (註 1)	資 值 匯 回 至 本 期 止 已 收 益
東莞琦聯電子有限公司		主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	\$ 142,709 (USD 4,567)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 142,709 (USD 4,567)	無	無	無	\$ 142,709 (USD 4,567)	142,709 4,567	\$ 162,551 (註 1)	100	\$ 162,551 (註 1)		\$ 899,289	無
育鴻電子（深圳）有限公司		主要從事電子材料零售	18,557 (USD 611)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	18,557 611 (USD 611)	44,054 (USD 1,425)	無	無	62,611 (USD 2,036)	62,611 2,036	44,312 (註 1)	100	(44,312)		54,006	無

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 審 查 額 (註 2)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 審 查 額 (註 2)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 審 查 額 (註 2)
\$205,320 (USD6,603)	\$210,671 (USD6,860)	\$830,434	

註 1：係以被投資公司 111 年度經會計師查核之財務報表計算。

註 2：投資限額為淨值 60%或新台幣 80,000 仟元較高者。

註 3：交易業已沖銷。

秀育企業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 七
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	
				交 易 科 目	交 易 金 額	交 易 條 件	佔合併總資產之比率(註 3)	收 入 或 損 失	形 式
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED	1 1 2 2	進 貨 應付帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人	\$ 3,774,050 786,929 3,784,234 795,006	註 5 註 4 註 5 註 4	86 23 87 23		
1	LONG WIN LIMITED	東莞琦聯電子有限公司 東莞琦聯電子有限公司 東莞琦聯電子有限公司	3 3 3	進 貨 應收帳款－關係人 應付帳款－關係人	1,719,928 223,369 462,347	註 5 註 4 註 4	39 7 14		
2	東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED	3 3 3	加工收入 應付帳款－關係人 應收帳款－關係人	1,734,654 223,430 462,347	註 5 註 4 註 4	40 7 14		
3	育鴻電子（深圳）有限公司	育鴻電子（深圳）有限公司 東莞琦聯電子有限公司	3 3	應收帳款－關係人 應付帳款－關係人	19,574 19,474	註 4 註 4	1 1		

註 1：母公司及其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：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：原則上收付款條件為月結 60 天，視合併公司實際資金狀況另作調整。

註 5：無其他同類交易可供比較。

註 6：交易業已沖銷。

秀育企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國111及110年度

地址：新北市汐止區新台五路一段97號18樓

電話：(02)2697-2311

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



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

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（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
明證核對章

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，
係新台幣千元

代碼	普通股本 (附註二一)	其他權益 (附註二一)					庫藏股票 (\$ 14,424)	權益總額 \$1,228,962	
		實收資本 \$ 64,647	公積金 \$ 84,858	留特別盈餘公積金 \$ 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			
						\$ -			(\$ 37,037)
A1	110 年 1 月 1 日餘額								
	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)	-	(10,351)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	308,433	(28,800)	-	298,082	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	600,504	89,280	153,714	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)	-	19,247	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	276,166	(6,900)	-	295,413	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 600,504	\$ 90,525	\$ 168,555	\$ 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。



經理人：吳川仕

會計主管：賴怡涵



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

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

秀育企業股份有限公司(以下稱「本公司」)，創立於 67 年 12 月，從事各類電子零件及電腦週邊設備製造與進出口貿易業務。

本公司股票自 108 年 5 月 27 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，並於同年 12 月 30 日經該中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 28 日經董事會核准並通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

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

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

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有購成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有購成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入來自電子零組件及電腦周邊設備產品之銷售。由於電子零組件及電腦周邊設備產品於運抵客戶指定地點時，客戶對

商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品運抵客戶指定地點前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

（十五）借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

（十六）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

（十七）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源-存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、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	\$ 153	\$ 151
銀行支票及活期存款	110,666	118,652
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	155,393	-
	<u>\$ 266,212</u>	<u>\$ 118,803</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 13,375</u>	<u>\$ 22,000</u>

本公司依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 774,947	\$ 1,038,955
減：備抵損失	(203)	(37,490)
	<u>\$ 774,744</u>	<u>\$ 1,001,465</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 5,144</u>	<u>\$ 11,790</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代墊款	\$ 1,332	\$ 4,346
應收退稅款	6,916	-
	<u>\$ 8,248</u>	<u>\$ 4,346</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，本公司參考歷史經驗、考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.33%~4.43%	8.5%~94.59%	100%	
總帳面金額	\$ 756,952	\$ 23,097	\$ 26	\$ 16	\$ 780,091
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(77)	(107)	(3)	(16)	(203)
攤銷後成本	<u>\$ 756,875</u>	<u>\$ 22,990</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 779,888</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181~360 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.24%~4.25%	7.79%~93.91%	100%	
總帳面金額	\$ 978,865	\$ 34,675	\$ 7	\$ 37,198	\$ 1,050,745
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(97)	(191)	(4)	(37,198)	(37,490)
攤銷後成本	<u>\$ 978,768</u>	<u>\$ 34,484</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,013,255</u>

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 37,490	\$ 40,838
本年度提列（迴轉）減損損失	8,453	(2,575)
本年度實際沖銷	(45,740)	(773)
年底餘額	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 37,490</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	<u>\$ 19,446</u>	<u>\$ 30,372</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,919,817 仟元及 4,664,291 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 17,497 仟元及存貨跌價及呆滯損失 20,340 仟元。存貨跌價及呆滯回升利益係存貨去化所致。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
GOODTEK LIMITED	\$ 903,519	\$ 730,147
LONG WIN LIMITED	215,608	177,815
UGREAT MARKETING LIMITED	55,147	53,611
育鴻科技電子股份有限公司	42,983	54,892
銖鑫新能源科技股份有限公司	<u>9,048</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,226,305</u>	<u>\$ 1,016,465</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
GOODTEK LIMITED	100%	100%
LONG WIN LIMITED	100%	100%
UGREAT MARKETING LIMITED	100%	100%
育鴻科技電子股份有限公司	66.67%	66.67%
銖鑫新能源科技股份有限公司	70%	-

(1) 育鴻科技電子股份有限公司於 110 年 8 月 4 日辦理現金增資 80,000 仟元；本公司於 110 年 8 月 12 日經董事會決議參與現金增資子公司育鴻科技電子股份有限公司 50,000 仟元。

(2) 銖鑫新能源科技股份有限公司於 111 年 1 月 5 日成立，本公司投入資本為 21,000 仟元，後於 111 年 3 月 28 日該公司辦理現金增資 9,000 仟元，本公司未參與現金增資。

(3) 本公司於 111 年 8 月 11 日經董事會決議辦理現金增資子公司 UGREAT MARKETING LIMITED，再由其轉增資孫公司育鴻電子(深圳)有限公司美金 1,425 仟元，並於 111 年 11 月 14 日全額驗資完成。

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

十一、不動產、廠房及設備

	111年12月31日		110年12月31日	
自 用	\$ 630,213		\$ 607,741	
營業租賃出租	3,312		2,371	
	<u>\$ 633,525</u>		<u>\$ 610,112</u>	

(一) 自 用	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
成 本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 442,169	\$ 176,916	\$ 3,243	\$ 9,898	\$ 4,715	\$ 27,467	\$ -	\$ 664,408
轉列為投資性不動產	-	(1,904)	-	-	-	-	-	(1,904)
轉列為營業租賃出租之資產	(941)	-	-	-	-	-	-	(941)
增 添	-	407	3,707	320	208	6,476	22,756	33,874
處 分	-	-	-	(356)	(1,239)	(4,435)	-	(6,030)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 441,228</u>	<u>\$ 175,419</u>	<u>\$ 6,950</u>	<u>\$ 9,862</u>	<u>\$ 3,684</u>	<u>\$ 29,508</u>	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 689,407</u>
累計折舊								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 20,847	\$ 2,868	\$ 6,791	\$ 3,402	\$ 22,759	\$ -	\$ 56,667
轉列為投資性不動產	-	(203)	-	-	-	-	-	(203)
處 分	-	-	-	(356)	(1,239)	(4,435)	-	(6,030)
折舊費用	-	4,243	242	1,096	361	2,818	-	8,760
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,887</u>	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ 7,531</u>	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 21,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,194</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 441,228</u>	<u>\$ 150,532</u>	<u>\$ 3,840</u>	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 8,366</u>	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 630,213</u>
成 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 89,725	\$ 201,492	\$ 3,243	\$ 9,871	\$ 4,893	\$ 24,145	\$ -	\$ 333,369
自營業租賃出租之資產轉列自用資產	941	-	-	-	-	-	-	941
轉列為投資性不動產	(12,877)	(26,679)	-	-	-	-	-	(39,556)
增 添	364,099	2,044	-	52	-	3,788	-	369,983
重 分 類	19,061	13,913	-	-	-	-	-	32,974
處 分	(18,780)	(13,854)	-	(25)	(178)	(466)	-	(33,303)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 442,169</u>	<u>\$ 176,916</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 9,898</u>	<u>\$ 4,715</u>	<u>\$ 27,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 664,408</u>
累計折舊								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 19,109	\$ 2,784	\$ 5,751	\$ 3,017	\$ 20,676	\$ -	\$ 51,337
轉列為投資性不動產	-	(2,490)	-	-	-	-	-	(2,490)
折舊費用	-	4,267	84	1,065	537	2,549	-	8,502
重 分 類	-	1,610	-	-	-	-	-	1,610
處 分	-	(1,649)	-	(25)	(152)	(466)	-	(2,292)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,847</u>	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 6,791</u>	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 22,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,667</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 442,169</u>	<u>\$ 156,069</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 3,107</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 4,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 607,741</u>

於 111 及 110 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房及建築	25 年
辦公室主建物	50 年
其 他	4 至 15 年
機器設備	1 至 15 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

(二) 營業租賃出租

	土	地
<u>成 本</u>		
111 年 1 月 1 日餘額	\$	2,371
由自用資產重分類		<u>941</u>
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u><u>3,312</u></u>
<u>成 本</u>		
110 年 1 月 1 日餘額	\$	3,312
重分類至自用資產	(	<u>941</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u><u>2,371</u></u>

本公司以營業租賃出租本公司停車位予員工，租賃期間為 1 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 200</u>

設定作為借款擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 786	\$ -
使用權資產之增添	111年度 \$ 1,348	110年度 \$ -
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 562	\$ -

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 676	\$ -
非流動	\$ 114	\$ -

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.30%	-

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租辦公室、停車位及員工宿舍，租賃期間為 1-2 年。於租賃期間終止時，本公司租賃辦公室、停車位及員工宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十一及附註十三。

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 1,869	\$ 2,240
低價值資產租賃費用	\$ 129	\$ 117
租賃之現金（流出）總額	(\$ 2,567)	(\$ 2,357)

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室、停車位及員工宿舍及符合低價值資產租賃之若干影印設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

	已完工之 投資性不動產
<u>成 本</u>	
111年1月1日	\$ 166,706
重分類	<u>1,904</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 168,610</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 11,897
重分類	203
折舊費用	<u>2,269</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 14,369</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 154,241</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日	\$ 160,124
重分類	<u>6,582</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 166,706</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 8,760
重分類	880
折舊費用	<u>2,257</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 11,897</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 154,809</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1～5 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 3,620	\$ 4,422
第2年	1,099	3,219
第3年	275	1,099
第4年	-	275
第5年	-	-
	<u>\$ 4,994</u>	<u>\$ 9,015</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

辦公室主建物

50 年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 304,620</u>	<u>\$ 264,849</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十四、無形資產

	專 利 權	商 標 權	電 腦 軟 體 成 本	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 13,697	\$ 17,918
單獨取得	-	-	648	648
除 列	(3,565)	-	-	(3,565)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 14,345</u>	<u>\$ 15,001</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,565	\$ 575	\$ 10,507	\$ 14,647
攤銷費用	-	26	1,214	1,240
除 列	(3,565)	-	-	(3,565)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 11,721</u>	<u>\$ 12,322</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 2,624</u>	<u>\$ 2,679</u>
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 11,713	\$ 15,934
單獨取得	-	-	1,984	1,984
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 13,697</u>	<u>\$ 17,918</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,565	\$ 508	\$ 9,804	\$ 13,877
攤銷費用	-	67	703	770
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 10,507</u>	<u>\$ 14,647</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 3,190</u>	<u>\$ 3,271</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

專 利 權	5 年
商 標 權	10 年
電腦軟體成本	3 至 5 年

	111年度	110年度
依功能別彙總攤銷費用		
銷售費用	\$ 89	\$ 27
管理費用	360	352
研究發展費用	791	391
	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 770</u>

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 33,809	\$ 52,910
預付費用	11,475	5,062
留抵稅額	7,030	4,546
進項稅額	1,477	1,098
其 他	4,556	5,174
	<u>\$ 58,347</u>	<u>\$ 68,790</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 2,218	\$ 45
存出保證金	517	482
其 他	3,633	-
	<u>\$ 6,368</u>	<u>\$ 527</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款	\$ 186,000	\$ 120,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	78,000	260,000
	<u>\$ 264,000</u>	<u>\$ 380,000</u>
<u>年 利 率（%）</u>		
擔保借款	1.735-2.007	1.10-1.15
無擔保借款	1.60-1.84	1.05-1.10

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三十）		
銀行借款	\$ 288,409	\$ 403,590
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	23,520	16,800
小計	311,929	420,390
減：列為1年內到期部分	(20,089)	(51,269)
長期借款	<u>\$ 291,840</u>	<u>\$ 369,121</u>
<u>年利率（%）</u>		
擔保借款	0.761-1.887	1.099-1.70
無擔保借款	0.775	0.15

十七、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 20,942</u>	<u>\$ 9,913</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 788,853</u>	<u>\$ 689,426</u>

應付帳款依合約約定時間支付，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債－流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付股利	\$ 90,075	\$ 118,073
應付薪資及獎金	21,483	17,518
應付員工酬勞	11,228	14,922
應付董事酬勞	3,742	8,527
其他	22,173	27,377
	<u>\$ 148,701</u>	<u>\$ 186,417</u>
其他負債		
代收款	\$ 2,066	\$ 2,165
其他	-	988
	<u>\$ 2,066</u>	<u>\$ 3,153</u>

十九、其他負債－非流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ 882	\$ 859

二十、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

二一、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	60,050	60,050
已發行股本	\$ 600,504	\$ 600,504

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 83,112	\$ 83,112
發行溢價	3,535	3,535
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
對子公司所有權權益變動	3,366	2,121
<u>不得作為任何用途(3)</u>		
處分資產增益	512	512
	\$ 90,525	\$ 89,280

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充資本，惟撥充資本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

3. 此類資本公積不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損彌補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累計虧損後，預估保留員工酬勞，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，其餘加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 30,843	\$ 48,741
特別盈餘公積	10,351	24,612
現金股利	210,177	273,624
每股現金股利（元）	3.5	4.6

上述 110 年度現金股利已分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 11 月 9 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目於 111 年 6 月 17 日股東常會決議。109 年度現金股利已分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 12 月 22 日董事會決議分配，其餘分配項目於 110 年 7 月 1 日股東常會決議。

本公司於董事會決議 111 及 110 年期中盈餘分配案如下：

	111年7月1日 至12月31日	111年1月1日 至6月30日
董事會決議日	112年3月28日	111年12月7日
法定盈餘公積	\$ 13,117	\$ 14,499
特別盈餘公積	5,472	(24,719)
現金股利	60,050	90,075
每股現金股利（元）	1	1.5

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年3月25日	110年11月9日
法定盈餘公積	\$ 342	\$ 30,501
特別盈餘公積	4,498	5,853
現金股利	90,076	120,101
每股現金股利（元）	1.5	2

本公司 112 年 3 月 28 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	\$ 27,616
特別盈餘公積	(19,247)
現金股利	150,126
每股現金股利（元）	2.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年12月31日	110年12月31日
年初餘額	\$ 42,890	\$ 23,823
提列（迴轉）特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
（迴轉）數	(20,221)	19,067
年底餘額	<u>\$ 22,669</u>	<u>\$ 42,890</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	稅 前 金 額	相 關 所 得 稅	稅 後 金 額
110 年 1 月 1 日餘額	(\$ 46,296)	\$ 9,259	(\$ 37,037)
當年度產生			
國外營運機構之換算差額	<u>23,061</u>	(<u>4,612</u>)	<u>18,449</u>
110 年 12 月 31 日餘額	(23,235)	4,647	(18,588)
當年度產生			
國外營運機構之換算差額	<u>32,683</u>	(<u>6,536</u>)	<u>26,147</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,448</u>	(<u>\$ 1,889</u>)	<u>\$ 7,559</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年12月31日	110年12月31日
年初餘額	(\$ 28,800)	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	(<u>6,900</u>)	(<u>28,800</u>)
年底餘額	(<u>\$ 35,700</u>)	(<u>\$ 28,800</u>)

(六) 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形如下：

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
110 年 1 月 1 日股數	567
本年度減少	(<u>567</u>)
110 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

1. 本公司 109 年 3 月 20 日經董事會決議，於 109 年 3 月 23 日至 109 年 5 月 22 日間，以每股 18 元～32 元之價格，買回公司股份 1,000 仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至該執行期間結束，累計買回 567 仟股，總成本 14,424 仟元。
2. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。
3. 本公司 110 年 6 月 29 日經董事會決議，認股基準日為 110 年 7 月 2 日，將庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為 25.44 元，總金額 14,424 仟元。本公司認列股份給付基礎之酬勞成本 22,512 仟元。

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 1,248</u>	<u>\$ 273</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 5,667	\$ 5,390
其 他	<u>2,932</u>	<u>17,798</u>
	<u>\$ 8,599</u>	<u>\$ 23,188</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備		
淨利益	\$ -	\$ 4,989
淨外幣兌換淨利益（損失）	47,950	(22,347)
其 他	<u>(7,175)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,775</u>	<u>(\$ 17,358)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	<u>\$ 10,624</u>	<u>\$ 7,333</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 11,591</u>	<u>\$ 10,759</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 770</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 129,305	\$ 148,868
保險費用	<u>11,208</u>	<u>10,287</u>
	<u>140,513</u>	<u>159,155</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>5,456</u>	<u>5,050</u>
其他員工福利	<u>5,079</u>	<u>5,129</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 151,048</u>	<u>\$ 169,334</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,656	\$ -
營業費用	<u>149,392</u>	<u>169,334</u>
	<u>\$ 151,048</u>	<u>\$ 169,334</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3%~10%及 1%~5%提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 28 日及 111 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3%	3.5%
董事酬勞	1%	2%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 11,228	\$ 14,922
董事酬勞	3,742	8,527

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

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

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

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 191,584	\$ 91,556
外幣兌換損失總額	(143,634)	(113,903)
淨利益 (損失)	<u>\$ 47,950</u>	<u>(\$ 22,347)</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 45,410	\$ 42,653
未分配盈餘加徵	2,853	7,022
以前年度之調整	39	36
	<u>48,302</u>	<u>49,711</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	34,822	37,181
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 83,124</u>	<u>\$ 86,892</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 359,290</u>	<u>\$ 395,325</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 71,858	\$ 79,065
稅上不可減除之費損	8,374	614
未分配盈餘加徵	2,853	7,022
未認列之可減除暫時性差異	-	155
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	39	36
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 83,124</u>	<u>\$ 86,892</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
一 國外營運機構換算	(\$ 6,536)	(\$ 4,612)
一 權益工具投資未實現		
評價損益	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 7,200</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>-</u>	\$ <u>6,955</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>26,824</u>	\$ <u>-</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 12,720	(\$ 3,500)	\$	\$ 9,220
權益工具投資未實現 評價損益	7,200	-	1,725	8,925
其 他	<u>16,536</u>	<u>(7,415)</u>	<u>(4,647)</u>	<u>4,474</u>
	<u>\$ 36,456</u>	<u>(\$ 10,915)</u>	<u>(\$ 2,922)</u>	<u>\$ 22,619</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 111,748	\$ 22,172	\$ -	\$ 133,920
其 他	<u>-</u>	<u>1,735</u>	<u>1,889</u>	<u>3,624</u>
	<u>\$ 111,748</u>	<u>\$ 23,907</u>	<u>\$ 1,889</u>	<u>\$ 137,544</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 8,652	\$ 4,068	\$ -	\$ 12,720
權益工具投資未實現 評價損益	-	-	7,200	7,200
備抵呆帳	3,546	1,851	-	5,397
國外營運機構兌換 差額	9,259	-	(4,612)	4,647
其 他	<u>7,203</u>	<u>(711)</u>	<u>-</u>	<u>6,492</u>
	<u>\$ 28,660</u>	<u>\$ 5,208</u>	<u>\$ 2,588</u>	<u>\$ 36,456</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 69,359	\$ 42,389	\$ -	\$ 111,748

(五) 所得稅核定情形

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

二四、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 5.16</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.57</u>	<u>\$ 5.13</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 276,166</u>	<u>\$ 308,433</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	60,050	59,767
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>338</u>	<u>378</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>60,388</u>	<u>60,145</u>

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

二五、處分投資子公司－不影響控制

本公司於 110 年 8 月 12 日及 111 年 3 月 28 日未按持股比例認購育鴻科技電子股份有限公司及鍊鑫新能源科技股份有限公司現金增資股權，致持股比例分別由 100%下降至 66.67%及 100%下降至 70%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分子公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二六。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

1. 本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議配發 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 120,101 仟元，並於 110 年 12 月支付部分股利 2,028 仟元予代理發放股利之銀行，其餘於 111 年 1 月 5 日發放。
2. 本公司於 111 年 12 月 7 日董事會決議配發 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 90,076 仟元，於 112 年 1 月 12 日發放。

(二) 部分現金交易

本公司於 111 及 110 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 33,874	\$ 369,983
應付設備款（帳列其他應付款）		
增加	(617)	(1,279)
購置不動產、廠房及設備支付		
現金數	\$ 33,257	\$ 368,704

二七、資本風險管理

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

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定本公司適當之資本結構。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司無以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

(三) 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（註1）	\$ 1,054,348	\$ 1,136,404
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	13,375	22,000
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,542,759	1,691,484

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期部分）。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，並監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元、港幣、日圓及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使本公司 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少 1,682 仟元及 4,322 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 266,059	\$ 118,652
—金融負債	575,929	800,390

敏感度分析

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

在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 3,099 仟元及 6,817 仟元。

2. 信用風險

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

本公司之信用風險主要係集中於第一大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 71% 及 65%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	1 ~ 3 個 月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 160,195	\$ 585	\$ -	\$ -	\$ 160,780
浮動利率工具	182,868	284,925	245,466	56,699	769,958
租賃負債	170	512	114	-	796
	<u>\$ 343,233</u>	<u>\$ 286,022</u>	<u>\$ 245,580</u>	<u>\$ 56,699</u>	<u>\$ 931,534</u>

110 年 12 月 31 日

	1 ~ 3 個 月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 864,340	\$ 26,754	\$ -	\$ -	\$ 891,094
浮動利率工具	212,790	218,479	362,401	6,720	800,390
	<u>\$1,077,130</u>	<u>\$ 245,233</u>	<u>\$ 362,401</u>	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$1,691,484</u>

(2) 融 資 額 度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 101,520	\$ 276,800
— 未動用金額	<u>728,805</u>	<u>354,560</u>
	<u>\$ 830,325</u>	<u>\$ 631,360</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 474,409	\$ 523,590
— 未動用金額	<u>944,700</u>	<u>1,056,565</u>
	<u>\$1,419,109</u>	<u>\$1,580,155</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
LONG WIN LIMITED (LONG WIN)	子 公 司
育鴻科技電子股份有限公司 (育鴻科技)	子 公 司
銖鑫新能源科技股份有限公司	子 公 司
育鴻電子 (深圳) 有限公司 (深圳育鴻)	孫 公 司
Wonder Top Co., Ltd	孫 公 司
東莞琦聯電子有限公司	曾孫公司
東莞川越五金製品有限公司	實質關係人
元熙科技股份有限公司 (元熙科技)	實質關係人
領達有限公司 (領達)	實質關係人
東莞市旭優塑膠科技有限公司	實質關係人

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
沅聖科技股份有限公司	實質關係人
旭徽電子有限公司	實質關係人
東莞旭徽塑膠電子有限公司	實質關係人
日益數位科技有限公司	實質關係人
梁 徽 彬	董 事 長
梁 徽 湖	實質關係人
梁 輝 崇	實質關係人
梁 維 霖	實質關係人
梁 維 任	實質關係人
梁 詠 琮	實質關係人
梁 哲 璋	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 5,292	\$ 9,783
	孫 公 司	176	-
	實質關係人	13	-
		<u>\$ 5,481</u>	<u>\$ 9,783</u>

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
LONG WIN	\$ 3,774,050	\$ 4,304,703
孫 公 司	16,348	4,187
實質關係人	38,209	55,633
	<u>\$ 3,828,607</u>	<u>\$ 4,364,523</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
其他收入	子 公 司		
	LONG WIN	\$ -	\$ 10,681
	其 他	-	70
	實質關係人		
	元熙科技	-	2,626
	其 他	-	23
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,400</u>

(五) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷售費用－樣品費	子 公 司	\$ 433	\$ 807
	實質關係人	-	3
銷售費用－運費	子 公 司	-	110
銷售費用－檢驗費	子 公 司	72	165
銷售費用－研究發展費	實質關係人	-	13
	子 公 司	57	926
銷售費用－進出口費用	子 公 司	-	5
銷售費用－其他費用	子 公 司	9,621	12,109
	實質關係人	-	19
管理費用－樣品費用	孫 公 司	28	-
研究發展費用－研發費	實質關係人	-	580
		<u>\$ 10,211</u>	<u>\$ 14,737</u>

(六) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別／名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 4,963	\$ 6,146
	育鴻科技	-	5,644
	孫 公 司	<u>181</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 5,144</u>	<u>\$ 11,790</u>
其他應收款－關係人	子 公 司		
	育鴻科技	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 33</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(七) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別／名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 786,929	\$ 669,290
	實質關係人		
	其 他	<u>1,924</u>	<u>20,136</u>
		<u>\$ 788,853</u>	<u>\$ 689,426</u>
其他應付款－關係人	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 8,140	\$ 4,578
	孫 公 司	29	-
	實質關係人		
	領 達	153	705
	其 他	<u>12</u>	<u>55</u>
		<u>\$ 8,334</u>	<u>\$ 5,338</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 預付款項

關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
孫公司		
深圳育鴻	\$ -	\$ 15,187
實質關係人	<u>2,300</u>	<u>15,511</u>
	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 30,698</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款
	111年度
實質關係人	<u>\$ 267</u>
	<u>\$ 165</u>

(十) 背書保證－參閱附表一及下述說明。

1. 本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人，並由本公司提供新北市汐止區同新段 0006 地號土地與昊天段地號 0872 土地共 38.66 坪及座落新北市汐止區新台五路 1 段 97 號 18 樓之 8~12 建物共 602.8 坪，作為 LONG WIN LIMITED 於上海商業儲蓄銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為美金 10,000 仟元，保證期間一年，並依規定經董事會通過展延。最近一次經 111 年 8 月 11 日董事會通過，保證期間為 111 年 9 月 26 日至 112 年 9 月 10 日。
2. 108 年 11 月 19 日董事會通過本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人展延對 Long Win Limited 於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為美金 3,200 仟元，已於 110 年 1 月 24 日到期。暨展延後，借款保證金額為美金 4,000 仟元，保證期間一年，並依規定經董事會通過展延。最近一次經 111 年 12 月 7 日董事會通過，保證期間為 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日。
3. 108 年 11 月 19 日董事會通過本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人展延對 Long Win Limited 於國泰世華商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為美金 1,000 仟元，已於 110 年 2

月 26 日到期。暨展延後，借款保證金額為美金 2,000 仟元，保證期間一年，並依規定經董事會通過展延。最近一次遂經 111 年 12 月 7 日董事會通過，保證期間為 112 年 2 月 22 日至 113 年 2 月 22 日。

4. 109 年 8 月 7 日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為美金 5,550 仟元及港幣 5,000 仟元。
5. 110 年 8 月 12 日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為美金 50 仟元。
6. 110 年 11 月 9 日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為美金 350 仟元。
7. 本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人對銖鑫新能源科技股份有限公司於上海商業儲蓄銀行提供購料借款保證金額為美金 3,000 仟元，經 111 年 3 月 25 日董事會通過，保證期間為 111 年 5 月 17 日至 112 年 5 月 17 日。

(十一) 其他

本公司之董事長梁徽彬及股東梁維霖、梁維任、梁詠琮及梁哲瑋簽訂辦公室租賃契約，租賃期間自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止，每月租金分別為 98 仟元及 108 仟元。

(十二) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 30,862</u>	<u>\$ 33,065</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備		
－土地	\$ 441,228	\$ 442,169
－房屋及建築	150,531	154,426
－營業租賃出租	3,312	2,371
投資性不動產	<u>154,241</u>	<u>154,809</u>
	<u>\$ 749,312</u>	<u>\$ 753,775</u>

三一、重大未認列之合約承諾

本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議以彰化縣秀水鄉秀水段之土地，興建廠房並購置生產機器，預計以 400,000 仟元自建廠房及 82,800 仟元購置生產機器，並於 111 年 2 月 10 日與非關係人濟業營造工廠股份有限公司簽署新建廠房工程合約，工程總金額約 104,000 仟元（含稅），另於 111 年 10 月 7 日追加工程 7,100 仟元，工程總金額為新台幣 111,100 仟元（含稅）。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 32,495	30.71（美元：新台幣）	\$ 997,935
人 民 幣	14	4.408（人民幣：新台幣）	61
日 幣	44	0.2324（日幣：新台幣）	10
港 幣	1	3.938（港幣：新台幣）	2
			<u>\$ 998,008</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 元	38,238	30.71（美元：新台幣）	<u>\$ 1,174,275</u>

111 年 12 月 31 日

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 26,856	30.71 (美元：新台幣)	\$ 824,759
人民幣	20	4.408 (人民幣：新台幣)	89
港幣	1,249	3.938 (港幣：新台幣)	4,920
			<u>\$ 829,768</u>

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 41,485	27.6800 (美元：新台幣)	\$ 1,148,318
人民幣	14	4.3440 (人民幣：新台幣)	60
日幣	1	0.2405 (日幣：新台幣)	-
港幣	88	3.5490 (港幣：新台幣)	311
			<u>\$ 1,148,689</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美元	34,739	27.6800 (美元：新台幣)	<u>\$ 961,573</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	25,573	27.6800 (美元：新台幣)	\$ 707,847
人民幣	30	4.3440 (人民幣：新台幣)	129
港幣	2,404	3.5490 (港幣：新台幣)	8,531
			<u>\$ 716,507</u>

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為 47,950 仟元及(22,347)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分)。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
(附表三)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
(附表三)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

秀育企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣
仟元，外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註備
		公司名稱	關係(註2)										
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	(1)	\$ 1,005,481 (USD 32,100) (HKD 5,000)	\$ 878,036 (USD 27,950) (HKD 5,000)	\$ 99,501 (USD 3,122) (HKD 922)	\$ 152,018	63.44%	\$ 2,768,114	Y	N	N	
		鍊鑫新能源科技股份有限公司	(1)	92,130 (USD 3,000)	92,130 (USD 3,000)	20,000	-	6.66%	2,768,114	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (2)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

註 3：本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 200%及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 100%。

秀育企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末					備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	價值	
秀育企業股份有限公司	<u>普通股</u> 荷魯視科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,319,454	\$ -	3.47	\$ -	-	-
	<u>普通股</u> 發條橘子科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	628,571	13,375	10.70	13,375	-	-

秀育企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易			情 形		交易條件與一般交易原則及	不同原因	應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價			授 信 期 間	餘 額	
秀育企業股份有限公司 LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進 貨	\$ 3,774,050	97	註 1	註 2	註 2		(\$ 786,929)	(97)	
	秀育企業股份有限公司	本公司	銷貨收入	(3,784,234)	(99)	註 1	註 2	註 2		795,006	77	
	東莞琦聯電子有限公司 旭徽電子有限公司	本公司之曾孫公司 實質關係人	進 貨	1,719,928	46	註 1	註 2	註 2		(462,347)	(53)	
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進 貨	133,577	4	註 3	註 3	註 3		(27,839)	(3)	
			加工收入	(1,734,654)	(100)	註 1	註 2	註 2		462,347	96	

註 1：原則上收付款條件為月結 60 天，視合併公司實際資金狀況另作調整。

註 2：無其他同類交易可供比較。

註 3：付款條件為月結 60 天，交易條件與一般交易無異。

秀育企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附 表 四

單 位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期		關 係 人 款 項 方 式	應 收 後 收 回 金 額	提 列 損 失	抵 備 金 額
					金	額				
秀育企業股份有限公司 LONG WIN LIMITED 東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED 秀育企業股份有限公司 東莞琦聯電子有限公司 LONG WIN LIMITED	本公司之子公司 本 公 司 本公司之曾孫公司 本公司之子公司	\$ 4,963 795,006 223,369 462,347	註 5.23 註 7.69	\$	- - - -	- - - -	已全數收回 \$ 662,409 已全數收回 已全數收回	\$ 	- - - -

註：係代採購產生之應收關係人款項，故不適用週轉率之計算。

秀育企業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		資本金		期末數	比率(%)	持帳面金額		有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				原本期	去末期	年	年底			\$				
秀育企業股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	台灣	主要從事汽車及電子材料零售	\$ 60,000	\$ 60,000		60,000	6,000,000	67	\$ 42,983	(\$ 17,863)	(\$ 11,909)	子公司	
	鍊鑫新能源科技股份有限公司	台灣	主要從事能源技術服務	21,000	-		-	2,100,000	70	9,048	(17,074)	(13,197)	子公司	
	GOODTEK LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	372,032	372,032	(USD 12,400)	372,032	12,400,000	100	903,519	162,510	162,510	子公司	
	LONG WIN LIMITED	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進口貿易業務	30,656	30,656	(USD 1,000)	30,656	1,000,000	100	215,608	17,784	17,784	子公司	
UGREAT MARKETING LIMITED	UGREAT MARKETING LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	56,666	12,612	(USD 1,835)	12,612	2,085,000	100	55,147	(44,330)	(44,330)	子公司	
	育鴻電子（深圳）有限公司	中國大陸深圳	主要從事電子材料零售	62,611	18,557	(USD 2,036)	18,557	-	100	54,006	(44,312)	(44,312)	孫公司	
	Wonder Top Co., Ltd.	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進口貿易業務	371,278	371,278	(USD 12,357)	371,278	12,180,000	100	902,610	162,535	162,535	孫公司	
Wonder Top Co., Ltd.	東莞琦聯電子有限公司	中國大陸廣東	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	148,813	148,813	(USD 4,758)	148,813	-	100	899,289	162,551	162,551	孫公司	

註：係以被投資公司經會計師核閱之財務報表認列之投資損益。

秀育企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 累 期 台 灣 積 匯 資 金 額	本 期 初 出 金 額	本 期 回 收 匯	本 期 出 收	本 期 匯 出 收	或 回 金 額	本 期 自 台 灣 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註1)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本 期 投 資 損 益 (註1)	認 損 益 (註1)	期 帳 面 值 (註1)	未 投 價 值 (註1)	資 值 匯 回 至 本 期 止 已 收 益
東莞琦聯電子有限公司	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	\$ 142,709 (USD 4,567)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 142,709 (USD 4,567)	無	無	無	無	無	\$ 142,709 (USD 4,567)	\$ 162,551 (註1)	100	\$ 162,551 (註1)	162,551 (註1)	\$	899,289	無
育鴻電子（深圳）有限公司	主要從事電子材料零售	18,557 (USD 611)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	18,557 (USD 611)	44,054 (USD 1,425)	無	無	無	無	62,611 (USD 2,036)	(44,312) (註1)	100	(44,312) (註1)	44,312 (註1)	\$	54,006	無

本 期 大 陸 赴	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	依 經 濟 部 投 資 准 額	審 金 額	審 會 額	審 投 資 會 額	審 區 投 資 會 額	審 地 區 投 資 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額	審 會 額
	\$ 205,320 (USD 6,603)	\$ 210,671 (USD 6,860)																	

註 1：係以被投資公司 111 年度經會計師查核之財務報表計算。
註 2：投資限額為淨值 60%或新台幣 80,000 仟元較高者。

秀育企業股份有限公司

董事長：梁徽彬

