



股票代碼: 6737

秀育企業股份有限公司

SOLID YEAR CO., LTD.

一一二年度年報

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 113 年 5 月 10 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一段 97 號 18 樓之 11

電話：(02) 2697-2311

彰化一廠：彰化縣秀水鄉寶溪巷 3 號

電話：(04) 7696-611

彰化新廠：彰化縣秀水鄉安溪村平安三街 53 號(興建中)

電話：(04)7696-611

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 樓之 1

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.....	6
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.....	8
三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	16
四、 公司治理運作情形	21
五、 簽證會計師公費資訊	60
六、 更換會計師資訊	61
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	61
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	62
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	63
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	64
肆、募資情形	
一、 資本及股份	65
二、 公司債辦理情形	70
三、 特別股辦理情形	70
四、 海外存託憑證辦理情形	70
五、 員工認股權憑證辦理情形	70
六、 限制員工權利新股辦理情形	70
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
八、 資金運用計畫執行情形	70
伍、營運概況	
一、 業務內容	71
二、 市場及產銷概況	84
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	89
四、 環保支出資訊	90
五、 勞資關係	90

六、	資通安全管理	93
七、	重要契約	95
陸、財務概況		
一、	最近五年度簡明財務資料	96
二、	最近五年度財務分析	100
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告	104
四、	最近年度財務報告	105
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	105
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	105
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	106
二、	財務績效	107
三、	現金流量	107
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	108
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	108
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估	109
七、	其他重要事項.....	113
捌、特別記載事項		
一、	關係企業相關資料.....	114
二、	最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	115
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.....	115
四、	其他必要補充說明事項.....	115
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		
		116

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 112 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 112 年度之營業額約 3,322,117 千元，較 111 年度之營業額 4,371,462 千元，減少約 24%，主係疫情紅利接近尾聲，疫情間寬鬆貨幣政策驅動疫後通貨膨脹，再加上烏俄戰爭影響造成客戶需求減緩所致。

(二)稅後淨利：本公司 112 年度稅後淨利 206,910 千元，與 111 年度稅後淨利 266,334 千元相較，減少約 22.31%，主係 112 年度營業收入減少所致。

二、預算執行情形：本公司民國 112 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

年 度		最近三年度財務分析		
		110 年	111 年	112 年
財務 收支	營業活動之淨現金流入(出)	226,597	564,854	462,449
	投資活動之淨現金流入(出)	(368,071)	(101,352)	(121,977)
	籌資活動之淨現金流入(出)	(22,574)	(419,612)	(270,617)
財務 結構 (%)	負債占資產比率	62.52	58.66	55.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	224.90	234.07	233.93
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.18	8.09	6.46
	權益報酬率(%)	24.41	19.70	14.30
	純益率(%)	5.81	6.09	6.23
	每股盈餘(元)	5.16	4.60	3.67

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，如自行車低碳電動助力輪、新世代全功能主動式電容筆、安防相關產品(偏向後台的監控及管理)、視訊會議之高階網路相機及電車用監視器等，以維持中長期產業競爭力。

(二)研發資源投入：112 年度投入之研發費用為新臺幣 64,263 千元，較 111 年度的 66,272 千元，減少約 3.03%，本公司於鍵盤開發維持穩定研發投入外，也持續進行 XR/AR

遠距視訊會議軟硬體裝置及電動助力自行車等專案開發，並積極合作開發主動式電容筆等產品，使研發資源之投入提升公司創新及競爭力。

五、一一三年營運計畫概要

- (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(如自行車用低碳電動助力輪、全功能主動式電容筆、住宅型及商用型儲能系統、代理海外知名家電產品及搶進軍備用品等)，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。此外，112 年底成立企業永續發展部，自願性積極配合政府推動永續治理，公司導入 ESG 三大面向，公司為地球環境永續盡一份心力，公司簽屬人權宣言為社會責任盡一份心力，公司日益求精技術為品質治理盡一份心力，共創美好。
- (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與安防相關產品應用等，並落實品質管理，以確保產品品質。
 2. 代理海外知名家電用品，藉以強化消費性居家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。
 3. 透過 111 年新成立子公司鈗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，此外，本公司與國外儲能廠商及系統商合作，以 SHO-U 品牌或經銷方式進行銷售，整合客戶需求，提供軟硬體儲能系統建置解決方案，也規劃從中開發硬體設備的代工製造，實現集團多角化經營，並成為綠能產業之生力軍。
 4. 111 年成立軍事品牌 UTA Technology，跨足軍工用品領域，產品涵蓋單兵攜行急救包、防護背心、硬式和軟式抗彈板、頭盔、戰術配件、背包及野外生存設備等，與國外知名軍備防護品牌廠合作進而代工製造，將既有生產量能與軍事產品結合跨足軍工產業，推廣 UTA 成為全方位防護顧問品牌。。
 5. 於 110 年開始實施生產基地戰略佈局計畫，將於台灣建立全面的生產配套網路，使台灣成為本公司之第二個生產基地。

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) 《氣候變遷因應法》明確將「2050 淨零排放」入法，金管會亦明確上市公司完成碳盤查的時間表。雖然本公司尚不屬規範範疇，但本公司深知其重要性，主動於112年底成立企業永續發展部推動組織因應。

本公司經營團隊持續密切關注市場環境動態，注意任何可能會影響公司財務業務的國內外政策與法令，以因應未來產業及總體經營環境變化所帶來之營運風險，目前尚無因國內外法規環境變動而對公司財務業務影響之情事。

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：(1)秀育公司設立，開始從事設計製造塑膠射出模具

(2)設立資本額為 500 千元

74 年：開始從事鍵盤塑膠零件之射出業務

75 年：(1)開始從事計算機製造及銷售業務

(2)現金增資 4,500 千元，資本額增為 5,000 千元

80 年：現金增資 20,000 千元，資本額增為 25,000 千元

81 年：開始從事鍵盤成品製造及銷售業務

86 年：(1)通過 ISO 9002 認證

(2)現金增資 70,000 千元，資本額增為 95,000 千元

89 年：成立光電事業處從事網路攝影機製造及銷售業務

91 年：(1)榮獲東莞市無毒企業獎項

(2)現金增資 20,000 千元，減資 110,000 千元，資本額為 5,000 千元

92 年：現金增資 90,000 千元，資本額增為 95,000 千元

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：(1)行車紀錄器產品製造及銷售業務

(2)現金增資 20,000 千元，減資 20,000 千元，資本額為 95,000 千元

102 年：(1)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

(2)盈餘轉增資 3,700 千元，資本額增為 98,700 千元

103 年：(1)成功開發 Guess、普思穿戴式智慧手錶及 Dartslive 飛鏢靶量產訂單

(2)盈餘轉增資 39,200 千元，資本額增為 137,900 千元

104 年：(1)投資並 100%持有育鴻電子股份有限公司，建立產品自主品牌

(2)成功開發 Moutrie USA - Hunting cam（打獵機）量產

(3)盈餘轉增資 50,000 千元，資本額增為 187,900 千元

105 年：(1)通過 ISO9001（2015 版）認證

(2)成功開發特科智能-掃地機量產

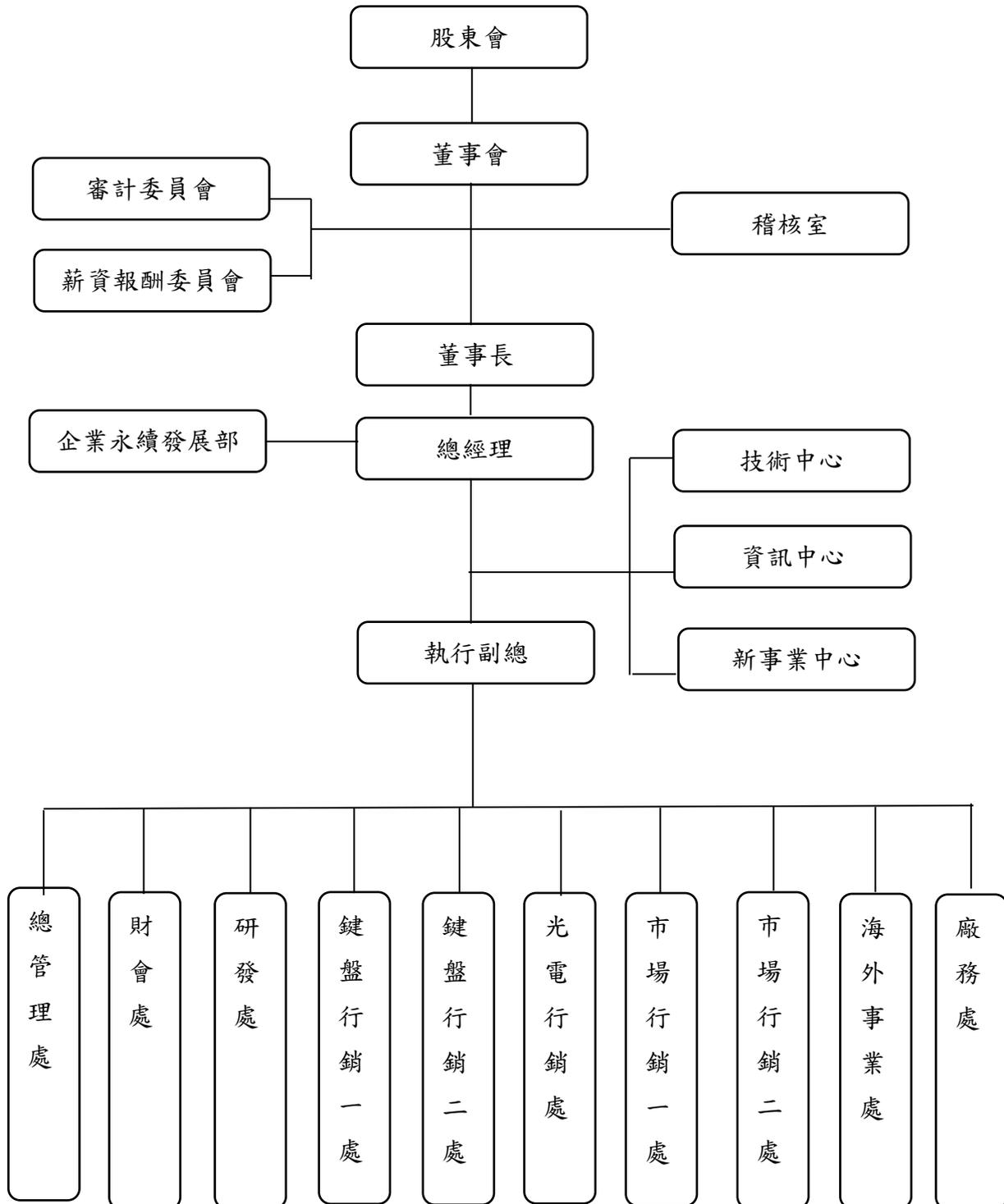
(3)現金增資 52,100 千元，盈餘轉增資 60,000 千元，資本額增為 300,000 千元

- (4)榮獲第十三屆金炬峰獎-第十三屆年度十大企業年度創新設計鍵盤投影機
- (5)榮獲 105 年資訊月百大創新產品獎鍵盤投影機
- 106 年：
 - (1)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
 - (2)盈餘轉增資 111,000 千元，現金增資 113,000 千元，資本額增為 524,000 千元
 - (3)榮獲第十八屆金峰獎傑出企業傑出領導人
- 107 年：
 - (1)盈餘轉增資 24,104 千元，資本公積轉增資 52,400 千元，資本額增為 600,504 千元
 - (2)12 月份成立汽車電子事業處
- 108 年：
 - (1)本公司股票公開發行(股票代號：6737)
 - (2)簡易合併子公司育鴻電子股份有限公司
 - (3)本公司股票登錄興櫃
 - (4)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：設立子公司鍊鑫新能源科技股份有限公司、取得 ISO27001（2013 版）
- 112 年：
 - (1)取得製造業醫療器材商許可執照
 - (2)取得販賣業醫療器材商許可執照
 - (3)開始從事醫療軍用品業務，並取得國防部標案
- 113 年：
 - (1)取得衛生福利部第一等級醫療器材許可證
 - (2)東莞琦聯電子有限公司榮獲橋頭鎮 2023 年度實際出口總額先進企業

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
總 經 理	綜理公司一切業務及各部門經營績效之管理。 擬訂公司經營方針與事業策略，落實於事業計畫。 督導各功能性組織營運事項。
執 行 副 總	執行公司短中長期營運策略專案。 推動部門可控管費用，降低生產運轉成本費用。
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。
企業永續發展部	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。
市場行銷一處	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。
市場行銷二處	品牌代理與行銷、市場開發與通路銷售，推廣代理產品。
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。
研 發 處	產品規格之設計、驗證、制定及生產技術導入。 各國產品證照申請及法規研究，規劃專利地圖，相關專利撰寫及申請。
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：

113年4月1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 LONG WIN LIMITED 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 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 瑄徽投資股份有限公司 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 ALPHA SPRINT LIMITED 董事 深圳冠順網絡科技有限公司 董事長 祐鈺生物科技股份有限公司 董事長 晉江北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	梁輝崇	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	梁輝崇	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司 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 樺陞投資股份有限公司 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 東莞川越五金制品有限公司 執行董事 EAGLE WAVE 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	-	-	-	-
董事	中華民國	梁徽湖	男	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	董事長	梁徽彬	兄弟	-	-	-	-							

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	
	民國		61~70 歲													UGREAT MARKETING LIMITED 董事 瑄鋒投資股份有限公司 董事 國健開發建設股份有限公司 董事 原兆科技股份有限公司 監察人 天櫻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 WELL LUCKY 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	副董事長	梁輝崇	兄弟	
董事	中華民國	戴文正	男 71~80 歲	111.06.17	3 年	106.06.08	-	-	-	-	30,300	0.05	-	-	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	富山精機廠股份有限公司 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	-	-	-	-	正德高中畢業	育鴻科技電子股份有限公司 董事 銖鑫新能源科技股份有限公司 董事 鴻昌機械廠工廠 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 天之驕子企業有限公司 董事長 國健開發建設股份有限公司 監察人 銖鑫新能源科技股份有限公司 董事 育鴻科技電子股份有限公司 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 嶺東科技大學副校長	財團法人臺中市私立嶺東高級中學 監察人 嶺東科技大學 副校長 嶺東科技大學 商管學院院長 朗齊生物醫學股份有限公司 副董事長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳坤成	男 61~70 歲	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所博士 大同公司馬達廠工程師 臺中精機廠公司 副經理 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	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	
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	-	-	-	-	建國科技大學兼任講師 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 柏克來管理顧問有限公司負責人	-	-	-	-

註：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方
式)之相關資訊：：本公司董事長與總經理非為同一人、亦非互為配偶或一親等親屬，故不適用。

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	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
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研究所博士畢業，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：
 - 公司或其關係企業之受僱人。
 - 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - 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。
 - (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。
 - 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。
 - 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。
 - 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。
 - 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。
 - 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. 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，本公司董事會成員之提名與遴選係採候選人提名制，並考量利害關係人意見，依循「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性，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	具 員 工 身 份	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		
	梁輝崇		男	V			V	/	/	V	V		V	V	V	V	V	V		
	梁徽湖		男	V			V		/	/	V	V		V	V	V	V	V	V	
	戴文正		男				V		/	/	V	V		V	V	V	V	V	V	
	吳世文		男				V		/	/	V	V		V	V	V	V	V	V	
	梁鈞凱		男		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		
	陳坤成		男				V			V	V	V	V	V	V	V	V	V		
	陳玉芬		女				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3席占比33%、61~70歲有4席占比45%、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，3席獨立董事年資介於4-9年。專業背景，9席董事均有產業與商務背景、3席獨立董事及1席董事均有產業、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，另本公司已設置審計委員會取代監察人職務，且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

113年4月1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			經理人取得員工認股權憑證情形	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	91.02.01	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 銖鑫新能源科技股份有限公司 監察人 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	104.01.01	1,920,080	3.20%	-	-	-	-	大葉大學工業工程系畢 東莞琦聯電子有限公司 董事長及總經理 瑄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 銖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	91.07.01	11,000	0.02%	-	-	-	-	台北工專機械工程科畢 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	102.11.01	-	-	-	-	-	-	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	106.09.01	213,040	0.35%	-	-	-	-	台灣科技大學機械科畢 英群企業公司處長	-	-	-	-	-	
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畢 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	106.04.01	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 董事長兼總經理 信大創投股份有限公司 董事 瑄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	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 外銷業務	-	-	-	-	-	

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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
協理	民國										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	88.07.01	21,580	0.04%	-	-	-	-	建國工專畢	-	-	-	-	-	-
企業永續發展部協理	中華民國	梁靖瑜	女	111.02.07	1,022,781	1.70%	-	-	-	-	崑山技術學院會計系畢	樺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	111.07.07	-	-	-	-	-	-	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	陳彥超	男	111.03.21	-	-	-	-	-	-	中華大學電機系畢 怡眾國際股份有限公司 專案經理	-	-	-	-	-	-
財會處協理	中華民國	賴怡涵	女	111.12.05	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計學系碩士 昱泉國際股份有限公司財會經理	匯理怡和資本股份有限公司 監察人	-	-	-	-	-
稽核室協理	中華民國	蔡灝	男	112.12.06	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系碩士 凱基證券(股)公司資本市場部副理 新哈林運動(股)公司副理	-	-	-	-	-	-

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

112年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董事酬金								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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、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		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	梁徽彬	-	-	-	-	2,258	2,258	150	150	2,408 (1.09%)	2,408 (1.09%)	6,300	6,300	-	-	-	-	-	-	8,708 (3.95%)	8,708 (3.95%)	無
董事	梁輝崇																					
董事	梁徽湖																					
董事	戴文正																					
董事	吳世文																					
董事	梁鈞凱																					
獨立董事	楊永列																					
獨立董事	陳坤成	-	-	-	-	750	750	162	162	912 (0.41%)	912 (0.41%)	-	-	-	-	-	-	-	-	912 (0.41%)	912 (0.41%)	無
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：
 (1)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。
 (2)獨立董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌同業經常水準議定之。
 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

112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	梁煇崇、梁徽湖、 戴文正、陳玉芬、 陳坤成、楊永列、 吳世文、梁鈞凱	梁煇崇、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)	梁徽彬	梁徽彬	梁煇崇、梁徽湖	梁煇崇、梁徽湖
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
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

112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		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	吳川仕	9,086	9,086	-	-	5,214	5,214	2,180	-	2,180	-	16,480 (7.47%)	16,480 (7.47%)	無
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													
副總經理	梁維任													

酬金級距表

112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、梁維任	葉耕丰、梁維任
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	梁維霖、秦忠義 游清江、吳川仕	梁維霖、秦忠義 游清江、吳川仕
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
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 6 人	共 6 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	-	3,527	3,527	1.60
	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(註)				
	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(註)				
	協理	謝佩娟(註)				
	財務/會計主管	賴怡涵				
	協理	蔡灝(註)				

註：黃俊杰於112年7月12日離職，黃奇聰於112年9月6日離職，謝佩娟於112年12月15日進行職務調整，蔡灝於112年12月15日就任經理人。

(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	111年度酬金總額 占稅後純益之比例		112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		3.71	3.71	4.36	4.36
總經理、副總經理		5.78	5.78	7.47	7.47

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(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，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(112年度)董事會開會6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	6	0	100	111年6月17日選任
副董事長	梁輝崇	6	0	100	111年6月17日選任
董事	梁徽湖	5	1	83	111年6月17日選任
董事	戴文正	6	0	100	111年6月17日選任
董事	吳世文	6	0	100	111年6月17日選任
董事	梁鈞凱	6	0	100	111年6月17日選任
獨立董事	楊永列	6	0	100	111年6月17日選任
獨立董事	陳坤成	6	0	100	111年6月17日選任
獨立董事	陳玉芬	6	0	100	111年6月17日選任

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：本公司於109年12月11日成立審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，112年度審計委員會共召開6次董事會議，決議事項內容如年報第57頁至第59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)112年6月19日會議，轉投資公司東莞琦聯電子有限公司及育鴻電子(深圳)有限公司董事長異動案，董事長梁徽彬利益迴避，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：

(一)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日董事會通過修訂，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。

(二)本公司於 113 年第 1 季進行 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日期間董事會績效評估，112 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 113 年 3 月 13 日將績效評估結果提報董事會，報告內容董事會績效評估 4.13 分，董事會成員自我績效評估 4.71 分，功能性委員會績效評估 4.99 分，以上評估滿分均為 5 分，評估結果顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

(三)相關執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次	112.01.01~112.12.31	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.董事會績效評估包含 (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2.董事成員自我績效評估包含 (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會績效評估包含 (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

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：

(一)為強化董事會運作之獨立性，本公司設置三席獨立董事，分別為楊永列先生、陳坤成先生及陳玉芬女士，三位獨立董事均以其專業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關業務、內部控制執行及財務等相關議案，提供予董事會良好之建議。

(二)本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事運作程序」，並定期修訂，以有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。

(三)本公司董事會藉各功能委員會分工合作，如薪酬委員會及審計委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。

(四)本公司定期安排董事參與專業進修課程。

(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6次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	楊永列	6	0	100	111年6月17日屆滿後連任
獨立董事	陳坤成	6	0	100	111年6月17日屆滿後連任
獨立董事	陳玉芬	6	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。					
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：					
日期/期別	重要議案摘要			證券交易法第14條之5所列	獨立董事意見及公司對意見之處理
112.01.10 (第二屆第四次)	1.修訂本公司「公司章程」案			V	無
	決議結果：全體出席委員同意通過				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過				
112.03.28 (第二屆第五次)	1.訂定「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」			V	無
	2.111年度營業報告書及財務報表案			V	
	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	
	8.修訂內部控制制度及辦法案			V	
	9.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案			V	
	10.本公司申請上市案			V	
	11.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	
	決議結果：全體出席委員同意通過				
公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過					

112.06.19 (第二屆第六次)	1.修訂內部控制制度及辦法案	V	無
	2.修訂本公司「股東會議事運作程序」案	V	
	決議結果：全體出席委員同意通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過		
112.08.10 (第二屆第七次)	1.本公司 112 年第二季合併財務報表案	V	無
	2.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案	V	
	決議結果：全體出席委員同意通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過		
112.09.11 (第二屆第八次)	1.修訂本公司「公司章程」案	V	無
	決議結果：全體出席委員同意通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過		
112.12.15 (第二屆第九次)	1.112 年上半年度營業報告書	V	無
	2.112 年上半年度盈餘分派、除息基準日及股利發放日案	V	
	3.113 年度營運計畫暨年度預算案	V	
	4.113 年度稽核計畫案	V	
	5.內部稽核主管異動案	V	
	6. 增資子公司 UGREAT MARKING LIMITD，轉增資孫公司育鴻電子(深圳)有限公司案	V	
	7.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案	V	
	8.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應商購料提供背書保證追認案	V	
	9.修訂內部控制制度	V	
	10.本公司及各子公司截至 112 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	
	決議結果：全體出席委員同意通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過		
	113.03.13 (第二屆第十次)	1.112 年度營業報告書及財務報表案	
2.112 年度盈餘分派案		V	
3.112 年下半年度現金股利分派除息基準日及股利發放日案		V	
4.112 年度「內部控制制度聲明書」案		V	
5.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估案		V	
6.修訂本公司「背書保證作業程序」案		V	
7.修訂本公司「董事會議事運作程序」案		V	
8.修訂內部控制制度及辦法案		V	
9.本公司擬對子公司鍊鑫新能源科技股份有限公司對銀行借款提供背書保證續約案		V	
10.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應商購料提供背書保證追認案		V	

	11.本公司擬與主辦承銷商協議過額配售及特定股東自願集保案	V	
	12.訂定「簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法」	V	
	決議結果：全體出席委員同意通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過		
113.04.16 (第二屆第十一次)	1.修訂本公司「薪資報酬委員會運作程序」案	V	無
	2.修訂本公司「背書保證作業程序」案	V	
	3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	
	4.新增醫療器材製造業設立廠址位於彰化縣秀水鄉安溪村平安三街 53 號案	V	
	決議結果：全體出席委員同意通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席委員同意通過		
註：稽核室已於各次審計委員會召開時，依各期間內部稽核執行情形，向審計委員會報告。			
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。			
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。			
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：			
(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：			
1.本公司內部稽核主管定期與獨立董事溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。			
2.內部稽核主管定期於董事會及審計委員會進行稽核業務報告，獨立董事(審計委員會)與內部稽核主管之溝通情形摘要如下：			
日期	溝通事項	溝通結果	
112.01.10	111 年 11 月內部稽核業務報告。	充分溝通，並於審計委員會報告。	
112.03.28	111 年 12 月~112 年 2 月內部稽核業務報告。	充分溝通，並於審計委員會報告。	
112.06.19	112 年 3 月~112 年 5 月內部稽核業務報告。	充分溝通，並於審計委員會報告。	
112.08.10	112 年 6 月~112 年 7 月內部稽核業務報告。	充分溝通，並於審計委員會報告。	
112.12.15	112 年 8 月~112 年 11 月內部稽核業務報告。	充分溝通，並於審計委員會報告。	
(二)獨立董事與會計師溝通情形：			
1.簽證會計師定期與獨立董事會議，簽證會計師就本公司若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員溝通。			
2.獨立董事(審計委員會)與會計師溝通情形摘要如下：			
日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112.03.28	獨立董事楊永列 獨立董事陳坤成 獨立董事陳玉芬 會計師蘇定堅 會計師曾棟墾	111 年度與治理單位溝通事項及查核結論。	獨立董事對報告內容無異議。
112.12.15	獨立董事楊永列	勤業會計師事務所報告 112 年度查核	獨立董事對報告內容無異

	獨立董事陳坤成 獨立董事陳玉芬 會計師蘇定堅	規劃。	議。	
113.03.13	獨立董事楊永列 獨立董事陳坤成 獨立董事陳玉芬 會計師許瑞隆協理	112 年度與治理單位溝通事項及查核 結論。	獨立董事對報告內容無異 議。	

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	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於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)。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已訂定股務作業程序規範相關事宜，除委由股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。	(一)無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司主要股東為經營團隊及長期持有之股東，公司董事、經理人及持股百分之十以上之大股東均依規定每月向本公司申報其持股變動情形，本公司透過委任股務代理機構處理相關事宜，以掌握主要股東及董事、經理人及持	(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	
			<p>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3席占比33%、61~70歲有4席占比45%、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，3席獨立董事年資介於4-9年。專</p>	

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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		業背景，9席董事均有產業與商務背景、3席獨立董事及1席董事均有產業、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。	(二) 未來將依循上市上櫃公司治理實務守則規定建立相關機制。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已於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	(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	
			<p>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，並將個別董事成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。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：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>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：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p>	

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>本公司於113年第1季進行112年董事會績效評估，112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113年3月13日將績效評估結果提報董事會，報告內容董事會績效評估4.13分，董事會成員自我績效評估4.71分，功能性委員會績效評估4.99分，以上評估滿分均為5分，評估結果符合公司治理要求。</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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傭關係。 	(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	摘要說明	
			<p>4、簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。</p> <p>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物。</p> <p>6、簽證會計師未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</p> <p>7、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</p> <p>8、簽證會計師未握有本公司股份。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
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	V		<p>本公司於111年12月7日董事會通過任命財會主管賴怡涵財務長兼擔公司治理主管，負責公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能。公司治</p>	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																					
事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			<p>理主管並指派相關單位人員共同執行公司治理相關事務。公司治理主管依據職責執行業務，112年度迄今主要職責及業務執行情形如下：</p> <p>一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>二、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>三、協助董事、監察人就任及持續進修。</p> <p>四、提供董事、監察人執行業務所需之資料。</p> <p>五、協助董事、監察人遵循法令。</p> <p>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」。</p> <p>本公司公司治理主管 112 年進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>進修機構</th> <th>課程名稱</th> <th>進修日期</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>正確理解公司治理評鑑指標</td> <td>112/5/18</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-循環經濟效益及其商業模式</td> <td>112/6/9</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則</td> <td>112/6/19</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	項次	進修機構	課程名稱	進修日期	進修時數	1	財團法人中華民國會計研究發展基金會	正確理解公司治理評鑑指標	112/5/18	3	2	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-循環經濟效益及其商業模式	112/6/9	3	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	112/6/19	3	
項次	進修機構	課程名稱	進修日期	進修時數																				
1	財團法人中華民國會計研究發展基金會	正確理解公司治理評鑑指標	112/5/18	3																				
2	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-循環經濟效益及其商業模式	112/6/9	3																				
3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	112/6/19	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	摘要說明						
			4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律責任及注意事項	112/6/19	3		
			5	社團法人中華公司治理協會	人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	112/7/7	3		
			6	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃內內部人股權宣導說明會	112/8/23	3		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V			本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對投資人溝通管道，並於本公司企業網站設有”利害關係人”專區設置聯繫方式，與股東則可透過法人說明會之方式溝通，於公司網站亦設有聯絡信箱 sales@solidyear.com.tw，以妥善回應利害關係人所關切之相關議題。					無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V			本公司委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代辦機構，並辦理股東會事務。					無重大差異。
七、資訊公開									
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V			(一)本公司已架設公司網站 (https://www.solidyear.com.tw)，定期揭露及更新財務業務及公司治理資訊。					(一) 無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V			(二)本公司已架設英文網站，並由專門負責人員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。					(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) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)本公司為興櫃公司，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。	(三)無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險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		(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。	(一)無重大差異。
	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。	(二)無重大差異。
	V		(三)投資者關係：透過公開資訊觀測站，讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。	(三)無重大差異。
	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。	(四)無重大差異。
	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。	(五)無重大差異。
	V		(六)董事及監察人進修之情形：本公司主動為董事邀請講師，在公司舉辦主管機關規定及認證之進修課程。	(六)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	
	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。
	V		(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。
	V		(九)本公司已為董事購買責任保險。	(九)無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司目前為興櫃公司，尚未列入公司治理評鑑受評公司，故不適用。				

註：運作情形不論勾選「是」或否，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

113年5月10日

身分別	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)	陳玉芬		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。	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」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。	無
獨立董事	陳坤成		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。	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」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
獨立董事	楊永列		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。 目前擔任朗齊生物醫學股份有限公司副董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	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」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	無

身分別	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
				或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 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)	備註
獨立董事 (召集人)	陳玉芬	3	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿後連任
獨立董事 (委員)	陳坤成	3	0	100	111 年 6 月 17 日屆滿後連任
獨立董事 (委員)	楊永列	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。

3.112 年度薪資報酬委員會審議情形：

薪資報酬委員會日期、期別	議案內容	委員意見及決議結果	對委員意見之處理
112.03.28(第二屆第三次)	1.111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	全體出席委員同意通過。	依決議執行並提報董事會。
112.08.10(第二屆第四次)	1.經理人 112 年中秋獎金案	全體出席委員同意通過。	依決議執行並提報董事會。
112.12.25(第二屆第五次)	1.內部稽核主管異動案 2.經理人 112 年年終獎金案	全體出席委員同意通過。	依決議執行並提報董事會。

4.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(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	摘要說明	
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」及「永續發展委員會組織章程」，並於112年12月設立企業永續發展部負責推動永續發展之治理，且於113年5月14日董事會成立「永續發展委員會」，委任公司三位獨立董事、總經理及企業永續發展部協理擔任委員。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，並由企業永續發展部協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，每年至少一次由企業永續發展部協理向董事會進行永續發展執行報告。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		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	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	
			查內容、要點皆符合ISO 27001:2013要求，確保資訊安全落實執行。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(二) 東莞琦聯除取得ISO14001：2015及IECQC080000：2017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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p>

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	<p>(四) 本公司重視節能減碳，統計過去兩年溫室氣體排放、用水及廢棄物總重量，實施成效如下：</p> <p>1. 在溫室氣體排放量(範疇一碳排放)方面，東莞琦聯111年~112年碳排放分別為176噸及99噸，有明顯下降。惟東莞琦聯111年~112年碳排放(範疇二碳排放)方面分別為758噸及1,401噸，造成上升的主要原因是112年的統計過程中，公司在統計方法上發生了變更，112年是按照ISO14064-1：2018標準進行統計，111年則是按一般行業標準進行統計，另外，主要的原因是112年實際購買的綠色能源少於111年，購買的比例下降了15%所致。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排的產品。</p> <p>2. 東莞琦聯111年自來水使用量127,035噸，112年降至113,545噸，112年較111年節約用水10.62%、13,490噸。</p> <p>3. 東莞琦聯111年危險廢棄物產生量為42,352kg，112年21,149kg，主係因訂單變化致減少</p>	(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	摘要說明	
			<p>50.06%、21,203kg，危險廢棄物均通過政府網站申請後合法處理。</p> <p>4. 東莞琦聯在 111 年一般廢棄物產生量為 151,120kg，112 年 93,570kg，112 年較 111 年降低 38.08%、57,550kg，一般廢棄物均通過政府網站申請後合法處理。</p> <p>本公司亦已積極推動制定溫室氣體碳排放減量、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。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>(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。</p> <p>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」，113 年度截至 3 月底止，台灣地區男性員工 46%，女性員工 54%。男性主管 73%，女性主管 27%。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</p>	(一) 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	
(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		<p>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。</p> <p>(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聯性呈正相關。</p> <p>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。</p> <p>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, 不定時開設有關於員工工作壓力、職家衝突、男女溝通差異等課程。</p>	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	V		<p>(三) 東莞琦聯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</p>	(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		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。112年度秀育員工未有職災之情形。</p> <p>(四)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，幫助新進員工及早步上軌道。112年度實際訓練費用共計165,460元，訓練時數共計290小時。</p>	(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		<p>(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</p>	(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		<p>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。</p> <p>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，保護公司與客戶之資產安全。</p> <p>(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。</p>	(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		V	<p>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</p>	<p>公司為興櫃公司，未來上市(櫃)將依法令規定辦理。</p>

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	
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？			編制。	

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、員工及股東們之承諾，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：

112 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	113 年目標
1	捐贈現金\$200,000. 贊助購買年節禮品，端午節由同仁參與訪視陪伴與關懷。	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，於每學期末邀請學生與家人一起參與公司為其所舉辦的活動，永續關懷並鼓勵學子認真學習向上努力。
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	實地參訪喜樂保育院關懷院生與參觀喜樂水餃製造過程，捐贈喜樂方舟園區建造經費/ \$100,000。	喜樂保育院	所有院生	持續捐贈現金贊助\$100,000。 持續購買庇護工廠所生產之水餃、禮品。
5	贊助教育召集訓練加菜金/ \$200,000.	秀水鄉後備軍人輔導中心	1,500 人	持續捐贈現金\$200,000。
6	支助/ \$200,000.辦理警民合作各項業務經費。	彰化縣警察之友會-鹿港辦事處	警友會 成員	持續捐贈現金\$100,000。
7	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	持續支持購買在地小農自重自銷蔬果。每月1日為「無肉日」，藉此推動素食生活，以達

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	
					到減緩人為氣候變遷，同時增進員工身體健康和動物福利等。
8	適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。	新進員工 6 位為所在地附近之民眾，占比 8 成		社區民眾	減少員工通勤距離衍生之溫室氣體，降低碳排放，同時讓員工兼顧家庭。
9	致贈 AED 設備給位於南投信義鄉的人和國小，由同仁設計遊戲到校與學童共度歡樂好時光，並準備西餐牛排給交通不便的學童體驗不同的幸福饗宴。	偏鄉學校		師生及當地居民	選定苗栗銅鑼國小，因地處偏鄉，醫療資源缺乏，將捐贈 AED 一台，給予及時救援，並帶領同仁至位於山區的新隆國小與之互動，也可讓同仁親近大自然，在群山環繞，綠意盎然的校園裡活動筋骨，放鬆身心。

(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	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一) 本公司以誠實公平，利益兼顧的經營理念，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。本公司新人、新任主管入職當天皆接受道德/誠信教育訓練，且每年至少一次辦理「誠信經營守則」課程研習宣導及「內部重大資訊處理暨防範內線交易」課程研習。	(一) 無重大差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		(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。	(二) 無重大差異。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程</p>	V		(三) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」	(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	摘要說明	
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？			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」。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	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。	(一) 無重大差異。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		(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。	(二) 無重大差異。
<p>(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？</p>	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	(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	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，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		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				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司將訂定「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」。	(一) 無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 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。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 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。	(三) 無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已在公司網站 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。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				

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	
<p>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「誠信經營守則」、「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。</p> <p>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。</p>			

(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：

1. 公司治理守則及相關規章

本公司已訂定「董事會議事運作程序」、「股東會議事運作程序」、「董事選舉辦法」、「關係人、特定公司、集團企業交易管理辦法」、「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、及「永續發展實務守則」等相關規章，已揭露於「公開資訊觀測站」。

2. 查詢方式

公開資訊觀測站及本公司網站(<https://www.solidyear.com.tw/tw/ESG/公司治理>)。

(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：

1. 本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，以強化公司治理。
2. 本公司每年度持續投保董事責任險。
3. 本公司及時申報重大訊息及興櫃公司所規定應行申報之各項事宜。

4.112 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	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
副董事長	梁煒崇	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	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	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	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			
董事	戴文正	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	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	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	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	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	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	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	陳坤成	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	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	112/06/19	112/06/19	3	內部人股權交易法律責任及注意事	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		112/06/19	112/06/19	3	資訊公開與防範內線交易及誠信經營守則	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：一一三年三月十三日

本公司民國一一二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之達成，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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月十三日董事會通過，出席董事八人中，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。
股東常會	112.06.19	1.本公司 111 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 111 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。 2.111 年度盈餘，依章程規定每半年度發放，上半年度盈餘於 112/01/12 發放，下半年度盈餘於 112/05/17 發放。
		3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
		4.本公司申請上市案	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
		5.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	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
股東臨時會	112.11.03	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。 2.112/11/17 於經濟部准予登記。

會議名稱	日期	決議	執行情形
		2.修訂本公司「股東會議事運作程序」案	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

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
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.本公司擬對子公司錄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	-	
112.06.19	1.轉投資公司東莞琦聯電子有限公司及育鴻電子(深圳)有限公司董事長異動案	-	無
	2.修訂內部控制制度及辦法案	V	
	3.修訂本公司「股東會議事運作程序」案	V	
	4.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案	-	
112.08.10	1.本公司 112 年第二季合併財務報表案	V	無
	2.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案	-	
	3.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案	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
	4. 經理人 112 年中秋獎金案	-	
112.09.11	1. 公司所在地變更案	-	無
	2. 修訂本公司「公司章程」案	V	
	3. 召開本公司 112 年第二次股東臨時會日期、地點、召集事由等相關事宜	-	
112.12.15	1. 112 年上半年度營業報告書	V	無
	2. 112 年上半年度盈餘分派、除息基準日及股利發放日案	V	
	3. 113 年度營運計畫暨年度預算案	V	
	4. 113 年度稽核計畫案	V	
	5. 內部稽核主管異動案	V	
	6. 背書保證授權董事長於額度內先行決行案	-	
	7. 增資子公司 UGREAT MARKING LIMITED，轉增資孫公司育鴻電子(深圳)有限公司案	V	
	8. 轉投資孫公司育鴻電子(深圳)有限公司監事異動案	-	
	9. 本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案	-	
	10. 本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案	V	
	11. 本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應商購料提供背書保證追認案	V	
	12. 經理人 112 年年終獎金案	-	
	13. 修訂內部控制制度	V	
	14. 本公司及各子公司截至 112 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	
113.03.13	1. 112 年度營業報告書及財務報表案	V	無
	2. 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	-	
	3. 112 年度盈餘分派案	V	
	4. 112 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. 112 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及適任性之評估案	V	
	7. 修訂本公司「背書保證作業程序」案	V	
	8. 修訂本公司「董事會議事運作程序」案	V	
	9. 修訂內部控制制度及辦法案	V	
	10. 本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度續約案	-	
	11. 本公司擬對子公司銖鑫新能源科技股份有限公司對銀行借款提供背書保證續約案	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
	12.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應商購料提供背書保證追認案	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 113 年股東常會日期、地點及召集事由	-	
	15.高階主管薪資調整案	-	
	16.本公司擬與主辦承銷商協議過額配售及特定股東自願集保案	V	
113.04.16	1.本公司資安主管新任異動案	-	無
	2.修訂本公司「薪資報酬委員會運作程序」案	V	
	3.修訂本公司「背書保證作業程序」案	V	
	4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	V	
	5.新增醫療器材製造業設立廠址位於彰化縣秀水鄉安溪村平安三街 53 號案	V	
	6.召開 113 年股東常會日期、地點及召集事由（新增議案）	-	

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

(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：

113 年 5 月 10 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	謝佩娟	111 年 11 月 01 日	112 年 12 月 15 日	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	蘇定堅	112/01/01 ~ 112/12/31	3,300	2,860	6,160	-
	曾棟墾					

(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：

112 年度非審計服務公費約為 2,860 千元，服務內容包含上市服務公費、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：無此情形。

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鋆會計師。		
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
	主動終止委任		不適用
	不再接受（繼續）委任		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、曾棟鋆會計師
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：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 1 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	-	-	-	-
副董事長暨持股超過 10% 大股東	梁輝崇	-	-	-	-
董事暨持股超過 10% 大股東	梁徽湖	-	-	-	-
董事	戴文正	-	-	-	-
董事	吳世文	-	-	-	-
董事	梁鈞凱	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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(註 1)	-	-	不適用	不適用
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	黃俊杰(註 2)	-	-	不適用	不適用
協理	謝佩娟(註 3)	-	-	不適用	不適用
協理	蔡灝(註 4)	-	-	-	-
協理	蕭守正	-	-	-	-
協理	陳彥超	-	-	-	-
財務暨會計主管	賴怡涵	-	-	-	-

註 1：黃奇聰於 112 年 9 月 6 日離職，前述人員股權移轉及質押情形僅揭露在職期間資料。

註 2：黃俊杰於 112 年 7 月 12 日離職，前述人員股權移轉及質押情形僅揭露在職期間資料。

註 3：謝佩娟於 112 年 12 月 15 日調整職務，前述人員股權移轉及質押情形僅揭露在職期間資料。

註 4：蔡灝於 112 年 12 月 15 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：

113年4月1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	
梁煇崇	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 梁煇崇 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%	-	-	梁煇崇 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 梁煇崇 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 梁煇崇 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%	-	-	梁煇崇 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：

113年3月31日 單位：千股

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
鍊鑫新能源科技股份有限公司	2,100	70.00	-	-	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

113年4月1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

113年4月1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	1,537	2	1,556
持有股數	-	247,931	7,819,472	51,979,997	3,000	60,050,400
持股比例(%)	-	0.41	13.02	86.56	0.01	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

113年4月1日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	205	36,364	0.06%
1,000 至 5,000	944	1,973,587	3.29%
5,001 至 10,000	177	1,387,377	2.31%
10,001 至 15,000	67	866,030	1.44%
15,001 至 20,000	37	674,708	1.12%
20,001 至 30,000	37	960,580	1.60%
30,001 至 40,000	19	650,193	1.08%
40,001 至 50,000	12	552,733	0.92%
50,001 至 100,000	18	1,285,500	2.14%
100,001 至 200,000	8	1,197,157	1.99%
200,001 至 400,000	11	2,944,157	4.90%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
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	45,849,757	76.37%
合計	1,556	60,050,400	100.00%

2. 特別股：不適用。

(四)主要股東名單

113年4月1日 單位：股

主要股東名稱	股份	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

112年12月31日；單位：新臺幣元；千股

項 目		年 度		111 年度	112 年度
每股市價 (註 1)	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
每股淨值(註 2)	分 配 前			23.05	24.53
	分 配 後			22.05	23.33
每股盈餘	加權平均股數			60,050	60,050
	每股盈餘(元)			4.60	3.67
每股股利	現 金 股 利(元)	上 半 年		1.5	0.9
		下 半 年		1.0	1.2
	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 112 年度上半年及下半年現金股利業已於 112 年 12 月 15 日及 113 年 3 月 13 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 112 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，並擬於 113 年 5 月 30 日股東會報告 112 年度分派現金股利之情形。

期間	核准日期	配發日期	每股現金股利	盈餘分派總金額
112 年上半年度	112/12/15	113/01/24	0.9 元	54,045,360 元
112 年下半年度	113/03/13	113/05/03	1.2 元	72,060,480 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：

本公司以稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度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。本期無差異。

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 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，業經 113 年 3 月 13 日董事會決議通過，配發員工酬勞現金 9,022,972 元及董事酬勞現金 3,007,657 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 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為新臺幣 11,227,809 元及 3,742,603 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：

112 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產品與光電相關產品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
- 七十九、F108021 西藥批發業
- 八十、F208021 西藥零售業
- 八十一、F208050 乙類成藥零售業

2. 主要產品之營業比重

單位：新臺幣千元

項目	111 年度		112 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
電子零件及電腦周邊產品	4,134,622	94.58	3,027,160	91.12
光電相關產品	226,502	5.18	193,173	5.82
其他	10,338	0.24	101,784	3.06
合計	4,371,462	100.00	3,322,117	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產品	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、有線滑鼠、無線滑鼠及電競滑鼠。 其他：藍芽飛鏢靶及用於手機、平板及筆電之主動式電容筆。
光電相關產品	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、監控類 camera (如冰箱、烤箱及洗碗機等智慧家電之模組)產品。
其他	家電用品：掃地機、洗地機及織物清潔機等智慧家電之代理銷售。 儲能系統：工業用、家庭用及個人用儲能系統之代理銷售。

4. 計畫開發之新商品(服務)

① 電子零件及電腦周邊產品

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：結合低碳電動助力輪、觸控式電容筆開發等。

② 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、智慧家電鏡頭模組系列及智慧家庭系列產品（如門鈴）等。

③其他

A.家電用品

其他品牌之清潔家電、智慧型清潔家電(掃地機器人)、廚房小家電(烘培類、廚餘機)與其他家用小家電等。

B.儲能系統

戶用（家用）儲能系統、工商用儲能系統、光充儲系統整合專案服務；同時，可藉由能源管理系統(EMS)搭建平台，結合智慧物聯網(AIoT) (例如：電力鈎表、水質及用量、空氣品質、人員流量、網關等)設備，構建家庭、商辦大樓及工業廠房等智慧化能源應用場景，協助蒐集、分析相關能耗資訊並進行智慧化管理與調控。

C.軍工產品

代理歐美國際知名品牌抗彈板（IV）、防護頭盔（III）、軟式防彈衣、戰術背心、軍警安全人員全系列防護裝備、單兵作戰醫療急救包、自制消耗性救傷醫材等。

(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，該類型產品雖保有基本之市場需求，惟與市場景氣變化及消費者使用習慣仍有密不可分的關係。近十年來電腦周邊產品市場之起伏有著急遽之變化，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，帶動各式性質之輸入性裝置產品需求增加。但近年來中國投資環境之變動及當地內資工廠崛起所加諸外商公司之成本壓力，都對本產業造成一定之衝擊。故本公司於 110 年底開始計畫轉型，原 OEM/ODM 製造事業提高高附加價值產品占比；此外，增加市場行銷品牌經營，包含代理國際品牌(掃地機/洗地機)，發展自有品牌(軍工防護產品/儲能櫃/電動助力輪)等多角化經營模式，茲就本公司各主要產品所處之產業現況及發展說明如下：

①電子零件及電腦周邊產品產業

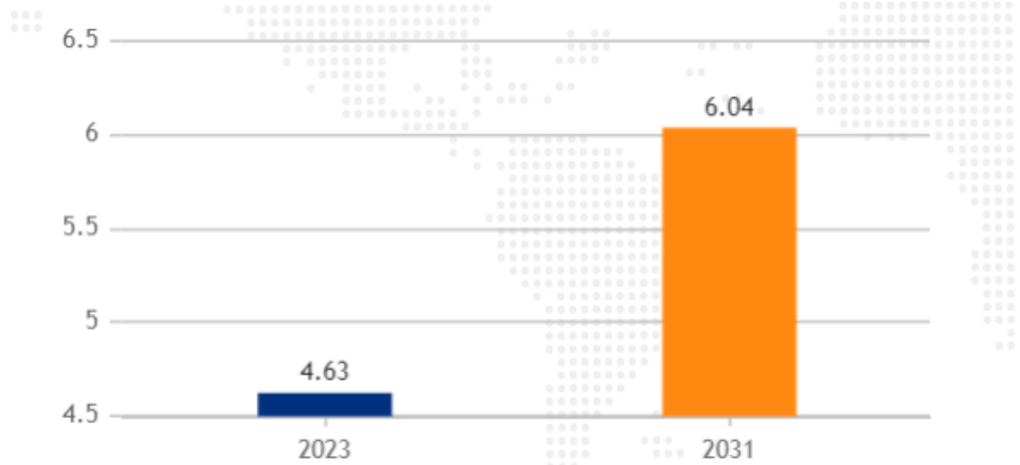
本公司主力銷售項目鍵盤及其周邊產品屬電子零件及電腦周邊產品產業。全球電腦鍵盤市場主要用於桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦和其他數位設備的實體輸入設備之製造、通路和銷售。鍵盤包含各種類型如括標準鍵盤、無線鍵盤、人體工學鍵盤、電競鍵盤及針對特定應用或行業定制的專用鍵盤等，市場並涵蓋鍵盤配件(如腕托、鍵帽組、鍵盤蓋)及滑鼠之銷售。隨 IT 產業發展、企業數位轉型及消費者對工作使用 3C 品質之要求提昇，

另遊戲和電子競技產業的蓬勃發展，皆推動市場需求不斷增長。

根據 Data Bridge Market Research(2024/3)資料顯示，2023 年全球電腦鍵盤市場規模為 46.3 億美元，預計到 2031 年將達到 60.4 億美元，年複合增長率為 3.40%。如上所述，市場規模仍在擴大，預期未來產業的趨勢將受機體整合、耐用性改進、消費者感受、智慧功能及環保材料使用等面向發展。

【全球電腦鍵盤市場規模】

單位：USD Billion



資料來源：Data Bridge Market Research(2024/3)

本公司主要鍵盤產品除標準鍵盤外，亦包含電競鍵盤(機械式鍵盤)及皮套鍵盤等，在電競鍵盤市場方面，隨新冠肺炎疫情大流行導致的封鎖和社交距離措施實施，遠距工作和虛擬學習帶來的轉變，影響電競鍵盤市場由遊戲玩家進一步深入居家工作或學習的消費者，使它們願意投資包括電競鍵盤在內的周邊設備以提高使用品質；此外，電競產業本身快速地擴張亦推動了電競鍵盤和滑鼠等遊戲配件之銷售。根據 Businessresearchinsight (2024/3)報告顯示，預計電競鍵盤市場規模將以 7.4%的複合年增長率成長，從 2022 年 1,090.9 百萬美元增加至 2028 年 1,677.9 百萬美元。考慮到電競鍵盤具有可自訂的開關和巨集功能、比普通鍵盤和薄膜鍵盤更耐用、使用壽命較長等優點，越來越受遊戲玩家及工作使用者之喜愛，在可預期的未來不僅不會被取代，還會進一步的擴張市場。

在平板(皮套)電腦鍵盤市場方面，同樣受惠於遠距辦公文化興起帶來工作習慣的改變，增加了平板鍵盤市場成長。根據 Businessresearchinsight (2024/1)報告預測在現有基礎上，2031 年前預計市場皆會以 12.6%的年複合增長率。由於平板電腦鍵盤便於攜帶，因此被專業人士廣泛採用。有線平板鍵盤通常更實惠，不需要充電；無線平板鍵盤因易於使用更常被高端商業人士所接受，並且無需連接 USB 線，提供了更高的便利性，並大多透過藍牙連接進行連接。

綜上所述，鍵盤及其周邊產品是經常進行升級和更換的電腦設備，隨著技術的發展和新功能的發布，消費者考量使用者體驗，越來越容易被說服更新設備，也保證了產業的未來。根據 futuremarketinsights(2023/8)資料顯示，

前五大品牌廠商市占率約 20%，雖然部分廠商大者恆大，然新創品牌只要產品設計具競爭力，仍有機會在消費者口碑加持下在高端市場崛起。本公司擁有精準的眼光及領先市場潮流的敏銳度，除持續耕耘原有標準鍵盤市場，在接續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，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。

在電容筆方面，根據 IMARC Group(2024/1)報告顯示，2023 年全球手寫筆市場規模達到 164 億美元。在各個領域擴大採用觸控螢幕設備和數位技術的推動下，市場正在穩定成長。此外，產品在專業應用和個人用途等多種應用中的快速採用也有利於市場成長。影響市場成長的主要促進因素包括平板電腦和智慧型手機等觸控螢幕設備的廣泛使用，以及數位藝術、教育和商業領域不斷成長的需求。除此之外，手寫筆為特定任務提供的增強功能（例如繪圖精度和導航便利性）正在支援市場成長。手寫筆技術的最新創新，例如改進的壓力靈敏度、防手掌誤觸和精確輸入，增強了用戶體驗，支持了市場的成長。此外，專注於整合新功能和材料的持續研發（R&D）正在推動市場成長。市場在教育、數位藝術和設計、遊戲以及專業商業環境中對需要精度的任務的產品需求很高。主要市場趨勢涉及向具有先進功能的主動式觸控筆的持續轉變，滿足藝術和設計的專業需求，正在推動市場成長。此外，線上銷售管道的擴張反映了消費者購買行為的轉變，正在推動市場成長。北美由於技術採用和製造能力而引領市場。在數位轉型和經濟快速成長的推動下，其他地區也出現了顯著成長。市場的特徵是存在著專注於技術創新、策略合作夥伴關係和擴大全球影響力的老牌企業。此外，隨著公司不斷努力透過獨特的功能和量身定做的解決方案來使自己的產品脫穎而出，競爭也在加劇。市場面臨各種挑戰，例如某些細分市場的市場飽和以及在快速發展的技術環境中不斷創新的需要。然而，新興市場的快速擴張和滿足多樣化應用需求的技術進步正在為市場成長創造新的機會。展望未來，IMARC Group 預計到 2032 年全球手寫筆市場規模將達到 365 億美元，2024-2032 年複合年成長率（CAGR）為 9%。由於觸控螢幕設備的使用不斷增加、數位藝術和設計領域產品的快速利用、教育領域的顯著成長、商業和專業環境中產品的廣泛採用以及技術的快速進步，市場正在快速成長。

②光電相關產品產業

台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，投入生醫技術、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。

截至 2020 年，全球相機模組市場表現良好，預計將繼續保持高速增長。

智能手機和其他行動裝置的相機自 2015 年左右開始向多相機發展，從單個相機發展到雙相機、三相機和四相機。

除了更高的圖像質量、自動對焦、變焦和廣角功能外，傳感器相機模組（如 ToF 和 LiDAR）的應用預計將進一步擴大，包括改善暗區自動對焦性能、提高人臉識別準確性以及在虛擬現實（VR）和增強現實（AR）功能中的應用。在車載市場，高級駕駛輔助系統（ADAS）的使用每輛車的相機數量正在增加。在消費電子和工業領域中，對節省人力、安全性和遠端控制化的需求，安裝在智能產品、助理機器人和無人機上的需求預計也會增加。

構成相機模組的鏡頭的演變、新材料的使用以及 MEMS（微機電系統）等技術的發展都在提高相機模組的價值。

根據 Grand View Research (2022/11) 報告顯示，在預測期內（2022-2030 年），Web Camera 的複合年增長率預計將達到 7.3%。由於 Web Camera 在安防監控、娛樂、視頻會議、直播、視覺行銷、E-learning 中的應用日益廣泛，Web Camera 行業正日益受到關注，預估到達 2030 年約有 139 億美元的市場。

③其他

A. 家電用品

全球家電市場目前市場規模為 860 億美元，預估每年持續有 4.2% 的複合成長率，而台灣的家電市場目前規模約為一千億新臺幣。家電產品的規模發展主要分為三大主軸：汰舊換新、功能細分化的全新產品與智慧家電，而智慧家電產品在 AIoT 與周邊的相關發展日益成熟之後，逐漸成為國人購買家電產品時的重要考量。

消費者在汰舊換新的過程當中會因為過去的產品使用經驗，在更換新機時會傾向購買品牌知名度較高且品質較好的產品；而功能細化的創新產品以及智慧家電產品的開發，往往也都只有國際品牌家電大廠才有此能力，綜合上述的現況，未來的家電產業發展必然是品牌大廠大者恆大的發展態勢，且包辦成長的三大主軸，而本公司取得國際品牌大廠的代理權，則是順應未來的發展態勢而採取的品牌代理策略，並且要持續尋求更多的代理合作機會。

B. 儲能系統

近年隨著再生能源技術的進步，減緩全球暖化目標得以逐步實現，雖太陽光電及風力發電等技術大幅提升，但要取代傳統化石能源仍有許多難關，包括再生能源因受到地形、天候、季節等自然條件限制，無法充分取代傳統燃煤發電作為基載能源，24 小時穩定供電。再生能源的間歇性特徵，在使用上也有許多困難，包括瞬間電量大增或大減，造成電網調控不易；因應季節性發電量落差大，需增設燃煤或燃氣機組作為備載機組；隨著天候變化，瞬時間發電量起伏陡峭可能因供應過剩而需棄電，或是供電不足而需大幅提高備轉容量。為解決大量使用再生能源後所產生的問題，儲能系統便成為主要的解決方案之一，可以針對瞬時、短期、長期的電力調節做出貢獻，讓能源轉型得以實現。當前全球儲能仍以抽蓄水力最具規模，但相當依賴天然地形；其他包括電化學、熱能、

氫能、壓縮空氣等儲能方式都是目前發展中的儲能技術，其中又以電化學儲能因為電動載具需求及儲能系統應用最具前景。根據 Wood Mackenzie 的預測，儲能市場目前處於商業化的早期階段，但隨著儲能技術逐漸成熟，市場規模可望蓬勃發展。以年新增裝置容量/儲放電量來看，108 年至 113 年間分別可達 29.0%與 38%的平均複合成長率，使得 113 年全球的累計裝置容量/儲放電量可望增加至 62.6 GW/158.0 GWh 的規模。

全球光伏市場穩定成長，110 年雖受到疫情與原物料價格上漲影響，但儲能市場規模仍快速成長，增速超過 100%。全球儲能市場從 109 年的 10GWh 快速成長到 110 年的 23GWh，美國仍是最大的需求市場接近全球 50%的占比，且美、中、歐的全球比重近一步提升。目前儲能建置仍以表前市場為主，且比重更提升至超過 75%。光+儲在各地都將成為發展主力，也是由傳統集中式電網（化石燃料）轉變成分布式電網（綠色能源）的一個重要且必要過程。

C.軍工用品

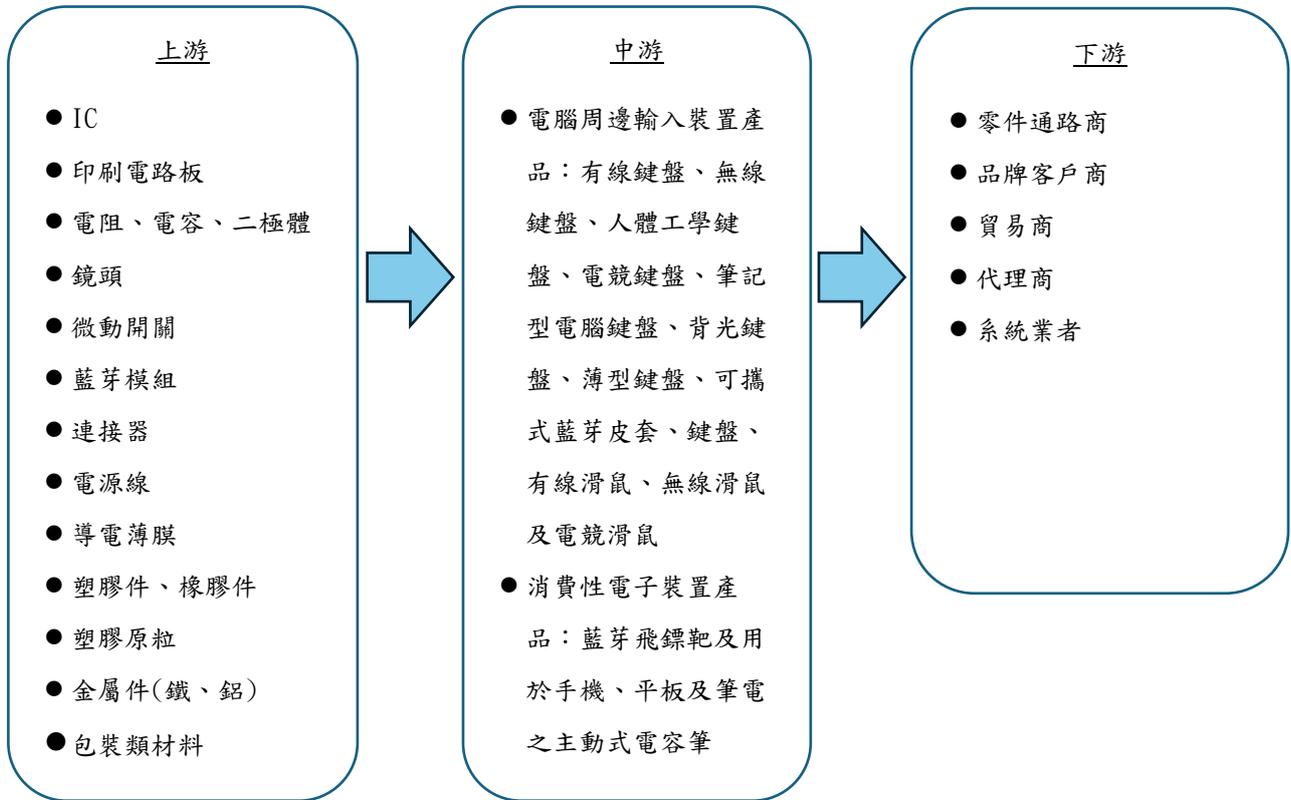
本公司成立於 1978 年 12 月，擁有超過 40 年以上的專業精實研發技術團隊，以設計開發生產多功化產品，提倡 ESG 永續經營回饋社會之理念，本公司以「策略先行、經營致勝、管理為本」的精神理念為初衷並結合 MARS & UTA 共同在防護裝備相關專業的研發技術領域與實務經驗共創 UTA 品牌以『和平與勝利』為目標。

在國際情勢以及政策發展的雙重助力下，在採購單兵防護裝備的需求將持續提升。台灣目前現有的兵力集合海、陸、空三軍為 21 萬餘人，為提升國軍整體實力預計會持續擴編至 35 萬，防護等級的要求也由現有的 NIJ0101.04 標準，逐步提升與美軍現役的 SAPI (Small Arms Protective Insert)標準為主要需求。目前現役的個人單兵防護裝備將會進行全面換裝，為確保整體戰力，後備軍人的裝備也將會有所提升，針對未來軍隊持續的擴編，防護裝備的市場會持續增加其市場潛力非常驚人。目前預估到 2025 年前，抗彈板的需求會到達 25 萬片。

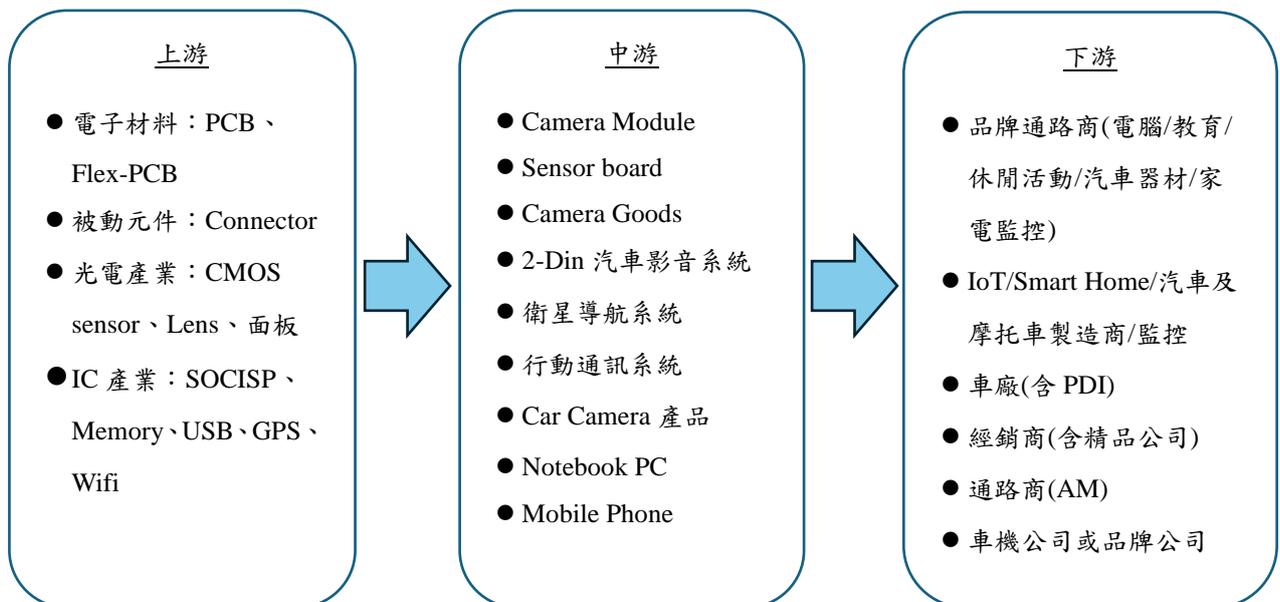
台灣警政單位的需求量也快速上升。對裝備的品質要求也持續的提高。台灣市場目前公部門單位的需求量將會在未來一年陸續開展開。後續會每五年為一個週期進行產品替換。如，2023 年的「新式野戰式模組化防彈衣」標案，預計 2024 年 IIIA 級戰術防彈頭盔以及針對女性同仁的防彈背心需求將陸續啟動。裝備更新將會符合現今國際實戰經驗值之各式新型防護裝備技術材料，這也是本公司積極導入與 MARS ARMOR 在防護裝備領域的合作的主要原因。

2.產業上、中、下游之關聯性

①電子零件及電腦周邊產品

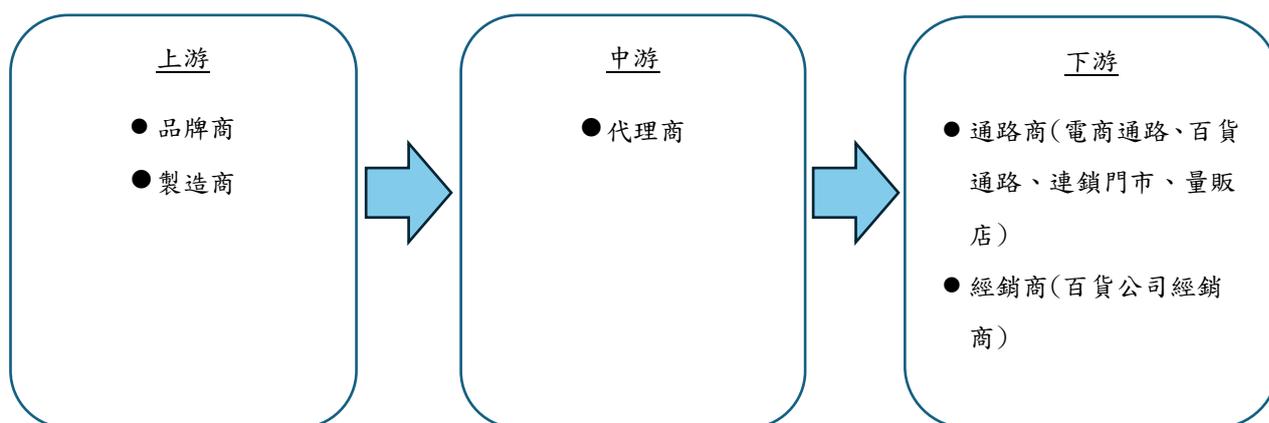


②光電相關產品

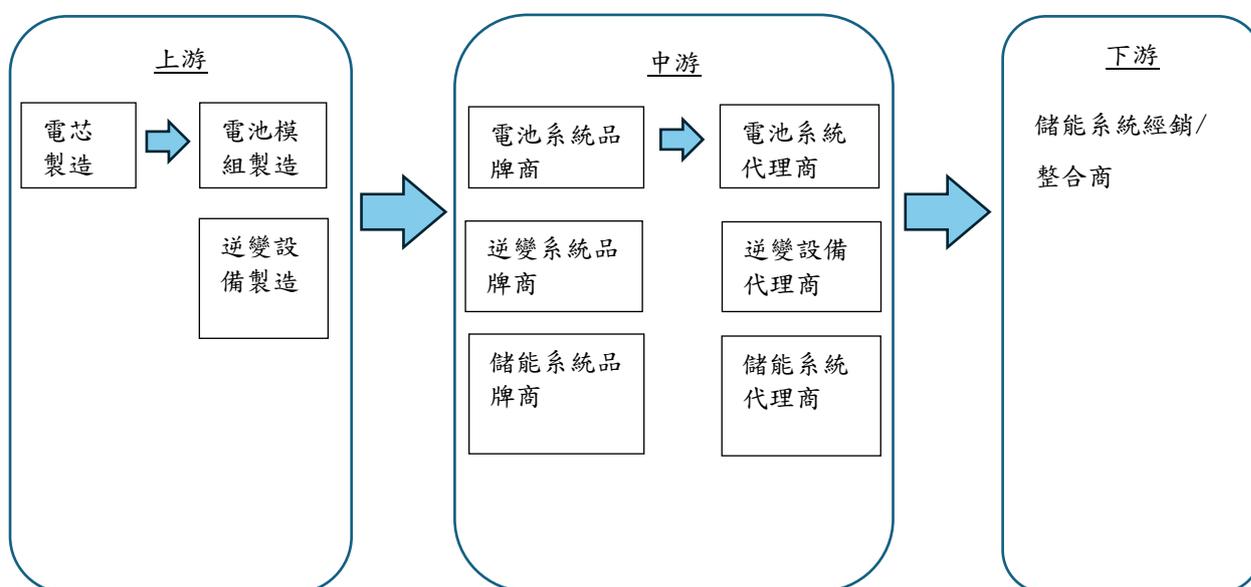


③其他

A.家電用品



B.儲能系統



3.產品之各種發展趨勢

①電子零件及電腦周邊產品

「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。

②光電相關產品

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、生醫技術、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。

③其他

A. 家電用品

本公司透過家電產品的銷售，逐步直接熟悉並且掌握通路，作為未來自有品牌發展的前哨部署；而本公司跨足到品牌經營與零售市場的過程中，除了能透過自身來了解更清晰的市場趨勢與變化，對於品牌、市場操作的經驗累積也能有所助益。

B. 儲能系統

因應全球淨零碳排的硬需求，產業使用再生能源(綠電)已成必然；但再生能源如風能、太陽能皆為間歇性發電，必須導入儲能系統以即時調節供應電力。因此當再生能源占比越高，也就越需要建置儲能系統。隨著再生能源比例提升、電網調節、穩定等剛性需求下，表前市場是必不可少的一部份，因此至 2025 年甚至 2030 年，表前市場的規模在各國家(地區)都會逐漸成長，而中國更將發展成為全球最大表前市場國家。不論是住宅或工商表後市場，發展難易度較表前更難，因此除了目前重點國家美、德、義、日、澳會持續發展之外，也希望儘快看到其他國家的興起，因為儲能表後市場更突顯儲能產業的成熟。

儲能系統因具備增加尖峰供電量之消峰填谷功能、提升再生能源尖峰供電能力、降低備轉容量等多元效益，因此成為國際間電力供應與電網建構事業之重要技術。針對再生能源與儲能產業發展之用，相關先進國家也開始將儲能列為重點發展產業。台灣在儲能相關技術上，最早自不斷電系統相關產品切入，逐漸擴大到工業用定置型電源、不同場域用電管理與防災備援用途等產品線，近年也從國內電網用場域示範運行、再生能源搭配儲能系統上投入，逐步累積產品與技術實力。隨著各國政府對儲能產業的相關支持政策陸續出臺，儲能市場投資規模不斷加大，產業鏈佈局不斷完善，商業模式日趨多元，應用加速延伸；彭博新能源財經(BNEF)預估，107 至 129 年間，全球儲能市場規模有望實現 122 倍增長，將從 107 年的 9GW/17GWh 增長到 129 年的 1095GW/2850GWh。

C. 軍工用品

本公司發展軍工用品的銷售，主係透過自有品牌 UTA 推廣及爭取政府標案。依據經濟日報統計 SIPRI 研究機構數據，全球軍工產業產值在 2021 年達到 5,920 億美元，且俄烏戰爭在 2022 年爆發更進一步刺激了各國加強軍事裝備之動作；此外，台灣受限於地緣政治因素，為提高國防自主能力，常年保持一定之國防經費支出，亦保證了軍工用品之市場需求。在減少生命損傷的不變前提下，本公司著重於個人安全裝備及救傷設備領域，預期

有很大的內外銷市場開拓空間，將作為本公司發展的方向。

4. 競爭情形

① 電子零件及電腦周邊產品

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、寶德等。

產品別	競爭廠商
鍵盤	群光、精元、達方、寶德
主動式電容筆	群光、欣旺達、Max Eyes、寶德

② 光電相關產品

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、奇電車電、怡利等

③ 其他

A. 家電用品

產品別	競爭廠商
掃地機器人	石頭科技、科沃斯、追覓
洗地機	禾聯、追覓
織物清潔機	Iris Aoyama

B. 儲能系統

產品別	競爭廠商
戶用儲能	廣錠、傑明、長庚、長利、晟瑞、菱台、銳能、晉好、惠能、旭隼、全漢、昶耀、台塑、綠禾、辛格碼、奇岩等
工商用儲能	盛齊、聯合再生、台達、施耐德、東元、士林電機、台泥、台塑等

C. 軍工用品

產品別	競爭廠商
軍工用品	致勝、光極、筑波

(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	112 年度	113 年第一季(註)
研發費用	64,263	23,515
營業收入	3,322,117	1,048,015
研發費用占營業收入比率	1.93%	2.24%

註：113 年第一季未經會計師核閱。

B. 開發成功之技術或產品

① 電子零件及電腦周邊產品

年度	開發成功之技術或產品
108	1.智慧床看護 2.平板皮套鍵盤
109	1.720 度影像產品建立和開發 2.鍵盤投影機開發
110	1.車用電子相關產品 2.車用電子 360 度全景影像系統(AVM) 3.車用電子盲點偵測預警系統(PAS) 4.擴增實境式抬頭顯示器(AR-HUD) 5.Windows 電容筆
111	1.醫護人員使用鍵盤 2.睡眠呼吸中止偵測 3.光軸/磁軸遊戲鍵盤
112	1.醫護人員使用滑鼠 2.NB 薄型機械遊戲鍵盤 3.8K 輪詢率有線光軸遊戲鍵盤 4.4K 輪詢率有線磁軸遊戲鍵盤 5.MPP 手寫電容筆
113 年截至 4 月底止	1.無線 8K 傳輸鍵盤和滑鼠 2.無線充電墊 3.QMK 自定義無線鍵盤 4.微軟 Dynamic Lighting 鍵盤 5.Apple 平板手寫筆 6.Surface 平板觸控回饋 7.自行車前輪電動輔助輪 8.儲能系統

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

- ①改良鍵盤產品機構件，提高磁軸鍵盤之打擊觸發速度及光軸鍵盤之光學反應速度，以增加電競及高端鍵盤市場之滲透度。
- ②持續精進新開發如電容筆、儲能設備、光學模組及軍工產品之技術及產出品質，帶動產品打入目標市場。
- ③提高原材料當地供應商占比，以降低進口及運送費用，提高營業利益。

(2)長期業務發展計畫

- ①拓展電競及高端鍵盤多元品牌客戶，降低對個別客戶之依存度。
- ②多元布局電腦周邊、儲能、軍用及虛擬實境之產品站穩目標市場，成為目標市場之領先品牌之一。
- ③建立彰化新廠為第二生產基地，轉移高毛利及高自動化生產品項，有效兩岸製造分工。
- ④推動 ESG 進程，承擔企業社會責任並以企業永續經營為目標理念。

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

銷售地區 \ 年度		111 年度		112 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	歐洲	1,111,531	25.43	648,499	19.52
	亞洲	2,995,072	68.51	2,463,606	74.16
	美洲	173,886	3.98	110,847	3.34
內銷		90,973	2.08	99,165	2.98
合計		4,371,462	100.00	3,322,117	100.00

2.市場占有率

本公司於鍵盤領域深耕多年，根據Canalys統計2023年全球PC出貨總量約2.47億台計算，本公司之鍵盤(含標準鍵盤及電競鍵盤)全球市占率約為4.54%(假設PC與鍵盤搭配比率1:1推估)。

3.市場未來之供需狀況及成長性

①電子零件及電腦周邊產品產業

「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。

②光電相關產品

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、生醫技術、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。

③其他

本公司開拓電子零件、電腦周邊及光學產品以外之多元產品線，以建構第三甚至第四項之營運護城河。其他產品分為自有品牌及代理品牌，自有品牌以軍工(UTA)產品及儲能與輸出入設備(SHO-U)為主，代理品牌現階段則以家電產品海爾(Haier)為主。

近幾年隨俄烏戰爭及中東衝突的爆發，不僅未隨時間一長有所停歇反而陷入膠著，而隱含其他可能升溫的地域衝突，使全球軍用市場需求持續擴大。根據瑞典研究機構 SIPRI 統計，2022 年全球前 100 大軍工公司營收已達 5,970 億美元，顯示軍工市場需求龐大並因其產業特性不墜，正是本公司切入之良好時點。在國內每年穩定之軍用裝備標案市場支持下，並伺機爭取國外政府單位訂單，已有收益實績產生，可望進一步打開 UTA 品牌知名度並拓展營收。而永續能源議題為我國政府持續推動方向，依台灣電池協會估算，2024 年台灣儲能市場將達新臺幣 300 億元以上，可見其需求之強勁。除大型案場外，中小型商用與家用儲能市場亦逐漸為市場重視，預期在可見的五到十年皆可保持穩定成長。

家電產品受惠國民對生活品質要求提升，同時注重家電用品之性價比，以達到物美價廉之效果。本公司鑒於此，以知名品牌海爾為起點，引入智慧洗地機、織物清潔機及掃地機器人等品項，透過網路線上及線下店面布局銷售，不僅代理產品在多個網路商城取得同類型產品之銷售領先實績，亦以打入數個大型連鎖家電賣場，成效自 2023 年陸續浮現收成。雖然家電產業在我國屬相對成熟市場，惟本公司憑藉良好產品定位，可望佔有一席之地。

4. 競爭利基

- ① 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。
- ② 充份配合客戶產品開發需求，並提供客戶全方位的服務。
- ③ 由台灣研發及銷售、大陸製造建構全球分工之模式，充份利用各據點之優點發揮綜效。
- ④ 產品線完整且運用領域廣，較不受單一產業景氣之影響。
- ⑤ 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

① 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之 TS16949 的認證已於 106 年 7 月完成，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。

②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：投資與客戶需求時間長，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单能力將會備受考驗。

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。

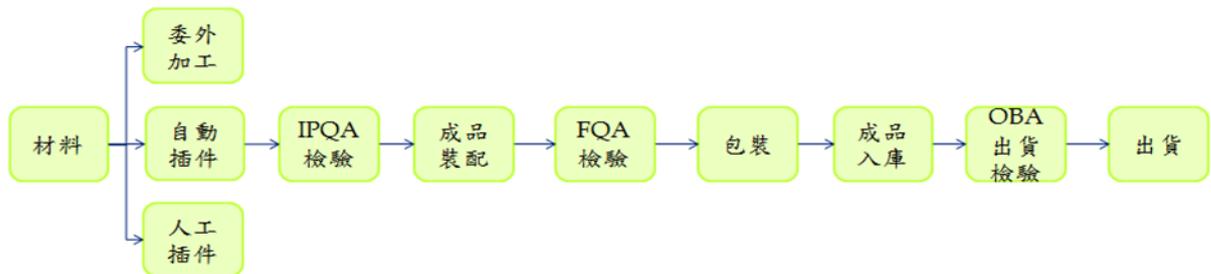
因應對策：強化與供應鏈之緊密合作，建立長期合作夥伴關係，並簽訂供料合約，穩定採購進料之價格，同時擬定成本控管計畫，作為客戶端議價時之應變機制。

(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產品	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。

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，且大部分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	111 年度				112 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	368,372	13.10	-	甲	200,761	10.44	-
2	其他	2,442,682	86.90	-	其他	1,722,553	89.56	-
	進貨淨額	2,811,054	100.00		進貨淨額	1,923,314	100.00	

本公司及子公司主要原料為電子材料、鍵盤之核心機構元件以及塑膠原料，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。惟目前大部分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	111 年度				112 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	2,918,413	66.76	-	A	2,247,193	67.64	-
2	B	887,372	20.30	-	C	336,615	10.13	-
	其他	565,677	12.94	-	其他	738,309	22.23	-
	銷貨淨額	4,371,462	100.00		銷貨淨額	3,322,117	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。112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	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子零件及 電腦周邊產品		20,000	15,523	3,561,011	20,000	12,106	2,468,622
光電相關產品		300	361	185,924	300	329	163,119
其他		25	36	31,463	25	41	17,280
合計		20,325	15,920	3,778,398	20,325	12,476	2,649,021

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	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子零件及 電腦周邊產品		244	5,014	17,244	4,129,608	267	24,700	15,677	3,002,460
光電相關產品		52	53,338	334	173,163	-	-	482	193,174
其他		78	6,620	13	3,718	76	100,244	4	1,539
合計		374	64,973	17,590	4,306,489	343	124,944	16,163	3,197,173

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：

113 年 4 月 30 日；單位：人；年

項目	年度	111 年度	112 年度	113 年度截至 4 月 30 日止
員工 人數	經 理 人	12	14	14
	一 般 職 員	413	371	371
	直 接 員 工	586	602	1,006
	合 計	1,011	987	1,391
平 均 年 歲		39	39	37
平 均 服 務 年 資		7	7	6
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.10%	0.10%	0.07%
	碩 士	0.89%	1.22%	0.79%
	大 專	18.30%	25.13%	17.90%
	高 中	33.14%	28.57%	19.77%
	高 中 以 下	47.57%	44.98%	61.47%

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：

① 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。

② 本公司及子公司為追求企業永續成長，年度如有獲利，將提撥3~10%之獲利作為員工酬勞與員工共同分享企業經營成果。

③ 本公司提供完善之員工教育訓練，其形式包含：

A. 新進人員職前教育訓練

為了讓新進人員快速融入公司環境，本公司特辦理職前教育訓練，內容涵蓋：

- ◆ 公司制度：介紹公司組織架構、文化、福利制度等，讓新進人員快速了解公司運作。
- ◆ 職業安全衛生：宣導職場安全的重要性，並教授職安相關知識與技能。
- ◆ 品質系統：說明公司品質管理政策與目標，並介紹品質相關流程與作業。
- ◆ 資訊安全：教導資訊安全防護措施，提升員工資安意識。

B. 各部門內外部訓練

為因應公司業務發展、職務需求及法令要求，本公司各部門每年編列教育訓練預算，並依據年度教育訓練計畫，辦理以下類型的訓練課程：

- ◆ 職能訓練：提升員工專業技能與工作績效。
- ◆ 領導力培訓：培養員工領導統御能力。
- ◆ 法令遵循：職務相關法令的法遵/回訓課程。

◆通識課程：包含如語言、文書、溝通、時間管理等課程。

C. 講座研習

公司不定期邀請專家或指派同仁參加各領域研習講座

◆法律講座：邀請法律專家，分享最新法令趨勢與實務案例。

◆防災演習：模擬火災、地震等災難發生狀況，進行演練與應變訓練。

◆急救講座：邀請急救專家教學 AED 設備操作與 CPR 急救術。

◆心理講座：探討職場壓力與情緒管理議題，幫助員工紓解壓力。

◆其他：依據需求，辦理其他類型的研習講座。

(2) 員工退休制度與其實施情形

本公司、育鴻科技電子股份有限公司及銖鑫新能源科技股份有限公司秉持以人為本的理念，積極保障員工退休後的經濟生活，特依勞工退休金條例（勞退新制）辦理退休金制度如下：

雇主足額提撥率：本公司為員工每月確實提撥員工退休金，提撥率不低於員工每月工資百分之六。

鼓勵員工自願提繳：本公司宣導鼓勵員工自願提繳退休金，除可享有政府保證收益（自願提繳之退休金可享有政府保證收益），保障退休金收益穩定成長，另具有節稅效益（自願提繳之退休金可於當年個人綜合所得總額中扣除，節省稅務支出）。

退休金諮詢服務：屆齡退休年齡之員工，本公司提供完善之退休金諮詢服務，透過以上完善的退休金制度，本公司致力於為員工打造安心無虞的退休生活。

本公司中國之子公司員工，享有由中國政府運營的退休福利計畫的權益（五險一金之養老保險），這也是公司對員工福利的重要承諾之一。根據政府規定，我們會根據員工的薪資比例，定期向退休福利計畫進行繳納，以確保員工在退休後能夠享受到充裕的福利待遇。

(3) 勞資間之協議情形：

本公司及子公司有關勞資之一切措拖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：

本公司訂有完善之文件管理，員工工作規則依據法定制定，工作規則已於 112 年 5 月 26 日經新北市政府勞工局核備通過，內容明定員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂條文內容，另依據勞動基準法第八十三條規定，每三個月定期召開勞資會議，主題包含但不限於管理制度、勞動條件、提供工作效率等勞資相關議題，邀請勞資雙方開會討論充分協議溝通，以建立良性互動的管道並取得共識。

目前維護員工權益措施的施行情形扼要說明如下：

- ◆ 定期召開勞資會議，促進雙方溝通與理解。
- ◆ 設立員工意見箱，收集員工意見和建議。
- ◆ 建立安全和健康的工作環境，提供必要的安全設施和培訓。
- ◆ 確保員工工作負荷合理，避免過勞現象的發生。
- ◆ 禁止歧視、騷擾、暴力等侵犯員工權益的行為。
- ◆ 搭乘大眾交通運輸工具(如台鐵)因誤點而遲到不會列計出勤異常。
- ◆ 每日提供上班緩衝 10 分鐘彈性而不列計遲到。
- ◆ 連續假期前一天提早一小時下班。

通過以上措施，本公司取得了良好的勞資和諧成效，員工權益得到有效保障，成了良好的企業氛圍，本公司將繼續秉承以人為本的理念，不斷完善勞動管理制度，暢通勞資溝通渠道，提升員工權益保障水平，為員工提供更加和諧、優越的工作環境，共同創造企業發展的輝煌未來。

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：

- (1)東莞琦聯 2022 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，該勞動爭議經廣東省東莞市第三人民法院一審判公司敗訴，東莞琦聯再行上訴，於 2023 年 5 月 11 日經廣東省東莞市中級人民法院民事調解後雙方確認解除勞動關係，由東莞琦聯支付以人民幣 15 萬元達成和解，雙方並依調解協議履行約定。
- (2)東莞琦聯 2023 年 12 月 28 日公司收到一份員工 C 君之勞動爭議開庭通知書，並於 2024 年 1 月 2 日和北京德恒(東莞)律師事務所簽訂合約應訴。2024 年 2 月 6 日已取得東莞市勞動人事爭議仲裁院橋頭仲裁仲裁裁決書，裁決東莞琦聯支付員工人民幣 138,479.9 元，東莞琦聯已于 2024 年 3 月 14 日提起一審法庭訴訟，目前法庭審查排期中。2024 年 4 月 3 號收到訴前調解告知書（2024）粵 1973 民訴前調 11021 號(1)，調解期 30 天，預計 5 月底或 6 月底開庭，視法庭案件堆疊狀況而定。
- (3)新北市政府勞動檢查處於 112 年 9 月 21 日實施勞動檢查，抽查本公司之子公司銖鑫新能源科技股份有限公司(以下簡稱銖鑫新)所提供 112 年 6 月至 8 月勞工出勤紀錄及工資清冊，並根據銖鑫新於受檢時之陳述，發現銖鑫新與勞工約定比照政府行政機關行事曆出勤，惟未經勞資會議同意實施變形工時，有使勞工陳盈璇 112 年 6 月延長工時出勤計 52 小時，超過單月延長工時 46 小時法定上限，新北市政府於 112 年 10 月 31 日以新北府勞檢字第 1124684639 號函以發現銖鑫新未依法舉辦勞資會議(如未將勞資會議代表名單報請主管機關備查及未至少每 3 個月舉辦 1 次會議)，違反勞動基準法第 32 條第 2 項延長工作時間超過法令規定，處以罰鍰 20,000 元，並限即日改善。銖鑫新擬於最近期勞資會議通過延長工作

時間超過法令規定案，以合乎主管機關之規定。

上開事件之罰鍰金額皆不重大，均不致使本公司遭受重大損失，且亦非屬重大違案件，本公司除已繳納全數經濟補償金及罰鍰外，並已積極改善，故對本公司財務業務尚無重大不利之影響。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)建置紮實資安制度。
- (B)廠商合作安全規範。
- (C)養成團隊資安能力。
- (D)遵守訊息安全法規。

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，已於 111 年取得 ISO 27001:2013 認證。

(3)具體管理方案

- (A)提升資安防禦能力：定期進行資安系統脆弱度分析及滲透測試，並加以補強與修護，以降低資安風險。建立網路安全事件應變計畫，依事件嚴重度等級進行影響和損失評估，採取對應的通報及復原行動。
- (B)精進資安管理程序：不斷強化資安防禦能力外，在管理程序及意識認知上也須並重。
- (C)增進網路、端點及應用安全：提升端點設備的異常偵測及防護能力，包含應用程式白名單（Application Whitelisting）機制與端點偵測與回應（EDR, Endpoint Detection and Response）機制。整體資訊系統網路安全區域優化，增加重要主機特權帳號登入多因子認證防護。
- (D)法令遵循及導入國際資安認證標準：本公司已符合資訊安全相關的 ISO27001 認證標準及法規，作為達成各項風險管理的方法與檢驗依據。公司內部亦成立對應的風險管理委員會，專責推動各項標準化作業，降低生產營運的風險。
- (E)風險控制：與國際資安大廠合作，透過其專業服務進行整體資安體檢，以公正第三方驗證之客觀結果，作為進階資安強化的依據。

- (F)教育訓練：不定期進行全員資安教育訓練與不定期社交工程釣魚郵件測試，以提升資安意識，使資安的運作在高階主管與各部門的支持下，落實到每一位員工身上。
- (G)疫情管制：因應全球 COVID-19 疫情，強化在家工作（WFH）的防毒駭及資訊安全保護措施，宣導勿使用公共電腦與網路作為工作使用，善盡保護公司資訊之責任。
- (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
- (D)專責人力：本公司成立資安小組負責推動本公司資訊安全管理系統(以下簡稱 ISMS)相關程序、計畫或活動，資安小組需定期將 ISMS 推動績效，向資安長報告，並取得必要資源。必要時，得由資安小組遴選業界專家、資安顧問列席參加相關會議。本公司已於 113 年 4 月 16 日董事會設置資安主管，資安小組設置人員如下：資安長(總經理兼任)1 位、管理代表(資訊權責主管)1 位、資安稽核小組組長 1 位、資安文管小組組長 1 位、資安稽核小組組員兼推動成員(一)2 位、資安稽核小組組員兼推動成員(二)2 位，總計 8 位。
- (E)認證：本公司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，且已於 111 年取得 ISO 27001:2013 認證。本公司針對資通安全風險已訂定資訊安全政策與相關辦法。
- (F)客戶滿意：本公司並無重大資安事件，且無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- (G)教育訓練：不定期進行全員資安教育訓練與不定期社交工程釣魚郵件測試，以提升資安意識，使資安的運作在高階主管與各部門的支持下，落實到每一位員工身上。
- (H)資安公告：每年製作超過十份資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。

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：無此情事。

七、重要契約

公司	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
秀育	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
秀育	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
秀育	中期借款	上海商業儲蓄銀行	110/12/24~117/12/24	中期放款	無
秀育	中期借款	台北富邦商業銀行	112/07/27~116/07/27	中期放款	無
秀育	短期借款	台北富邦商業銀行	113/03/28~114/03/28	營運週轉金	無
秀育	短期借款	上海商業儲蓄銀行	112/10/23~113/10/23	國際應收帳款融資	無
秀育	短期借款	上海商業儲蓄銀行	112/09/10~113/09/10	營運週轉金	無
秀育	短期借款	永豐銀行	112/05/22~113/05/31	營運週轉金	無
秀育	短期借款	中國信託商業銀行	113/01/01~113/12/31	營運週轉金	無
秀育	短期借款	國泰世華商業銀行	113/02/22~114/02/22	營運週轉金	依動用餘額徵提一成設質
秀育	短期借款	兆豐國際商業銀行	112/12/17~113/12/16	營運週轉金	無
秀育	短期借款	台新銀行	113/03/15~114/02/28	營運週轉金	無
秀育	製造與銷售合約	A 客戶	2014/11/6~迄今	代工廠之製造與銷售規範	無
秀育	工程合約	濟業營造工程	111/12/06~建造完成	彰化廠房新建工程	無
琦聯	土地租用合同及補充合同	東莞市橋頭鎮田新管理區	87/08/01-137/07/31	東莞廠區土地	無
琦聯	土地租用合同及補充合同	東莞市橋頭鎮田新村委會	90/01/01-139/12/31	東莞廠區土地	無
琦聯	土地租用合同及補充協議	田新社區居民委員會	95/09/01-139/12/31	東莞廠區土地	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		1,592,632	3,449,473	2,294,643	2,144,660	1,983,192
不 動 產、廠 房 及 設 備		439,912	526,995	842,928	874,624	930,003
無 形 資 產		4,782	6,186	7,479	14,771	13,115
其 他 資 產		266,706	284,212	309,976	375,330	383,956
資 產 總 額		2,304,032	4,266,866	3,455,026	3,409,385	3,310,266
流 動 負 債	分配前	1,141,989	2,746,482	1,559,256	1,362,130	1,134,681
	分配後(註 1)	1,214,049	2,924,932	1,649,332	1,422,180	1,206,741
非 流 動 負 債		214,221	291,422	600,774	637,829	690,762
負 債 總 額	分配前	1,356,210	3,037,904	2,160,030	1,999,959	1,825,443
	分配後(註 1)	1,428,270	3,216,354	2,250,106	2,060,009	1,897,503
股 本	分配前	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
	分配後(註 1)	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
資 本 公 積	分配前	64,647	64,647	89,280	90,525	90,525
	分配後(註 1)	64,647	64,647	89,280	90,525	90,525
保 留 盈 餘	分配前	295,096	615,272	625,154	721,169	827,731
	分配後(註 1)	223,036	436,822	535,078	661,119	755,671
其 他 權 益		(12,425)	(37,037)	(47,388)	(28,141)	(45,558)
庫 藏 股 票		-	(14,424)	-	-	-
母 公 司 業 主 權 益	分配前	947,822	1,228,962	1,267,550	1,384,057	1,473,202
	分配後(註 1)	875,762	1,050,512	1,177,474	1,324,007	1,401,142
非 控 制 權 益		-	-	27,446	25,369	11,621
權 益 總 額	分配前	947,822	1,228,962	1,294,996	1,409,426	1,484,823
	分配後(註 1)	875,762	1,050,512	1,204,920	1,349,376	1,412,763

註 1：依公司章程規定，本公司 112 年度上半年現金股利業已於 112 年 12 月 15 日董事會決議通過，
112 年度下半年現金股利業已於 113 年 3 月 13 日董會決議通過。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		1,101,705	2,752,973	1,242,521	1,132,141	1,355,715
採用權益法之投資		596,621	729,336	1,016,465	1,226,305	1,313,555
不動產、廠房及設備		255,576	285,344	610,112	633,525	724,474
無形資產		2,027	2,057	3,271	2,679	2,320
其他資產		207,432	216,506	234,792	197,389	219,846
資產總額		2,163,361	3,986,216	3,107,161	3,192,039	3,615,910
流動負債	分配前	1,097,158	2,567,430	1,357,883	1,377,602	1,635,760
	分配後(註 1)	1,169,218	2,745,880	1,447,959	1,437,652	1,707,820
非流動負債		118,381	189,824	481,728	430,380	506,948
負債總額	分配前	1,215,539	2,757,254	1,839,611	1,807,982	2,142,708
	分配後(註 1)	1,287,599	2,935,704	1,929,687	1,868,032	2,214,768
股本	分配前	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
	分配後(註 1)	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
資本公積	分配前	64,647	64,647	89,280	90,525	90,525
	分配後(註 1)	64,647	64,647	89,280	90,525	90,525
保留盈餘	分配前	295,096	615,272	625,154	721,169	827,731
	分配後(註 1)	223,036	436,822	535,078	661,119	755,671
其他權益		(12,425)	(37,037)	(47,388)	(28,141)	(45,558)
庫藏股票		-	(14,424)	-	-	-
權益總額	分配前	947,822	1,228,962	1,267,550	1,384,057	1,473,202
	分配後(註 1)	875,762	1,050,512	1,177,474	1,324,007	1,401,142

註 1：依公司章程規定，本公司 112 年度上半年現金股利業已於 112 年 12 月 15 日董事會決議通過，
112 年度下半年現金股利業已於 113 年 3 月 13 日董會決議通過。

3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新臺幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
營業收入	3,449,525	5,911,299	5,300,927	4,371,462	3,322,117
營業毛利	775,527	1,072,823	893,908	809,484	725,214
營業損益	349,168	643,149	385,435	326,369	255,917
營業外收入及支出	(19,195)	(13,487)	8,259	30,478	18,657
稅前淨利	329,973	629,662	393,694	356,847	274,574
繼續營業單位 本期淨利	231,585	487,410	308,000	266,334	206,910
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	231,585	487,410	308,000	266,334	206,910
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,173)	(24,612)	(10,351)	19,247	(17,417)
本期綜合損益總額	214,412	462,798	297,649	285,581	189,493
淨利歸屬於 母公司業主	231,585	487,410	308,433	276,166	220,658
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	(433)	(9,832)	(13,748)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	214,412	462,798	298,082	295,413	203,241
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	(433)	(9,832)	(13,748)
每股盈餘	3.86	8.17	5.16	4.60	3.67

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。

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)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	3,386,219	5,932,711	5,206,308	4,434,107	3,216,692
營業毛利	413,114	825,906	542,017	514,290	480,699
營業損益	141,531	528,009	184,607	208,434	173,915
營業外收入及支出	149,196	98,568	210,718	150,856	114,820
稅前淨利	290,727	626,577	395,325	359,290	288,735
繼續營業單位 本期淨利	231,585	487,410	308,433	276,166	220,658
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	231,585	487,410	308,433	276,166	220,658
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,173)	(24,612)	(10,351)	19,247	(17,417)
本期綜合損益總額	214,412	462,798	298,082	295,413	203,241
淨利歸屬於 母公司業主	231,585	487,410	308,433	276,166	220,658
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	214,412	462,798	298,082	295,413	203,241
每股盈餘	3.86	8.17	5.16	4.60	3.67

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。

(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
一一二年度	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)

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構(%)	負債占資產比率	58.86	71.20	62.52	58.66	55.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	264.15	288.50	224.90	234.07	233.93
償債能力(%)	流動比率	139.46	125.60	147.16	157.45	174.78
	速動比率	92.83	95.67	91.91	91.03	107.22
	利息保障倍數	18.36	67.04	41.45	25.84	22.67
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.40	3.93	3.34	4.65	4.22
	平均收現日數	83	93	109	79	86
	存貨週轉率(次)	4.87	6.92	4.88	3.53	2.64
	應付款項週轉率(次)	5.56	4.48	3.74	5.42	4.47
	平均銷貨日數	75	53	75	103	138
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.23	15.19	8.70	5.09	3.68
	總資產週轉率(次)	1.58	1.80	1.37	1.27	0.99
獲利能力	資產報酬率(%)	11.33	15.07	8.18	8.09	6.46
	權益報酬率(%)	27.35	44.78	24.41	19.70	14.30
	稅前純益占實收資本比率(%)	54.95	104.86	65.56	59.42	45.72
	純益率(%)	6.71	8.25	5.81	6.09	6.23
現金流量	每股盈餘(元)(註2)	3.86	8.17	5.16	4.60	3.67
	現金流量比率(%)	35.93	13.94	14.53	41.47	40.76
	現金流量允當比率(%)	60.66	65.10	52.62	84.35	112.59
槓桿度	現金再投資比率(%)	26.57	16.58	(2.14)	14.32	11.78
	營運槓桿度	1.13	1.07	1.14	1.20	1.27
	財務槓桿度	1.06	1.02	1.03	1.05	1.05

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 = $\frac{[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})]}{\text{平均資產總額}}$ 。
- (2) 權益報酬率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均權益總額}}$ 。
- (3) 純益率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。
- (4) 每股盈餘 = $\frac{(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 = $\frac{\text{最近五年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})}$ 。
- (3) 現金再投資比率 = $\frac{(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})}$ 。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$ 。
- (2) 財務槓桿度 = $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$ 。

2.財務分析(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構(%)	負債占資產比率	56.19	69.17	59.21	56.64	59.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	417.18	497.22	286.71	286.40	273.32
償債能力(%)	流動比率	100.41	107.23	91.50	82.18	82.88
	速動比率	92.30	102.93	84.62	77.15	68.60
	利息保障倍數	48.53	144.38	54.91	34.82	32.44
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.33	3.71	3.10	4.84	4.23
	平均收現日數	84	98	118	75	86
	存貨週轉率(次)	61.41	61.18	50.42	49.15	18.31
	應付款項週轉率(次)	4.90	3.85	3.60	5.19	2.63
	平均銷貨日數	6	6	7	7	20
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.26	21.94	11.63	7.13	4.74
	總資產週轉率(次)	1.73	1.93	1.47	1.41	0.94
獲利能力	資產報酬率(%)	12.11	15.97	8.86	9.04	6.70
	權益報酬率(%)	27.35	44.78	24.71	20.83	15.45
	稅前純益占實收資本比率(%)	48.41	104.34	65.83	59.83	48.08
	純益率(%)	6.84	8.22	5.92	6.23	6.86
	每股盈餘(元)(註2)	3.86	8.17	5.16	4.60	3.67
現金流量	現金流量比率(%)	24.14	9.27	6.06	48.23	27.84
	現金流量允當比率(%)	77.75	94.58	64.14	109.58	115.70
	現金再投資比率(%)	22.85	11.28	(10.71)	24.35	14.91
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.02	1.06	1.06	1.11
	財務槓桿度	1.05	1.01	1.04	1.05	1.06

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：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 = $\frac{[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})]}{\text{平均資產總額}}$ 。

(2)權益報酬率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均權益總額}}$ 。

(3)純益率 = $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。

(4)每股盈餘 = $\frac{(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = $\frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$ 。

(2)財務槓桿度 = $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$ 。

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一一二年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一二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

本公司一一三年股東常會

秀育企業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一。

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。

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	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,983,192	2,144,660	(161,468)	(7.53)
不動產、廠房及設備		930,003	874,624	55,379	6.33
投資性不動產		148,943	154,241	(5,298)	(3.43)
使用權資產		120,373	119,273	1,100	0.92
無形資產		13,115	14,771	(1,656)	(11.21)
其他資產		114,640	101,816	12,824	12.60
資產總額		3,310,266	3,409,385	(99,119)	(2.91)
流動負債		1,134,681	1,362,130	(227,449)	(16.70)
長期負債		690,762	637,829	52,933	8.30
負債總額		1,825,443	1,999,959	(174,516)	(8.73)
股本		600,504	600,504	-	-
資本公積		90,525	90,525	-	-
保留盈餘		827,731	721,169	106,562	14.78
其他權益		(45,558)	(28,141)	(17,417)	61.89
庫藏股票		-	-	-	-
母公司業主權益合計		1,473,202	1,384,057	89,145	6.44
非控制權益		11,621	25,369	(13,748)	(54.19)
權益總計		1,484,823	1,409,426	75,397	5.35

1. 重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：
- (1) 其他權益增加：主係本期美金及人民幣匯率變動，以及提列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之評價損失所致。
- (2) 非控制權益減少：主係子公司權益變動所致。
2. 最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫：
- 上述變動對本公司無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112 年度		111 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	3,322,117	100.00	4,371,462	100.00	(1,049,345)	(24.00)
營業成本	2,596,903	78.17	3,561,978	81.48	(965,075)	(27.09)
營業毛利	725,214	21.83	809,484	18.52	(84,270)	(10.41)
營業費用	469,297	14.13	483,115	11.05	(13,818)	(2.86)
營業淨利	255,917	7.70	326,369	7.47	(70,452)	(21.59)
營業外收入及支出	18,657	0.56	30,478	0.70	(11,821)	(38.79)
稅前淨利	274,574	8.27	356,847	8.16	(82,273)	(23.06)
所得稅費用	67,664	2.04	90,513	2.07	(22,849)	(25.24)
本期淨利	206,910	6.23	266,334	6.09	(59,424)	(22.31)
本期其他綜合損益	(17,417)	0.52	19,247	0.44	(36,664)	(190.49)
本期綜合損益總額	189,493	5.70	285,581	6.53	(96,088)	(33.65)

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.營業收入及營業成本下降：主係本期訂單量較去年同期減少所致。
- 2.營業淨利下降：綜上因素致使本期營業淨利減少。
- 3.營業外收入及支出下降：主係因本期外幣兌換收益減少所致。
- 4.稅前淨利下降：綜上因素致使本期稅前淨利減少。
- 5.所得稅費用下降：綜上因素致使本期所得稅費用減少。
- 6.本期淨利下降：綜上因素致使本期稅後淨利減少。
- 7.本期其他綜合損益及本期綜合損益總額下降：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失減少，及匯率變動致使國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(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，並預估未來年度業績。

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	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	462,449	564,854	(102,405)	(18.09)
投資活動之淨現金流入(出)	(121,977)	(101,352)	(20,625)	20.35
籌資活動之淨現金流入(出)	(270,617)	(419,612)	148,995	(35.51)

變動分析說明：

- (1)營業活動：主係本期應收帳款收款數及預收款項減少，致使營業活動之淨現金流入減少。
- (2)投資活動：主係本期新建彰化廠房，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及股利支出減少，致使籌資活動淨現金流出減少。

(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	
				投資計畫	籌資計畫
405,474	3,150,000	3,134,874	420,600	不適用	不適用
(1)未來一年現金流量變動情形分析： 營業活動：主係來自於產品銷售及獲利、營運支出所需。 投資活動：主係依營運需求，預計增加彰化新廠工程及擴充設備等支出。 籌資活動：主係發放現金股利及償還借款等。 (2)預計現金不足額之補救措施： 不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：112年資本支出 77,390 千元，主要用於彰化新廠建廠支出。

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及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量。轉投資之財務業務管理政策，係依「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等內部控制制度之相關管理辦法執行辦理為主，作為本公司進行轉投資之依據；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司「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(%)	112年度認列投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫
GOODTEK LIMITED	100	143,035	認列子公司之投資損益所致。	無。
LONG WIN LIMITED	100	2,643	主係依外銷客戶要求透過 LONG WIN 交易所產生之利益。	無。
UGREAT MARKETING LIMITED	100	(12,268)	認列子公司之投資損益所致。	積極拓展業務及行銷。
Wonder Top Co., Ltd.	100	143,061	認列子公司之投資損益所致。	無。
東莞琦聯電子有限公司	100	143,046	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	(12,163)	銷售狀況未如預期，尚未開始獲利。	積極拓展業務及行銷。

被投資公司	直(間)持 股比例(%)	112 年度認 列投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫
育鴻科技電子股份有限公司	67	(27,992)	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。
鍊鑫新能源科技股份有限公司	70	579	主係案場開發銷售戶外電池儲能系統所產生之獲利，以及以美金計價之帳款與定存受美金升值而產生匯兌淨利益所致。	無。

2.未來一年投資計畫

本公司將以長期策略的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場發展機會，持續強化競爭力。

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	112 年度	113 年第一季
利息淨收入(支出)(1)	(1,786)	735
營業收入(2)	3,322,117	1,048,015
稅前淨利(3)	274,574	100,743
利息淨收入(支出)/營業收入(1)/(2)	(0.05)	0.07
利息淨收入(支出)/稅前淨利(1)/(3)	(0.65)	0.73

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，本公司及子公司利息淨收入(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：

本公司及子公司除持續與往來銀行保持良好之關係並積極爭取較低借貸之利率外，同時適度降低對銀行融資的比重，藉以減少利率波動對本公司及子公司的影響。

2.匯率變動

單位：新臺幣千元；%

項目/年度	112 年度	113 年第一季
兌換(損)益(1)	12,794	(2,515)
營業收入(2)	3,322,117	1,048,015
稅前淨利(3)	274,574	100,743
兌換(損)益/營業收入(1)/(2)	0.39	(0.24)
兌換(損)益/稅前淨利(1)/(3)	4.66	(2.50)

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，是以匯率政策多採自然避險的方式，匯率變動對本公司及子公司損益不致造成重大影響。

未來因應措施：

- A.透過外銷及進口貨物之經常性外幣應收及應付款項相互沖抵控制，或透過適度舉借外幣借款，使外幣資產及負債自然達到平衡，以產生外幣部位匯兌風險相互抵銷效果。
- B.強化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，避免因匯率的變動對公司營收及獲利產生不利之影響。
- C.財務部門與金融機構保持密切關係，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，於變動較大時除依銀行之建議酌予處理外，並適度保留外銷所收之原幣，以為日常支付之需。

3.通貨膨脹

本公司及子公司隨時掌握上游原物料波動價格變化情形，對客戶報價係參考原物料價格之波動而機動調整，故本公司及子公司最近年度尚未有因通貨膨脹而重大影響公司損益之情事發生。

未來因應措施：

本公司及子公司密切注意市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，得以隨時評估通貨膨脹使物價上漲而排擠對產品需求之影響，本公司亦將適時調整產品售價及庫存量，同時積極調整產品組合增加高階產品銷售，以降低通貨膨脹對於本公司及子公司造成之影響。

(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。111 年度及 112 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周邊產品，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，因此研發計畫投入具有階段性與持續性，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產品之應用。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，如家電、智慧照護及車用相關產品等。本公司及子公司近年度持續投入各項產品之研發及人力，112 年度及 113 年第一季研發費用分別投入新臺幣 64,263 千元及 23,515 千元，占營業收入淨額比率分別為 1.93%及 2.24%，本公司及子公司預計投入之研發費用編列，視未來市場需求、及營運狀況規劃並調整，預估 113 年度投入之研發費用占營業收入之比例將與 112 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

中國證券監督管理委員會(以下簡稱證監會)於 112 年 2 月 17 日發布「境內企業境外發行證券和上市管理試行辦法」(以下簡稱試行辦法)及相關配套監管指引，並於 112 年 3 月 31 日起施行，規範在中國境內企業直接或者間到外發行證券或者將其證券在境外上市交易相關活動境外上市交易相關活動，其發行公司及主辦承銷商須向中國證監會備案。

本公司符合前述試行辦法第 15 條規定為主要業務經營活動在其境內之境外註冊企業，本公司將依試行辦法第 16 條第 1 項於提交上市申請文件後 3 個工作日向該試行辦法主管機關辦理備案。另本公司備案資料並未違反我國法令(包括但不限於個人資料保護法)，且將依重大性評估辦理相關重大訊息公告(如公司備案時、備案通過與否)，並將備案資料以電子郵件提供予上市案承辦人員。另依據臺灣證券交易所(股)公司 112 年 6 月 16 日臺證上二字第 1120009639 號函規定，本公司於送件時出具承諾書，承諾於進行公開承銷作業前取得備案通知書，以兼顧投資人保護，若本公司無法取得備案通知書，恐無法辦理股票初次上市前公開承銷作業及後續上市掛牌作業，本公司將與中國律師及證監會持續溝通以取得備案核可。

除上述中國證監會備案情形外，最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務有重大影響之情形，日常營運除遵循國內外相關法令規範辦理與執行外，並隨時注意國內外政策發展及法規變動對公司營運之影響。管理階層亦隨時注意國內外政策發展及相關法令變動等資訊，日後如有重要政策及法律之變動，必要時仍將諮詢法律及會計等相關專家意見，並採取適當之因應措施，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。本公司針對資通安全風險已訂定資訊安全政策與相關辦法。本公司 111 年成立資安小組，負責推動本公司資訊安全管理系統(以下簡稱 ISMS)相關程序、計畫或活動，資安小組需定期將 ISMS 推動績效，向資安長報告，並取得必要資源，並於 113 年 4 月 16 日設置資安主管，另本公司已於 111 年導入 ISO/IEC 27001 資通管理系統，並取得 ISO/IEC 27001:2013 認證。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，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因企業形象改變而造成營運危機之情形，本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生並善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關作業辦法辦理之，並本公司將秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(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年開始實施生產基地戰略佈局計畫，本公司已於110年3月在彰化縣秀水鄉向非關係人購置自有土地，規劃建造自有廠區以期望於台灣建立全面的生產配套網路，使台灣成為秀育企業之第二個生產基地，以利提供中長期發展所需之使用空間，並以階段性方式逐步增加產能，由於台灣為消費性電子產品之生產重鎮，各家國際品牌商皆於台灣設有營運據點，預期未來第一階段擴廠完成後，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，使本公司整體業務規模成長，隨著規模經濟效益浮現，對本公司營收及獲利將帶來正面效果。

本公司已於投資前審慎並規劃擴建廠房所需之資金及工程進度，新產能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，並擬定相關措施，以降低擴充廠房所產生之各項風險。

(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電子材料、鍵盤之核心機構元件以及塑膠原料，於112年度及113年第一季對部分單一供應商之進貨比重達10%以上，主係因109年度起部分鍵盤機種銷售大幅提升，故其指定用料之需求量亦隨之增加，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113年第一季為止，尚未有供貨來源發生供貨短缺或中斷以至於嚴重影響生產之情況。

而在銷貨方面，本公司及子公司112年度及113年第一季第一大客戶之銷貨比例分別為67.64%及61%，有銷貨集中之情事，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、持續拓展產品線，讓本公司及子公司之產品更多元化、分散營收來源，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或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(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、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

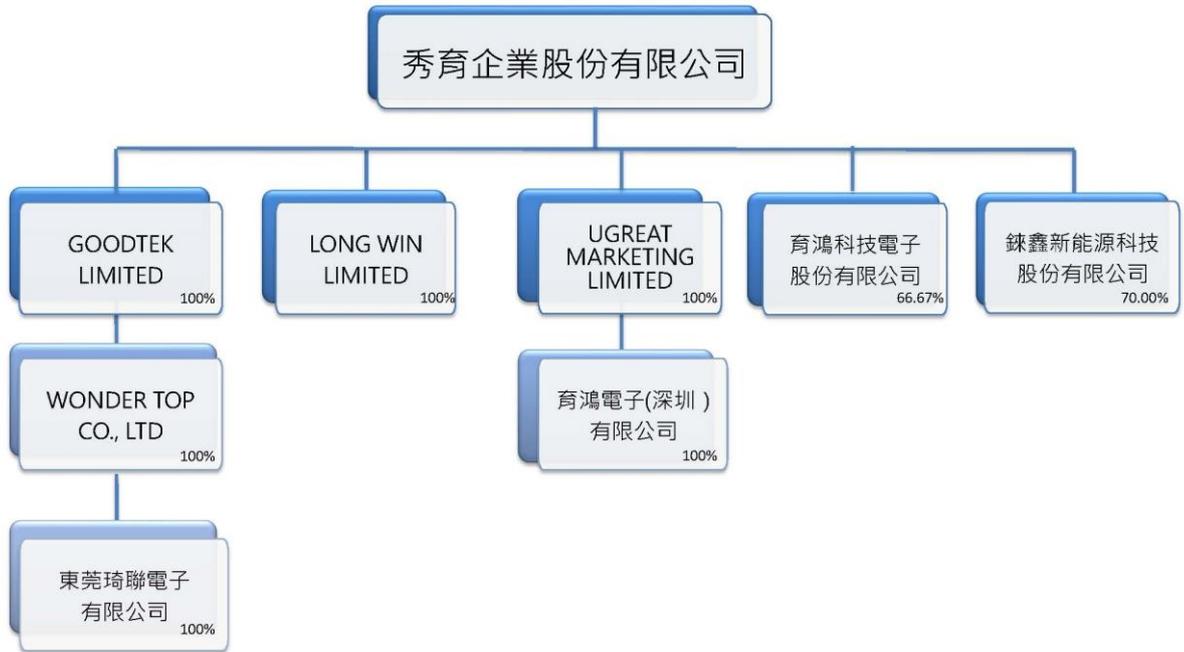
一、關係企業相關資料：

(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

112年12月31日



(2)各關係企業基本資料

112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)	主要從事國際投資業務
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
鍊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產品，光電相關產品之製造及買賣。

2.關係企業營運概況

112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 (USD 12,400)	美金	33,498	-	33,498	-	(36) USD(1)	143,035 USD4,591
LONG WIN LIMITED	30,656 (USD 1,000)	美金	48,620	41,515	7,105	3,874,101 USD124,349	1,517 USD49	2,643 USD85
Wonder Top Co., Ltd.	371,278 (USD 12,357)	美金	33,469	-	33,469	-	(28) USD(1)	143,061 USD4,592
東莞琦聯電子有限公司	148,813 (USD 4,758)	人民幣	389,230	152,949	236,281	2,649,022 RMB598,787	136,565 RMB30,869	143,046 RMB32,334
UGREAT MARKETING LIMITED	56,666 (USD 1,835)	美金	1,375	-	1,375	-	(119) USD(4)	(12,268) USD(394)
育鴻電子(深圳)有限公司	62,611 (USD 2,036)	人民幣	15,119	5,620	9,499	12,086 RMB2,372	(13,167) RMB(2,976)	(12,163) RMB(2,749)
育鴻科技電子股份有限公司	90,000	臺幣	96,543	74,056	22,487	4,622	(43,566)	(41,988)
錄鑫新能源科技股份有限公司	30,000	臺幣	37,204	23,451	13,753	60,070	(74)	827

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 112 年度(自民國 112 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112及111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

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~50		六~二七
(七) 關係人交易	50~52		二八
(八) 質抵押之資產	53		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	53~54		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54		三二
2. 轉投資事業相關資訊	54~55		三二
3. 大陸投資資訊	55		三二
(十四) 部門資訊	55~57		三三

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 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 1 1 3 年 3 月 2 9 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對秀育集團民國 112 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。

茲對秀育集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

秀育集團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 112 及 111 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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對秀育集團民國 112 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 墾



蘇定堅

曾棟墾

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 113 年 3 月 29 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111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)	\$ 405,474	12	\$ 348,863	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	3,071	-	3,071	-
1170	應收票據及帳款(附註四、九、二二及二八)	739,591	23	830,741	24
1200	其他應收款(附註四、九及二八)	8,531	-	8,407	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	40	-	-	-
130X	存 貨(附註四、五及十)	704,089	21	800,495	24
1410	預付款項(附註十六及二八)	121,455	4	150,855	5
1470	其他流動資產(附註十六)	941	-	2,228	-
11XX	流動資產總計	<u>1,983,192</u>	<u>60</u>	<u>2,144,660</u>	<u>63</u>
	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)	10,378	-	13,375	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二八及二九)	930,003	28	874,624	26
1755	使用權資產(附註四、十三及二八)	120,373	4	119,273	4
1760	投資性不動產(附註四、十四及二九)	148,943	5	154,241	5
1780	無形資產(附註四及十五)	13,115	-	14,771	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	73,078	2	68,672	2
1915	預付設備款(附註十六)	2,391	-	2,218	-
1920	存出保證金(附註十六)	28,390	1	13,918	-
1990	其他非流動資產(附註十六)	403	-	3,633	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,327,074</u>	<u>40</u>	<u>1,264,725</u>	<u>37</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,310,266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,409,385</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七、二八及二九)	\$ 135,000	4	\$ 284,000	8
2130	合約負債—流動(附註四、二二及二八)	63,475	2	152,128	5
2170	應付帳款(附註十八及二八)	584,358	18	577,233	17
2200	其他應付款(附註十九及二八)	266,876	8	287,820	8
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	47,877	1	28,573	1
2280	租賃負債—流動(附註四、十三及二八)	10,976	-	9,322	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十七、二八及二九)	23,128	1	20,089	1
2399	其他流動負債(附註十九)	2,991	-	2,965	-
21XX	流動負債總計	<u>1,134,681</u>	<u>34</u>	<u>1,362,130</u>	<u>40</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十七、二八及二九)	332,372	10	291,840	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	241,808	7	230,161	7
2580	租賃負債—非流動(附註四、十三及二八)	115,906	4	114,912	3
2645	存入保證金(附註十九)	676	-	916	-
25XX	非流動負債總計	<u>690,762</u>	<u>21</u>	<u>637,829</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>1,825,443</u>	<u>55</u>	<u>1,999,959</u>	<u>59</u>
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	600,504	18	600,504	17
3200	資本公積	90,525	3	90,525	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	187,449	6	168,555	5
3320	特別盈餘公積	46,496	1	22,669	1
3350	未分配盈餘	593,786	18	529,945	15
3400	其他權益	(45,558)	(1)	(28,141)	(1)
31XX	母公司業主權益合計	<u>1,473,202</u>	<u>45</u>	<u>1,384,057</u>	<u>40</u>
36XX	非控制權益	<u>11,621</u>	<u>-</u>	<u>25,369</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>1,484,823</u>	<u>45</u>	<u>1,409,426</u>	<u>41</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,310,266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,409,385</u>	<u>100</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

秀育企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、二二及二八）	\$ 3,322,117	100	\$ 4,371,462	100
5000	營業成本（附註四、十、二二及二八）	(2,596,903)	(78)	(3,561,978)	(82)
5900	營業毛利	725,214	22	809,484	18
	營業費用（附註九、二二及二八）				
6100	銷售費用	(152,234)	(5)	(161,892)	(4)
6200	管理費用	(250,191)	(7)	(246,943)	(6)
6300	研究發展費用	(64,263)	(2)	(66,272)	(1)
6450	預期信用減損損失	(2,609)	-	(8,008)	-
6000	營業費用合計	(469,297)	(14)	(483,115)	(11)
6900	營業淨利	255,917	8	326,369	7
	營業外收入及支出 （附註二二及二八）				
7100	利息收入	10,883	-	1,973	-
7010	其他收入	12,403	-	15,958	-
7020	其他利益及損失	8,040	-	26,910	1
7050	財務成本	(12,669)	-	(14,363)	-
7000	營業外收入及支出 合計	18,657	-	30,478	1
7900	稅前淨利	274,574	8	356,847	8
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(67,664)	(2)	(90,513)	(2)
8200	本年度淨利	206,910	6	266,334	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度			111年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	其他綜合損益 (附註二三及二七)					
	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					
	(\$ 2,997)	-	(\$ 8,625)		-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅					
	578	-	1,725		-	
8310	(2,419)	-	(6,900)		-	
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					
	(18,747)	-	32,683		1	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅					
	3,749	-	(6,536)		-	
	(14,998)	-	26,147		1	
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)					
	(17,417)	-	19,247		1	
8500	本年度綜合損益總額					
	\$ 189,493	6	\$ 285,581		7	
	淨利 (損) 歸屬於：					
8610	母公司業主					
	\$ 220,658	7	\$ 276,166		6	
8620	非控制權益					
	(13,748)	(1)	(9,832)		-	
8600						
	\$ 206,910	6	\$ 266,334		6	
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主					
	\$ 203,241	6	\$ 295,413		7	
8720	非控制權益					
	(13,748)	-	(9,832)		-	
8700						
	\$ 189,493	6	\$ 285,581		7	
	每股盈餘 (附註二四)					
9750	基 本					
	\$ 3.67		\$ 4.60			
9850	稀 釋					
	\$ 3.65		\$ 4.57			

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其子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

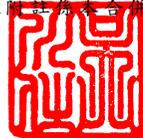
代碼		普通股股本 (附註二一)	資本公積 (附註二一)	保 留 盈 餘 (附 註 二 一)			其 他 權 益		母 公 司 業 主 權 益 合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額			
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 600,504	\$ 89,280	\$ 153,714	\$ 42,890	\$ 428,550	(\$ 28,800)	(\$ 18,588)	\$ 1,267,550	\$ 27,446	\$ 1,294,996
	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)	-	(180,151)
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,245	-	-	-	-	-	1,245	7,755	9,000
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	276,166	-	-	276,166	(9,832)	266,334
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,900)	26,147	19,247	-	19,247
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	276,166	(6,900)	26,147	295,413	(9,832)	285,581
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	600,504	90,525	168,555	22,669	529,945	(35,700)	7,559	1,384,057	25,369	1,409,426
	盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	18,894	-	(18,894)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	23,827	(23,827)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(114,096)	-	-	(114,096)	-	(114,096)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	220,658	-	-	220,658	(13,748)	206,910
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,419)	(14,998)	(17,417)	-	(17,417)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	220,658	(2,419)	(14,998)	203,241	(13,748)	189,493
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 600,504	\$ 90,525	\$ 187,449	\$ 46,496	\$ 593,786	(\$ 38,119)	(\$ 7,439)	\$ 1,473,202	\$ 11,621	\$ 1,484,823

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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 274,574	\$ 356,847
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	2,609	8,008
A20100	折舊費用	64,725	61,655
A20200	攤銷費用	3,729	2,846
A20900	財務成本	12,669	14,363
A21200	利息收入	(10,883)	(1,973)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,314	(124)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,688	58,713
A24100	外幣兌換淨利益	(9,448)	(4,680)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	47,402	174,546
A31180	其他應收款	(125)	3,131
A31200	存 貨	70,548	(91,336)
A31230	預付款項	29,400	46,054
A31240	其他流動資產	1,287	70,157
A32125	合約負債—流動	(88,653)	119,673
A32150	應付帳款	57,472	(159,202)
A32180	其他應付款	15,744	(65,550)
A32230	其他流動負債	26	(682)
A33000	營運產生之現金	498,078	592,446
A33100	收取之利息	10,879	1,973
A33300	支付之利息	(9,676)	(11,322)
A33500	支付之所得稅	(36,832)	(18,243)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>462,449</u>	<u>564,854</u>
	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	(35,892)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	35,892	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(107,167)	(75,825)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,042	1,061

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 14,472)	(\$ 10,644)
B04500	購置無形資產	(2,140)	(10,138)
B06700	其他非流動資產增加	-	(3,633)
B06800	其他非流動資產減少	3,230	-
B07100	預付設備款增加	(3,470)	(2,173)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(121,977)	(101,352)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	85,000	362,000
C00200	短期借款減少	(234,000)	(458,000)
C01600	舉借長期借款	106,660	275,040
C01700	償還長期借款	(63,089)	(383,501)
C03000	存入保證金增加	-	10
C03100	存入保證金減少	(240)	-
C04020	租賃本金償還	(14,823)	(7,013)
C04500	支付股利	(150,125)	(208,148)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(270,617)	(419,612)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,244)	57,564
EEEE	現金及約當現金淨增加	56,611	101,454
E00100	年初現金及約當現金餘額	348,863	247,409
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 405,474	\$ 348,863

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 112 年及 111 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 113 年 3 月 13 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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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 IFRS 會計準則編製。

(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或處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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、在製品、半成品、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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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值變動之影響。

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值變動之影響。

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票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及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，減除租賃誘因後之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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,748	\$ 3,884
銀行支票及活期存款	117,862	189,586
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	285,864	155,393
	<u>\$ 405,474</u>	<u>\$ 348,863</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定存單	\$ <u>3,071</u>	\$ <u>3,071</u>

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 112 年及 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。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	\$ <u>10,378</u>	\$ <u>13,375</u>

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 742,094	\$ 830,944
減：備抵損失	(<u>2,503</u>)	(<u>203</u>)
	\$ <u>739,591</u>	\$ <u>830,741</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 6,916	\$ 6,925
其他	<u>1,615</u>	<u>1,482</u>
	\$ <u>8,531</u>	\$ <u>8,407</u>

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，其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 GDP 預測及產業展望。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票據及帳款（含關係人）之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
<u>112 年 12 月 31 日</u>					
預期信用損失率	0%~0.01%	0%~3.48%	0%~53.87%	100%	
總帳面金額	\$ 721,085	\$ 18,634	\$ 20	\$ 2,355	\$ 742,094
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(74)	(74)	(-)	(2,355)	(2,503)
攤銷後成本	<u>\$ 721,011</u>	<u>\$ 18,560</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739,591</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
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>

應收票據及帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 203	\$ 37,925
本年度提列減損損失	2,609	8,008
本年度實際沖銷	(309)	(45,740)
外幣換算差額	-	10
年底餘額	<u>\$ 2,503</u>	<u>\$ 203</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 350,980	\$ 489,621
製 成 品	154,935	51,465
半 成 品	118,932	144,347
商 品	79,221	114,012
在 製 品	21	1,050
	<u>\$ 704,089</u>	<u>\$ 800,495</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,596,903 仟元及 3,561,978 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 25,688 仟元及 58,713 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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
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%	-
	GOODTEK LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	100%	-
	UGREAT MARKETING LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	100%	-
	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%	-
	銖鑫新能源科技股份有限公司	主要從事能源技術服務業	70%	70%	(1)
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%	-
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%	(2)及(3)

(1) 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。

(2) 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。

(3) 本公司於 112 年 12 月 15 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 572 仟元，並於 113 年 3 月 17 日全額驗資完成。

十二、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	\$ 927,168	\$ 871,312
營業租賃出租	<u>2,835</u>	<u>3,312</u>
	<u>\$ 930,003</u>	<u>\$ 874,624</u>

(一) 自 用

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>						
112年1月1日餘額	\$ 441,228	\$ 385,401	\$ 301,675	\$ 161,158	\$ 25,575	\$1,315,037
自營業租賃出租之資產 轉列自用資產	477	-	-	-	-	477
自投資性不動產轉列自 用資產	1,405	1,904	-	-	-	3,309
增 添	-	2,041	4,349	19,184	81,593	107,167
重 分 類	-	-	1,790	1,677	(2,257)	1,210
處 分	-	(60)	(4,093)	(10,632)	-	(14,785)
淨兌換差額	-	(3,575)	(4,961)	(1,745)	1	(10,280)
112年12月31日餘額	<u>\$ 443,110</u>	<u>\$ 385,711</u>	<u>\$ 298,760</u>	<u>\$ 169,642</u>	<u>\$ 104,912</u>	<u>\$1,402,135</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 172,751	\$ 174,873	\$ 96,101	\$ -	\$ 443,725
自投資性不動產轉列 自用資產	-	280	-	-	-	280
處 分	-	(4)	(3,619)	(7,806)	-	(11,429)
折舊費用	-	9,246	20,397	19,793	-	49,436
淨兌換差額	-	(2,589)	(3,216)	(1,240)	-	(7,045)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,684</u>	<u>\$ 188,435</u>	<u>\$ 106,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474,967</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 443,110</u>	<u>\$ 206,027</u>	<u>\$ 110,325</u>	<u>\$ 62,794</u>	<u>\$ 104,912</u>	<u>\$ 927,168</u>
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 442,169	\$ 376,041	\$ 277,851	\$ 134,090	\$ 8,788	\$1,238,939
轉列為投資性不動產 轉列為營業租賃出租之 資產	(941)	-	-	-	-	(941)
增 添	-	6,072	16,709	29,365	24,550	76,696
重 分 類	-	2,119	4,273	2,150	(7,931)	611
處 分	-	-	(1,366)	(5,812)	-	(7,178)
淨兌換差額	-	3,073	4,208	1,365	168	8,814
111年12月31日餘額	<u>\$ 441,228</u>	<u>\$ 385,401</u>	<u>\$ 301,675</u>	<u>\$ 161,158</u>	<u>\$ 25,575</u>	<u>\$1,315,037</u>
<u>成 本</u>						
<u>累計折舊及減損</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 161,570	\$ 150,737	\$ 86,075	\$ -	\$ 398,382
轉列為投資性不動產	-	(203)	-	-	-	(203)
重 分 類	-	-	-	(2,651)	-	(2,651)
處 分	-	-	(1,192)	(5,049)	-	(6,241)
折舊費用	-	9,210	23,136	16,955	-	49,301
淨兌換差額	-	2,174	2,192	771	-	5,137
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,751</u>	<u>\$ 174,873</u>	<u>\$ 96,101</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>\$ 65,057</u>	<u>\$ 25,575</u>	<u>\$ 871,312</u>

112 及 111 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	
主建物	5 至 50 年
其他	5 至 20 年
機器設備	3 至 10 年
其他設備	
運輸設備	3 至 10 年
辦公設備	5 至 10 年
其他	2 至 12 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

(二) 營業租賃出租

	<u>土</u>	<u>地</u>
<u>成 本</u>		
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,312	
重分類至自用資產	(<u>477</u>)	
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,835</u>	
<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>\$ 3,312</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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第 1 年	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 280</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，請參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 38,704	\$ 40,973
建築物	<u>81,669</u>	<u>78,300</u>
	<u>\$ 120,373</u>	<u>\$ 119,273</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 15,139</u>	<u>\$ 86,685</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 2,159	\$ 1,558
建築物	<u>10,861</u>	<u>8,527</u>
	<u>\$ 13,020</u>	<u>\$ 10,085</u>
	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 10,976</u>	<u>\$ 9,322</u>
非流動	<u>\$ 115,906</u>	<u>\$ 114,912</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	2.25-4.75	1.3-4.75
建築物	1.3-2.25	1.3

(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

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 5,351</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 583</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 19,695)</u>	<u>(\$ 12,947)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、停車位及倉庫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>	
112年1月1日	\$ 168,610
重分類	(<u>3,309</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 165,301</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112年1月1日餘額	\$ 14,369
重分類	(<u>280</u>)
折舊費用	<u>2,269</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 16,358</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 148,943</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>

投資性不動產出租之租賃期間為 3~5 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之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第1年	\$ 5,334	\$ 3,620
第2年	4,510	1,099
第3年	<u>2,469</u>	<u>275</u>
	<u>\$ 12,313</u>	<u>\$ 4,994</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：

公允價值	112年12月31日	111年12月31日
	<u>\$ 344,309</u>	<u>\$ 304,620</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十五、無形資產

	專 利 權	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 656	\$ 30,117	\$ 30,773
單獨取得	-	-	2,140	2,140
淨兌換差額	-	-	(130)	(130)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 32,127</u>	<u>\$ 32,783</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 601	\$ 15,400	\$ 16,001
攤銷費用	-	20	3,709	3,729
淨兌換差額	-	-	(62)	(62)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 19,047</u>	<u>\$ 19,668</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 13,080</u>	<u>\$ 13,115</u>
<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>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

商標權	7至10年
電腦軟體成本	1至10年

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	\$ 508	\$ 490
銷售費用	1,563	820
管理費用	933	716
研究發展費用	725	820
	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 2,846</u>

十六、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 51,013	\$ 76,169
進項稅額	37,010	39,876
預付費用	10,550	25,787
留抵稅額	22,882	9,023
其 他	941	2,228
	<u>\$ 122,396</u>	<u>\$ 153,083</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 28,390	\$ 13,918
預付設備款	2,391	2,218
其 他	403	3,633
	<u>\$ 31,184</u>	<u>\$ 19,769</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款	\$ 100,000	\$ 186,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	35,000	98,000
	<u>\$ 135,000</u>	<u>\$ 284,000</u>
<u>年利率 (%)</u>		
擔保借款	1.86-2.16	1.735-2.007
無擔保借款	0.5	1.60-1.84

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款	\$ 331,980	\$ 288,409
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>23,520</u>	<u>23,520</u>
小 計	355,500	311,929
減：列為1年內到期部分	(23,128)	(20,089)
長期借款	<u>\$ 332,372</u>	<u>\$ 291,840</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
擔保借款	0.5-2.17	0.761-1.887
無擔保借款	0.9	0.775

十八、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 562,265</u>	<u>\$ 537,818</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 22,093</u>	<u>\$ 39,415</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付股利	\$ 54,046	\$ 90,075
應付保險費	64,877	67,385
應付薪資及獎金	48,606	59,194
其 他	<u>99,347</u>	<u>71,166</u>
	<u>\$ 266,876</u>	<u>\$ 287,820</u>
其他負債		
代收 款	\$ 2,491	\$ 2,617
其 他	<u>500</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 2,991</u>	<u>\$ 2,965</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	<u>\$ 676</u>	<u>\$ 916</u>

二十、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。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111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

	112年12月31日	111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	3,366
<u>不得作為任何用途(3)</u>		
處分資產增益	<u>512</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 90,525</u>	<u>\$ 90,525</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股本，惟撥充股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（IFRS 會計準則）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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 27,617	\$ 30,843
提列（迴轉）特別盈餘公積	(19,247)	10,351
現金股利	150,125	210,177
每股現金股利（元）	2.5	3.5

上述 111 年度現金股利已分別於 112 年 3 月 28 日及 111 年 12 月 7 日董事會決議分配，111 年度之其餘盈餘分配項目於 112 年 6 月 19 日股東常會決議。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，110 年度之其餘分配項目於 111 年 6 月 17 日股東常會決議。

本公司於董事會決議 112 及 111 年期中盈餘分配案如下：

	112年7月1日 至12月31日	112年1月1日 至6月30日
董事會決議日	113年3月13日	112年12月15日
法定盈餘公積	\$ 16,289	\$ 5,777
特別盈餘公積	(938)	18,355
現金股利	72,060	54,046
每股現金股利(元)	1.2	0.9
	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

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	\$ 22,066
特別盈餘公積	17,417
現金股利	126,106
每股現金股利(元)	2.1

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	\$ 22,669	\$ 42,890
提列(迴轉)特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
(迴轉)數	<u>23,827</u>	<u>(20,221)</u>
年底餘額	<u>\$ 46,496</u>	<u>\$ 22,669</u>

二二、稅前淨利

(一) 營業收入

	112年度		111年度	
客戶合約收入	<u>\$ 3,322,117</u>		<u>\$ 4,371,462</u>	
<u>合約餘額</u>				
	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日	
應收票據及帳款	<u>\$ 739,591</u>	<u>\$ 830,741</u>	<u>\$ 1,013,295</u>	
合約負債—流動	<u>\$ 63,475</u>	<u>\$ 152,128</u>	<u>\$ 32,455</u>	

收入細分資訊參閱附註三三。

(二) 利息收入

	112年度		111年度	
銀行存款	\$ 10,882		\$ 1,972	
押金設算息	<u>1</u>		<u>1</u>	
	<u>\$ 10,883</u>		<u>\$ 1,973</u>	

(三) 其他收入

	112年度		111年度	
租金收入	\$ 5,392		\$ 5,667	
其他	<u>7,011</u>		<u>10,291</u>	
	<u>\$ 12,403</u>		<u>\$ 15,958</u>	

(四) 其他利益及損失

	112年度		111年度	
處分不動產、廠房及設備利益				
(損失)	(\$ 1,314)		\$ 124	
淨外幣兌換利益	12,794		61,680	
其他	<u>(3,440)</u>		<u>(34,894)</u>	
	<u>\$ 8,040</u>		<u>\$ 26,910</u>	

(五) 財務成本

	112年度		111年度	
銀行借款利息	\$ 9,267		\$ 11,335	
租賃負債之利息	3,391		3,028	
其他利息費用	<u>11</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 12,669</u>		<u>\$ 14,363</u>	

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 426	\$ -
利息資本化利率(%)	0.893	-

(六) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,108	\$ 28,698
營業費用	<u>39,617</u>	<u>32,957</u>
	<u>\$ 64,725</u>	<u>\$ 61,655</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 508	\$ 490
營業費用	<u>3,221</u>	<u>2,356</u>
	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 2,846</u>

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 423,855	\$ 444,507
員工保險費	<u>49,618</u>	<u>54,866</u>
	<u>473,473</u>	<u>499,373</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>6,698</u>	<u>6,187</u>
其他員工福利	<u>12,957</u>	<u>12,198</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 493,128</u>	<u>\$ 517,758</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 268,194	\$ 294,807
營業費用	<u>224,934</u>	<u>222,951</u>
	<u>\$ 493,128</u>	<u>\$ 517,758</u>

(八) 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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	9,023	\$	11,228
董事酬勞		3,008		3,742

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

(九) 外幣兌換損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 148,347	\$ 258,914
外幣兌換損失總額	(135,553)	(197,234)
淨利益	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 61,680</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 45,129	\$ 54,525
未分配盈餘加徵	5,884	2,853
以前年度之調整	<u>4,497</u>	(1,761)
	<u>55,510</u>	<u>55,617</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>12,154</u>	<u>34,896</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 67,664</u>	<u>\$ 90,513</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 274,574</u>	<u>\$ 356,847</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 91,533	\$ 106,764
稅上不可認列之損益	5,286	10,019
投資抵減	(28,586)	(31,105)
未分配盈餘加徵	5,884	2,853
未認列之可減除暫時性差異	(10,950)	3,743
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	<u>4,497</u>	<u>(1,761)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 67,664</u>	<u>\$ 90,513</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 3,749</u>	<u>(\$ 6,536)</u>
— 權益工具投資未實現		
評價損益	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 1,725</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 47,877</u>	<u>\$ 28,573</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：

112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
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 55,133	(\$ 167)	\$ -	(\$ 674)	\$ 54,292
權益工具投資未實現					
評價損益	8,925	-	578	-	9,503
其他	<u>4,614</u>	<u>2,841</u>	<u>1,860</u>	<u>(32)</u>	<u>9,283</u>
	<u>\$ 68,672</u>	<u>\$ 2,674</u>	<u>\$ 2,438</u>	<u>(\$ 706)</u>	<u>\$ 73,078</u>

112 年度	年初餘額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	換 差 額	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$133,921	\$ 26,682	\$ -	\$ -	\$160,603
未實現營業利益	92,617	(13,320)	-	(1,292)	78,005
其 他	3,623	1,466	(1,889)	-	3,200
	<u>\$230,161</u>	<u>\$ 14,828</u>	<u>(\$ 1,889)</u>	<u>(\$ 1,292)</u>	<u>\$241,808</u>
111 年度					
<u>遞延所得稅資產</u>					
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>
<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	\$ 22,173	\$ -	\$ -	\$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>

(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

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
120 至 122 年度到期	<u>\$ 18,717</u>	<u>\$ 11,395</u>
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 6,253	\$ 6,205
其 他	2,356	2,539
	<u>\$ 8,609</u>	<u>\$ 8,744</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 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

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 4.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ 4.57</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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 220,658</u>	<u>\$ 276,166</u>

股數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	60,050	60,050
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>348</u>	<u>338</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>60,398</u>	<u>60,388</u>

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。

二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於111年3月28日未按持股比例認購鍊鑫新能源科技股份有限公司現金增資股權，致持股比例由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
收取之對價	\$ 9,000
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>)
權益交易差額	<u>\$ 1,245</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>

二六、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合併公司之淨債務（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、其他權益及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、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

1. 公允價值層級

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）公司	\$ _____	\$ _____	\$ 10,378	\$ 10,378
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市（櫃）公司	\$ _____	\$ _____	\$ 13,375	\$ 13,375

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調整

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
年初餘額	\$ 13,375	\$ 22,000
認列於其他綜合損益	(2,997)	(8,625)
年底餘額	<u>\$ 10,378</u>	<u>\$ 13,375</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內未上市（櫃）公司權益投資按第 3 等級評價。公允價值係採股價淨值比，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111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)	\$ 1,185,057	\$ 1,191,082
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	10,378	13,375
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,342,410	1,460,982

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、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金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（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期部分）及存入保證金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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期部分)及租賃負債。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，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、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，將使合併公司112及111年度之稅前淨利分別減少4,620仟元及4,368仟元；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同時以固定及浮動利率借入資金，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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 288,935	\$ 158,464
－金融負債	35,000	-
具現金流量利率風險		
－金融資產	117,862	189,586
－金融負債	455,500	595,929

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。集團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 112 及 111 年度之稅前淨利將減少／增加 3,376 仟元及 4,063 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 79% 及 68%。

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及約當現金以支應集團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112年及111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。

112年12月31日

	<u>1 ~ 3 個月</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 708,375	\$ 77,779	\$ 800	\$ -	\$ 786,954
租賃負債	3,618	10,514	51,579	97,857	163,568
浮動利率工具	3,103	127,246	336,551	8,627	475,527
固定利率工具	<u>44</u>	<u>35,082</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,126</u>
	<u>\$ 715,140</u>	<u>\$ 250,621</u>	<u>\$ 388,930</u>	<u>\$ 106,484</u>	<u>\$1,461,175</u>

111年12月31日

	<u>1 ~ 3 個月</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
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	<u>183,008</u>	<u>305,034</u>	<u>245,466</u>	<u>56,699</u>	<u>790,207</u>
	<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：

	<u>短於1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 ~ 20 年</u>	<u>20 年 以 上</u>
<u>112年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 14,132</u>	<u>\$ 51,579</u>	<u>\$ 52,601</u>	<u>\$ 14,833</u>	<u>\$ 14,181</u>	<u>\$ 16,242</u>
<u>111年12月31日</u>						
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>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 78,520	\$ 121,520
— 未動用金額	<u>804,633</u>	<u>793,805</u>
	<u>\$ 883,153</u>	<u>\$ 915,325</u>

	112年12月31日	111年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 411,980	\$ 474,409
— 未動用金額	<u>993,950</u>	<u>944,700</u>
	<u>\$ 1,405,930</u>	<u>\$ 1,419,109</u>

二八、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
領達有限公司（領達）	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
尚霖車電互聯有限公司（尚霖）（原「日益數位科技有限公司」於112年12月）	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	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 2,595</u>

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	112年度	111年度
實質關係人		
領 達	\$ 45,544	\$ 82,477
旭徽電子	25,337	133,611
其 他	<u>94</u>	<u>390</u>
	<u>\$ 70,975</u>	<u>\$ 216,478</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

關係人類別	112年度	111年度
實質關係人	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 37</u>

帳列營業費用主要係修繕費及其他費用。

(五) 合約負債

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
合約負債—流動	實質關係人	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 1,648</u>
其他應收款	實質關係人	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 22,093</u>	<u>\$ 39,415</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 175</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—流動

關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,300</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取得	價款
	112年度	111年度
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267</u>

(十) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
其他收入	實質關係人		
	尚 霖	\$ 1,524	\$ -
其他損失	實質關係人		
	領 達	\$ -	\$ 14,082

(十一) 背書保證－參閱附表一及下述說明。

本公司董事長梁徽彬先生與本公司共同為 Long Win 及鍊鑫新分別提供購料借款及營運周轉借款之額度保證，於 112 年及 111 年 12 月 31 日保證金額分別為 760,510 仟元及 767,750 仟元，實際動支金額分別為 20,000 仟元及 20,000 仟元。

(十二) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
取得使用權資產		
董事長及其他關係人	\$ 15,138	\$ -

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	董事長及其他關係人	\$ 12,885	\$ -

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
利息費用		
董事長及其他關係人	\$ 317	\$ -

合併公司係向關係人（董事長及其他關係人）承租辦公室，租賃期間為 6 年。向關係人承租辦公室之租金支出係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付，於 115 年起依一定比率調整。

(十三) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 39,230	\$ 34,017

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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 593,837	\$ 595,071
投資性不動產	148,943	154,241
質押定存單一流動(帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產一流動)	3,071	3,071
	<u>\$ 745,851</u>	<u>\$ 752,383</u>

三十、重大未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司已承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付金額為 19,120 仟元。

三一、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：

		112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	\$ 34,886	30.705 (美元：新台幣)	\$ 1,071,179	
美元	29,033	7.0961 (美元：人民幣)	<u>891,444</u>	
			<u>\$ 1,962,623</u>	
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 40,065	30.705 (美元：新台幣)	\$ 1,230,186	
港幣	1,611	3.929 (港幣：新台幣)	6,331	
美元	8,602	7.0961 (美元：人民幣)	<u>264,126</u>	
			<u>\$ 1,500,643</u>	

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)	<u>472,751</u>
			<u>\$ 1,520,271</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	7,318	6.9669 (美元：人民幣)	224,736
港幣	1,249	3.9380 (港幣：新台幣)	<u>4,920</u>
			<u>\$ 1,083,436</u>

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 12,794 仟元及 61,680 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。

三二、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)

三三、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：

	112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	\$ 3,253,332	\$ 73,111	(\$ 4,326)	\$ 3,322,117
部門間收入	<u>6,486,482</u>	<u>3,667</u>	<u>(6,490,149)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,739,814</u>	<u>\$ 76,778</u>	<u>(\$ 6,494,475)</u>	<u>\$ 3,322,117</u>
部門損益	<u>\$ 739,568</u>	<u>(\$ 9,358)</u>	<u>(\$ 4,996)</u>	\$ 725,214
利息收入				10,883
一般其他收入				20,443
財務成本				(12,669)
一般營業費用				(469,297)
本年度稅前淨利				<u>\$ 274,574</u>
資產總計				<u>\$ 3,310,266</u>
折舊費用	<u>\$ 51,723</u>	<u>\$ 13,002</u>		
資本支出金額	<u>\$ 106,176</u>	<u>\$ 991</u>		

	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>		

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運決策，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：

	112年度	111年度
3C 類產品	<u>\$ 3,322,117</u>	<u>\$ 4,371,462</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 112 及 111 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	112年度	111年度
客 戶 A	\$ 2,247,193	\$ 2,918,413
客 戶 B	336,615	NA (註)
客 戶 C	NA (註)	887,372

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

秀育企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 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		對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 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 保 證 最 高 限 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	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	(1)	\$ 1,473,202	\$ 1,000,676 (USD 31,950) (HKD 5,000)	\$ 856,670 (USD 27,900)	\$ 81,011 (USD 2,638)	\$ 149,461	58.15%	\$ 2,946,404	Y	N	N	
		鍊鑫新能源科技股份有限公司	(1)	1,473,202	177,106 (USD 3,000) (NTD 85,000)	85,000	20,000	-	5.77%	2,946,404	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

年底持有有價證券情形

民國 112 年 1 月 1 日至 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	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價	
秀育企業股份有限公司	普通股 Oomii Inc.	—	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	\$ -	3.04	\$ -	-
	普通股 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	10,378	10.70	10,378	-

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 112 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不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)	
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進貨	\$ 2,618,225	89	註 1	註 2	註 2	(\$ 1,194,074)	(94)	
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	銷貨收入	(2,623,476)	(100)	註 1	註 2	註 2	1,194,427	81	
東莞琦聯電子有限公司	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	1,419,995	55	註 1	註 2	註 2	(890,380)	(70)	
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	銷貨收入	(1,419,995)	(100)	註 1	註 2	註 2	890,380	98	

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：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 112 年 1 月 1 日至 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	\$ 1,194,427	2.64	\$ -	-	\$ 451,671	\$ -
	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	263,765	註 1	-	-	-	-
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	890,380	2.1	-	-	230,151	-

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 112 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	原始投資金額		年底		持有	被投資公司	本年度認列之	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
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	\$ 14,991	(\$ 41,988)	(\$ 27,991)	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業	21,000	21,000	2,100,000	70	9,627	827	579	子公司
	GOODTEK LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	372,032	372,032	12,400,000	100	1,028,544	143,035	143,035	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)	(USD 12,400)						
				30,656	30,656	1,000,000	100	218,177	2,643	2,643	子公司
	UGREAT MARKETING LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	(USD 1,000)	(USD 1,000)						
				56,666	56,666	2,085,000	100	42,216	(12,268)	(12,268)	子公司
	Wonder Top Co., Ltd.	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	(USD 1,835)	(USD 1,835)						
GOODTEK LIMITED				371,278	371,278	12,180,000	100	1,027,661	143,061	143,061	孫公司
				(USD 12,357)	(USD 12,357)						

註 1：係以被投資公司經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：大陸被投資公司相關資訊參閱附表六。

註 3：相關金額，業已沖銷。

秀育企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或匯回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益(註 1)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資損益(註 1)	年底投資帳面價值(註 1)	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	匯回						
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	\$ 148,813 (USD 4,758)	無	無	\$ 148,813 (USD 4,758)	\$ 143,046	100	\$ 143,046	\$ 1,024,325	無
育鴻電子(深圳)有限公司	主要從事電子材料零售	61,168 (USD 2,014)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	62,611 (USD 2,036)	無	無	62,611 (USD 2,036)	(12,163)	100	(12,163)	41,178	無

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 2)
\$208,610 (USD6,794)	\$208,610 (USD6,794)	\$883,921

註 1：係以被投資公司 112 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 112 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		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	1	進貨	\$ 2,618,225	註 5 79
1	LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	應付帳款－關係人	1,194,074	註 4 36
		秀育企業股份有限公司	2	銷貨收入	2,623,476	註 5 79
		秀育企業股份有限公司	2	應付帳款－關係人	11,018	註 4 -
		秀育企業股份有限公司	2	應收帳款－關係人	1,194,427	註 4 36
		東莞琦聯電子有限公司	3	進貨	1,419,995	註 5 43
2	東莞琦聯電子有限公司	東莞琦聯電子有限公司	3	應付帳款－關係人	890,380	註 4 27
		東莞琦聯電子有限公司	3	應收帳款－關係人	263,765	註 4 8
		LONG WIN LIMITED	3	應付帳款－關係人	263,831	註 4 8
		LONG WIN LIMITED	3	銷貨收入	1,419,995	註 5 43
		LONG WIN LIMITED	3	應收帳款－關係人	890,380	註 4 27
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	應收帳款－關係人	16,697	註 4 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，以年底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112及111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

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~24		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~49		六~二七
(七) 關係人交易	49~52		二八
(八) 質抵押之資產	52		二九
(九) 重大及未認列之合約承諾	52		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	52~53		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	53~54		三二
2. 轉投資事業相關資訊	53~54		三二
3. 大陸投資資訊	54		三二
九、重要會計項目明細表	61~73		-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 112 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 112 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 112 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 鋆



蘇定堅

曾棟鋆

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 113 年 3 月 29 日



秀麗企業股份有限公司

會計師事務所

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111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）	\$	350,583	10	\$	266,212	8		
1170	應收票據及帳款（附註四、八、二二及二八）		739,330	20		779,888	24		
1200	其他應收款（附註四、八及二八）		7,512	-		8,248	-		
130X	存 貨（附註四、五及九）		204,784	6		19,446	1		
1470	其他流動資產（附註十五及二八）		53,506	1		58,347	2		
11XX	流動資產總計		<u>1,355,715</u>	<u>37</u>		<u>1,132,141</u>	<u>35</u>		
	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）		10,378	-		13,375	1		
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		1,313,555	36		1,226,305	38		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二八及二九）		724,474	20		633,525	20		
1755	使用權資產（附註四、十二及二八）		12,763	1		786	-		
1760	投資性不動產（附註四、十三及二九）		148,943	4		154,241	5		
1780	無形資產（附註四及十四）		2,320	-		2,679	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）		31,153	1		22,619	1		
1915	預付設備款（附註十五）		490	-		2,218	-		
1920	存出保證金（附註十五）		15,716	1		517	-		
1990	其他非流動資產（附註十五）		403	-		3,633	-		
15XX	非流動資產總計		<u>2,260,195</u>	<u>63</u>		<u>2,059,898</u>	<u>65</u>		
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,615,910</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,192,039</u>	<u>100</u>		
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款（附註十六及二九）	\$	115,000	3	\$	264,000	8		
2130	合約負債－流動（附註四及二二）		62,016	2		97,117	3		
2170	應付帳款（附註十七及二八）		1,271,589	35		809,795	25		
2200	其他應付款（附註十八及二八）		123,560	3		157,035	5		
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）		35,944	1		26,824	1		
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）		2,418	-		676	-		
2320	一年內到期之長期借款（附註十六及二九）		23,128	1		20,089	1		
2399	其他流動負債（附註十八）		2,105	-		2,066	-		
21XX	流動負債總計		<u>1,635,760</u>	<u>45</u>		<u>1,377,602</u>	<u>43</u>		
	非流動負債								
2540	長期借款（附註十六及二九）		332,372	9		291,840	9		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）		163,803	5		137,544	5		
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）		10,581	-		114	-		
2645	存入保證金（附註十九）		192	-		882	-		
25XX	非流動負債總計		<u>506,948</u>	<u>14</u>		<u>430,380</u>	<u>14</u>		
2XXX	負債總計		<u>2,142,708</u>	<u>59</u>		<u>1,807,982</u>	<u>57</u>		
	權 益								
3110	普通股股本		600,504	17		600,504	19		
3200	資本公積		90,525	2		90,525	3		
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		187,449	5		168,555	5		
3320	特別盈餘公積		46,496	1		22,669	1		
3350	未分配盈餘		593,786	17		529,945	16		
3400	其他權益	(45,558)	(1)	(28,141)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,473,202</u>	<u>41</u>		<u>1,384,057</u>	<u>43</u>		
	負債與權益總計		<u>\$ 3,615,910</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,192,039</u>	<u>100</u>		

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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及二八）	\$ 3,216,692	100	\$ 4,434,107	100
5000	營業成本（附註四、九及二八）	(2,735,993)	(85)	(3,919,817)	(88)
5900	營業毛利	<u>480,699</u>	<u>15</u>	<u>514,290</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	銷售費用	(123,033)	(4)	(126,559)	(3)
6200	管理費用	(136,099)	(4)	(122,267)	(3)
6300	研究發展費用	(47,399)	(2)	(48,577)	(1)
6450	預期信用減損損失 （附註八）	(253)	-	(8,453)	-
6000	營業費用合計	(306,784)	(10)	(305,856)	(7)
6900	營業淨利	<u>173,915</u>	<u>5</u>	<u>208,434</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7100	利息收入	9,529	1	1,248	-
7010	其他收入	7,566	-	8,599	-
7020	其他利益及損失	911	-	40,775	1
7050	財務成本	(9,183)	-	(10,624)	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	<u>105,997</u>	<u>3</u>	<u>110,858</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>114,820</u>	<u>4</u>	<u>150,856</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	288,735	9	359,290	8
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(68,077)	(2)	(83,124)	(2)
8200	本年度淨利	<u>220,658</u>	<u>7</u>	<u>276,166</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三及二七)				
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	(\$ 2,997)	-	(\$ 8,625)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	578	-	1,725	-
		<u>(2,419)</u>	<u>-</u>	<u>(6,900)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,747)	(1)	32,683	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	3,749	-	(6,536)	-
		<u>(14,998)</u>	<u>(1)</u>	<u>26,147</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(17,417)</u>	<u>(1)</u>	<u>19,247</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 203,241</u>	<u>6</u>	<u>\$ 295,413</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 3.67</u>		<u>\$ 4.60</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.65</u>		<u>\$ 4.57</u>	

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





秀信企業股份有限公司

個體財務報表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股本 (附註二一)	資本公積 (附註二一)	保留盈餘 (附註二一)			其他權益		權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1	111年1月1日餘額	\$ 600,504	\$ 89,280	\$ 153,714	\$ 42,890	\$ 428,550	(\$ 28,800)	(\$ 18,588)	\$ 1,267,550
	盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	14,841	-	(14,841)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(20,221)	20,221	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(180,151)	-	-	(180,151)
M7	對子公司所有權權益變動	-	1,245	-	-	-	-	-	1,245
D1	111年度淨利	-	-	-	-	276,166	-	-	276,166
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,900)	26,147	19,247
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	276,166	(6,900)	26,147	295,413
Z1	111年12月31日餘額	600,504	90,525	168,555	22,669	529,945	(35,700)	7,559	1,384,057
	盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	18,894	-	(18,894)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	23,827	(23,827)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(114,096)	-	-	(114,096)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	220,658	-	-	220,658
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,419)	(14,998)	(17,417)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	220,658	(2,419)	(14,998)	203,241
Z1	112年12月31日餘額	\$ 600,504	\$ 90,525	\$ 187,449	\$ 46,496	\$ 593,786	(\$ 38,119)	(\$ 7,439)	\$ 1,473,202

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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 288,735	\$ 359,290
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	253	8,453
A20100	折舊費用	17,012	11,591
A20200	攤銷費用	1,788	1,240
A20900	財務成本	9,183	10,624
A21200	利息收入	(9,529)	(1,248)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(105,997)	(110,858)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(685)	-
A23700	存貨跌價呆滯損失(迴升利益)	23,602	(17,497)
A24100	外幣兌換淨利益	(15,731)	(1,073)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	10,485	210,325
A31180	其他應收款	728	3,022
A31200	存 貨	(208,940)	28,423
A31230	預付款項	22,096	4,798
A31240	其他流動資產	(16,237)	5,645
A32125	合約負債—流動	(35,101)	64,750
A32150	應付帳款	507,106	125,988
A32180	其他應付款	2,845	(7,207)
A32230	其他流動負債	39	(1,087)
A33000	營運產生之現金	491,652	695,179
A33100	收取之利息	9,529	1,248
A33300	支付之利息	(8,903)	(10,624)
A33500	支付之所得稅	(36,905)	(21,439)
AAAA	營業活動之淨現金流入	455,373	664,364
	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	(35,892)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	35,892	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(44,054)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 99,617)	(\$ 33,257)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,000	-
B03800	存出保證金增加	(15,199)	(35)
B04600	購置無形資產	(1,429)	(648)
B06700	其他非流動資產增加	-	(3,633)
B06800	其他非流動資產減少	3,230	-
B07100	預付設備款增加	(490)	(2,173)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(111,505)	(83,800)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	85,000	342,000
C00200	短期借款減少	(234,000)	(458,000)
C04020	租賃負債本金償還	(3,253)	(569)
C01600	舉借長期借款	106,660	275,040
C01700	償還長期借款	(63,089)	(383,501)
C03000	存入保證金增加	-	23
C03100	存入保證金減少	(690)	-
C04500	支付股利	(150,125)	(208,148)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(259,497)	(433,155)
EEEE	現金及約當現金淨增加	84,371	147,409
E00100	年初現金及約當現金餘額	266,212	118,803
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 350,583	\$ 266,212

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 112 年及 111 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 113 年 3 月 13 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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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絡市場之報價（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

存貨包括原料、在製品、半成品、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。

(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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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值變動之影響。

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值變動之影響。

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票據及帳款、其他應收款及存出保證金）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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及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，減除租賃誘因後之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

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

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具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，僅於其很有可能具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具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。

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 266	\$ 153
銀行支票及活期存款	73,665	110,666
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	<u>276,652</u>	<u>155,393</u>
	<u>\$ 350,583</u>	<u>\$ 266,212</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 10,378</u>	<u>\$ 13,375</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、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 728,236	\$ 774,947
減：備抵損失	(148)	(203)
	<u>\$ 728,088</u>	<u>\$ 774,744</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 11,242	\$ 5,144
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 6,916	\$ 6,916
其 他	596	1,332
	<u>\$ 7,512</u>	<u>\$ 8,248</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，其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 GDP 預測及產業展望。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票據及帳款（含關係人）之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾 期	逾 1~180天	逾 181~365天	逾 超過365天	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.27%~3.48%	6.41%~53.87%	100%	
總帳面金額	\$ 723,475	\$ 16,003	\$ -	\$ -	\$ 739,478
備抵損失（存續期間預期信用 損失）	(72)	(76)	-	-	(148)
攤銷後成本	<u>\$ 723,403</u>	<u>\$ 15,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739,330</u>

111年12月31日

	未逾 期	逾 1~180天	逾 181~360天	逾 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>

應收票據及帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 203	\$ 37,490
本年度提列減損損失	253	8,453
本年度實際沖銷	(308)	(45,740)
年底餘額	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 203</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 87,148	\$ -
原料	71,325	-
商品	42,755	18,396
半成品	3,535	-
在製品	21	1,050
	<u>\$ 204,784</u>	<u>\$ 19,446</u>

112及111年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,735,993仟元及3,919,817仟元。112及111年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失23,602仟元及存貨跌價及呆滯回升利益17,497仟元。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

	112年12月31日	111年12月31日
GOODTEK LIMITED	\$ 1,028,544	\$ 903,519
LONG WIN LIMITED	218,177	215,608
UGREAT MARKETING LIMITED	42,216	55,147
育鴻科技電子股份有限公司	14,991	42,983
銖鑫新能源科技股份有限公司	9,627	9,048
	<u>\$ 1,313,555</u>	<u>\$ 1,226,305</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111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%	70%

(1) 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。

(2) 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。

(3) 本公司於 112 年 12 月 15 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 572 仟元，並於 113 年 3 月 17 日全額驗資完成。

112 及 111 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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
自用	\$ 721,639	\$ 630,213
營業租賃出租	<u>2,835</u>	<u>3,312</u>
	<u>\$ 724,474</u>	<u>\$ 633,525</u>

(一) 自用

	土	地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 441,228		\$ 175,419	\$ 6,950	\$ 43,054	\$ 22,756	\$ 689,407
自投資性不動產出租之資產 轉列自用資產	1,405		1,904	-	-	-	3,309
自營業租賃出租之資產轉 列自用資產	477		-	-	-	-	477
增 添	-		-	2,172	15,852	81,593	99,617
重 分 類	-		-	-	1,199	-	1,199
處 分	-		-	-	(5,260)	-	(5,260)
112年12月31日餘額	<u>\$ 443,110</u>		<u>\$ 177,323</u>	<u>\$ 9,122</u>	<u>\$ 54,845</u>	<u>\$ 104,349</u>	<u>\$ 788,749</u>
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -		\$ 24,887	\$ 3,110	\$ 31,197	\$ -	\$ 59,194
自投資性不動產出租之資產 轉列自用資產	-		280	-	-	-	280
處 分	-		-	-	(3,945)	-	(3,945)
折舊費用	-		4,264	696	6,621	-	11,581
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 29,431</u>	<u>\$ 3,806</u>	<u>\$ 33,873</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,110</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 443,110</u>		<u>\$ 147,892</u>	<u>\$ 5,316</u>	<u>\$ 20,972</u>	<u>\$ 104,349</u>	<u>\$ 721,639</u>
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 442,169		\$ 176,916	\$ 3,243	\$ 42,080	\$ -	\$ 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	7,004	22,756	33,874
處 分	-		-	-	(6,030)	-	(6,030)
111年12月31日餘額	<u>\$ 441,228</u>		<u>\$ 175,419</u>	<u>\$ 6,950</u>	<u>\$ 43,054</u>	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 689,407</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 20,847	\$ 2,868	\$ 32,952	\$ -	\$ 56,667
轉列為投資性不動產	-	(203)	-	-	-	-	(203)
轉列為營業租賃出租之資產	-		-	-	-	-	-
處 分	-		-	-	(6,030)	-	(6,030)
折舊費用	-		4,243	242	4,275	-	8,760
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 24,887</u>	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ 31,197</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>\$ 11,857</u>	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 630,213</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	5至50年
其他	10年
機器設備	5至8年
其他設備	
運輸設備	3至5年
辦公設備	5至10年
其他	2至8年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

(二) 營業租賃出租

	<u>土</u>	<u>地</u>
<u>成 本</u>		
112年1月1日餘額	\$ 3,312	
重分類至自用資產	(<u>477</u>)	
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,835</u>	
<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>\$ 3,312</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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第1年	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 280</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，請參閱附註二九。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 3,163	\$ -
建 築 物	<u>9,600</u>	<u>786</u>
	<u>\$ 12,763</u>	<u>\$ 786</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 15,139</u>	<u>\$ 1,348</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 622	\$ -
建築物	<u>2,540</u>	<u>562</u>
	<u>\$ 3,162</u>	<u>\$ 562</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 676</u>
非流動	<u>\$ 10,581</u>	<u>\$ 114</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	2.25	-
建築物	1.30-2.25	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1-6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

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 1,869</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 129</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 4,285)</u>	<u>(\$ 2,567)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室、停車位及倉庫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

	<u>已完工之 投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日	\$ 168,610
重分類	(3,309)
112年12月31日餘額	<u>\$ 165,301</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112年1月1日餘額	\$ 14,369
重分類	(280)
折舊費用	<u>2,269</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 16,358</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 148,943</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>

投資性不動產出租之租賃期間為 3~5 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之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第1年	\$ 5,334	\$ 3,620
第2年	4,510	1,099
第3年	<u>2,469</u>	<u>275</u>
	<u>\$ 12,313</u>	<u>\$ 4,994</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：

公允價值	112年12月31日	111年12月31日
	<u>\$ 344,309</u>	<u>\$ 304,620</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十四、無形資產

	專 利 權	商 標 權	電 腦 軟 體 成 本	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 656	\$ 14,345	\$ 15,001
單獨取得	-	-	1,429	1,429
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 15,774</u>	<u>\$ 16,430</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 601	\$ 11,721	\$ 12,322
攤銷費用	-	20	1,768	1,788
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 13,489</u>	<u>\$ 14,110</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 2,285</u>	<u>\$ 2,320</u>
<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	(<u>3,565</u>)	-	-	(<u>3,565</u>)
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	(<u>3,565</u>)	-	-	(<u>3,565</u>)
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>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

商標權 7至10年
電腦軟體成本 1至5年

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
依功能別彙總攤銷費用		
銷售費用	\$ 451	\$ 89
管理費用	641	360
研究發展費用	<u>696</u>	<u>791</u>
	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 1,240</u>

十五、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ 20,655	\$ 33,809
預付費用	8,057	11,475
留抵稅額	17,135	7,030
進項稅額	7,582	1,477
其他	-	4,505
其他	<u>77</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 53,506</u>	<u>\$ 58,347</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 490	\$ 2,218
存出保證金	15,716	517
其他	<u>403</u>	<u>3,633</u>
	<u>\$ 16,609</u>	<u>\$ 6,368</u>

十六、借款

(一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款	\$ 80,000	\$ 186,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>35,000</u>	<u>78,000</u>
	<u>\$ 115,000</u>	<u>\$ 264,000</u>
<u>年利率 (%)</u>		
擔保借款	1.86	1.735-2.007
無擔保借款	0.5	1.60-1.84

(二) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款	\$ 331,980	\$ 288,409
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>23,520</u>	<u>23,520</u>
小計	355,500	311,929
減：列為1年內到期部分	(<u>23,128</u>)	(<u>20,089</u>)
長期借款	<u>\$ 332,372</u>	<u>\$ 291,840</u>
<u>年利率 (%)</u>		
擔保借款	0.5-2.17	0.761-1.887
無擔保借款	0.9	0.775

十七、應付票據及應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 77,515</u>	<u>\$ 20,942</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,194,074</u>	<u>\$ 788,853</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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付股利	\$ 54,046	\$ 90,075
應付薪資及獎金	19,796	21,483
其 他	<u>49,718</u>	<u>45,477</u>
	<u>\$ 123,560</u>	<u>\$ 157,035</u>
其他負債		
代收 款	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 2,066</u>

十九、其他負債－非流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ <u>192</u>	\$ <u>882</u>

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<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	3,366
<u>不得作為任何用途(3)</u>		
處分資產增益	<u>512</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 90,525</u>	<u>\$ 90,525</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股本，惟撥充股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（IFRS 會計準則）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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 27,617	\$ 30,843
提列(迴轉)特別盈餘公積	(19,247)	10,351
現金股利	150,125	210,177
每股現金股利(元)	2.5	3.5

上述 111 年度現金股利已分別於 112 年 3 月 28 日及 111 年 12 月 7 日董事會決議分配，111 年度之其餘盈餘分配項目於 112 年 6 月 19 日股東常會決議。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，110 年度之其餘分配項目於 111 年 6 月 17 日股東常會決議。

本公司於董事會決議 112 及 111 年期中盈餘分配案如下：

	112年7月1日 至12月31日	112年1月1日 至6月30日
董事會決議日	113年3月13日	112年12月15日
法定盈餘公積	\$ 16,289	\$ 5,777
特別盈餘公積	(938)	18,355
現金股利	72,060	54,046
每股現金股利 (元)	1.2	0.9
	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

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	\$ 22,066
特別盈餘公積	17,417
現金股利	126,106
每股現金股利 (元)	2.1

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	\$ 22,669	\$ 42,890
提列 (迴轉) 特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
(迴轉) 數	<u>23,827</u>	<u>(20,221)</u>
年底餘額	<u>\$ 46,496</u>	<u>\$ 22,669</u>

二二、稅前淨利

(一) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入	<u>\$ 3,216,692</u>	<u>\$ 4,434,107</u>

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 739,330</u>	<u>\$ 779,888</u>	<u>\$ 1,013,255</u>
合約負債－流動	<u>\$ 62,016</u>	<u>\$ 97,117</u>	<u>\$ 32,367</u>

收入細分資訊參閱明細表九。

(二) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 1,248</u>

(三) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ 5,667</u>
其他	<u>2,174</u>	<u>2,932</u>
	<u>\$ 7,566</u>	<u>\$ 8,599</u>

(四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備 淨利益	<u>\$ 685</u>	<u>\$ -</u>
淨外幣兌換淨利益	<u>285</u>	<u>47,950</u>
其他	<u>(59)</u>	<u>(7,175)</u>
	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 40,775</u>

(五) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	<u>\$ 8,848</u>	<u>\$ 10,613</u>
租賃負債之利息	<u>324</u>	<u>11</u>
其他利息費用	<u>11</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,183</u>	<u>\$ 10,624</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	<u>\$ 426</u>	<u>\$ -</u>
利息資本化利率(%)	<u>0.893</u>	<u>-</u>

(六) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	253	-
營業費用	<u>16,759</u>	<u>11,591</u>
	<u>\$ 17,012</u>	<u>\$ 11,591</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 1,240</u>

(七) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 136,912	\$ 129,305
保險費用	<u>12,160</u>	<u>11,208</u>
	<u>149,072</u>	<u>140,513</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>6,060</u>	<u>5,456</u>
其他員工福利	<u>5,020</u>	<u>5,079</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 160,152</u>	<u>\$ 151,048</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,380	\$ 1,656
營業費用	<u>153,772</u>	<u>149,392</u>
	<u>\$ 160,152</u>	<u>\$ 151,048</u>

(八) 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。112及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	9,023	\$	11,228
董事酬勞		3,008		3,742

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

(九) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 119,536	\$ 191,584
外幣兌換損失總額	(119,251)	(143,634)
淨利益	\$ 285	\$ 47,950

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,979	\$ 45,410
未分配盈餘加徵	5,884	2,853
以前年度之調整	9,162	39
	<u>46,025</u>	<u>48,302</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>22,052</u>	<u>34,822</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 68,077</u>	<u>\$ 83,124</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 288,735</u>	<u>\$ 359,290</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 57,747	\$ 71,858
稅上不可減除之費損	5,633	8,374
未分配盈餘加徵	5,884	2,853
未認列之可減除暫時性差異	(10,349)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>9,162</u>	<u>39</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 68,077</u>	<u>\$ 83,124</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 3,749</u>	(<u>\$ 6,536</u>)
— 權益工具投資未實現		
評價損益	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 1,725</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 35,944</u>	<u>\$ 26,824</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：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 9,220	\$ 4,721	\$	\$ 13,941
權益工具投資未實現				
評價損益	8,925	-	578	9,503
其 他	<u>4,474</u>	<u>1,375</u>	<u>1,860</u>	<u>7,709</u>
	<u>\$ 22,619</u>	<u>\$ 6,096</u>	<u>\$ 2,438</u>	<u>\$ 31,153</u>

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 133,920	\$ 26,683	\$ -	\$ 160,603
其 他	<u>3,624</u>	<u>1,465</u>	<u>(1,889)</u>	<u>3,200</u>
	<u>\$ 137,544</u>	<u>\$ 28,148</u>	<u>(\$ 1,889)</u>	<u>\$ 163,803</u>

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<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	-	1,735	1,889	3,624
	<u>\$ 111,748</u>	<u>\$ 23,907</u>	<u>\$ 1,889</u>	<u>\$ 137,544</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅截至 110 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

單位：每股元

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 4.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ 4.57</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 220,658</u>	<u>\$ 276,166</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	60,050	60,050
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>348</u>	<u>338</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>60,398</u>	<u>60,388</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111年3月28日未按持股比例認購鍊鑫新能源科技股份有限公司現金增資股權，致持股比例由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112年度合併財務報告附註二五。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司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本公司之淨債務（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。

二七、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

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>112年12月31日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)公司	\$ -	\$ -	\$ 10,378	\$ 10,378
<u>111年12月31日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)公司	\$ -	\$ -	\$ 13,375	\$ 13,375

112及111年1月1日至12月31日無第1等級與第2等級公允價值間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調整

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
年初餘額	\$ 13,375	\$ 22,000
認列於其他綜合損益	(2,997)	(8,625)
年底餘額	\$ 10,378	\$ 13,375

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內未上市(櫃)公司權益投資按第3等級評價。公允價值係採股價淨值比，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111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)	\$ 1,113,141	\$ 1,054,865
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	10,378	13,375
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,865,841	1,543,641

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金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(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期部分)及存入保證金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、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期部分)及租賃負債。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，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元及港幣匯率波動之影響。

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 112 及 111 年度之稅前淨利分別增加 1,771 仟元及減少 1,683 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

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 276,652	\$ 155,393
— 金融負債	35,000	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	73,665	110,666
— 金融負債	435,500	575,929

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。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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,618 仟元及 4,652 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本公司財務損失之風險。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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款來自前述客戶之比率分別為 79% 及 71%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當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同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 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。

112 年 12 月 31 日

	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 162,242	\$ 2,122	\$ 800	\$ -	\$ 165,164
浮動利率工具	2,995	107,164	336,551	8,627	455,337
固定利率工具	44	35,082	-	-	35,126
租賃負債	756	1,928	11,052	-	13,736
	<u>\$ 166,037</u>	<u>\$ 146,296</u>	<u>\$ 348,403</u>	<u>\$ 8,627</u>	<u>\$ 669,363</u>

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>

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
112年12月31日	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 11,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,736</u>
111年12月31日	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 796</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 58,520	\$ 101,520
— 未動用金額	<u>739,633</u>	<u>728,805</u>
	<u>\$ 798,153</u>	<u>\$ 830,325</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 411,980	\$ 474,409
— 未動用金額	<u>993,950</u>	<u>944,700</u>
	<u>\$ 1,405,930</u>	<u>\$ 1,419,109</u>

二八、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 (銖鑫新)	子 公 司
育鴻電子 (深圳) 有限公司 (深圳育鴻)	孫 公 司
東莞琦聯電子有限公司	曾孫公司
領達有限公司 (領達)	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
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	112年度	111年度
銷貨收入	子公司	\$ 195	\$ 5,292
	孫公司	247	176
	實質關係人	-	13
		<u>\$ 442</u>	<u>\$ 5,481</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	112年度	111年度
子公司		
LONG WIN	\$ 2,618,225	\$ 3,774,050
孫公司	3,563	16,348
實質關係人	3,456	38,209
	<u>\$ 2,625,244</u>	<u>\$ 3,828,607</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	112年度	111年度
其他收入	子公司	<u>\$ 652</u>	<u>\$ -</u>

(五) 營業費用

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
子公司	\$ 5,251	\$ 10,183
孫公司	-	28
	<u>\$ 5,251</u>	<u>\$ 10,211</u>

帳列營業費用主要係樣品費及其他費用。

(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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司	\$ 11,018	\$ 4,963
	孫公司	224	181
		<u>\$ 11,242</u>	<u>\$ 5,144</u>
其他應收款	子公司	\$ 74	\$ 46
	孫公司	26	-
		<u>\$ 100</u>	<u>\$ 46</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 1,194,074	\$ 786,929
	實質關係人	<u> -</u>	<u> 1,924</u>
		<u>\$ 1,194,074</u>	<u>\$ 788,853</u>
其他應付款	子 公 司	\$ 476	\$ 8,140
	孫 公 司	-	29
	實質關係人	<u> -</u>	<u> 165</u>
		<u>\$ 476</u>	<u>\$ 8,334</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	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,300</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	112年度	111年度
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267</u>

(十) 背書保證—參閱附表一及下述說明。

本公司董事長梁徽彬先生與本公司共同為 Long Win 及鍊鑫新分別提供購料借款及營運周轉借款之額度保證，於 112 年及 111 年 12 月 31 日保證金額分別為 760,510 仟元及 767,750 仟元，實際動支金額分別為 20,000 仟元及 20,000 仟元。

(十一) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
取得使用權資產		
董事長及其他關係人	<u>\$ 15,138</u>	<u>\$ -</u>

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	董事長及其他關係人	<u>\$ 12,885</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
利息費用		
董事長及其他關係人	\$ 317	\$ -

本公司係向關係人（董事長及其他關係人）承租辦公室，租賃期間為 6 年。向關係人承租辦公室之租金支出係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付，於 115 年起依一定比率調整。

(十二) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 35,318	\$ 30,862

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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 593,837	\$ 595,071
投資性不動產	148,943	154,241
	<u>\$ 742,780</u>	<u>\$ 749,312</u>

三十、重大未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司已承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付金額為 17,531 仟元。

三一、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：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目					
美元	\$	34,502	30.705	(美元：新台幣)	<u>\$1,059,374</u>
非貨幣性項目					
採權益法之子公司					
美元		41,978	30.705	(美元：新台幣)	<u>\$1,288,937</u>

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳面金額
外幣負債					
貨幣性項目					
美元	\$	40,065	30.705	(美元：新台幣)	\$ 1,230,186
港幣		1,611	3.929	(港幣：新台幣)	6,331
					<u>\$ 1,236,517</u>

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳面金額
外幣資產					
貨幣性項目					
美元	\$	32,495	30.71	(美元：新台幣)	<u>\$ 997,935</u>
非貨幣性項目					
採權益法之子公司					
美元		38,238	30.71	(美元：新台幣)	<u>\$ 1,174,275</u>
外幣負債					
貨幣性項目					
美元		26,856	30.71	(美元：新台幣)	\$ 824,759
港幣		1,249	3.938	(港幣：新台幣)	4,920
					<u>\$ 829,679</u>

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 285 仟元及 47,950 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。

三二、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 112 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		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 3)	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 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 保 證 最 高 限 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	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	(1)	\$ 1,473,202	\$ 1,000,676 (USD 31,590) (HKD 5,000)	\$ 856,670 (USD 27,900)	\$ 81,011 (USD 2,638)	\$ 149,461	58.15%	\$ 2,946,404	Y	N	N	
		鍊鑫新能源科技股份有限公司	(1)	1,473,202	177,106 (USD 3,000) (NTD 85,000)	85,000	20,000	-	5.77%	2,946,404	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
 年底持有有價證券情形
 民國 112 年 1 月 1 日至 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	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價	
秀育企業股份有限公司	<u>普通股</u> Oomii Inc.	—	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	\$ -	3.04	\$ -	-
	<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	10,378	10.70	10,378	-

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 112 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不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)	
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進貨	\$ 2,618,225	89	註1	註2	註2	(\$ 1,194,074)	(94)	
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	銷貨收入	(2,623,476)	(100)	註1	註2	註2	1,194,427	81	
東莞琦聯電子有限公司	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	1,419,995	55	註1	註2	註2	(890,380)	(70)	
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	銷貨收入	(1,419,995)	(100)	註1	註2	註2	890,380	98	

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。

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 112 年 1 月 1 日至 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	\$ 1,194,427	2.64	\$ -	-	\$ 451,671	\$ -
	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	263,765	註	-	-	-	-
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	890,380	2.1	-	-	230,151	-

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 112 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	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	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	\$ 14,991	(\$ 41,988)	(\$ 27,992)	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業	21,000	21,000	2,100,000	70	9,627	827	579	子公司
	GOODTEK LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	372,032	372,032	12,400,000	100	1,028,544	143,035	143,035	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)	(USD 12,400)						
	UGREAT MARKETING LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	30,656	30,656	1,000,000	100	218,177	2,643	2,643	子公司
	Wonder Top Co., Ltd.	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	(USD 1,000)	(USD 1,000)						
GOODTEK LIMITED				56,666	56,666	2,085,000	100	42,216	(12,268)	(12,268)	子公司
				(USD 1,835)	(USD 1,835)						
				371,278	371,278	12,180,000	100	1,027,661	143,061	143,061	孫公司
				(USD 12,357)	(USD 12,357)						

註 1：係以被投資公司經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：大陸被投資公司相關資訊參閱附表六。

秀育企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 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	本年年初	本年度匯出或		本年年末	被投資公司	本公司直接或	本年度認列	年底投資	截至本年度止	
				自台灣匯出	匯出	匯回	匯出金額						自台灣匯出
				累積投資金額	匯	出	回	投資金額	股比例(%)	(註1)	(註1)	(註1)	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	\$ 148,813 (USD 4,758)	無	無	無	\$ 148,813 (USD 4,758)	\$ 143,046	100	\$ 143,046	\$ 1,024,325	無
育鴻電子(深圳)有限公司	主要從事電子材料零售	61,168 (USD 2,014)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	62,611 (USD 2,036)	無	無	無	62,611 (USD 2,036)	(12,163)	100	(12,163)	41,178	無

本年年末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依
赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
		(註2)
\$208,610 (USD6,794)	\$208,610 (USD6,794)	\$883,921

註 1：係以被投資公司 112 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。

社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1130013 號

會員姓名： (1) 蘇定堅
(2) 曾棟鋆

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 臺中市西屯區惠中路一段88號22樓

事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (04)(04)37059988

委託人統一編號： 59244777

會員書字號： (1) 中市會證字第 0954 號
(2) 中市會證字第 0156 號

印鑑證明書用途： 辦理 秀育企業股份有限公司

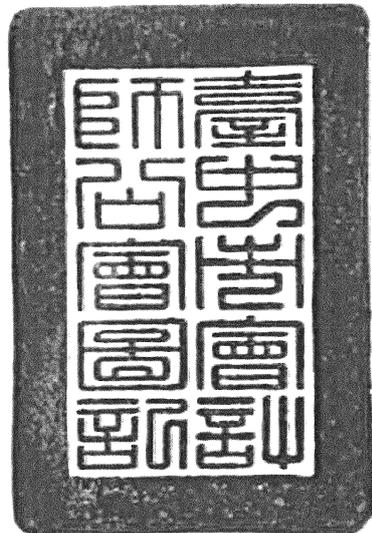
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	蘇定堅	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	曾棟鋆	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 10 日

秀育企業股份有限公司



董事長：梁徽彬

