

股票代號：3712

永歲投資控股股份有限公司

一一〇年度

年 報

中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 十 五 日 刊 印

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <http://www.fit-holding.com>

- 一、 公司發言人及代理發言人
發言人：駱筱青
職稱：經理
代理發言人：林坤煌
職稱：財務長
聯絡電話：(02) 2269-9866
聯絡電子郵件信箱：contactus@fit-holding.com
- 二、 公司地址及電話
永歲投資控股股份有限公司
地址：新北市土城區中央路四段 49 號
電話：(02) 2269-9866
歲強科技股份有限公司
地址：新北市土城區中央路四段 49 號
電話：(02) 2269-9888
光耀科技股份有限公司
地址：台中市后里區后科南路 22 號
電話：(04) 2558-7889
勁永國際股份有限公司
地址：新北市土城區中央路四段 49 號
電話：(02) 2269-9889
世豐電力股份有限公司
地址：新北市土城區中央路四段 49 號
電話：(02) 2269-9888
- 三、 股票過戶機構
名稱：福邦證券股份有限公司
地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓
網址：www.gfortune.com.tw
電話：(02) 2371-1658
- 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：林瑟凱、梁益彰
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：www.pwc.tw
電話：(02) 2729-6666
- 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：
本公司截至刊印日時無海外有價證券掛牌買賣
- 六、 公司網址：www.fit-holding.com

目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 5 |
| 一、設立日期..... | 5 |
| 二、公司沿革..... | 5 |
| 參、公司治理報告..... | 6 |
| 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 | 7 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金..... | 15 |
| 四、公司治理運作情形..... | 20 |
| 五、簽證會計師公費資訊..... | 46 |
| 六、更換會計師資訊..... | 47 |
| 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及其關係企業情形..... | 47 |
| 八、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..... | 48 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之 親屬關係之資訊..... | 49 |
| 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及綜合持股比例..... | 50 |
| 肆、募資情形..... | 51 |
| 一、資本及股份..... | 51 |
| 二、公司債辦理情形..... | 55 |
| 三、特別股辦理情形..... | 55 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 55 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 55 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 55 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 55 |
| 伍、營運概況..... | 56 |
| 一、業務內容..... | 56 |
| 二、市場及產銷概況..... | 66 |
| 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..... | 76 |

| | |
|--|-----|
| 四、環保支出資訊..... | 76 |
| 五、勞資關係..... | 77 |
| 六、資通安全管理..... | 77 |
| 七、重要契約..... | 79 |
| 陸、財務概況..... | 83 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 83 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 87 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書..... | 91 |
| 四、最近年度財務報告..... | 93 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 186 |
| 六、公司及其關係企業是否有發生財務週轉困難情事，而影響本公司財務狀況..... | 235 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 235 |
| 一、財務狀況..... | 235 |
| 二、財務績效..... | 236 |
| 三、現金流量..... | 236 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 236 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫..... | 237 |
| 六、風險事項..... | 237 |
| 七、其他重要事項..... | 240 |
| 捌、特別記載事項..... | 242 |
| 一、關係企業相關資料..... | 242 |
| 二、私募有價證券辦理情形..... | 260 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形..... | 260 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 260 |
| 五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 260 |

壹、致股東報告書

本公司民國110年合併營業收入為新台幣11,241,928仟元，較民國109合併營業收入新台幣7,053,361仟元，成長59.38%；民國110年歸屬母公司稅後淨利為新台幣434,012仟元，較民國109年歸屬母公司稅後淨利83,599仟元，成長419.16%，主要因子公司森崙能源公司依進度認列技術服務及工程收入為集團獲利帶來很大幫助；其他子公司崙強公司及勁永公司營收與獲利皆小幅度增加；光耀公司亦因團隊努力而減少虧損。在全球疫苗覆蓋率提升，民眾生活也陸續恢復正常，疫情對實體經濟影響已逐漸變小，預期本公司今年度經營績效指日可待，在此感謝全體員工與各位股東過去一年來的貢獻與支持。

本公司107年三合一後，109年開始轉虧為盈，各重要子公司說明如下：崙強公司著重在世界大廠的掃瞄器及自動饋紙機的研發及生產，將發展更高階低成本的產品，爭取客戶訂單，提升獲利；光耀公司因手機鏡頭開發技術不純熟，導致營運虧損數年，將轉型開發光通產品及其他特殊應用，期許能將虧損逐年減少；勁永公司自有品牌將拓展新連鎖通路門市，並配合未來趨勢推展加密產品，為公司創造更大效益。

集團下一階段重要的策略成長，仍著重在「潔淨能源」、「節能減碳」領域。本公司佈局綠能減碳產業，目前集團涵蓋世豐電力公司負責水力發電產業、森崙公司負責陸域風力及太陽能電廠統包工程及維運業務、富崙能源公司專注於離岸風力及太陽能電廠之投資開發及營運、欣鑫天然氣公司取得液化天然氣（LNG）進口許可，用以改善空氣汙染提供更潔淨的替代性燃料，已於110年8月底完成第一批國外進口天然氣供氣作業、富威電力公司提供綠電交易、結合節能服務及儲能系統等電力服務，以電子商務串聯成全方位能源服務的大平台、浚喆公司成立於110年2月，主要為水庫疏浚業，為穩定供水解決台灣缺水問題，九崙電力成立於110年11月，主要負責天然氣電廠開發、興建及營運等事項。永崙集團期盼打造永續的生活環境，同時為新能源與節能產業建立競爭力，也能為地球盡一份力。

公司要在穩定基礎上茁壯成長，為股東創造更大利潤。所以我們要有面對挑戰與解決問題的準備，以確保公司營收與獲利的成長。最後，敬請各位股東能繼續給予本公司支持與鼓勵，謹祝各位股東心想事成，萬事如意。

董事長 郭台強



一、一一〇年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110 年度 | 109 年度 | 成長率 |
|----------|------------|-----------|----------|
| 營業收入 | 11,241,928 | 7,053,361 | 59.38% |
| 營業成本 | 9,418,926 | 6,168,735 | 52.69% |
| 營業毛利 | 1,823,002 | 884,626 | 106.08% |
| 營業費用 | 1,195,161 | 1,105,280 | 8.13% |
| 營業利益(損失) | 627,841 | (220,654) | 384.54% |
| 營業外收入及支出 | 221,759 | 512,107 | (56.70)% |
| 稅前淨利 | 849,600 | 291,453 | 191.50% |
| 本期淨利 | 626,231 | 179,775 | 248.34% |
| 淨利歸屬於母公司 | 434,012 | 83,599 | 419.16% |

(二)預算執行情形

本公司未編列 110 年度財務預測，故不適用。

(三)獲利能力分析

| 年 度 | 110 年度 | 109 年度 |
|--------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 3.02 | 1.20 |
| 股東權益報酬率(%) | 6.21 | 2.39 |
| 佔實收資本額比率(%) | 營業利益 | (8.96) |
| | 稅前純益 | 11.84 |
| 純益率(%) | 5.57 | 2.55 |
| 基本每股盈餘(元)(註) | 1.76 | 0.34 |

註：以上比率依合併報表數字統計，每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(四)研究發展狀況

3C 零組件：

1. 專利申請。
2. 模具技術與成型技術。
3. 自動化能力提升。
4. 製程效率及良率。
5. 新材料之研發。
6. 光學設計能力研發。
7. 光學檢測能力研發。
8. 模流、大數據分析能力開發。
9. 新技術、新產品之開發及應用。
10. 其他光學產品之應用及合作開發。

3C 零售及周邊產品：

1. 因應科技巨頭作業系統平台去密碼身分認證的需求，積極開發生物辨識技術，推出指紋辨識相關產品包含支援 Windows Hello, Fido2 身分驗證硬體金鑰，指紋認證 SSD，以及因應挖礦及 NFT 收藏族群推出具備指紋身分辨識的加密貨幣硬體錢包，以滿足市場的消費需求。未來更規劃以指紋辨識硬體錢包做 NFT 發行並且整合實體商店以拓展多元化商業生態系統提供會員卡及優惠 NFT。
2. 因應快速充電市場需求，推出系列性快速充電產品，包括 GaN100W 65W, 30W, 24W 等輸出需求之快速充電器。同時未來將開發 PD3.1 協議 140W 及快速充電器搭配 HDMI 孔等快充產品，提供多裝置同時充電及顯示器孔需求。搭配獨特 PPS 功能讓快速充電產品依照終端裝置動態調整最大輸出，大幅增加充電效率並且有效延長電池壽命。
3. 推出便攜行動電源 10000mAh/20000mAh PD 20W，未來計畫持續發展高輸出行動電源，可提供筆電/平板/小筆電之行動充電需求。
4. 針對電競市場，透過與遊戲銷售專門商店品牌，推出高效能大容量之 SSD，提供 console 及 PC gaming 電競高效能需求。

能源服務管理：

1. 開發再生能源及潔淨能源市場。
2. 電廠的工程承攬業務及提升電廠維運的作業效率。

系統及週邊商品：

1. 參與客戶新產品之開發過程，以提供客戶各項解決方案及技術支援。
2. 積極努力培養兩地研發人才，包括軟體、韌體、光學、電子及機構等人才，加強在職訓練及充實研發團隊之實力。
3. 全面推動禁用物質之管制，並推展無鉛製程之產品及開發各項符合環保要求之材料及產品。
4. 持續開發數位影像及自動饋紙機模組等相關產品，並積極投入模具開發，增加公司模具核心技術，提升模具競爭力，以強化對客戶一條龍之服務。
5. 成立完整測試中心，提供研發階段快速測試驗證服務，提升產品設計品質。

二、一一一年度營業計畫概要

(一)經營方針

光耀公司與勁永公司及崑強公司，於本公司成立後，彼此間將更強化鞏固各自專業領域之優勢，之後更加入世豐公司及森崑能源公司，增加能源服務領域。在行銷、採購及研發資源互補共享及充分合作下，整合各家公司資源，發揮客戶整合行銷優勢，並在產品上下游間垂直整合後，將可擴大營運規模，增加經濟效益，提升整體營運績效及競爭能量，進而增進彼此間未來成長空間。同時期能為光電、通訊及數位影像產業未來的發展及永續的經營取得制高點及新契機，以提供客戶更優質、有效率及全面化之服務，以創造出公司最佳經營績效，為股東謀取最大利潤。

本公司協助整合集團內之資源，使各事業體能專注於其業務，並兼顧獨立經營發展之彈性及效率，提升企業分工效率。

(二)預期銷售數量及其依據

本集團產品為消費性電子產品為主，因手機鏡頭模組及光通連接器之產業成長趨勢不變，且在系統及週邊產品產業積極擴展客戶及開發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。能源服務方面，主要係節能服務、設備維護服務及太陽能工程設計開發等服務，無法計算銷售數量。

(三)重要之產銷政策

本集團將提升內部管理能力，以降低各項生產成本，並持續擴充產能、積極培養人才，強化員工教育訓練，善用集團資源，並提供給客戶最佳的服務及技術資源，與客戶建立良好合作關係，以達到雙贏的目標。

三、未來公司發展策略

本集團各子公司彼此間更強化鞏固各自專業領域之優勢，在行銷、採購及研發資源互補共享及充分合作下，整合各家公司資源，發揮客戶整合行銷優勢，並在產品上下游間垂直整合後，將可擴大營運規模，增加經濟效益，提升整體營運績效及競爭能量，進而增進彼此間未來成長空間。同時期能為光電、通訊及數位影像及再生能源產業未來的發展及永續的經營取得制高點及新契機，以提供客戶更優質、有效率及全面化之服務。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對變化快速的產業與經營環境，本集團將更加落實管理與提升經營效率，以更積極的態度及服務來因應公司的營運。除了持續控管固定管銷成本，也運用集團的相關資源來開發、生產產品，以強化產品成本的競爭力及時效性。亦結合集團的各項技術指導，開發前瞻性的產品，強化產品的差異化及提升競爭力。綠色能源有當期政策法令支持，將會為永崴集團帶來更大願景。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 107 年 10 月 1 日

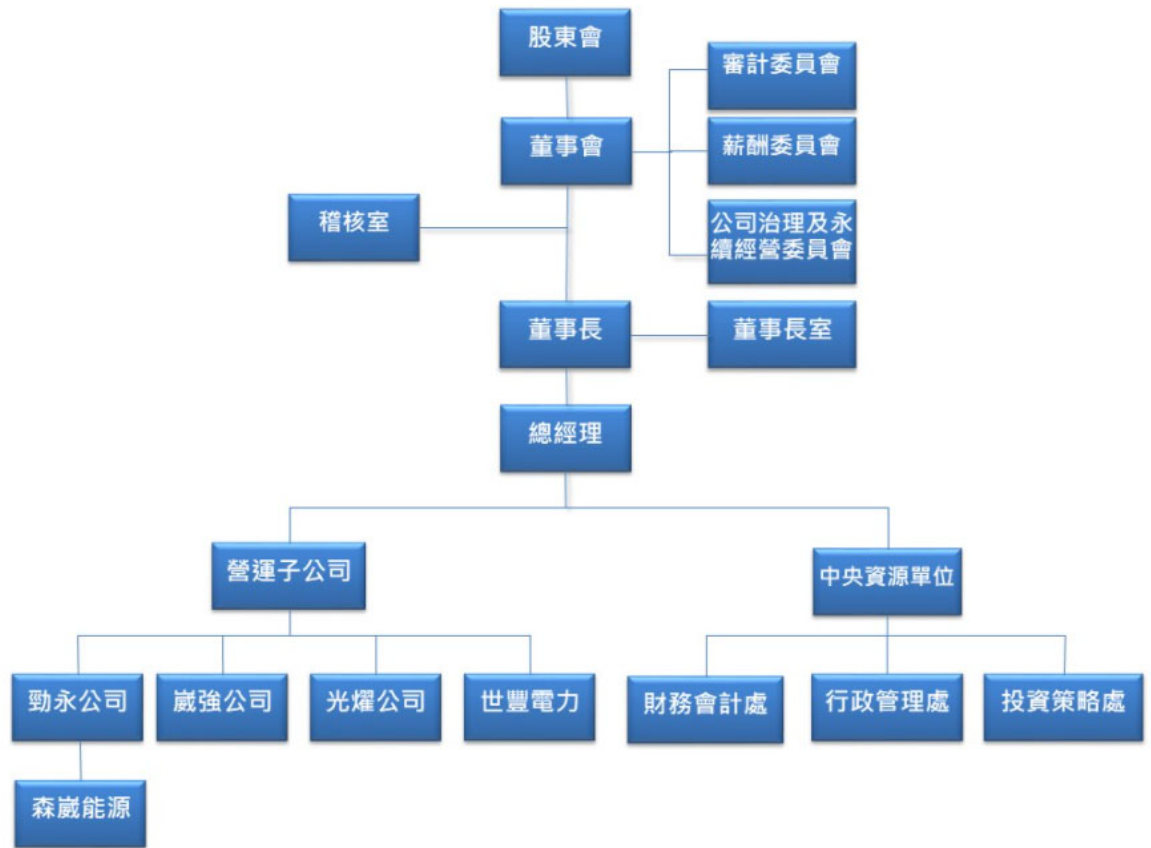
二、公司沿革：

- 107 年 • 本公司於民國 107 年 10 月 1 日由光耀公司、勁永公司及巖強公司合意共同籌組設立，並在臺灣證券交易所掛牌上市。巖強公司、光耀公司及勁永於股份轉換後成為本公司百分之百持股之子公司，並於同日終止上市(櫃)買賣。
- 108 年 • 為配合設置審計委員會，董事提前改選，選出 9 席董事，其中包括有 3 席獨立董事。
 - 設置審計委員會替代監察人職權。
 - 投資水力發電相關業務，取得世豐電力 100% 股權。
 - 子公司富巖能源股份有限公司與星巖股份有限公司股份轉換，成為星巖公司百分之百子公司，勁永公司持有森巖能源公司 76.56% 之股份。
- 109 年 • 子公司世豐電力辦理增資，本集團持有 76% 股權。
 - 子公司森巖能源公司辦理增資，本集團持有 58.74% 股權。
 - 子公司森巖能源公司於民國 109 年 9 月 30 日公開發行；109 年 12 月 7 日登錄興櫃。
- 110 年 • 出售世豐電力 25% 股權，本集團持有 51% 股權。
 - 子公司森巖能源公司辦理增資，本集團持有 50.18% 股權。
 - 子公司森巖能源公司於民國 110 年 11 月正式掛牌上市。
 - 民國 110 年 11 月 12 日成立公司治理及永續經營委員會。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門別 | 所營業務 |
|-------|--|
| 稽核處 | <ul style="list-style-type: none"> 公司內控循環制度之運作執行稽核。 公司內部控制制度之健全性及有效性檢查與評估。 |
| 財務會計處 | <ul style="list-style-type: none"> 公司整體財務與稅務規劃。 資金運用調度及風險管理。 公司財務與會計制度及作業程序之規劃擬訂。 |
| 行政管理處 | <ul style="list-style-type: none"> 包含人力資源、行政管理、人力發展、人事管理、薪工福利之規劃與執行。 客製化之人才培育制度建立與執行。 總務庶務之維護及規劃。 |
| 投資策略處 | <ul style="list-style-type: none"> 集團內轉投資策略規劃及投資管理。 集團內相關法律文件及訴訟案件之處理。 |
| 營運子公司 | <ul style="list-style-type: none"> 開發客戶及客戶關係維持。 銷售計劃之擬訂執行。 產品研發與製造。 負責改善與提昇製造技術與效率管理。 |

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)董事及監察人

董事及監察人資料(一)

111年4月19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 | | 現在持有股份 | | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 富士臨國際投資股份有限公司 | - | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 58,303,464 | 23.68% | 58,303,464 | 23.68% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 郭台強 (註1) | 男 61-70歲 | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中興大學法律系 鴻海精密工業(股)公司總經理 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 富士臨國際投資股份有限公司 | - | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 58,303,464 | 23.68% | 58,303,464 | 23.68% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 林坤煌 (註1) | 男 51-60歲 | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 6,310 | 0% | 6,310 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 輔仁大學會計系 正崴精密工業(股)公司董辦室特助 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 富士臨國際投資股份有限公司 | - | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 58,303,464 | 23.68% | 58,303,464 | 23.68% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 程應龍 (註1) | 男 61-70歲 | 108.6.21 | 3年 | 108.6.21 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台灣大學(夜)外文系 正崴精密工業(股)公司副總經理 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 富士臨國際投資股份有限公司 | - | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 14,690,257 | 5.97% | 14,690,257 | 5.97% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 新加坡 | 林惠娟 (註2) | 女 41-50歲 | 108.12.16 | 3年 | 108.12.16 | 281,851 | 0.11% | 281,851 | 0.11% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 南洋理工大學機械工程系 威強科技(股)公司總經理 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 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 | | 現在持有股份 | | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 董事 | 中華民國 | 富崙國際投資股份有限公司 | - | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 14,690,257 | 5.97% | 14,690,257 | 5.97% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| | 中華民國 | 王修銘(註2) | 男 61-70歲 | 109.6.29 | 3年 | 109.6.29 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 英國萊斯特大學MBA 碩士 聯相光電(股)公司總經理暨副董事長 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 富崙國際投資股份有限公司 | - | 108.6.21 | 3年 | 107.6.19 | 14,690,257 | 5.97% | 14,690,257 | 5.97% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| | 中華民國 | 胡惠森(註2) | 男 51-60歲 | 108.6.21 | 3年 | 108.6.21 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 台灣大學資管管理碩士 森威能源(股)公司總經理暨董事 雷威能源(股)公司董事長 台灣區電機電子工業同業公會常務監事 清華大學台灣校友總會常務理事 中華民國警察之友總會理事 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳慈堅 | 男 51-60歲 | 108.6.21 | 3年 | 108.6.21 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 東海大學會計系 上晉會計師事務所執業會計師 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 江誠榮 | 男 61-70歲 | 108.6.21 | 3年 | 108.6.21 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國馬里蘭大學企管博士 台灣區環保設備同業公會理事 長、經濟部工業局「國產環保設備品質認證審議委員會」主委、 碩木科技(股)公司獨立董事 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 王偉霖 | 男 41-50歲 | 108.6.21 | 3年 | 108.6.21 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國聖路易華盛頓大學法學博士 銘傳大學法律學院財金法法律學系專任教授兼系主任 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：富崙國際投資(股)公司法人代表人。

註2：富崙國際投資(股)公司法人代表人。

註 3 :

| 董事: | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |
|-----|---|
| 郭台強 | <p>正威精密、威強科技、訊強通訊、大威精工、光耀科技、晶實科技、晶鴻國際投資、富士臨國際投資、中影、中央電影事業、中影文創、中影八德、中影文化城、中影國際、大川大立、森威能源、欣鑫天然氣、世豐電力、Central Motion Picture USA Corporation、Luminys Systems Corp 等公司董事長； 中佳電力董事 WELL BENEFIT LIMITED、PILOT TIME LIMITED 等公司 DIRECTOR</p> |
| 林坤煌 | <p>維基科技、訊強通訊、達智科技、晶實科技、富威能源、貢鼎中小企業開發、中影、中影文創、中影國際、大川大立、富士臨國際投資、富臨國際投資、台富國際投資、富聯國際投資、芯得投資、台灣之星電信、森威能源、欣鑫天然氣、晶盛科技、晶競科技、威捷生物醫學、世豐電力、富威電力、晶實澳門、富士能電子(昆山)、昆山富士鎔、勁永科技(鹽城)、ASHOP CO., LTD.、協創數據、富港電子(南昌)等公司董事</p> <p>達緯、中影管理顧問、大川炫秀、聲碟音樂、朝鮮空氣、富威國際投資、正發投資、富士祥(昆山)、光耀光電(鹽城)、光耀光學(鹽城)、鹽城耀威、東莞富彰、威海富康、東莞漢陽、上海富港電子等公司董事長</p> <p>晶實香港、CU INTERNATIONAL、CULINK INTERNATIONAL、NEW START INDUSTRIES、BENEFIT RIGHT、FOXLINK TECHNOLOGY、GLORY TEK (BVI)、GLORY OPTICS (BVI)、GLORY TEK (SAMOA)、POWER CHANNEL LIMITED、FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE、FOXLINK INDIA ELECTRIC PRIVATE LIMITED、SINOEST BROTHERS、FOXLINK MYANMAR COMPANY、GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED、香港華任德、VALUE SUCCESS LTD、CAPITAL GUARDIAN LTD、ACCU IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 等公司 DIRECTOR</p> <p>正威精密工業(股)公司董辦室特助 富士臨工業(天津)公司總經理 富港電子(東莞)公司副董事長 星科國際(股)公司、中佳電力公司監察人 富港電子(徐州)、富展電子(上海)有限公司監事 富港電子(鹽城)、富強電子(馬鞍山)、東莞富強、富港電子(馬鞍山)、富強電子(馬鞍山)、東莞富威電子、昆山富港電子、蘇州科鈞汽車等公司法定代表人</p> |
| 程應龍 | <p>晶競科技、晶盛科技、ASHOP CO., LTD. 等公司董事長 達緯國際、昆山富港電子貿易、晶實香港、晶實澳門、上海富港電子貿易、昆山富士優貿易、SINOCITY INDUSTRIES LIMITED、上海標竿信息、DG LIFESTYLE STORE LIMITED、浚喆等公司董事 晶實科技、昆山富港電子貿易等公司總經理</p> |
| 林惠娟 | <p>威強科技股份有限公司總經理 東莞富威、威海富康等公司董事</p> |
| 王修銘 | <p>銘星創意管公司董事長、京元電子獨立董事、菱光科技獨立董事及薪酬委員召集人、國光電力公司監察人、台灣電機電子同業公會理事、華錕鑫科技薪酬委員</p> |
| 胡惠森 | <p>森威能源公司總經理及董事 富威能源、富威電力、浚喆、九威電力、元杉森林自然資源、逸風能源等公司董事長 欣鑫天然氣、世豐電力、中佳電力、立昌先進科技等公司董事</p> |
| 陳慈堅 | <p>昆山九威信息法定代表人、家登精密工業股份有限公司及商之器器科技股份有限公司獨立董事</p> |
| 江誠榮 | <p>上登會計師事務所執業會計師、瑞晉基因股份有限公司獨立董事、三洋實業股份有限公司獨立董事及薪酬委員、同致電子企業股份有限公司獨立董事及薪酬委員 台旭環境科技中心股份有限公司董事長兼總經理、大毅技術工程股份有限公司董事長兼總經理、聲實股份有限公司獨立董事及薪酬委員召集人、明泰科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員、晟楠科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員、淡江大學航空太空工程學系兼任教授</p> |
| 王偉霖 | <p>銘傳大學法律學院財金法律學系專任教授、資策會科技法律研究所所長、工研院技轉及法律中心資深策略長、康健人壽獨立董事、穩懋半導體股份有限公司薪酬委員</p> |

法人股東之主要股東

111年4月19日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|--------------------|
| 富士臨國際投資(股)公司 | 正崴精密工業股份有限公司(100%) |
| 志得投資(股)公司 | 富崴國際投資股份有限公司(100%) |
| 富崴國際投資(股)公司 | 正崴精密工業股份有限公司(100%) |

主要股東為法人者其重要股東

111年4月19日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|--------------|---|
| 正崴精密工業股份有限公司 | 鑫鴻國際投資股份有限公司(19.62%)、中彰股份有限公司(6.36%)、威強科技股份有限公司(5.37%)、大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶(1.20%)、郭台強(1.17%)、花旗受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.15%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.01%)、蘇連美瑛(0.69%)、富臨國際投資股份有限公司(0.63%)、邱鈺發(0.55%) |

董事資料(二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 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 |
|----------------|----|--|---------------------|------------------|
| 董事長 郭台強(註1) | | 畢業於中興大學法律系，現任本公司董事長、正崧精密工業(股)公司董事長兼總經理及森崧能源(股)公司等多家公司董事長，具五年以上商務、法務、財務及公司業務所須工作經驗並具足夠產業經驗、領導決策及經營管理能力，邁向永續經營。未有公司法第30條各款情事。 | - | 0 |
| 董事 林坤煌(註1) | | 畢業於輔仁大學會計系，現任本公司董事、公司治理長及財務長、正崧精密工業(股)公司董辦室特助、森崧能源(股)有限公司董事及多家公司董事及法定代表人，具五年以上商務、法務、財務、會計及公司業務所須工作經驗並具領導決策及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | - | 0 |
| 董事 程應龍(註1) | | 畢業於台灣大學外文系，現任本公司董事、中旋實業有限公司總經理及多家公司董事及總經理，具五年以上商務及公司業務所須工作經驗並具相關產業經驗、領導決策及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | - | 0 |
| 董事 林惠娟(註2) | | 畢業於南洋科技大學機械工程系，現任本公司董事、崧強科技(股)公司總經理及多間公司董事，具五年以上商務及公司業務所須工作經驗並具相關產業經驗、領導決策及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | - | 0 |
| 董事 王修銘(註2) | | 畢業於英國萊斯特大學MBA碩士，現任本公司董事、銘星創意管理顧問公司董事長、零耗能建築技術發展聯盟副會長、台灣電機電子同業公會等，具五年以上商務及公司業務所須工作經驗並具相關產業經驗、領導決策及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | - | 2 |
| 董事 胡惠森(註2) | | 畢業於台灣大學EMBA資管系，現任本公司董事、森崧能源(股)公司總經理、富崧能源(股)公司董事長、富威電力(股)公司董事長及多間公司董事，具五年以上商務及公司業務所須工作經驗並具專業知識、領導決策及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | - | 2 |
| 獨立董事 陳慈堅 | | 畢業於東海大學會計系，現任本公司獨立董事、上晉會計師事務所執業會計師、瑞寶基因(股)公司等公司獨立董事及薪酬委員等，亦為本公司審計委員會召集人，具五年以上商務、財務、會計及公司業務所須工作經驗並具領導決策及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | 無註3所列之情事 符合獨立性情形 | 3 |

| 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 |
|-------------|--|---------------------|----------------------|
| 獨立董事 江誠榮 | 畢業於美國馬里蘭大學企管博士，現任本公司獨立董事、台旭環境科技中心(股)公司及大毅技術工程(股)公司董事長兼總經理及多家獨立董事及薪酬員委，具五年以上商務及公司業務所須工作經驗並具相關產業經驗、領導決策及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | 無註3所列之情事 符合獨立性情形 | 3 |
| 獨立董事 王偉霖 | 畢業於美國聖路易華盛頓大學法學博士，現任本公司及康健人壽獨立董事、資策會科技法律研究所所長、工研院技轉及法律中心資深策略長及本公司及穩懋半導體薪酬委員，具五年以上商務、法務及公司業務所須工作經驗並具領導決及經營管理能力。未有公司法第30條各款情事。 | 無註3所列之情事 符合獨立性情形 | 1 |

二、董事會多元化及獨立性：

依據本公司「公司治理實務守則」第20條第4項，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力

本公司董事會成員注重多元化要素，並具備職務所需之知識、技能及產業之不同專業背景，其中多位董事更擔任上市公司之董事長或董事，董事們的豐富學識、個人洞察力和商業判斷力，深受本公司倚重。董事於董事會中聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好的溝通，共同為股東創造最大利益。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 多元化項目 董事姓名 | 國籍 | 性別 | 獨立董事 | 專業能力 | | | | 具體能力 | | | |
|---------------------|------|----|------|------|------|------|------|--------|-----------|------|------|
| | | | 3年以下 | 法務專業 | 財務會計 | 環保領域 | 產業經驗 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 領導能力 | 決策能力 |
| 富士臨國際(股)代表人： 郭台強 | 中華民國 | 男 | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ |
| 富士臨國際(股)代表人： 林坤煌 | 中華民國 | 男 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 富士臨國際(股)代表人： 程應龍 | 中華民國 | 男 | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ |
| 富歲國際(股)代表人： 林惠娟 | 新加坡 | 女 | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ |
| 富歲國際(股)代表人： 胡惠森 | 中華民國 | 男 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ |
| 富歲國際(股)代表人： 王修銘 | 中華民國 | 男 | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ |
| 陳慈聖 | 中華民國 | 男 | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 江誠榮 | 中華民國 | 男 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ |
| 王偉霖 | 中華民國 | 男 | ✓ | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ |

考量董事會整體配置，目標董事應由不同性別、年齡、專業知識及背景組成，至少 1 名女性董事，另至少 1 名具財務及會計背景及至少 3 名具相關產業經驗。本公司現任董事會由 9 位董事組成，含 1 名女性董事；獨立董事 3 名，占比為 33.33%，任期年資均在 3 年以下；2 名董事年齡在 50 歲以下，3 名在 51-60 歲，4 名在 61-70 歲；具財務會計專業背景有 2 名、法務專業背景有 1 名、環保領域專業有 2 名及 7 名董事具相關產業經驗，充分落實董事會成員多元化目標。為保持董事會獨立性，本公司董事皆無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

註 1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。

註 2：富歲國際投資(股)公司法人代表人。

註 3：(1)公司或其關係企業之受僱人。

(2)公司或其關係企業之董事、監察人。

(3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。

(7)公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。

(8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、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。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

111年4月19日 單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|-----------|------|------------|----|------------------------|-------|------|--------------|------|------------|------|------------------------------------|---|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 胡惠森 (註) | 男 | 111.03.24 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台灣大學EMBA管系 星燄公司總經理 富燄能源公司董事長 | 森燄能源公司總經理及董事 富燄能源、富燄電力、凌結、欣燄天然氣、世豐電力、中佳電力等公司董事長 昆山九燄信息法定代表人 維基科技、訊強通訊、達智科技、晶實科技、富燄能源、資鼎中小企業開發、中影、中影國際、大川大立、富士臨國際投資、富聯國際投資、台富國際投資、富聯國際投資、志得投資、台灣之星電信、森燄能源、欣燄天然氣、晶盛科技、晶銳科技、威捷生物醫學、世豐電力、富燄電力、晶實澳門、富士能電子(昆山)、昆山富士鎊、勁永科技(鹽城)、ASHOP CO., LTD.、協創數據、富燄電子(南昌)等公司董事 達緯、中影管理顧問、大川炫秀、聲驛音樂、新輝空氣、富燄國際投資、正發投資、富士祥(昆山)、光燿光電(蘇州)、精燄光電(鹽城)、光燿光學(鹽城)、鹽城耀燄、東莞富影、威海富康、東莞漢陽、上海富燄電子等公司董事長 晶實香港、CU INTERNATIONAL、CULINK INTERNATIONAL、NEW START INDUSTRIES、BENEFIT RIGHT、FOXLINK TECHNOLOGY、GLORY TEK (BVI)、GLORY OPTICS (BVI)、GLORY TEK (SAMOA)、POWER CHANNEL LIMITED、FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE、FOXLINK INDIA ELECTRIC PRIVATE LIMITED、SINOBEST BROTHERS、FOXLINK MYANMAR COMPANY、GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED、香港華仕德、VALUE SUCCESS LTD.-CAPITAL GUARDIAN LTD.-ACCU IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 等公司 DIRECTOR 正燄精密工業(股)公司董事特助 富士臨工業(天津)、富士灣電能(天津)公司總經理 富燄電子(東莞)公司副董事長 星科國際(股)公司、中佳電力公司監察人 富燄電子(徐州)、富展電子(上海)有限公司監事 富燄電子(鹽城)、富強電子(鹽城)、富港電子(昆山)、東莞富強、富燄電子(馬鞍山)、富強電子(馬鞍山)、東莞富燄電子、昆山富港電子、昆山富港投資、蘇州科鈞鋁汽車等公司法定代表人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務長暨公司治理長 | 中華民國 | 林坤煌 | 男 | 107.10.01 110.03.26 | 6,310 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 輔仁大學會計系 正燄精密工業(股)公司 董事特助 | 無 | 無 | 無 | 無 | |

註：本公司總經理原為郭台強先生，於111年3月24日董事會決議通過胡惠森先生為新任總經理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.110 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟股、新台幣仟元

| 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、D等四項總額及占稅後純益之比例 | | | |
| | | 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 | | |
| 董事 | 富士臨國際投資股份有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| | 法人代表人：郭台強 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,730 | 6,980 | 0 | 220 | 2,730 | 6,980 | 2,730 | 29,718 |
| | 法人代表人：林坤煌 | | | | | 10 | 1.61% | | | 108 | 0 | 0 | 6.85% |
| | 法人代表人：程應龍 | | | | | 6,760 | | | | 0 | 15,275 | 0 | 0.63% |
| | 富盛國際投資股份有限公司 | | | | | 2,720 | | | | 0 | 0 | 0 | 0.63% |
| | 法人代表人：林惠娟 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 法人代表人：王修銘 | | | | | | | | | | | | |
| | 法人代表人：胡惠森 | | | | | | | | | | | | |
| | 陳慈堅 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,250 | 2,250 | 0 | 90 | 2,250 | 2,250 | 2,250 | 0.52% |
| | 江誠榮 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.52% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.52% |
| | 王偉霖 | | | | | 2,160 | | | | 0 | 0 | 0 | |

1.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、風險、投入時間等因素與酬金數額之關聯性；

依據「董事會績效評估辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」之評估結果運用，考量個別負擔職責、投入時間、亦參考獨立董事個人績效達成率、貢獻度而予以適當報酬，並經薪酬委員會通過後提報董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

註：1.110 年度退職退休金係全數屬新舊制退休金制度所提列提撥之金額。

2.依各公司董事會通過 110 年擬分派員工酬勞金額按去年實際配發金額比例計算擬議數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 一般董事： 郭台強、程應龍、林坤煌、林惠娟、王修銘、胡惠森 獨立董事： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖 | 一般董事： 林惠娟、王修銘 獨立董事： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖 | 一般董事： 郭台強、程應龍、林坤煌、林惠娟、王修銘、胡惠森 獨立董事： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖 | 一般董事： 王修銘 獨立董事： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富士臨國際投資(股)公司 | 一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富士臨國際投資(股)公司、程應龍、林坤煌、胡惠森 | 一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富士臨國際投資(股)公司 | 一般董事：富士臨國際投資(股)公司、富士臨國際投資(股)公司、郭台強、程應龍、林坤煌 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - | - | 一般董事：林惠娟 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - | - | 一般董事：胡惠森 |
| 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 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 11 | 11 | 11 | 11 |

(2) 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日 單位：仟股、新台幣仟元

| 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 | 股票金額 | 本公司 | 股票金額 | 本公司 | 股票金額 | | |
| 總經理 | 郭台強 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 / 0% | 0 / 0% | 12,026 |
| 財務長暨公司治理長 | 林坤煌 | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於1,000,000元 | 郭台強、林坤煌 | 郭台強、林坤煌 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | - | - |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | - | - |
| 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元以上 | - | - |
| 總計 | 2 | 2 |

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日 單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|---------------|-----|------|------|----|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 郭台強 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | 財務長暨 公司治理長 | 林坤煌 | | | | |

2.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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)最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例

| 職 稱 | 項 目 | 酬金總額占稅後純益比例 | | | | 增減比例 | |
|----------|--------|-------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|
| | | 110年度 | | 109年度 | | 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 | | |
| 董事 | | 1.15% | 2.13% | 3.43% | 6.54% | -2.28% | -4.41% |
| 總經理及副總經理 | | | | | | | |

(2)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給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事執行職務之報酬，係按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十六條規定提撥不高於3%為董事酬勞，本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

本公司經理人酬金，依「薪資管理辦法」明訂津貼及獎金，以激勵員工不斷成長與進步，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十六條規定提撥不低於6%為員工酬勞。本公司依「績效考評辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：如公司營收、經理人目標達成率等；二、非財務性指標：領導決策能力、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失等，計算其經營績效之酬金。

本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

②訂定酬金之程序：

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效考評辦法」所執行之評核結果為依據。董事績效評估之項目包含：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制；經理人之年度績效考核項目

則包含其主要工作職掌所對應之績效指標，以及管理職能與核心職能評估等。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司 110 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果及經理人績效評核結果均為良好，董事及經理人之報酬均已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，並連結公司整體的營運績效、個人績效目標管理及評核成績。110 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

③與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(110 年度)董事會開會 7 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 | 郭台強(註 1) | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 林坤煌(註 1) | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 程應龍(註 1) | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 林惠娟(註 2) | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 王修銘(註 2) | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 胡惠森(註 2) | 6 | 1 | 85.7 | |
| 獨立董事 | 陳慈堅 | 7 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 江誠榮 | 7 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 7 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:110 年董事會所有決議事項請參閱第 45 頁，有關證券交易法第 14 條之 3 所列事項之決議皆經獨立董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

1.民國 110 年 9 月 30 日董事會決議本公司及子公司崑強公司 109 年度董事酬勞分配，董事郭台強、林坤煌、程應龍、林惠娟、王修銘、胡惠森、陳慈堅、江誠榮、王偉霖之酬勞，均依法採個別利益迴避本人未參與討論及表決外，經其餘 8 席董事無異議照案通過。

2.民國 110 年 9 月 30 日董事會決議子公司崑強公司 109 年度經理人員工酬勞分配，董事林惠娟之酬勞，依法採個別利益迴避本人未參與討論及表決外，經其餘 8 席董事無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------|------------------------|------------------------|---|
| 每年執行一次 | 110.1.1~110.12.31 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 | 董事會、董事成員及功能性委員會之自我績效評估 | 一、董事會績效考核項目： <ol style="list-style-type: none"> 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 二、董事成員績效考核項目： <ol style="list-style-type: none"> 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 三、功能性委員會績效考核項目： 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 |
|--|--|--|--|---|

本公司 110 年度董事會績效評估已於 111 年 3 月 24 日送交董事會及功能性委員會報告，績效評估結果如下：

1. 董事會績效評估平均分數為 4.91 分(滿分 5 分)，董事成員自我績效評估平均分數為 4.83 分(滿分 5 分)，功能性委員會績效評估平均分數為 4.91 分(滿分 5 分)。
2. 本公司 110 年度董事會績效評估結果介於 5 分「非常同意」與 4 分「同意」之間，董事對於各項評核指標運作多為非常認同，董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。
3. 本公司董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

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：本公司設置薪資報酬委員會、審計委員會與公司治理及永續經營委員會，協助董事會履行其監督職責。

註 1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。

註 2：富歲國際投資(股)公司法人代表人。

(二)審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 7 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 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 |
|-----|-----|--------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 陳慈堅 | 7 | 0 | 100 | - |
| 委員 | 江誠榮 | 7 | 0 | 100 | - |
| 委員 | 王偉霖 | 7 | 0 | 100 | - |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員召開日期、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：經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見並呈報董事會。

1. 民國 110 年 1 月 21 日第二屆第十次臨時審計委員會通過：

(1) 為子公司富歲能源股份有限公司資金貸與。

2. 民國 110 年 3 月 26 日第二屆第十一次審計委員會通過：

(1) 民國 109 年度財務報表暨營業報告書。

- (2)認購子公司勁永公司現金增資發行新股。
- (3)會計師之獨立性與適任性評估報告。
- (4)民國 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
- 3.民國 110 年 5 月 13 日第二屆第十二次審計委員會通過：
 - (1)民國 110 年第一季合併財務報表。
 - (2)為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證。
 - (3)解除子公司光耀科技股份有限公司背書保證額度案。
- 4.民國 110 年 6 月 29 日第二屆第十三次審計委員會通過：
 - (1)為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證。
- 5.民國 110 年 8 月 13 日第二屆第十四次審計委員會通過：
 - (1)民國 110 年第二季合併財務報表。
- 6.民國 110 年 9 月 30 日第二屆第十五次審計委員會通過：
 - (1)降低對子公司森崴能源股份有限公司持股比例逾百分之十。
- 7.民國 110 年 11 月 12 日第二屆第十六次審計委員會通過：
 - (1)民國 110 年第三季合併財務報表。
 - (2)民國 111 年內部稽核查核計劃。
 - (3)為子公司世豐電力股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證。

(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簽證會計師之溝通情形(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)。

- 1.內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管每季與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核執行情形報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。另每年至少安排一次與獨立董事單獨會議。
- 2.本公司簽證會計師每年定期安排一~二次列席審計委員會，並於會議中報告財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。另每年至少安排一次與獨立董事單獨會議。
- 3.民國 110 年獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通之記錄：

| 開會日期 | 與內部稽核主管溝通事項 |
|-----------------|--|
| 110/03/26 審計委員會 | 109 年 10 月~110 年 2 月內部稽核執行情形 內控聲明書 |
| 110/05/13 審計委員會 | 110 年 3 月內部稽核執行情形 |
| 110/08/13 審計委員會 | 110 年 4 月~6 月內部稽核執行情形 |
| 110/09/30 審計委員會 | 110 年 7 月內部稽核執行情形 |
| 110/11/12 審計委員會 | 110 年 8 月~9 月內部稽核執行情形 111 年度稽核計畫報告。 |
| 110/11/12 單獨會議 | 審閱內部稽核報告 |

| 開會日期 | 與簽證會計師溝通事項 |
|-----------------|-------------------------|
| 110/03/26 審計委員會 | 109 年度財報查核重要事項與最新法令資訊 |
| 110/11/12 單獨會議 | 110 年第三季財報核閱重要事項與最新法令資訊 |

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

四、審計委員會之年度工作重點及運作情形：

(一)本公司審計委員會於民國 110 年召開 7 次會議，每次會議審計委員皆全數出席，其主要之工作重點及職權事項如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告與各季財務報告。
11. 內部稽核作業執行情形。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(二)民國 110 年審計委員會運作情形：

| 開會日期 | 議案之內容、決議狀況及後續處理 |
|-----------|--|
| 110.01.21 | <p>一、議案內容：</p> <p>1. 討論本公司擬為子公司富崴能源股份有限公司資金貸與案</p> <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p> |
| 110.03.26 | <p>一、議案內容：</p> <p>1. 報告內部稽核作業執行情形</p> <p>2. 報告會計師溝通事項</p> <p>3. 報告子公司勁永公司認購森崴公司現金增資發行新股案</p> <p>4. 報告本公司董事會績效評核結果</p> <p>5. 討論本公司民國 109 年度財務報表暨營業報告書案</p> <p>6. 討論本公司民國 109 年度盈餘分配案</p> <p>7. 討論本公司資本公積配發現金案</p> <p>8. 討論本公司認購子公司勁永公司現金增資發行新股案</p> <p>9. 討論設置公司治理主管案</p> <p>10. 討論會計師之獨立性與適任性評估報告案</p> <p>11. 討論民國 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案</p> <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p> |

| | |
|-----------|---|
| 110.05.13 | <p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.報告內部稽核作業執行情形 2.報告子公司勁永科技(鹽城)有限公司資金貸與案 3.討論本公司民國 110 年第一季合併財務報表案 4.討論本公司擬為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案 <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p> |
| 110.06.29 | <p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.討論本公司擬為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案 <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p> |
| 110.08.13 | <p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.報告內部稽核作業執行情形 2.報告子公司森崑能源(股)公司為 100%子公司富崑能源(股)公司背書保證新台幣 29 億元案 3.永崑各子公司下半年度預算報告 4.本公司民國 110 年第二季合併財務報表案 <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p> |
| 110.09.30 | <p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.報告內部稽核作業執行情形 2.本公司自行編製財務報告能力說明 3.討論降低對子公司森崑能源股份有限公司持股比例逾百分之十案 <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p> |
| 110.11.11 | <p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.報告內部稽核作業執行情形 2.報告子公司崑強科技股份有限公司資金貸與情形 3.報告子公司崑強科技股份有限公司背書保證情形 4.本公司自行編製財務報告能力進度說明 5.討論本公司民國 110 年第三季合併財務報表案 6.討論本公司民國 111 年內部稽核查核計劃案 7.討論本公司為子公司世豐電力股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案 <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p> |

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | √ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並置於官網提供查詢。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | √ | | (一) 公司設有發言人、代理發言人以及股務單位，可處理股東之相關事宜；如涉及法律問題，則會轉給公司法務部門或法律顧問處理。 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √ | | (二) 公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上大股東持股狀況，並按時申報其持股異動情形。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | (三) 公司訂有關係企業交易作業程序及風控管理辦法，以控管各項作業程序及各項風險事項，共杜絕非常規交易情事。 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √ | | (四) 公司訂有「內部重大訊息處理作業辦法」，每年至少一次向內外部人進行宣導。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部分人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | √ | | |
| 三、董事會之組成及職責 | √ | | |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | √ | | (一) 本公司依據證交所發布之董事及監察人選任程序參考範例，將多元化理念納入董事選舉辦法中，考量董事會之整體配置，具體目標為董事由不同性別、年齡、國籍及專業知識及背景組成。目前本公司董事會共有9席董事(包括3席獨立董事)，含1名女性董事。本公司董事會成員具多元化背景，且所具備之專業知識技能涵蓋：企管、法學、財務會計、機械、航太、電機電子等不同領域，充分落實所設立之董事會成員多元化目標。各董事除具備專業知識技能外，在公司治理、環境永續、法令遵循方面，透過各功能委員會的運作，均能在監督與決策上有所貢獻。 |
| (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？ | √ | | (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，並於108年設置審計委員會、110年11月成立公司治理及永續經營委員會。各功能性委員會之運作順遂，並已發揮健全監督功能及強化董事會之職能。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | 是 | 否 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是 | 否 | |
| | <p>摘要說明</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，評估之範圍包括全體董事會及功能性委員會之績效評估；評估之方式包括董事會每年內部自評、董事會自評、至少每三年委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季將評估結果提報董事會。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制 <p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。111年3月24日審計委員會決議通過後，提報董事會決議通過，簽證會計師皆符合本公司獨立性評估。</p> <p>評估標準如下：</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。 4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。 5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。 6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 7. 簽證會計師未握有本公司股份。 8. 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。 9. 簽證會計師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「超然獨立性聲明書」。 | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|--|------------------------------------|------|------|----|------------|-------------------|--------------------------|---|-----------|-------------------|----------------------|---|-----------|-------------------|---------------------|---|-----------|-------------------|------------------------|---|-----|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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，並指定公司管理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | √ | <p>本公司於民國110年3月26日董事會通過設置公司治理主管，由財務長兼任，其具備公開發行公司財務、股務之主管職務經驗達三年以上。主要職責為督導股務單位辦理董事會與股東會召集及議事程序安排、協助董事遵循法令、協助董事提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事擔任及持續進修等相關事宜。公司治理主管進修資料如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021/10/28</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>2022/1/24</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2022/1/25</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>2022/3/25</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>TCFD氣候相關財務揭露與低破綠色新價值典範</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 | 2021/10/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務 | 6 | 2022/1/24 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析 | 3 | 2022/1/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析 | 6 | 2022/3/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | TCFD氣候相關財務揭露與低破綠色新價值典範 | 3 | 無差異 |
| 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021/10/28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022/1/24 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022/1/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022/3/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | TCFD氣候相關財務揭露與低破綠色新價值典範 | 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? | √ | <p>公司設有發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通管道。並於公司網站設有聯絡專區，均可隨時進行意見交換。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | √ | <p>本公司委任專業股務代辦機構一福邦證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、資訊公開 | √ | <p>(一) 公司已架設網站，揭露各項財務業務資訊，與公司治理相關資訊。</p> <p>(二) 公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。</p> <p>(三) 本公司因子公司家數較多，尚無法於會計年度終了兩個月內內公告並申報年度財務報告；但皆於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? | √ | <p>(一) 公司已架設網站，揭露各項財務業務資訊，與公司治理相關資訊。</p> | <p>第一及第二項無差異， 第三項皆在規定期限內完成</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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)? | √ | <p>(二) 公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形? | √ | <p>(三) 本公司因子公司家數較多，尚無法於會計年度終了兩個月內內公告並申報年度財務報告；但皆於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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、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）？ | 是 | 否 | |
| | √ | | 無差異 |

- 運作情形 摘要說明
- (一) 員工權益：本公司制定有多項員工福利政策及管理程序，符合勞資關係、勞工條件及社會責任之本地法規，並保障員工多項權益。
- (二) 僱員關懷：本公司為增加員工休閒活動之選擇，乃補助員工社團活動，並與多處休閒運動中心簽訂合約以供員工強身健體。另公司亦定期實施員工健康檢查及提供醫療諮詢，以維護員工身心健康，並持續改善員工工作環境皆能滿足國際性規範之需求。故所有員工均能依其意願達成與公司約定之工作，不礙生理或心理之脅迫，並且不因任何種族、性別、年齡、宗教或政治傾向受到歧視。
- (三) 投資者關係：設有股務部及發言人，負責處理相關股務事宜及股東建議及糾紛等問題。
- (四) 供應商關係：本公司與供應商往來皆簽訂有採購合約，且一向皆能維持良好關係。
- (五) 利害關係人之權利：本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真方式進行溝通，同時公司監察人及稽核部人員如認為有必要時亦直接與利害關係人進行聯絡對談。
- (六) 董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且本公司不定期安排董事參加公司治理主題相關之研討會。董事進修情形請詳年報第240頁。
- (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以降低並避免任何可能之風險，有關公司風險管理政策及風險衡量標準之執行情形，請詳年報第237頁。
- (八) 客戶政策之執行情形：本公司在國內海外均設有營運據點，並設有業務服務處，以提供客戶洽詢或服務之管道，故皆能與客戶維持良好關係，並能創造公司利潤。
- (九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施；本公司已於民國108年6月21日設置審計委員會，於民國110年3月26日設置公司治理主管並於民國110年11月12日成立公司治理及永續經營委員會，以加強公司治理事項。

(四)薪資報酬委員會及公司治理及永續經營委員會之組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 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 公司獨立 董事家數 |
|---------------|-----|----|--------------|--------------|------------------------------|
| 獨立董事 (召集人) | 王偉霖 | | 請參閱第 11~12 頁 | 請參閱第 11~12 頁 | 1 |
| 獨立董事 | 江誠榮 | | 請參閱第 11~12 頁 | 請參閱第 11~12 頁 | 3 |
| 獨立董事 | 陳慈堅 | | 請參閱第 11~12 頁 | 請參閱第 11~12 頁 | 3 |

2.薪資報酬委員會運作資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：108 年 8 月 14 日至 111 年 6 月 20 日。最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|----|
| 召集人 | 王偉霖 | 2 | 0 | 100 | - |
| 委員 | 江誠榮 | 2 | 0 | 100 | - |
| 委員 | 陳慈堅 | 2 | 0 | 100 | - |

其他應記載事項：

一、薪酬委員會職權範圍：

(一)委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

1. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(二)委員會履行前條職權時，應依下列原則為之：

1. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
2. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
3. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(三)前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

二、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。

三、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。

四、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 開會日期 | 議案內容 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|---------------------|---|-------------|------------------|
| 第二屆第四次 110.03.26 | 1.本公司及重要子公司 109 年度員工及董監事酬勞提撥情形 2.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案 3.本公司董事會及功能性委員會績效評核案 | 經全體出席委員照案通過 | 提董事會並經全體出席董事同意通過 |
| 第二屆第五次 110.09.30 | 1.本公司經理人員工酬勞及董事酬勞分配案 2.子公司崑崙科技(股)公司經理人員工酬勞及董監事酬勞分配案 3.擬檢討本公司董事及經理人薪資報酬相關辦法案 | 經全體出席委員照案通過 | 提董事會並經全體出席董事同意通過 |

3. 公司治理及永續經營委員會

- (1)本公司之公司治理及永續經營委員會由五名董事組成，其中三位為獨立董事。
- (2)本屆委員任期：110 年 11 月 12 日至 111 年 6 月 20 日。最近年度公司治理及永續經營委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 主要專長 |
|---------------|-----|-----------|--------|----------------------|--------------|
| 獨立董事 (召集人) | 江誠榮 | 2 | 0 | 100 | 航太工程 環保領域 |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 2 | 0 | 100 | 法務專業 |
| 獨立董事 | 陳慈堅 | 2 | 0 | 100 | 會計審查 |
| 董事 | 林坤煌 | 2 | 0 | 100 | 經營管理 財務會計 |
| 董事 | 胡惠森 | 2 | 0 | 100 | 經營管理 環保領域 |

其他應記載事項：

一、公司治理及永續經營委員會職權範圍：

- 1.監督企業社會責任及永續經營事項之落實，並評估執行情形。
- 2.審議本公司企業社會責任實務守則、公司治理實務守則及誠信經營守則等重要章則制度之制定及修正，並提請董事會決議

- 3.審議本公司章程、股東會議事規則、董事選任程序及董事會議事規範等重要章則制度之制定及修正，並提請董事會決議。
- 4.審議本公司董事會之功能性專門委員會組織規程之制定及修正，提請董事會決議。
- 5.監督並指導本公司參與各項公司治理評鑑、評量結果及董事會績效評估，並將評估結果提報董事會。
- 6.評估董事會之資訊蒐集管道，及其所得資訊之品質與即時性。
- 7.檢討本公司與所屬子公司及其他關係企業間之治理關係。
- 8.其他公司或主管機關規定之重大事項

二、公司治理及永續經營委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對公司治理及永續經營委員會意見之處理：

| 開會日期 | 議案內容 | 決議結果 | 公司對公司治理及永續經營委員意見之處理 |
|-------------------------|--|-------------|---------------------|
| 第一屆 第一次 110.11.12 | 1.推舉本委員會召集人案 2.討論設立公司治理及永續經營工作小組案 | 經全體出席委員照案通過 | 提董事會並經全體出席董事同意通過 |
| 第一屆 第二次 111.03.24 | 1.擬訂民國 111 年公司治理及永續經營年度執行計劃案 2.修訂本公司章程案 3.修訂「公司治理實務守則」案 4.修訂「董事會績效評估辦法」案 5.本公司董事會及功能性委員會績效評核結果 | 經全體出席委員照案通過 | 提董事會並經全體出席董事同意通過 |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | √ | 否 | <p>摘要說明</p> <p>遵循本公司ESG政策的願景與使命，公司於110年11月成立永續經營委員會，由三名獨立董事及二名董事組成。由永續經營小組訂定中長期的永續發展計畫，經審議後提董事會報告。董事會檢視及評估後給予適度的建議，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續經營委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每季會議及依議題而設立的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續經營委員會」召集人每季向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。本公司於111年3月24日召開會議，議案內容包含(1)鑑別需關注之議題、擬定111年度執行計劃；(2)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。</p> <p>公司董事會定期評量永續經營小組團隊提出之執行計劃及成果，並檢視計劃目標進度，需要時敦促經營團隊進行調整。</p> |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | √ | 否 | <p>1.本揭露資料涵蓋公司於110年1月至110年12月間主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界，包含臺灣、中國大陸等據點。</p> <p>2.「永續經營委員會」依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視</p> |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--|-----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>重大議題→環境：環境衝擊及管理處理對策如下</p> <p>1.本公司經由執行製程安全管理與制度化之管理循環，有效降低污染的排放對環境所造成的衝擊。</p> <p>2.公司以美國、歐盟及日本為主要市場，產品符合ErP LOT 6、Energy star、Eco Mark及WEEE環保規定，且通過ISO 14001環境管理體系驗證，定期取得認證。</p> <p>社會→職業安全：管理處理對策如下</p> <p>1.110年大陸廠區皆通過「ISO 45001 職業健康安全管理体系」驗證，定期取得認證。</p> <p>2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>社會→產品安全：管理處理對策如下</p> <p>1.公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。</p> <p>2.為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，公司已投保產品責任險美金1,000萬元。</p> <p>公司治理→社會經濟與法令遵循：處理對策如下</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------|---|-----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <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> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>√</p> <p>√</p> | <p>摘要說明</p> <p>廢棄物減量技術研發，創造循環價值。</p> <p>(三) 公司「永續經營委員會」為氣候變遷管理的最髙組織，由本公司總經理擔任召集人，每年檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。</p> <p>本公司力行節能減碳措施，如照明設備改善、表單文件電子化、節約能源、資源及能源回收再利用等，並將持續宣導節節能政策。</p> <p>(四) 公司111年完成 ISO14064 範疇一、二、三之盤查與第三方查證。</p> <p>另為因應氣候變遷及促進公司永續經營，未來本公司將持續洽談購買再生能源、設置太陽能設備及投入節能技術開發，逐年使用再生能源。</p> <p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，汰換舊管線與沖水閥、用水開關點檢與巡檢、加強各廠區日常管理如教育宣導等，以減少在基礎廠務設施，如空調、空壓等循環用水及員工生活用水的使用。</p> <p>廢棄物皆集中處理與分類，依循ISO 14001 管理程序設置行政為專責管理單位，行政依類篩選具有效處理廢棄物能力之合格供應商簽定回收處理合約，確保公司所產生之廢棄物不會對周遭環境造成顯著衝擊。110年危險廢棄物總量為3公噸，佔比為總廢棄物產量之0.01%，經供應商進行合法處置，各廠區之廢棄物處置廠商110年度無環境面違規及罰款事項，廢棄物管理流程符合合約及法律義務。</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|-----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <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> | √ | <p>摘要說明</p> <p>(一) 公司遵守《RBA 責任商業聯盟行為準則》，台灣總部、大陸製造中心制定《企業社會責任手冊》，秉持聘用員工必須依據個人特質、能力與職務之契合程度，決定任用與否，不因種族、民族或社會出身、社會階層、血統、宗教、身體殘疾、性別、性取向、家庭責任、婚姻狀況、政治見解、年齡或其他的歧視而有不同的待遇，並且總部與各廠區皆訂定《不強迫不歧視反騷擾規範》之管理程序文件。</p> <p>針對童工與未成年工部分，110年無廠區違規任用童工及未有違反自由結社等相關情事與投訴事件發生。</p> | |
| <p>(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？</p> | √ | <p>員工薪酬：</p> <p>依本公司章程規定，於本公司當年度獲利應提撥不低於6%為員工酬勞。為吸引及留住最好人才並獎勵同仁創造績效，將員工薪資與公司經營績效的結合，設計具競爭力的薪酬結構吸引人才。員工薪資來源為固定薪資、年終及績效分紅獎金3大部分；除不定期結構調薪外，為使分紅獎金發放更具即時性的激勵效果，每年依據事業單位的營運狀況績優，進行獎金發放。針對研發、工程、績傑出及優秀表現人才，進行高效獎勵。另設置專利提案/核准獎金激勵創新研發。</p> <p>員工福利措施：</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|-----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>公司設立職工福利委員會，每年提撥同仁福利金，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：生日禮金、三節禮金、不定時下午茶、伙食費及停車位補助、員工旅遊補助、生活藝文課程補助、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，另外還提供同仁免費健檢計畫。此外，完善休假制度，讓員工能兼具工作與生活的平衡，例如：特休假、喪假、婚假、產假、流產假、陪產假、產檢假、哺乳假、生理假、家庭照顧假。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>職場多元化與平等： 實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會，台灣總部，主要從事行政與研發兩大類別，男女性別比為66%比34%；大陸廠區，主要為製造生產中心，男女性別比為65%比35%，公司成員組成具多元性，包括不同年齡層、海外菁英、不同產業、學術等專業背景，其中協理級以上主管女性占比為33%。</p> <p>經營績效反映於員工薪酬： (1)章程第26條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>(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？</p> | 是 | 否 | <p>(2) 整體薪酬政策： 本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。110年本公司大陸地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為5%。</p> <p>(三) 避免職業安全問題造成重大損失，善盡企業的社會責任。以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟的技術及可運用之資源，整合廠區內作業職安衛生問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，並投入資源強化職業病預防，以創造零災害環境。</p> <p>2021年中國廠區職業健康安全支出項目，總支出約計人民幣1,175,309元，並投入各項防護措施設備護具，教育訓練及工作環境檢測等作業，完善健康安全工作環境。110年台灣地區失能傷害頻數率為0；大陸地區失能傷害頻數率為5.24。人員職災2021年共發生5起物體打擊、15起機械傷害等輕微工傷（占110年底員工總人數之0.58%），未發生重大事故。</p> <p>公司經過徹底檢討改善對策，立即修訂自動檢查項目、重申公司安全保命條款，啓動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。</p> <p>公司通過「ISO 45001 職業健康安全管理</p> |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|-----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>系統」驗證，提供員工安全與健康教育之工作環境並對員工定期實施安全與健康教育，內容如下：</p> <p>1.門禁安全:公司對外所有出入門禁及內部重要出入門禁均設有監視器或門禁設備嚴格管控出入狀況，並設有駐警隊進行日夜間巡邏，並定「出入廠管理辦法」、「大樓門禁管理辦法」...等，明確規範進入廠區之人員、車輛、物品進出動向，以維護人員安全。</p> <p>2.職業安全及災害防範措施與應變:(1)本公司設有「安全生產委員會」，由大陸廠區負責人擔任總召集人。每季度召開一次安全生產專題會議，研究和審查有關安全生產的重大事項。(2)公新進員工必須經過勞工安全衛生訓練培訓，增加其職業安全意識。(3)公司訂有「職業健康安全管理程序」、「緊急應變程序」、「事故處理及調查管理辦法」...等，明確規範對已發生和存在的事故做出及時的處理和調查，使其傷害程度降至最低，並經調查與檢討發生原因及預防方法，防止同類事故再次發生。(4)基於良好的職業安全衛生控管，本年度無職業傷害案例。</p> <p>3.設備維護:(1)依消防法規定，每月進行消防安全設備及避難設施檢查，年度已完成12次安全檢查維護作業。(2)依職業安全衛生管理辦法，定期對工作環境各設備進行維護檢查作業，已完成年度環境檢測1次作業，環測結</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 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>果皆符合法規。(3)電器設備和線路檢測已完 成年度檢測1次作業，皆符合國家相關安全規 定、電器設備有可熔保險和漏電保護，絕緣 性能良好，並有可靠的接地或接零保護措施 施。(4)本公司對於危險性機械及設備均依法 予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安 全操作。公司之危險性機械部份，均依照「各 機械及設備操作規範」定期檢查及保養，確 保設備之使用安全疑慮。</p> <p>4.健康衛生：(1)新進人員於到職前需接受身體 檢查，在職人員則以優於法規頻率，每兩年 定期由公司協助安排健康檢查，檢查結果由 專業人員進行勞工體格、健康檢查結果分析 與評估。(2)定期辦理健康、衛教講座，提升 同仁相關健康知識及保健。(3)落實預防人因 危害、勞工過度負荷、母性健康保護及不法 侵害等理預防計畫與活動。(4)友善母性工作 環境，設立哺乳室可供使用。(5)防止職場暴 力及性騷擾防治，公司訂有「性騷擾防治管 理辦法」，提供並訂立申訴管道及懲處辦法 等。(6)指派從事勞工健康服務之醫(護)事人 員臨場服務。(7)公司定期進行廠區環境消 毒，環境清潔由專業人員進行維護，並定期 安排深度清潔，確保工作環境健康，本年度 已完成6次環境消毒清潔。</p> <p>5.保險：提供員工團體保險，內容包含定期壽 險、重大疾病險、意外險、意外醫療險及住</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 | |
| <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>摘要說明</p> <p>院、癌症醫療險及優惠眷屬自費保險。</p> <p>(四) 緊密地與公司未來發展策略及目標結合，人事每年規畫新人、專業及職能教育訓練，強化員工職能，鼓勵多元發展。</p> <p>(五) 本公司產品及服務之行銷及標示均依照相關法規及國際準則辦理。並設有專人及電子信箱，處理有關公司申訴之相關問題，即時處理消費者或客戶之申訴。</p> <p>(六) 新供應商合作時，要求供應商簽署「採購合約」；為杜絕採購活動中任何不公平、不正以及歧視的行為，在合約中對供應商宣導：交易之產品必須符合國際、國家及地區相關環保法條及規章。若違反採購合約，供應商需負法律責任與賠償義務。除採購合約外，合作交易之關鍵供應商除遵守《責任商業聯盟(RBA)行為準則》，並另增簽訂《禁用/不支持/不使用「衝突礦產」(conflict minerals)宣告書》。</p> | |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | <p>√</p> | <p>公司將依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)準則編製「2021年永續報告書」。</p> | <p>將依據法規編製上傳 永續報告書</p> |
| <p>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：本公司根據法規和標準的要求，制定公司「企業社會責任手冊」，並制定適當的管理方案，確保目標實現。</p> | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司與集團公司於每年年度對台灣相關公益團體及大陸慈善機構捐贈，另發起募集物資活動、二手書募書活動，捐贈二手衣物、二手鞋及日常用品給偏遠地區孩童，於歲末年終關懷弱勢團體並捐贈金額協助度過寒冬，另不定期舉辦社福機構參訪及志工活動且舉辦同仁捐血活動，為社會盡一份心力。</p> | | | |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 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> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>否</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，由股務單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督，並定期向董事會報告。</p> <p>(二) 為確保誠信經營落實，公司集團所有員工均簽訂「廉潔承諾書」，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動、行賄及收賄等情事發生並定期檢討。</p> <p>(三) 內部稽核單位於日常查核時，對內部是否發生不誠信行為之情事亦會列入查核，當遇員工有不誠信行為時，會視情節及影響，依「員工獎懲辦法」予以懲戒。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <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> <p>(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之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>否</p> | <p>(一) 公司與供應商均簽訂「廠商廉潔承諾書」，於訂立合約時對雙方的權利義務均詳訂其中，明訂所有供應商均應遵守。</p> <p>(二) 本公司股務單位負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，截至年報公告日，本公司尚未向董事會報告執行情形，日後將會安排定期向董事會報告本公司誠信經營執行情形。</p> <p>(三) 公司員工均簽訂「員工廉潔承諾書」及設有申訴管道，對任何違規及訴願行為，員工可向直屬主管、人資或稽核等單位報告。</p> <p>(四) 公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，每年訂定內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時會另行安排專案查核。</p> <p>(五) 公司不定期於內部會議宣導誠信經營理念。</p> | <p>第二項部份符合，餘無差異</p> |

| 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>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查查成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 本公司設有申訴專線及信箱，並有專責人員處理相關事務。</p> <p>(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司保護檢舉人的身份，避免因檢舉而受不當處置及威脅。</p> | 無差異 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p> | <p>√</p> | <p>本公司於公司網站放置誠信經營相關規範及宣導資訊。</p> | 無差異 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司訂訂相關防範方案以防範不誠信之行為發生，所訂防範方案應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。</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：請至公開資訊觀測站或本公司官網查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

永歲投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111年3月24日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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111年3月24日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永歲投資控股股份有限公司

董事長：郭台強



簽章

總經理：郭台強



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：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會重要決議事項

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|--|
| 110.01.21 | 1.通過本公司擬為子公司富崙能源股份有限公司資金貸與案 |
| 110.03.26 | 1.通過本公司民國 110 年營運計畫案 2.通過本公司民國 109 年度財務報表暨營業報告書案 3.通過本公司民國 109 年度盈餘分配案 4.通過本公司資本公積配發現金案 5.通過本公司及重要子公司民國 109 年度員工及董監事酬勞提撥情形 6.通過本公司認購子公司勁永公司現金增資發行新股案 7.通過設置公司治理主管案 8.通過本公司董事會績效評核結果 9.通過會計師之獨立性與適任性評估報告案 10.通過民國 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 11.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案 12.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案 13.通過金融機構授信額度訂約案 14.通過討論召開本公司民國 110 年股東常會及其議案 |
| 110.05.14 | 1. 本公司擬為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案 2. 訂定本公司『公司治理實務守則』案 3. 修訂本公司『董事會議事規則』案 |
| 110.06.29 | 1. 擬重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點 |
| 110.08.13 | 1. 通過本公司民國 110 年第二季合併財務報表案 |
| 110.09.30 | 1. 通過本公司經理人員工酬勞及董事酬勞分配案 2. 通過子公司崑崙科技(股)公司經理人員工酬勞及董監事酬勞分配案 3. 討論降低對子公司崑崙能源股份有限公司持股比例逾百分之十案 |
| 110.11.12 | 1. 通過本公司民國 110 年第三季合併財務報表案 2. 通過本公司民國 111 年內部稽核查核計劃案 3. 通過本公司為子公司世豐電力股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案 4. 通過討論本公司「公司治理及永續經營委員會」組織規程案 5. 通過委任第一屆公司治理及永續經營委員案 |
| 111.03.24 | 1. 通過本公司民國 111 年營運計畫案 2. 通過本公司及重要子公司民國 110 年度員工及董事酬勞提撥情形 3. 通過本公司民國 110 年度財務報表暨營業狀況案 4. 通過本公司民國 110 年度盈餘分配案 5. 通過本公司資本公積配發現金案 6. 通過本公司擬為子公司勁永國際股份有限公司資金貸與案 7. 通過配合會計師事務所內部職務調整更換簽證會計師案 8. 通過會計師之獨立性與適任性評估案 9. 通過民國 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 10.通過修訂本公司章程案 11.通過修訂「背書保證作業程序」案 12.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 13.通過修訂「公司治理實務守則」案 14.通過修訂「董事會績效評估辦法」案 15.通過申請金融機構授信額度案 |

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|--|
| | 16.通過申請銀行外匯避險額度案 17.通過本公司董事任期屆滿改選案 18.通過本公司總經理異動案 19.通過解除本公司經理人之競業禁止案 20.通過本公司民國 111 年股東常會召開日期及其議案 |
| 111.05.05 | 1. 通過本公司民國 111 年第一季合併財務報表案 2. 通過本公司認購子公司光耀科技(股)公司現金增資發行新股案 3. 通過本公司擬為子公司光耀科技(股)公司及勁永國際(股)公司背書保證案 4. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 5. 通過提名並決議本公司董事(含獨立董事)候選人名單案 6. 通過同意解除本公司第三屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案 7. 通過本公司發言人異動 |

2.股東會重要決議事項及執行情形檢討：

| 會議日期 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|-----------|--|--|
| 110.07.20 | (1)通過本公司民國 109 年度營業決算報表及盈餘分配表 (2)通過修訂本公司「董事選舉辦法」案 | (1)訂定 110 年 8 月 11 日為除息基準日，已於 110 年 8 月 27 日全數發放完畢(每股分配現金股利 1 元)。 (2)「董事選舉辦法」已公告於公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。 |

(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。

(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：

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|-----------|-----------|---------|
| 總經理 | 郭台強 | 107.10.01 | 111.03.24 | 職務調整 |

五、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|------------|------------|---------------------|-------|-------|-------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 林瑟凱 梁益彰 | 110.01.01~110.12.31 | 1,800 | 600 | 2,400 | |

註:非審計公費係包括稅務簽證、財報英文翻譯及諮詢服務等。

(一)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：無此情形。

(二)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 | 111.1.1 | | |
| 更換原因及說明 | 因受任之資誠聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由林瑟凱會計師及梁益彰會計師變更為周筱姿會計師及梁益彰會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | - | - |
| | 不再接受(繼續)委任 | - | - |
| 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 | ✓ | 說明 |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 周筱姿、梁益彰 |
| 委任之日期 | 111.1.1 |
| 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。

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情形：無。

八、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 | 110 年度 | | 111 年度截至 4 月 19 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 |
| 董事兼大股東 | 富士臨國際投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事長兼總經理 (註) | 法人代表人： 郭台強 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼財務長及 公司治理長 | 法人代表人： 林坤煌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 法人代表人： 程應龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼大股東 | 富歲國際投資 (股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 法人代表人： 林惠娟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 法人代表人： 王修銘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 (註) | 法人代表人： 胡惠森 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳慈堅 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 江誠榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註：本公司總經理原為郭台強先生，於 111 年 3 月 24 日董事會決議通過胡惠森先生為新任總經理。

(二)股權移轉及股權質押之相對人為關係人：無此情形。

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

| 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 | | 前十大股東相互間為關係人或為配偶、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 | 關係 | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 代表人：郭台強 | 58,303,464 | 23.68% | 0 | 0% | 0 | 0% | 鑫鴻國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司 | 董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二親 等內親屬 | |
| | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 志得投資股份有限公司 代表人：劉素芳 | 21,055,687 | 8.55% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台灣富璘投資(股)公司 | 董事長 同一人 | |
| | 5,248 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌 | 14,690,257 | 5.97% | 0 | 0% | 0 | 0% | 正發投資(股)公司 | 董事長 同一人 | |
| | 6,310 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強 | 5,419,329 | 2.20% | 0 | 0% | 0 | 0% | 富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司 | 董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二親 等內親屬 | |
| | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍 | 4,197,772 | 1.71% | 0 | 0% | 0 | 0% | 富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司 | 董事長 為配偶 董事長 為配偶 董事長為二親 等內親屬 | |
| | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳 | 2,771,276 | 1.13% | 0 | 0% | 0 | 0% | 志得投資(股)公司 | 董事長 同一人 | |
| | 5,248 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 莊義清 | 2,614,000 | 1.06% | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | |
| 正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌 | 1,766,000 | 0.72% | 0 | 0% | 0 | 0% | 富歲國際投資(股)公司 | 董事長 同一人 | |
| | 6,310 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富 | 1,749,836 | 0.71% | 0 | 0% | 0 | 0% | 富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司 | 董事長為二親 等內親屬 | |
| | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | |
| 林建志 | 1,630,000 | 0.66% | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | |

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

111年4月19日 單位：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 |
| 光耀科技股份有限公司 | 95,970,371 | 100% | 0 | 0% | 95,970,371 | 100% |
| 崑強科技股份有限公司 | 164,993,974 | 100% | 0 | 0% | 164,993,974 | 100% |
| 勁永國際股份有限公司 | 444,690,529 | 100% | 0 | 0% | 444,690,529 | 100% |
| 世豐電力股份有限公司 | 37,500,000 | 16.30% | 79,800,000 | 34.70% | 117,300,000 | 51% |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

111年4月19日 單位：仟股；新台幣仟元

| 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 | 核准文號 |
| 107.10 | 10元 | 300,000 | 3,000,000 | 246,242 | 2,462,421 | 原始投資 2,462,421 仟元 | 無 | 107.10.01 經授商字第 10701125670 號 |

2.發行股份種類

111年4月19日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 |
|------|-------------|------------|----------------|-------------|----|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 保留供發行員工認股權憑證股份 | 合計 | |
| 普通股 | 246,242,146 | 23,757,854 | 30,000,000 | 300,000,000 | |

註：為已上市股票。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

111年4月19日 單位：仟股

| 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 | 0 | 2 | 50 | 30,647 | 57 | 30,756 |
| 持有股數 | 0 | 15,086 | 115,422,684 | 127,203,430 | 3,600,946 | 246,242,146 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.01% | 46.87% | 51.66% | 1.46% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形

111年4月19日 單位：股

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數(人) | 持 有 股 數(股) | 持 股 比 例 |
|---------------------|------------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 13,198 | 3,522,687 | 1.43% |
| 1,000 至 5,000 | 13,502 | 28,039,286 | 11.39% |
| 5,001 至 10,000 | 2,065 | 15,915,905 | 6.46% |
| 10,001 至 15,000 | 629 | 8,017,405 | 3.26% |
| 15,001 至 20,000 | 431 | 7,947,680 | 3.23% |
| 20,001 至 30,000 | 335 | 8,561,728 | 3.48% |
| 30,001 至 40,000 | 142 | 5,049,434 | 2.05% |
| 40,001 至 50,000 | 107 | 4,871,934 | 1.98% |
| 50,001 至 100,000 | 197 | 14,500,697 | 5.89% |
| 100,001 至 200,000 | 80 | 11,119,826 | 4.52% |
| 200,001 至 400,000 | 39 | 10,865,170 | 4.41% |
| 400,001 至 600,000 | 15 | 7,321,931 | 2.97% |
| 600,001 至 800,000 | 2 | 1,422,000 | 0.57% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 910,000 | 0.37% |
| 1,000,001 以上 | 13 | 118,176,463 | 47.99% |
| 合計 | 30,756 | 246,242,146 | 100.00% |

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單

111年4月19日 單位：股

| 主要股東名稱 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------|------------|---------|
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 58,303,464 | 23.68% |
| 志得投資股份有限公司 | 21,055,687 | 8.55% |
| 富歲國際投資股份有限公司 | 14,690,257 | 5.97% |
| 鑫鴻國際投資股份有限公司 | 5,419,329 | 2.20% |
| 富聯國際投資股份有限公司 | 4,197,772 | 1.71% |
| 台灣富磷投資股份有限公司 | 2,771,276 | 1.13% |
| 莊義清 | 2,614,000 | 1.06% |
| 正發投資股份有限公司 | 1,766,000 | 0.72% |
| 台富國際投資股份有限公司 | 1,749,836 | 0.71% |
| 林建志 | 1,630,000 | 0.66% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 | 年 | | 109 年 | 110 年 | 111 年截至 111 年 3 月 31 日 |
|-------------|---------------------|-------------|---------|---------|---------------------------|
| | 度 | | | | |
| 目 | | | | | |
| 每股市價 (元) | 最 | 高 | 51.7 | 42.9 | 37.2 |
| | 最 | 低 | 9.09 | 23.6 | 29.85 |
| | 平 | 均 | 27.71 | 31.46 | 32.03 |
| 每股淨值 (元) | 分 | 配 前 | 28.67 | 30.77 | 29.63 |
| | 分 | 配 後 | 27.67 | 29.27 | 29.63 |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 (仟 股) | | 246,242 | 246,242 | 246,242 |
| | 每 股 盈 餘 (元) | 追 溯 前 | 0.34 | 1.76 | 0.54 |
| | | 追 溯 後 | 0.34 | 1.76 | 0.54 |
| 每股股利 (元) | 現 金 股 利 | | 1 | 1.5 | - |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | 無 | 無 | - |
| | | 資 本 公 積 配 股 | 無 | 無 | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | | 無 | 無 | - |
| 投資報酬 分析 | 本 益 比 | | 81.50 | 17.88 | - |
| | 本 利 比 | | 27.71 | 20.97 | - |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 3.61% | 4.77% | - |

註：民國 110 年度盈餘分配案，業經董事會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司自民國 110 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利計新台幣 123,121,073 元，每股配發 0.5 元，另將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 246,242,146 元發放現金，每股配發 1 元，本案已經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(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

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | 111年度 |
|--------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------|
| 期初實收資本額 | | | 2,462,421 |
| 本年度配股 配息情形 | 每股現金股利 | | 每股1.5(元) |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | | 無 |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | | 無 |
| 營業績效 變化情形 | 營業利益 | | 本公司未編 製111年度 財務預測， 故不適用。 |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘(元)(追溯調整前) | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | |
| 擬制性每股 盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改 配放現金股利 | 擬制每股盈餘(元) | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉 增資 | 擬制每股盈餘(元) | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| 若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放 | 擬制每股盈餘(元) | | |
| | 擬制年平均投資報酬率 | | |

註：民國110年度盈餘分配案，業經董事會通過。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。董事酬勞僅得以現金為之。

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

員工、董事及監察人酬勞之估列基礎係年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議酬勞之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係分別以次年股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金分派員工酬勞新台幣 30,000,000 元及董監事酬勞新台幣 4,880,000 元。

(2)以股票分派員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司民國 109 年度認列員工、董事酬勞情形分別為，員工酬勞為新台幣 5,600,000 元；董事酬勞為新台幣 1,200,000 元。

而當年度實際發放員工酬勞金額為 375,000 元，董事酬勞為新台幣 1,200,000 元，實際分派數與認列數之差異，列為次年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(四) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務主要內容

本集團所營業務主要為生產、製造及買賣光學儀器零組件、電腦週邊零組件、3C 產品、影像掃描器及多功能事務機、電廠投資開發及潔淨能源服務等業務。

2. 營業比重

本公司 110 年度各項產品營業比重如下：

| 產品項目 | 營業金額(仟元) | 比重 |
|------------|------------|---------|
| 系統及週邊商品 | 4,560,026 | 40.56% |
| 3C 零售及週邊產品 | 2,038,034 | 18.13% |
| 3C 零組件 | 309,536 | 2.75% |
| 能源服務 | 4,334,332 | 38.56% |
| 合 計 | 11,241,928 | 100.00% |

註:以上營業額為合併財報營收

3. 公司目前之商品 (服務) 項目

| 主要產品類別 | 重要用途或功能 |
|--------------------------------|--|
| 3C 零組件： 光學及光通訊元件 | 主要應用於智慧型手機、平板電腦、穿戴式3D 遊戲機、NB及光纖網路產品之連接器等 |
| 3C 零售及週邊產品： Apple 產品及行動周邊產品 | iPhone、iPad、iMac、MacBook、iPod、iStorage、iReader；傳輸線、PPS快速充電器、PPS排插、PD行動電源、無線充電(含MagSafe)、集線器(HUB)、儲存裝置、加密碟應用等 |
| 去密碼化2AF認證作業系統 平台金鑰 | 指紋辨識冷錢包相關應用 指紋身分驗證金鑰、Fido Key |
| 系統及週邊產品 | 各式有線、無線雲端影像掃描器，影像辨識裝置及自動饋紙掃描模組 |
| 其他： 電廠投資及能源服務 其他 | 電廠投資開發及潔淨能源服務 主要係模具零組件及加工收入等 |

4. 計劃開發之新商品：

3C 零組件：

- (1) 2M - FHD(高解析度) NB 鏡頭
- (2) 生物辨識及 AI 感應式鏡頭
- (3) 元宇宙 XR 相關鏡頭
- (4) 光學元件產品
- (5) 高速光纖光學元件

3C 零售及週邊產品：

- (1) 高瓦數快速充電器(PD3.1 協議 140W)及傳輸線(E-marker 5A)

- (2) 高輸出行動電源 (PD 65W)及 PPS 排插
- (3) 無線充電 MagSafe /Qi 多合一充電座
- (4) 電競 SSD 硬碟 (512GB/1TB/2TB)及指紋辨識 SSD (256GB/512GB/1TB)
- (5) iPhone/iPad/Macbook/Apple Watch 行動週邊產品
- (6) 指紋辨識加密貨幣錢包
- (7) USB-A/USB-C Hello Key，Fido Key 等提供給 Windows 及 Google 平台認證金鑰系統及週邊產品：
- (8) 高階 120/80/60 PPM A4 尺寸雙面自動饋紙文件模組

能源服務管理：

- (1) 拓展其他電力能源領域的開發
- (2) 進軍再生能源市場
- (3) 電廠的工程承攬業務
- (4) 克服再生能源供電間歇性的技術挑戰

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

3C 零組件：

(1) 3C 零組件、光學元件

光學鏡頭是光學成像系統中的核心組成，已成為現代資訊系統和網路系統中的核心技術，廣泛應用於安防監控、消費電子等領域市場終端產品，光學鏡頭在不同的光學鏡片特性下能夠呈現出不同的特點。

光學鏡頭一般稱為攝像鏡頭（簡稱鏡頭），功能是光學成像，其中成像的解析度、對比度、各種像差等指標是衡量光學鏡頭品質的標準，直接影響成像品質的優劣、演算法的實現和效果。

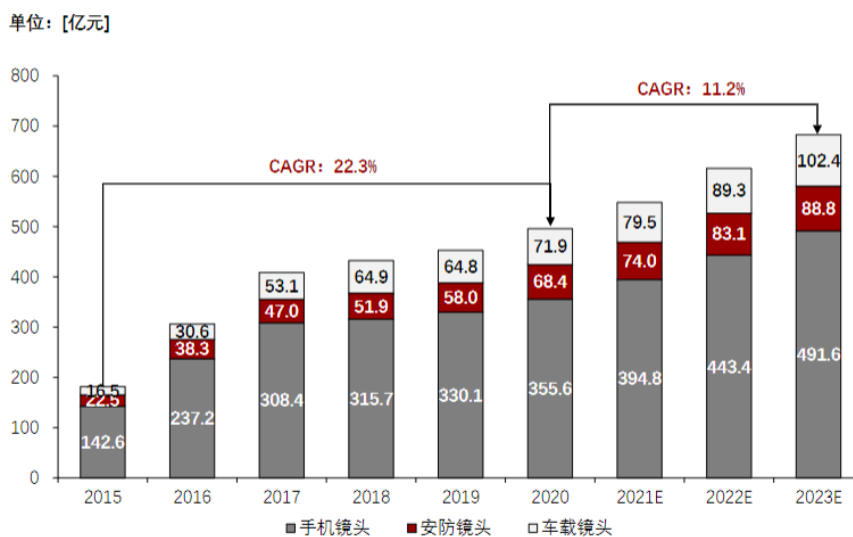
| 特征 | 塑胶镜头 | 玻璃镜头 | 玻塑混合镜头 |
|------|--------------|-----------------|--------------------|
| 工艺难度 | 低 | 高 | 中 |
| 量产能力 | 高 | 低 | 较高 |
| 生产成本 | 低 | 高 | 较低 |
| 热膨胀度 | 高 | 低 | 中 |
| 透光率 | 可达92% | 可达99% | 介于两者之间 |
| 下游应用 | 智能手机 数码相机 | 高端消费电子 单反相机等 | 车载、安防监控 新兴消费电子等 |
| 代表企业 | 大立光 舜宇光学等 | 腾龙、富士能 福光股份等 | 宇瞳光学 舜宇光学等 |

光學鏡頭是光電行業的重要分支，也是機器視覺系統中不可缺少的部件，一般由精密五金、塑膠零件、鏡片、光圈、驅動馬達、感測器等光機電器件和鏡筒組成。光學鏡頭是光學成像系統中的核心組成，已成為現代資訊系統和網路系統中的核心技術，廣泛應用於安防監控、消費電子等領域市場。光學鏡頭根據光學鏡片特性原理可分為塑膠鏡頭、玻璃鏡頭、玻璃塑膠鏡頭三大類。塑膠鏡頭是採用光學塑膠鏡片組成，易製成非球面形狀，具有可塑性強；玻璃鏡頭由玻璃鏡片組成，在製造技術、鍍膜工藝、精密加工等方面具有較高的技術壁壘；玻塑混合鏡頭是由部分塑膠鏡片和玻璃鏡片共同組成，形成了較高的折射率和穩定性。因此，光學鏡頭在不同的光學鏡片特性下能夠呈現出不同。

隨著 5G、AI、雲計算、物聯網等數位技術深度融合，構建完整產業驅動鏈，進而帶動光學鏡頭行業發展。智慧安防、智慧汽車、機器視覺的等領域全面興起，光學鏡頭行業下游應用邊界不斷擴大在人工智

慧、大資料發展帶動下，光學鏡頭應用領域不斷拓寬和深化，車載鏡頭、安防鏡頭兩大市場將成為光學鏡頭市場規模主要增長點。預計全球光學鏡頭市場規模在 2023 年將達 682.8 億元(RMB)，CAGR（年復合成長率）為 11.2%。

全球光学镜头行业市场规模及预测（按需求计），2015-2023年预测



(2)光通訊元件

光通連接器其功能為提供標準光纖端子進行活動插拔作業使用的埠；在高階產品中，精密光通連接器內尚需建置非球面光學透鏡，經由透鏡引導光線，來提高光源到光纖、及光纖到檢光器的光能量使用效率。

本公司自行開發精密光通連接器成型技術，已可控制光纖插拔端口的口徑大小偏差在 3 微米(micro-meter) 之內，內置非球面光學鏡片的面形已能符合高速光通訊的高精密需求，成為世界上少數可商業量產的廠商之一。

隨著經濟的快速發展，對通訊容量及頻寬的需求不斷增加，光纖到家 (FTTH)、光纖到大樓的發展越來越快速，智慧型大樓的綜合佈線系統，以及通信設備內外的連接都需要室內光纜、光通連結器及光收發模組，因此對室內光纜及光通訊主、被動元件的需求也愈來愈迫切。

目前所謂的「雲端」就是泛指「網路」，「雲端運算」代表的是利用網路使電腦能夠彼此合作或使服務更無遠弗屆，強調在本地端資源有限的情況下，利用網路取得遠方的運算資源。「雲端服務」則在於利用這些服務，使用者甚至可以只靠一支手機做到許多過去只能在個人電腦上完成的工作。「雲端科技」則是著眼於利用虛擬化以及自動化等技術來創造和普及電腦中的各種運算資源，這種類型可以視為傳統資料中心的延伸，且不需要經由協力廠商提供外部資源便可套用在整個公司的內部系統上。是以，整合眾多電腦的資源使之通力合作以完成更龐大的作業，是未來發展的必然趨勢。然而，要傳輸如此龐大的資料量就須用光纖取代銅線，故本公司之光通連接器必在此趨勢下，穩健發展。

世界光通訊產業主要之品牌廠商有 Finisar、Broadcom、HW、JDSU、Source Photonics、Opnext、Sumitomo 等公司，由於品牌廠商成本之考量，明顯的朝亞太地區發展，亦造就本公司、下游之在光通連接器之成長機會。

3C 零售及週邊產品：

(1) Apple 產品

主為 Apple 經銷商，為實體零售，銷售 Apple 主機及其週邊產品為主要業務。在目前環境，人人皆有手持裝置，消費者利用手持裝置搜尋，比價或消費，使實體通路及網路商店之介線漸漸消失。而透過行動裝置或電子媒體，社群平台等與消費者溝通，線上及線下之結合也成為全方位零售之重要趨勢。

(2) 快速 PD 充電器

隨著手機搭載無線快充功能日益普及，無線充電已然成為衡量手機層級的重要標準。iPhone 及 Android 系列手機於近年開始全面支援高功率，加上一線移動裝置品牌因應環保訴求出貨均不在附贈充電器，隨之帶動高功率充電相關配件的出貨量。充電規格 USBIF 協會甚至推出新一代 PD3.1 協議將原本 100W 的最高功率一口氣推至 240W 效能並提供更多元產品的充電應用據研究顯示，USB-C 接頭將一統天下連帶引發相關充電器的市場需求

(3) 行動電源

隨著移動設備的產量及其功能需求不斷成長，促使技術持續創新改進，包含移動設備的功能推陳出新、移動通訊技術(5G)及無線服務的快速發展，以及不斷上升的安全標準亦是移動電源得以發展不可忽視的因素。

未來在移動通訊技術(5G)的技術導入後，市場對手機的需求預期會有突破性地成長，同時因更加快速的網路承載支持，將提高大眾對手機的依賴程度，使用戶對移動電源的需求大增，因此搭載快充技術、電容量大、使用便利與充電品質穩定等特色，將成為市場突破性成長中的一大利基。

(4) 電競用 SSD

電競需求(包含 console 及 PC Gaming)持續發酵帶動更高效能的平台規格需求成長，為使整體系統效能能夠得以發揮的淋漓盡致，SSD 扮演著重要的角色，pqi SSD 出貨即搭配鋁合金散熱片，讓高速運轉時溫度得以控制提升效能的同時更有效達到節能的平衡。

(5) 指紋辨識應用產品

科技巨頭的作業系統平台去密碼規劃引發網路身分認證安全保護需求，使指紋辨識認證金鑰需求提升搭配支援 Windows Hello 功能及 FIDO 認證讓整體產品完整且與競品具備產品差異化優異功能。

SSD 於 2021 年正式超越傳統機械式硬碟出貨量成為主流的儲存產品，同時基於各國對於個資法的發布讓加密的需求增加，加上個人隱私資料的需求一直都存在讓 SSD 搭配加密功能的需求也連帶持續成長。

各國紛紛對於加密貨幣進行管理監控加上挖礦商機及 NFT 的盛行引發加密貨幣除儲存及 NFT 發行收藏的硬體錢包需求. pqi 透過指紋辨識核心技術搭配硬體錢包提供數位資產的安全保護，並且以指紋辨識硬體錢包為基礎透過 NFT 發行追蹤開發軟體支援結合實體商店造多元商業模式以及永續被動營收。

電廠投資及能源服務：

政府推動「非核家園」(制定核一、二、三不延役及核四封存)及電業自由化等政策，對於未來能源配比與電力供應系統結構將產生重大影響，有助於綠能及節能產業之發展。

為提升我國能源自主，新興綠能產業，逐步達成非核家園目標，經濟部已於 105 年 10 月 27 日通過「5+2」創新產業之一的「綠能科技產業創新方案」，

以國內綠色需求為基礎，引進國內外大型投資，增加優質就業並帶動我國綠能科技及產業躍升，以「綠能推動」、「產業發展」與「科技創新」為三大願景，透過全面推動包含節能、創能、儲能及智慧系統整合與電業改革等面向政策措施，以期太陽光電目標量提早至 2020 年達到 8.7GW，在 2024 年達到低壓 300 萬戶裝設智慧電表，為配合再生能源發電量於 2025 年佔比達到 20% 的目標。太陽光電裝置容量為 20GW、風力發電為 4.2GW 的目標，落實能源轉型。

立法院會通過「再生能源發展條例」修正案，本次修法允許綠電業者可在躉購(賣給台電)跟直供、轉供(賣給客戶)間「雙向轉換」，自由進出，同時也要求八百瓩以上的用電大戶使用一定比例綠電(約為 10%)，應共同參與設置再生能源相關設備、購買再生能源憑證，優化我國再生能源發展環境，活絡交易市場。

系統及週邊商品：

商用市場掃描器

① 終端市場

高速掃描器之終端應用市場為對於日常文件數位化有中度及重度需求之公司行號及政府部門，例如醫院、銀行、法律事務所、郵局、政府行政單位...等。近年來除了各行號對於文件數位化的需求持續增加，由於網路電子商務之發展迅速，尤其是跨境電商產生的零售市場急遽變化，導致快遞業務量連年增長，其快遞收發單據之數位化也是導致近年來對於商用掃描器需求持續成長之關鍵因素之一。

② 品牌競爭

本市場長久以來由美、日系品牌佔據大部分的市佔率，包含富士通(Fujitsu)、佳能(Canon)、柯達(Kodak)、惠普(HP)、愛普生(Epson)、兄弟(Brother)等，區域型品牌包含 Avision(虹光)、Visioneer、Neat、Xerox 等市佔率無法明顯提升，反而有下降趨勢，因此市場有大者恆大之發展趨勢，尤其以愛普生與兄弟在新產品的推出速度與價格的競爭上更顯積極。富士通與佳能雖然在市場具有一定的品牌忠誠度，但新產品推出速度稍慢，市場拓展難以擴張。而柯達在破產重整後，重新以 Kodak Alaris 之品牌及完整的產品線試圖重振。

③ 未來發展

在終端需求(文件數位化)持續強勁，新型零售產業(如電子商務、電視購物等)對於零售市場的變化產生之文件數位化需求之衝擊，中低階高速掃描器之市場可望穩定成長，加上雲端數位文件之儲存、管理、分享等技術之成熟與廣泛被使用，對於攜帶式或小型化之文件掃描器之需求也與日俱增，在低階產品價格落入甜蜜點時，家用需求可望大量提升整體產業需求。高階高速掃描器市場相對穩定，雖然數量有限，但技術門檻高，毛利也相對誘人，使得各大廠也紛紛投入不少研發能量開發新一代高階掃描器。

2. 產業上、中、下游之關聯性

3C 零組件：

(1) 光學元件(鏡頭組)

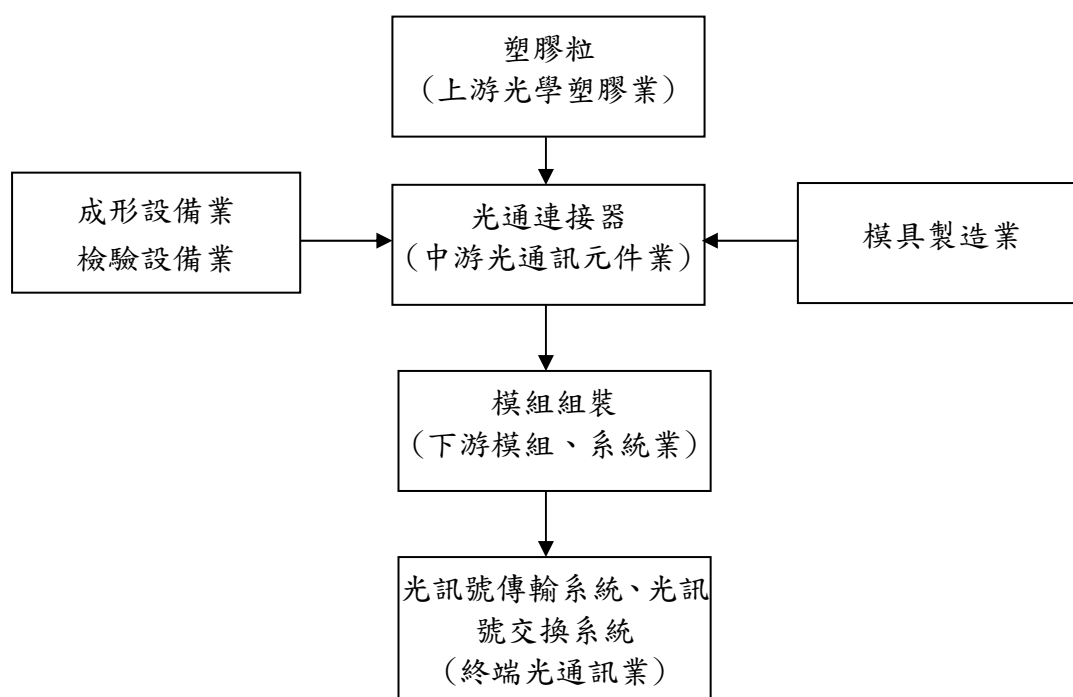
光學鏡頭行業產業鏈上游包括光學材料，光學元器件和電子元器件供應商，中游主要是光學鏡頭研發與製造商，產業下游為光學鏡頭的多重終端應用，光學鏡頭行業具有較強的下游聯動性。上游原材料尤其是光學材料，光學元件的價格波動，質量水平對鏡頭的成本和品質的影響較大。電子元器件的價格上漲將導致光學鏡頭出廠價格上漲。安防鏡頭行業的中游主要為鏡頭製造商，中國廠商在安

防鏡頭市場佔據主導地位，AI+5G加速安防行業泛在化，光學安防鏡頭市場爆發在即車載光學鏡頭為行業中游的製造商及模組組裝商，全球車載鏡頭行業集中度高。隨ADAS加速發展，全球車載鏡頭出貨量預計增長到14319萬個。下游的終端應用行業，安防監控行業，車載攝像頭行業市場集中度高，伴隨5G和智能化駕駛發展，行業需求不斷釋放，需要我們去爭取與相關大廠合作開發機會，爭取訂單。但是在機器視覺行業中國市場比較分散，隨著AI+5G應用場景落地，工業機器人市場應用延伸到服務器人，中國的服務機器人市場將迎來紅利發展。

(2)光通訊元件(光通連接器)

主要之產品塑膠光通連接器，已逐漸取代使用高價玻璃透鏡與金屬外殼的傳統收發連接器，提供給國內外主要光收發模組供應廠商，為光通訊普及化過程中不可缺少的關鍵元件。

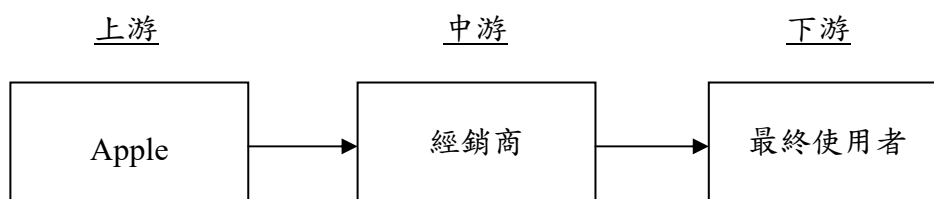
生產光通連接器，屬中游之光通訊元件產業。上游為提供光學材料塑膠粒之光學塑膠業，中游部份尚有輔助本公司完成光通連接器之產業相關之模具製造業、成型設備業及檢驗設備業等，本公司光通連接器的下游為模組業或系統業者，用以組裝成模組完成相關產品，茲將其產業上、中、下游關聯及內容，圖示如下：



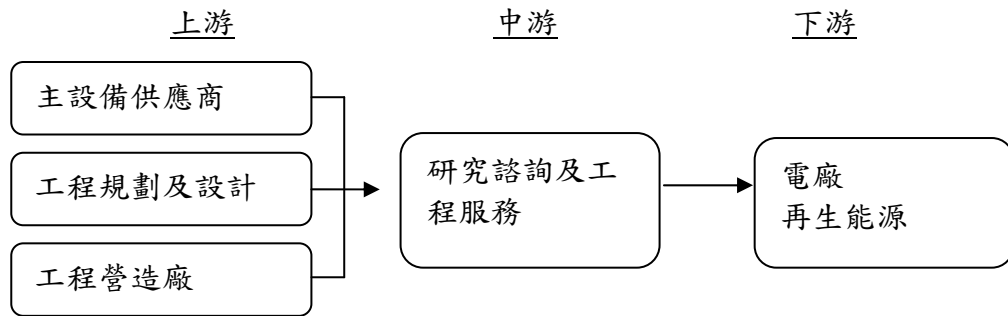
3C 零售及週邊產品：

Apple 產品

主要係 Apple 的經銷商，茲就其所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



能源服務管理：



系統及週邊商品：

主要係生產光電及數位影像相關產品，其上游材料涵蓋甚廣，如光學材料、電子材料、IC、塑膠材料、金屬材料、包裝材料及軟體等供應廠商；下游廠商包括國際品牌大廠、通路商、經銷商、PC 大廠等客戶；位處中游之公司，負責整合其上游材料，進行設計、生產、測試、包裝，最後將成品提供予下游客戶，所屬行業上、中、下游之關聯性如下圖所示：



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

3C 零組件：

(1)光學元件

光學鏡頭下游應用領域廣泛，產業政策對光學鏡頭行業發展影響較大。萬物互聯時代到來，國家一系列政策升級，智慧安防、智慧駕駛、機器視覺等產業供需共振，光學鏡頭行業迎來發展紅利期。

車載鏡頭是主流 ADAS 感知系統的必備感測器，伴隨 ADAS 系統滲透率的提升，逐漸過渡到高等級無人駕駛，加之汽車市場規模持續擴大，車載攝像頭的請求激增將直接帶動車載光學鏡頭市場的爆發。

伴隨 5G+AI 加速發展，AR/VR 產品性能大幅優化，萬物互聯時代加持下應用場景持續拓寬至遊戲、醫療、教育、影視等眾多領域。其中光學鏡頭是 AR/VR 設備的核心部件，光學鏡頭市場或將爆發。

智慧安防、智慧駕駛、機器視覺等下游應用領域市場增長的同時，對光學鏡頭性能、光學成像品質等綜合需求進一步提升，推動光學鏡頭行業產品和技術升級反覆運算。

光學鏡頭行業聯動性強，市場化程度高，但在不同的下游應用領域市場競爭格局差異明顯。其中安防鏡頭和車載鏡頭市場集中度較高，中國光學鏡頭廠商在全球市場地位日益提升。

(2)光通訊元件

目前全球主要光收發模組供應商有 IIV (Finisar)、Lumentum、Source Photonics、Opnext、Broadcom、Sumitomo、Bookham 等與台灣、韓國、大陸廠商。

光通訊產業的主要客戶為從事通訊基礎建設並提供服務的公民營電信業者，受限光通訊標準規範的限制及基礎建設密集資本的投資門檻，大型系統業者擁有大部分的市佔率，中下游業者對成為大型系統業者的供應鏈而彼此競爭，但因為光通訊為基礎建設產業，波動性小，伴隨著新興國家對網路通訊的需求與日俱增，呈現穩定成長的狀況。

近年為促使光通訊普及化，歐美日大廠在成本考量下，紛紛至亞太地區採購或生產，增加亞太廠商 OEM 或 ODM 之商機，也成為台灣廠商的發展利基，亦為本公司成長之機會。

3C 零售及週邊產品：

3C 零售市場競爭激烈，其發展及競爭情形如下：

- (1)更完整之購物體驗：因 3C 產品之發展益趨成熟，及科技之日新月異，物聯網之需求超越單純硬體之需求。引進智慧家電，利用 AR VR 等功能之產品，提供客戶更系統化之居家管理服務，為當務之急。
- (2)更舒服之購物環境：3C 產品之日新月異，不僅是門市陳列，動線規畫，服務人員更專業之解說，客戶實際操作之體驗，皆為現今零售環境設置之必要條件。
- (3)社群媒體之經營：近年來，網路行銷在零售產業扮演相當重要的角色，建立品牌之社群及維繫與粉絲之良性互動，對品牌形象之經營有很大助益。
- (4)忠誠會員之維持：因市場競爭加劇，鞏固既有會員，提供會員貼心差異化之服務，有助於會員長期忠誠之購買。

能源服務管理：

響應國際間發展綠能減緩氣候變遷的趨勢，轉型綠色經濟、提升自主能源，建構台灣良好生活環境，經濟部在國內積極推動綠色能源，成效豐碩，推廣目標規劃 6 項原則(國家能源自主、電價影響可接受度、技術可行性、成本效益導向、分期均衡發展、帶動產業發展)，以優先推動技術成熟、發電成本低之再生能源為主，較前瞻性且尚未商業化技術則以投入相關研發為主，並滾動式檢討再生能源推廣目標及其占比。而我國目前以風力發電(包括陸域、離岸風力發電)、太陽光電、生質能發電、地熱發電為主要推動項目。

電業法修正開放發電業，並鼓勵再生能源發展，雖市場機會增加，惟競爭者亦增加。將以優秀的經營團隊、品質及技術，投入相關業務，增進公司利益。

系統及週邊商品：

(1)商用文件掃描器

今年開始，商用文件掃描的走向越來越兩極化，一是掃描效率要求越來越高，在不計成本的條件下，必須將掃描器的智慧辨識及自動化影像調校功能更加提升，並避免任何因高速掃描而帶來的原稿破損風險，以因應高資料倉儲需求的高階商用機種。另一方面，中低階掃描器市場持續穩健成長，除了價格持續挑戰低價外，由高階商用機種延續下來的功能也陸續被期待。

掃描器 ODM 供應商經過十年以上的興衰洗禮，全球僅剩數家台廠有能力開發類似產品，但由於市場有限，關鍵的掃描器專用控制 IC 全球更是僅剩一家台系供應商，為了提供客戶明確的市場區隔，本公司連續自行開發兩代的專用 IC，近期更開發第 2.5 代的專用 IC，以更小更省電的功能提供中低階及可攜式市場一完美的解決方案，並以全球獨家的軟硬體專利先進技術，開發出嵌入式完美影像調校及紙張保護機制，對於中低階的商用市場而言，無疑是市場的技術領導者。

(2)嵌入式智慧影像辨識/校正

在商用掃描器越發高速化的方向越明確，對於嵌入式的影像智慧辨識及校正越是要求，尤以 USB3.0 為介面的商用機種，其硬體掃描速度已經遠遠高過於相連接的電腦之影像處理速度，因此若無法即時地在掃描的同時以掃描器內部之嵌入式影像處理功能同步做處理的話，則文件即便以高速掃完後，使用者還是得等待電腦的處理結果，大大的降低了高速掃描的意義與效能。

(3)事務機器之饋紙模組

各品牌新產品之開發，為了提升產品之附加價值，附加饋紙模組的事務機器比例越來越高，同時對於雙面掃描的需求及速度的要求也越來越明確。

在饋紙技術深耕多年，獲得國內外許多的專利保護，本公司之饋紙式自動進紙模組在 ODM 業界實屬技術領先者，由 A4 低階模組一直到 A3 高階雙面模組均有開發出貨實績，累積的技術經驗也獲得日系與美系客戶認可與支持，因此客戶之忠誠度非常堅定。低階的饋紙模組一般進入門檻低，價格敏感度高，因此價格競爭大，生產的地理位置也具有包裝運輸成本之決定性因素。反觀中高階的模組進入門檻高，一般而言除了客戶自身的開發團隊以外，較沒有顯著競爭者。

(三)技術及研發概況

本公司最近年度及截至年報刊印日止已投入之研發費用與開發成功之技術或產品如下表：

單位：新台幣仟元

| 區分 | 110 年度 | 111 年度(截至 111 年 3 月 31 日) |
|--------------|--|--|
| 費用支出 | 395,088 | 95,678 |
| 開發成功之新產品或新技術 | 3C 零組件： 1.NB 高中低階 6 種 2.一千三百萬畫素鏡頭 2 種 3.六千四百萬畫素鏡頭 1 種 4.手機微距鏡頭 1 種 5.TOF、Face ID 1 種 6.AR 鏡頭 1 種 7.3D 應用鏡頭 1 種 8.監控類鏡頭 1 種 | 3C 零組件： 1.NB 高中低階 8 種 2.一千三百萬畫素鏡頭 1 種 3.TOF、Face ID 2 種 4.AR 鏡頭 1 種 5.3D 應用鏡頭 3 種 6.監控類鏡頭 3 種 7.特殊應用類鏡頭 1 種 8. Lens Array 光纖接頭 5 種 |

| | | |
|--|--|--|
| | <p>3C 零售及及週邊產品：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.PD3.0 PPS 100W/50W 快速充電器 2.新一代 USB-A 指紋辨識金鑰 3.PD 快速充電行動電源 4.USB-C USB-C 集線器 5.電競用高效能 SSD (PS5/PC) <p>系統及週邊商品：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.高階 100/55 PPM A3 尺寸雙面自動饋紙文件模組 2.中階 60/40/35 PPM A4 尺寸雙頭掃描器 3.中階 50/40/30/25 PPM 自動饋紙+平台掃描器 | <ol style="list-style-type: none"> 9. COB 光纖接頭 4 種 10.光通訊零組件 1 種 11.高精度塑料零件 4 種 12.消費性產品 Lens 1 種 <p>3C 零售及及週邊產品：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.新一代 USB-C 指紋辨識金鑰 2.指紋辨識 SSD 3.加密貨幣硬體錢包 |
|--|--|--|

(四)長短期業務發展計劃

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計劃以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期發展計畫

- (1)提升達成率、獲利率、產品差異化、產品多樣性、技術力、產品品質及管理能力等。
- (2)降低成本、費用、產品交期、存貨及產品開發時間等。
- (3)發揮垂直整合之優勢，強化集團資源整合。
- (4)持續通路深耕計畫，提供更優質的服務以貼近消費者的需求，且強化網路行銷，開拓多元的銷售模式，及透過靈活的行銷活動，例如企業教學、企業直銷等，來拓展各式銷售管道。
- (5)配合政府推廣再生能源政策，持續投入潔淨能源之開發及建置如太陽能、風力、地熱、水力，並持續尋找優良案場廠；並逐步累積工程經驗與實績，建構或強化具建廠技術及維修能力的光電、風電及水力團隊，由發電業進入自由售電業的市場，而透過綠能售電及隨附之再生能源憑證，將為再生能源之商機增加其附加價值。

2.長期發展計畫

- (1)以核心產品及能力持續推展，配合光學支援，增加市場規模，鞏固客戶關係，擴大在終端客戶產品使用佔比，創造高價值產出效益。
- (2)擴大市場經營，發展多元的產品與服務。
- (3)瞭解市場脈動，善加利用集團技術資源。
- (4)持續不斷進行人才的培育及養成。
- (5)結合實體店面，網路商城及後勤資源等，從顧客需求出發，利用數位化工具，提升客戶之購物體驗品質，及提供更多軟體增值服務。

(6)除了國內再生能源與潔淨能源持續投入發展外，積極整合各項再生能源產業鏈，自開發、興建、維護運轉、電能自由買賣，於108年12月3日取得售電業之特許執照，並投入以天然氣市場，現為台灣第二家取得天然氣進口事業許可核准之公司，且為台灣唯一民營天然氣進口公司，將持續進行市場開發計畫用以取代重油或煤為燃料之「潔淨能源」的商機；綜上所述，在營運策略上所採行的是「光、風、水、氣、大平台」等五大方向，並培養各方策略之專業領域。同時也參與國際標案，評估海外投資潛能，運用國內電廠之經驗，佈局東南亞，奠定亞洲市場。持續開發ESG產業業務，打造資源循環的生態鏈，永續台灣發展。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 區 域 | 110 年度 | | 109 年度 | |
|-----|------------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| 香港 | 2,158,618 | 19.20% | 1,680,824 | 23.83% |
| 中國 | 1,249,200 | 11.11% | 1,627,720 | 23.08% |
| 美國 | 1,363,783 | 12.13% | 1,109,838 | 15.73% |
| 台灣 | 4,407,090 | 39.21% | 692,078 | 9.81% |
| 其他 | 2,063,237 | 18.35% | 1,942,901 | 27.55% |
| 合計 | 11,241,928 | 100.00% | 7,053,361 | 100.00% |

註：上述金額為合併財報營收

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

3C 零組件：

(1) 光學元件

① 鏡頭的供給狀況

生產鏡頭的主要廠商包括日本、台灣、韓國、大陸等地業者，市佔率概況如下：

- 日本鏡頭廠，市佔率約2.2%，重要廠商包括Kantatsu等。
- 台灣鏡頭廠，市佔率約35~38%，重要廠商包括大立光、玉晶光、新鉅科、先進光、今國光及本公司等。
- 韓國鏡頭廠，市佔率約7-10%，重要廠商包括Diostech、Kolen、Sekonix等。
- 大陸鏡頭廠，市佔率約40-42%，重要廠商包括舜宇、瑞聲、星聚宇等。
- 其他地區鏡頭廠，市佔率約15-16%。

生產鏡頭的主要廠商日本方面，近期市佔率有保守趨勢，態度保守並不積極擴廠；台灣廠商方面，大立光、玉晶光、先進光等因手機多鏡頭及特殊應用產品、元宇宙議題發酵，增加AR、MR、TOF等相繼擴產，態度積極。

② 鏡頭的需求狀況

本集團係鏡頭的專業生產廠商，而手機為鏡頭產業主要需求來源，鏡頭主要終端應用包括智慧型手機、NB、平板電腦等，其中又以智慧型手機所佔出貨比重最高，本公司整理各研究單位之2022年預估出貨量如下：

| 產品名稱 | 預估出貨量 (生產量) | 年成長率 | 說明 |
|-------|----------------|--------|---|
| 智慧型手機 | 13.86 億支 | 3.8% | 智慧型手機市場在這 2021 年裡，從谷底慢慢恢復生機，研調機構都看好，2022 年開始，消費者被疫情拉長的換機週期將逐漸恢復正常，甚至出現「報復性消費」，加上東南亞、非洲新興國家的一波通訊系統升級，預估明年智慧型手機總生產量將會高達 13.86 億支，年增率 3.8%，可望爬升到疫情前的水準。經濟學人智庫(EIU)發表報告指出，5G 轉換將會是各國接下來首要任務，EIU 預測，全球 60 大主要的通訊市場中，將有 16 個會在 2022 推出全新的 5G 網路服務，5G 手機市占將達到 47.5%，生產總數約 6.6 億支，預計會帶起智慧型手機的「版圖之戰」 |
| NB | 2.3 億台 | -1.03% | 疫後新常態使全球筆電市場維持高原需求，資策會產業情報研究所(MIC)預估，2021 年全球筆電出貨 2.38 億台，年成長 18.6%，但隨著全球疫苗加速施打，預期 2022 年各國陸續解封，將影響「宅經濟」及 Chromebook 市場需求，預期出貨量將微幅降至 2.3 億台。 全球筆電市場維持高原需求，2021 年全球筆電出貨將達 2.38 億台，年成長 18.6%，展望 2022 年，教育標案收斂與各國陸續解封對宅經濟商機造成影響，然而隨著企業回歸辦公室帶動商用換機潮，加上缺料遞延效應，預估 2022 年全球筆電出貨量為 2.3 億台。MIC 指出，Chromebook 與電競筆電仍為品牌廠重點佈局方向，2021 年疫情宅商機有利於 Chromebook 臺廠為代工主力，預估筆電出貨量達 1.9 億台、年增 17%，市占率為 80.5%。 展望 2022 年，由於 Chromebook 市場成長趨緩，主力代工廠市占將略有下滑，2022 年臺灣筆電出貨預估為 1.86 億台，台廠市占率微幅下滑至 80.3%。 |

③特殊應用之供需狀況及成長性

a. 車載鏡頭：2020 年全球車載鏡頭出貨量達 1.65 億顆、過去十年 CAGR 達 30%，

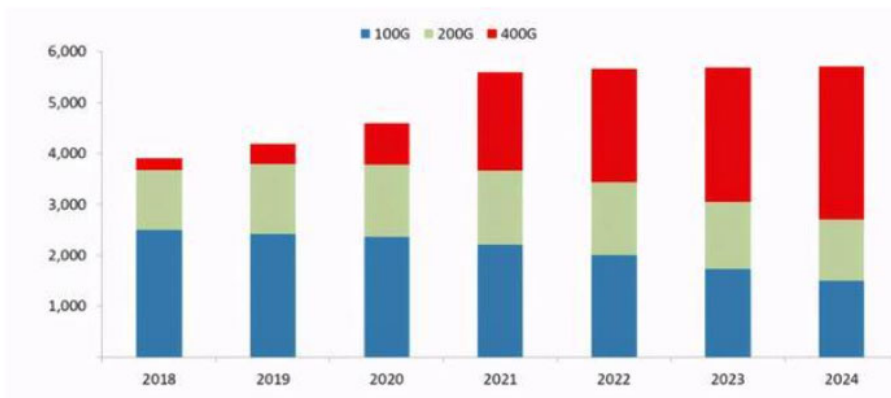
單車搭載鏡頭數量達2.1顆。2021年全球車載鏡頭行業同增20%，增速前高後低主要受累於汽車缺晶片。得益於晶片改善、智慧化加速，預計2022年車載鏡頭市場同增44%。預計2025年車載鏡頭市場達260億元、車載鏡頭市場達782億，2020~2025年CAGR達32%。

- b. 元宇宙帶動全球虛擬實境應用內容，預估2025年市場規模將上看 83億美元，元宇宙 (Metaverse) 的議題在2021年迅速增溫，以及使用者生成內容 (UGC) 概念受到關注，再加上AR/VR裝置的出貨量增長加速，將帶動市場創造更多虛擬實境的應用內容。根據TrendForce預估，2021年全球虛擬實境 應用內容市場規模將達21.6億美元，至2025將達83.1億美元，年複合成長率為40%。其中最主要的應用內容仍以遊戲娛樂、影視、社群互動為主，而由於虛擬世界的建設和應用內容的發展難以單就少數廠商獨立建構完成，因而會更加注重使用者生成內容的概念，主導廠商透過平臺環境的建設、開發工具與介面的提供，來降低使用者的創作門檻，並提高參與度，以此推動虛擬實境應用內容市場。
- c. 根據Yole Développement預測3D影像和感測市場將從2020年的68億美元成長至2026年150億美元，年複合成長率達14.5%。其中，行動和消費市場將於2026年佔據46%比例，成為主要市場區隔，其次是佔據22%的汽車和工業領域。

(2)光通訊元件未來之供需狀況及成長性

由於光通訊產業之市場仍掌握在國際大廠手中，在過去的幾年，歷經併購整合、倒閉及新競爭者加入顯示光通訊產業仍不斷地重整，大廠紛紛藉由併購的手段，以快速擴大公司技術能力與市場，並取得領先地位，近來更受到經濟危機的影響，歐美日大廠在成本考量下，紛紛至亞太地採購或生產，增加亞太OEM或ODM之商機，而部份產品線也因停產/移轉或將業務外包，而使亞太市場受惠，提供台灣廠商的發展利基。本公司亦受惠於此發展趨勢，且本公司所生產之光通連接器其成型技術，已可控制光纖插拔端口的口徑大小偏差在3微米(micro-meter)之內，內置非球面光學鏡片的面形已能符合高速光通訊的高精密需求，光通連接器之業務均將穩定發展。

有關光通訊市場未來成長性,在5G基地台及與雲端數據等應用的驅動下,2019年光模塊市場規模已達到每月77億美元,預計到2025年將增長一倍約為177億美元,2019-2025年複合年增長率為15%,光模塊的主要應用市場是電信市場和數據中心市場,電信市場主要應用於基地台/PON/WDM/OTN/交台換機/路由器等設備,數據中心市場主要應用伺服器/架頂交換機/核心交換機等設備。2019年電信市場佔比約66%，數通市場佔比34%。



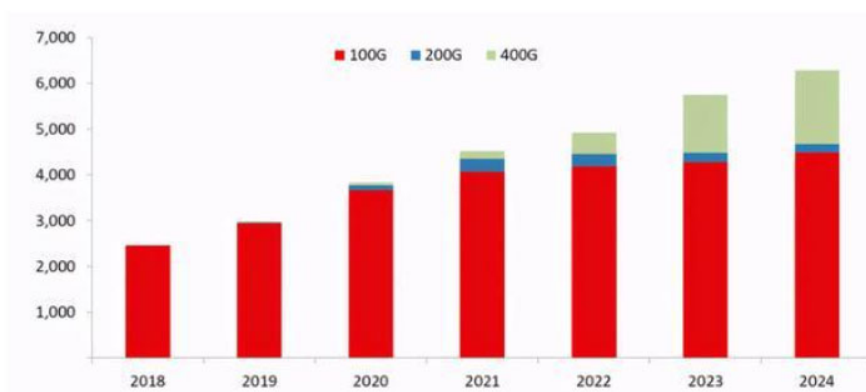
電信市場對大帶寬需求爆發較早，2018年開始400G應用已經進入電信骨幹網，隨著5G建設，城域網將啟用400G模塊傳輸。根據OVUM的預計，2018-2021年電信網絡高速光模塊市場從40億美元增長到55億美元，到2024年400G光

電信網絡高速光模塊市場 (百萬美元)

資料來源：OVUM

模塊市場規模占比將超過50%。全球5G建設將帶來大量光模塊需求,一方面5G基站數量增加以及5G新增中傳環節,將會帶動光模塊需求量的增加,另一方面要滿足5G高頻高速的需求,光模塊需從4G時期的6G和10G產品升級到以25G、50G、100G和200G為主,5G光模塊的需求總量將會是4G時代的2至4倍。

光模塊在數據中心內部互連和數據中心間連接起著至關重要的作用,隨著5G和AI等出現,更高帶寬的需求日益增長。根據LightCounting的預估,2019年數據中心光模塊銷量超過5000萬個。根據OVUM的預計,2018-2024年數據中心高速光模塊市場從25億美元增長到60億美元,複合年增長率16%。40G光模塊在2020年退出新增需求,100G成為高速光模塊需求最大的類型,400G在2020年開始批量部署並成為未來增速最快的類型。



數據中心高速光模塊市場

資料來源：OVUM

3C 零售及週邊產品：

本產品主要營收係屬轉投資的 Apple 產品在香港銷售通路的貢獻,因該通路涵蓋實體通路及貿易業務,不易推算精準的市佔率。另,其他產品多元,故也面臨精準推算市佔率的困難。惟展望未來,仍以提升各項產品的市佔及獲利為目標。Apple 公司在產品的供給上尚屬順暢,惟新品上市時,偶會有供給產生中斷的情形。除智慧型手機市場略顯飽和外,其他如穿戴式之 Apple Watch 及 AirPods 均仍處高成長期。

能源服務管理：

- (1) 太陽能市場開發來源主要為全國各工業區工廠(企業)屋頂、政府公開招標標案等屋頂型太陽光電系統設置, 110 年底完成建置 25MW, 並逐步推動地面型包含鹽業用地之大規模開發。
- (2) 持續開發陸域發風力發電廠及積極參與離岸風電第三階段區塊開發以期預計為公司帶來離案風電之建置工程收入及長期維運收入。
- (3) 拓展小水力發電領域的開發

水力發電為潔淨之自產能源,配合政府政策及全國能源會議結論,為充分利用水資源,對環境友善的小型水力發電計畫,值得積極開發推動。依據水利署 97 年度全台小水力評估報告,評估具小水力潛能共 79 處,其中屬河川有 47 處、屬灌溉渠道有 32 處。另農田水利會亦初步調查微水力發電之潛力場址共 27 處。

系統及週邊商品：

(1)商用市場掃描器

①終端市場

高速掃描器進入產品穩定期，由於相關技術已達成熟階段，市場需求穩定平緩之際，繼續朝影像大數據化與影響處理能力提升前進。

②品牌競爭

中低階市場由愛普生、富士通及兄弟三大品牌搶食，而惠普、加能、柯達、富士通等品牌分瓜高端市場。另外在可攜式自動進紙掃描器市場穩定成長，愛普生及兄弟等品牌積極搶進，近幾年相繼推出新機種搶市。

③未來發展

除了拓展代工業務，針對 ODM 人工智能的技術開始在高速掃描器萌芽，尤其是在文件分類與自動化工作相關應用上，對使用者提供了更為便利的使用模式，對於新世代掃描器而言則成為各家競相投入的研發重點。

(2)多功能事務機市場

①桌上型多功能事務機：

小型化、低價化成為近年的事務機趨勢，尤其對於家用市場而言更是如此。同時，各家開始對於單張列印成本提供更為低價的方案，尤其是原廠連續供墨甚至是連續供碳(粉)的設計機種成為市場主流。對於品牌廠商而言，不但可以持續針對相容性耗材(墨水與碳粉)進行積極的市場壓迫，同時也可將耗材的利潤盡可能的留在品牌廠商。

②大型多功能複印機：

惠普(HP)與愛普生(EPSON)開發出不但具有低成本、低耗能、低汙染之特性之噴墨式複印機，且其列印速度已經能與傳統複印機出色，因此對於傳統的日本複印機企業造成相當的壓力，可能產生品牌間之排擠效應。

③新技術之變革：

除了人工智慧技術可能帶來之產業革命以外，相關之辦公室自動化技術或許有機會進入新的工業自動化領域，對於工業 4.0 的方向帶來更新的產業合作與商機。

3.競爭利基

3C 零組件：

- (1)本單位專注於高精密光學塑膠元件與鏡頭的研發及製造，並結合超精密模具加工技術、高精密密度模具製造技術及自動化製程，並掌握及貫穿產業供應鏈上中下游的能力，全力服務國際大廠客戶。
- (2)經營、研發與製造團隊結合了產學及跨國企業運作經驗，整體目標一致且不斷地挑戰及突破光學技術與製程，發揮出公司整體戰力。
- (3)深耕光通訊元件藉由光、機、電的整合技術與經驗，承接國際大客戶代工訂單。

3C 零售及週邊產品：

- (1) Apple 產品通路的服務能力強，透過多元化的經營方式能降低經營風險。
- (2) 借重集團的 MFI 技術領導，加速開發 Apple 相關周邊產品速度。
- (3) 借重集團的供應鏈資源，使產能及產品品質不斷提升。
- (4) 借重集團在兩岸三地擁有的 Apple 產品專賣店佈局產品通路。

能源服務管理：

負責能源服務管理的經營團隊，對於電廠的建置與維運有其豐富的經驗，除專注

於再生能源電廠投資開發營運，負責電廠統包工程及維運，從場勘評估、規畫設計、文件申請、安裝施工、技師簽證、工程控管、市電併聯掛錶，到完工後保固、維運及管理之全方位【一站式整合服務】。

系統及週邊商品：

(1) 不斷進化的掃描控制晶片

除了本公司已開發並導入量產之新一代掃描晶片之低成本、低耗電、高彈性之特點以外，搭配市場已經逐漸成熟之 AI 相關晶片，將可有效地產生更為智慧化的掃描器產品。

(2) 小型化與智能化產品設計優勢

在商用與可攜式掃描器產品的長期技術累積下，將相關技術衍生設計至家用型事務機成為下一代產品的特殊利基，也獲得各家客戶的讚許與合作機會，同時相關專利的累積也建構出高於同業之利潤基礎。

(3) 長期穩定品質獲得國際大廠之信賴關係

與客戶長年對於品質的堅持與要求，已經轉變成為本公司最強的競爭優勢，同時在供應鏈管理與彈性上提供了品牌客戶在市場高度變化下的絕佳默契與合作，因此得以維持長期穩定的關係。

(4) 持續 AI 人工智慧/大數據比對如何與崑強擅長的影像處理運用，結合 AOI 理念，透過有潛力的產業/客別，進行設計優化，思考如何在現有競爭對手脫穎而出，將 AOI 技術提升，取得專利並穩定生產。

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

3C 零組件：

(1) 有利因素

①所營業務之主要內容及發展遠景

a. 消費性電子產品智慧型手機強化拍照功能，推出多鏡頭產品及發展中的穿戴特殊鏡頭、汽車、安全監控，有助擴大光學元件需求。

b. 多媒體產品運用廣泛、光纖網路逐漸普及、消費者對於傳輸品質要求及「雲端服務」的驅勢，大幅提高對光通訊元件產品之需求。

②在業界之地位

a. 研發團隊陣容堅強完整，且製程品質均為客戶所肯定。

b. 本公司為少數可提供高階畫素鏡頭之廠商。

③主要原物料之供應狀況

與原物料供應廠商長期配合，供貨關係穩定正常，價格穩定。

④主要產品之銷售狀況

a. 本公司產品品質、交期方面均能符合國際大廠要求。

b. 光通訊元件認證時間長，競爭者不易加入。

(2) 不利因素

①所營業務之主要內容及發展遠景

因市場廣大相對競爭者也多。

②在業界之地位

營業規模尚小、市佔率尚低。

③主要原物料之供應狀況

塑化原料屬配方，價格下跌不易。

④主要產品之銷售狀況

與業界領先者競爭。

(3) 因應對策

① 所營業務之主要內容及發展遠景

- a. 在產品方面，持續擴充產品規格以筆電專用的 FHD 到 800 萬畫素為出貨主要產品，並研發更高性能及畫素產品及符合市場應用之產品。
- b. 在行銷方面，積極開發新產品及新客源。

② 在業界之地位

適時擴充產能、提高良率，提升產品競爭力。

③ 主要原物料之供應狀況

由產品設計面著手，一模多穴，減少用料，降低成本。

④ 主要產品之銷售狀況

生產自動化，提升產品良率，提供客戶更好的服務。

3C 零售及週邊產品：

(1) 有利因素

- ① 近年來由於各生產廠商的技術能力及生產能力大幅拉近，行銷通路的掌握已成為商品快速佔有市場的主要原因。子公司在香港經營的 Apple 產品通路已具有一定的規模，對配件供應商具有上架的吸引力，能加速周邊配件的引進，豐富配件的種類，形成該部分業績成長的良性循環。
- ② 子公司在香港經營的 Apple 產品通路著重以創新的手法服務消費者，在此微利的時代，以優質及多元的服務取勝。

(2) 不利因素及因應對策

① 香港租金居高不下

因應對策：對於營收及獲利與租金不成比例之店點，進行關閉尋找營收獲利可支撐之地區展店。

② 匯率價格波動大：近期國際匯價波動幅度大，影響成本的控制。

因應對策：密切觀察外匯市場之價格波動，以各種避險方式，使潛在之風險降至最低。

能源服務管理：

(1) 有利因素

政府推動「非核家園」，綠能政策將持續擴大再生能源目標，有助於子公司再生能源業務之開發。

永續經營責任：累計至 2021 年止，能源電廠(包括發電中及興建中)預計產生的效益有：綠色能源發電：40,000 萬度，減少排碳量：213,045 公噸，種植樹木 1,775 萬棵。

(2) 不利因素及因應對策

資本支出之資金囤積大，資本成本高。因應對策：運用集團優勢，舉借資金成本較低之資金：為提高經營與資金效能，財務結構操作採「輕資產化」投資電廠，規劃建置完成後以出售股權的方式，提前收回資金並實現獲利，將資金用於擴建再生能源電廠或發展其他新事業，達到滾動式成長的目標。

系統及週邊商品：

(1) 有利因素：

- ① 掃描器市場之輕量化與小型化之趨勢，提供了近幾年相關市場之成長引擎，而本公司之設計優勢更是得以在此發展趨勢下發揮。

②由於列印引擎逐漸改變成為原廠連續供墨(供碳)之設計，因此對於新世代多功能事務機器的汰換更新將有可預期的成長。

③新產業與新科技的變遷，增加商用掃描的實際需求，例如跨境電商的發展，以及 C to C 的商業模式快速提升 (如近年來 1111 光棍節之淘寶網商機)，實質提高了快遞業務的連年增長，也因此對於快遞提單的掃描需求持續增加。又如電池技術與雲端文件管理的進步與廣泛使用，提高了攜帶式無線雲端掃描器的需求，對於移動式商務人士之文件數位化提供了更有效便捷的解決方案，也因此推升相關市場需求。

④人工智慧技術

人工智慧技術的快速進步，大幅改善了聲音與影像辨識技術過去所難以解決之瓶頸，對於數位影像之發展前景給了更多發展機會，因此跨產業(如醫療器材與工業自動檢測產業等)之進入機會也隨之提升。

(2)不利因素：

①掃描器市場之成長趨緩，連帶著降低客戶在新開發專案上的投資意願與規模，並延長產品之生命週期，對於仰賴新開發專案的客戶投資案將造成不小壓力。

②市場飽和且競爭激烈的市場環境，客戶對於成本管控的重視，對於相關毛利的維持將有相當的挑戰。

③Covid19 從 2020 影響至今，原物料供應鏈搶單衝擊，嚴重影響各大製造廠的生產生態，對於維持既有機種穩定生產，與新專案如期試產，皆有極大衝擊。

(3)因應對策：

①開發高階新世代之工業等級掃描器。

②持續開發高階商用/工業用掃描器，並藉由設計分享概念降低客戶在開發費與模具費用之支出，以提升客戶導入新產品之意願與能力。

③佈局包含台灣之大陸以外的生產基地，以避免中美貿易戰之直接衝擊。

④搭配人工 AI 與大數據化的發展，透過現有影像開發計畫，擬出 AOI 開發時程與實品機計畫，在有限的時間內確認潛力市場，並偕同國家機構與母公司盡速搶奪開發先機。

⑤加速其他產業應用之商品開發，以提高長期業務成長之動能。

⑥延續 2020 原物料短缺，此現象於 2021 越發嚴重，透過採購策略，關注市場趨勢與提前與客戶段進行超前部屬，降低因為波動巨大的原物料市場帶來的衝擊。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

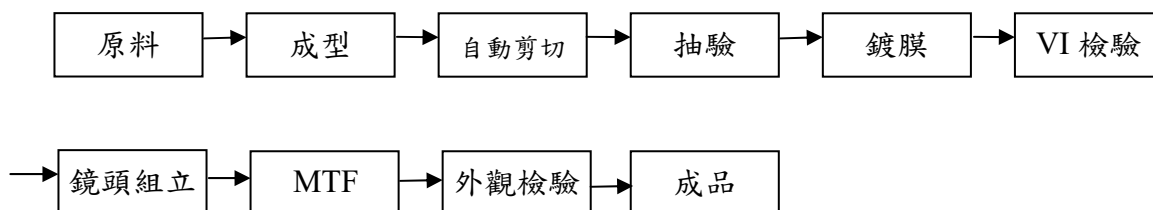
1.主要產品之重要用途

| 主要產品 | 重要用途 |
|----------|---|
| 光學元件 | 照相攝影使用，提供智慧型手機、平板電腦、遊戲機、筆記型電腦、桌上型電腦、數位相機、穿戴產品、感測安全應用、掃地機、VR、物流機器人等產品使用。 |
| 光通訊元件 | 提供標準光纖端子進行活動插拔作業使用的端口，引導光線，來提高光源到光纖、及光纖到檢光器的光能量使用效率、通訊光纖插拔接頭、通訊光纖傳輸 lens 等產品。 |
| Apple 產品 | 個人或企業使用之消費性通訊產品及娛樂或資料處理設備。 |
| 記憶體產品 | 應用於個人電腦、印表機等資訊產品及作為資料存取或傳輸的設備。 |

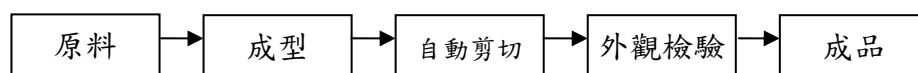
| | |
|-----------|---|
| 行動周邊產品 | 支援各項消費性娛樂產品、通訊產品、資料處理設備、汽車啟動或戶外露營用電的使用。 |
| 電廠投資及能源服務 | 電廠投資開發及潔淨能源服務。 |
| 掃描器 | 光學影像輸入，可掃描平面文字、圖片資料及底片，儲存於電腦以供桌上排版系統編輯、修改及輸出之用。 |
| 自動饋紙機 | 置於掃描器、多功能事務機或影印機上的自動饋紙模組。 |

2. 產製過程

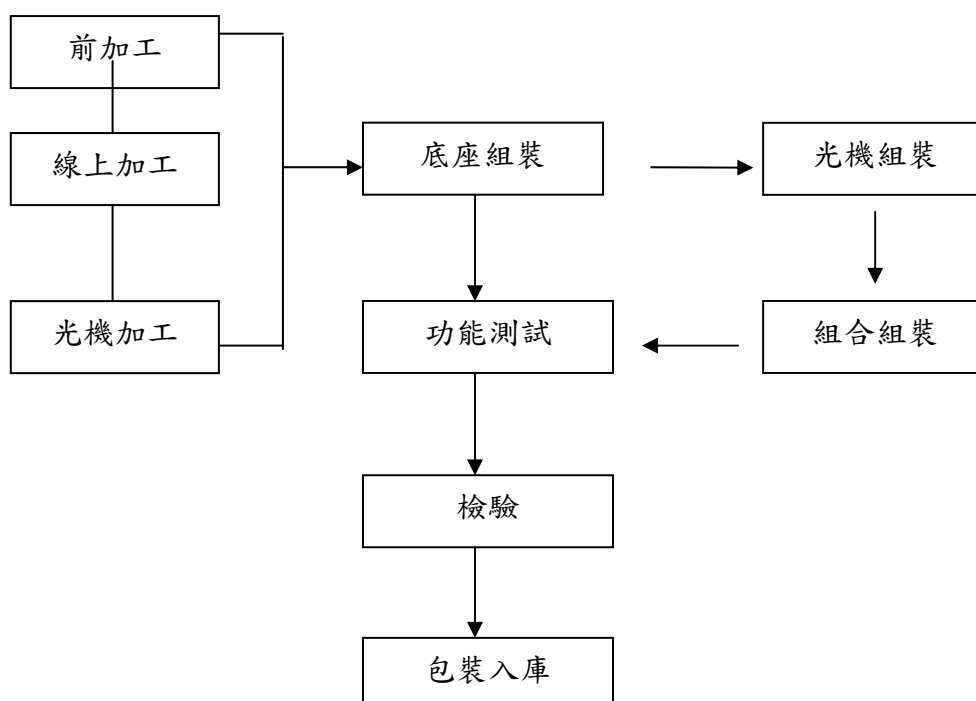
A. 光學元件



B. 光通訊元件



C. 掃描器



(三)主要原料之供應狀況

本公司與各供應商皆已建立穩定之供貨合作關係，對於主要零組件之進貨儘量分散進貨來源，以確保進貨之順暢。原料供應商大都為原廠及國內外知名廠商，在該行業具有良好品質信譽且均與本司往來多年，具有穩定之合作關係，目前各主要原料供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年 | | | | 110 年 | | | | 111 年度截至第一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|--------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 戊公司 | 1,223,811 | 32% | 無 | 戊公司 | 1,869,525 | 23% | 無 | 辛公司 | 422,046 | 24% | 無 |
| | - | - | - | - | 辛公司 | 1,205,334 | 15% | 無 | 戊公司 | 379,915 | 21% | 無 |
| | 其他 | 2,603,721 | 68% | - | 其他 | 5,001,303 | 62% | - | 其他 | 982,066 | 55% | - |
| | 進貨淨額 | 3,827,532 | 100% | | 進貨淨額 | 8,076,162 | 100% | | 進貨淨額 | 1,784,027 | 100% | |

增減變動原因：辛公司係工程承攬商，工程成本中除原料採購外，尚有將單項工程分包予協力廠商之情形，供應商之選擇須視各工程性質、業主需求、施工地點、廠商施工品質及配合度而有所變化，進貨對象之變化應屬合理。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年 | | | | 110 年 | | | | 111 年度截至第一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|------------|---------------|---------|--------------|-----------|--------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 客戶 C | 1,401,613 | 20% | 無 | 客戶 G | 2,445,998 | 22% | 無 | 客戶 G | 466,860 | 18% | 無 |
| 2 | 客戶 F | 732,348 | 10% | 無 | 客戶 H | 1,500,850 | 13% | 無 | 客戶 F | 337,820 | 13% | 無 |
| 3 | 客戶 A | 661,212 | 9% | 無 | 客戶 C | 1,318,720 | 12% | 無 | 客戶 C | 331,201 | 13% | 無 |
| | 其他 | 4,264,291 | 61% | - | 其他 | 5,976,360 | 53% | - | 其他 | 1,456,251 | 56% | - |
| | 銷貨淨額 | 7,053,361 | 100% | | 銷貨淨額 | 11,241,928 | 100% | | 銷貨淨額 | 2,592,132 | 100% | |

增減變動原因：客戶 G 及 H 為能源服務之客戶，能源服務業務來源主要以提供專案機電系統整合工程服務及技術服務為主，與工程業主間之工程服務關係均以專案處理，服務對象與一般製造業相較並無固定客戶，且所承攬工程皆在合約中訂定施工期間，若無特殊因素則依工程進度施工，故當承攬合約總價款較高之工程個案施工進入高峰期時，則該期間之工程服務收入會有較集中於某些客戶之現象，當工程個案結束後，其銷貨對象變化應回歸正常故尚屬合理。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟台 / 新台幣仟元

| 生 產 量 值 主 要 商 品 | 109 年度 | | | 110 年度 | | |
|--------------------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 光學及光通訊元件 | 180,000 | 69,348 | 260,479 | 180,000 | 34,975 | 160,526 |
| 系統及週邊產品 | 2,600 | 2,490 | 2,859,507 | 2,100 | 1,907 | 3,492,213 |
| 其他 | 275 | 263 | 93,355 | 110 | 103 | 32,421 |
| 合 計 | 182,875 | 72,101 | 3,213,344 | 182,210 | 36,985 | 3,685,160 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟台 / 新台幣仟元

| 銷 售 量 值 主 要 商 品 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|--------------------|--------|---------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 光學及光通訊元件 | 1,530 | 88,798 | 73,393 | 396,145 | 4,964 | 63,951 | 36,697 | 245,585 |
| 系統及週邊產品 | 0 | 0 | 3,014 | 4,428,378 | - | - | 2,026 | 4,559,945 |
| 其他 | 212 | 598,768 | 4,904 | 1,541,272 | 106 | 4,338,929 | 525 | 2,033,518 |
| 合 計 | 1,742 | 687,566 | 81,311 | 6,365,795 | 5,070 | 4,402,880 | 39,248 | 6,839,048 |

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

| 年 度 | | 109 年度 | 110 年度 | 當年度截至 111 年 4 月 30 日 |
|-------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 職 員 | 1,279 | 1,126 | 1,123 |
| | 作 業 員 | 2,177 | 2,302 | 2,454 |
| | 合 計 | 3,456 | 3,428 | 3,577 |
| 平 均 年 歲 | | 28.60 | 27.13 | 29.03 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 3.33 | 3.04 | 2.86 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博 士 | 0.03% | 0.12% | 0.17% |
| | 碩 士 | 3.91% | 3.73% | 4.05% |
| | 大 專 | 21.04% | 20.80% | 17.28% |
| | 高 中 | 19.99% | 10.82% | 9.9% |
| | 高 中 以 下 | 55.03% | 64.53% | 68.6% |

四、環保支出資訊

- (一) 本公司以環保為出發點，在生產製程中選用污染最少之免洗製程，同時在材料選用上，亦考量可回收材質。確實執行國際環保組織之要求，落實各項環保措施；本公司設有勞工安全衛生及廠務之專職人員，負責各項環保之落實工作。
- (二) 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而受罰之情事。
- (三) 因應歐盟有害物質限用指令之實施措施：因應環保意識的抬頭，歐盟於 2003 年通過

禁用物質防制法(Restriction on the Use of Hazardous Substances,RoHS)，本公司全力配合客戶對各項指令的要求，全面推動禁用物質之管制，並同時全力開發各項符合環保要求之材料。

五、勞資關係

(一)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.本公司設有職工福利委員會，以利各項福利措施之推展。本公司一向以誠信對待員工，勞資關係向來和諧，對員工之培訓、溝通、激勵、福利等措施，均訂有完善之制度。

2.公司提供之福利措施

(1)優厚的福利項目：

提供生日、三節禮金或禮品發放、勞工退休金提撥、員工旅遊補助金、停車位及伙食費補助、各式社團活動。

(2)完善的保險與保障：

依政府規定為員工投保勞保、辦理員工及眷屬之全民健康保險外並且提供員工及眷屬的完善的團體住院醫療保險、壽險與意外險。

(3)婚喪喜慶及急難補助：

各項如婚喪喜慶及急難的職工補助，包括：結婚、生育、職工重大傷病慰問、職工及眷屬喪亡等各項補助。

3.進修及訓練方面

本公司重視員工教育訓練並鼓勵同仁主動學習，針對不同職系規劃員工通識、專業技術類及管理類之訓練課程，期能藉由教育訓練樹立優良、提高技術水準，促進員工與公司共同成長，以創造公司最佳經營績效。

4.員工退休制度：

本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。

(1)按月提撥退休準備金：

適用勞動基準法退休金規定，公司依勞動基準法按月提撥退休準備金。

(2)勞工退休金個人專戶：

適用勞工退休金條例退休金制度，公司依勞工退休金條例每月按行政院核定之月提繳工資分級表提撥 6%儲存於從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

(二)本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛協議之情事。

六、資通安全管理

本公司已設置資安主管及相關人員，並訂定資訊安全政策，以強化資訊安全管理，確保所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提供本公司之業務持續運作之資訊環境，免於遭受內、外蓄意或意外之威脅；本公司並訂定資訊安全風險評估作業程序，每年定期進行評估。

(1) 資訊安全政策範圍

A. 人員管理及資訊安全教育訓練

B. 網路及電腦系統安全管理

C. 系統存取控制、發展及維護安全管理

- D. 資訊資產安全管理
 - E. 實體及環境安全管理
 - F. 業務永續運作計劃之規劃與管理
- (2) 資訊安全政策權責
- A. 本公司成立跨部門之資訊安全管理小組，該小組之幕僚作業，由資訊單位負責，統籌資訊安全管理相關事項推動。
 - B. 本公司各級主管應積極參與及支持資訊安全管理制度，並透過所制訂的相關標準和程序來達成本政策。
 - C. 本公司全體人員、委外服廠商與訪客等皆應遵守本政策。
 - D. 本公司全體人員及委外服務廠商發現資安事件時，應通報資安小組連絡人，並知會資安小組負責人，同時由資安連絡人透過通報機制通報資訊安全事件或所發現之弱點部份，並記錄之。
 - E. 任何危及資訊安全之行為，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依本公司之相關規定進行議處。

資訊安全小組執行作業依本公司規定程序均能落實執行，確保資料完整性與安全性，資通安全風險評估結果尚屬良好，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司資通安全並無重大不利影響且無重大營運風險。

七、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------------|---------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 授信合約 | 元大商業銀行股份有限公司 | 2019/12/4~2021/12/3 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 日盛國際商業銀行股份有限公司 | 2019/4/2~2021/1/24 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 元大商業銀行股份有限公司 | 2019/5/20~2021/5/20 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 投資合約 | HF 公司 | 2019/6/11 起 | 投資金額為新台幣 2.8 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 | 2020/08/31~2021/08/30 | 授信金額為新台幣 10 億元整 | 無 |
| 投資合約 | HE 公司 | 2020/09/14 起 | 投資金額為新台幣 2.1 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 元大商業銀行股份有限公司 | 2020/09/23~2022/09/22 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 投資合約 | HB 公司 | 2020/10/09 起 | 投資金額為新台幣 6.9 億元整 | 無 |
| 借款合約 | HC 公司 | 2021/01/21~2021/02/25 | 借款金額為新台幣 6 億元整 | 無 |
| 借款合約 | HC 公司 | 2021/01/21~2021/03/31 | 借款金額為新台幣 6 億元整 | 無 |
| 投資合約 | HA 公司 | 2021/03/02 起 | 投資金額為新台幣 6.9 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 安泰商業銀行 | 2021/04/20 起 | 授信金額為新台幣 25 億元整 | |
| 授信合約 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司土城分公司 | 2021/09/15~2023/09/15 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 投資合約 | HD 公司 | 2021/09/16 起 | 投資金額為新台幣 1.5 億元整 | 無 |
| 開發合約 | BF 公司 | 2010/11/22~終止日 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 代工合約 | BB 公司 | 2013/11/01~終止日 | 代工生產 | 本公司代工生產 |
| 代工合約 | BF 公司 | 2013/12/10~終止日 | 代工生產 | 本公司代工生產 |
| 銷售合約 | BC 公司 | 2014/01/13~終止日 | 銷售合約 | 1.保密條款 2.智慧財產權保證條款 |
| 代工合約 | BD 公司 | 2017/1/20~終止日 | 代工生產 | 本公司代工生產 |
| 開發合約 | BE 公司 | 2017/5/18~終止日 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 開發合約 | BA 公司 | 2018/1/1~終止日 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 授信合約 | 日盛國際商業銀行 | 2018/11/29~2021/11/29 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 元大商業銀行股份有限公司 | 2019/11/12~2021/11/12 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 製造銷售 合約 | BB 公司 | 2019/12/09~終止日 | 代工生產 | 1.保密條款 2.智慧財產權保證條款 |
| 授信合約 | 元大商業銀行股份有限公司 | 2019/12/4~2021/12/3 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授權合約 | BG 公司 | 2019/3/15~終止日 | 授權銷售合約 | 1.保密條款 2.智慧財產權保證條款 |
| 授信合約 | 凱基商業銀行股份有限公司 | 2019/6/14~2021/6/14 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 國泰世華商業銀行 | 2019/6/27~2021/3/31 | 授信金額為美金 1 仟萬元整 | 無 |

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| 授信合約 | 合作金庫商業銀行股份有限公司 | 2019/9/18~2021/9/12 | 授信金額為新台幣 5 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 臺灣銀行股份有限公司 | 2020/02/03~2022/02/03 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 開發合約 | BF 公司 | 2020/02/26~2021/02/26 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 授信合約 | 國泰世華商業銀行股份有限公司 | 2020/03/31~2021/03/31 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 製造銷售 合約 | BA 公司 | 2020/04/22 起 | 代工生產 | 1.保密條款 2.智慧財產權保證條款 |
| 開發合約 | BA 公司 | 2020/04/22 起 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 開發合約 | BA 公司 | 2020/04/22 起 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 開發合約 | BA 公司 | 2020/04/22~2021/03/31 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 授信合約 | 玉山商業銀行股份有限公司 | 2020/07/20~2021/07/20 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 凱基商業銀行股份有限公司 | 2020/07/21~2021/07/21 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 兆豐國際商業銀行土城分行 | 2020/08/07~2021/08/06 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 合作金庫商業銀行股份有限公司 | 2020/08/27~2022/08/27 | 授信金額為新台幣 5 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 日盛國際商業銀行股份有限公司敦化分行 | 2020/09/23~2022/07/09 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 安泰商業銀行股份有限公司 | 2020/10/29~2022/09/30 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 製造銷售 合約 | BA 公司 | 2020/12/02 起 | 代工生產 | 1.保密條款 2.智慧財產權保證條款 |
| 開發合約 | BA 公司 | 2020/12/02 起 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 授信合約 | 中國輸出入銀行 | 2021/02/08~2022/02/08 | 授信金額為新台幣 5 億元整 | 無 |
| 開發合約 | BA 公司 | 2021/04/01 起 | 開發合約 | 本公司應負技術資料 保密責任 |
| 授信合約 | 臺灣銀行股份有限公司 | 2021/06/25~2023/06/25 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 日盛國際商業銀行股份有限公司 | 2021/07/23~2023/07/22 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 玉山商業銀行股份有限公司 | 2021/08/03~2022/08/03 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 凱基商業銀行股份有限公司 | 2021/08/10~2023/8/10 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 安泰商業銀行股份有限公司 | 2021/08/31~2023/08/31 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 2021/09/15~2022/09/15 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | NA 公司 | 2021/11/12~2022/11/11 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 代工合約 | BA 公司 | 2021/12/1~2022/11/30 | 代工生產 | 本公司代工生產 |

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| 授信合約 | 合作金庫商業銀行股份有限公司 | 2021/12/27~2023/12/27 | 授信金額為新台幣 5 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 元大商業銀行 | 2019/12/04~2021/12/03 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 | 2020/07/15~2021/06/30 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 採購合約 | FB 公司 | 2020/10/15 起 | 設備採購 | 無 |
| 採購合約 | FA 公司 | 2020/12/25 起 | 設備採購 | 無 |
| 授信合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 | 2021/06/30~2022/06/30 | 授信金額為新台幣 4 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 兆豐國際商業銀行土城分行 | 2021/07/20~2022/06/23 | 授信金額為新台幣 3 億元整 | 無 |
| 採購合約 | IC 公司 | 2019/03/15 起 | 設備採購 | 本公司應負保密責任 |
| 承攬合約 | IO 公司 | 2019/11/19~2025/07/08 | 工程承攬 | 無 |
| 授信合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 | 2019/4/22~2024/4/19 | 授信金額為新台幣 5.3 億元整 | 無 |
| 金融合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 | 2020/03/11 起 | 債權轉讓，合約金額新台幣 5.3 億元整 | 無 |
| 承攬合約 | II 公司 | 2020/06/15~2027/12/31 | 工程承攬 | 無 |
| 授信合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 | 2020/06/16~2021/06/30 | 授信金額為新台幣 12 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 | 2020/06/16~2021/06/30 | 授信金額為新台幣 5.3 億元整 | 無 |
| 服務合約 | IS 公司 | 2020/08/19~2025/12/31 | 送審文件專案管理服務 | 無 |
| 授信合約 | 國際票券金融股份有限公司新竹分公司 | 2020/09/25~2021/09/24 | 授信金額為新台幣 5 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 正崙精密工業股份有限公司 | 2020/10/01~2021/03/31 | 授信金額為新台幣 40 億元整 | 無 |
| 承攬合約 | IK 公司 | 2020/10/23~2029/05/05 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | IK 公司 | 2020/10/23~2029/09/06 | 工程承攬 | 無 |
| 投資合約 | IJ 公司 | 2020/10/30 起 | 投資金額為新台幣 2.4 億元 | 無 |
| 投資合約 | IJ 公司 | 2020/10/30 起 | 投資金額為新台幣 3.2 億元 | 無 |
| 投資合約 | IJ 公司 | 2020/10/30 起 | 投資金額為新台幣 4500 萬元整 | 無 |
| 權利質權設定契約書 | IB 公司 | 2020/11/11~2025/12/31 | 權利質權設定 | 無 |
| 承攬合約 | IB 公司 | 2020/11/11 起 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | IM 公司 | 2020/11/13 起 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | IP 公司 | 2020/11/26~2026/12/31 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | IL 公司 | 2020/11/30 起 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | IF 公司 | 2020/12/10 起 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | IA 公司 | 2020/12/15 起 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | IV 公司 | 2020/12/28 起 | 工程承攬 | 無 |
| 投資合約 | II 公司 | 2020/12/29 起 | 投資金額為新台幣 1.5 億元整 | 無 |
| 承攬合約 | IO 公司 | 2020/12/29~2025/12/31 | 工程承攬 | 無 |
| 服務合約 | IQ 公司 | 2020/12/31~2039/12/31 | 系統維護保養 | 無 |
| 借款合同 | IW 公司 | 2021/01/21~2021/02/25 | 借款金額為新台幣 6 億元整 | 無 |
| 借款合同 | IW 公司 | 2021/01/21~2021/03/31 | 借款金額為新台幣 6 億元整 | 無 |
| 投資合約 | IT 公司 | 2021/01/29~2021/03/31 | 投資金額為新台幣 4.5 億元整 | 無 |

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|----------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 採購合約 | IC 公司 | 2021/01/31 起 | 設備採購 | 本公司應負保密責任 |
| 承攬合約 | IM 公司 | 2021/02/05 起 | 工程承攬 | 無 |
| 承攬合約 | ID 公司 | 2021/02/24 起 | 工程承攬 | 無 |
| 投資合約 | IT 公司 | 2021/03/01 起 | 投資金額為新台幣 2.34 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 國際票券金融股份有限公司新竹分公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司 | 2021/03/24~2021/06/24 | 授信金額為新台幣 10 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | 2021/03/25 起 | 授信金額為新台幣 54 億元整 | 無 |
| 服務合約 | IS 公司 | 2021/04/23~2025/12/31 | 工程技術顧問服務 | 無 |
| 承攬合約 | IU 公司 | 2021/06/01~2024/07/31 | 設備採購 | 無 |
| 採購合約 | IU 公司 | 2021/06/01~2024/07/31 | 設備採購 | 本公司應負保密責任 |
| 授信合約 | 永豐商業銀行股份有限公司 新竹分行 | 2021/06/29~2022/06/30 | 授信金額為新台幣 16 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | 2021/06/29~2026/03/31 | 授信金額為新台幣 18 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | 2021/06/29~2026/03/31 | 授信金額為新台幣 54 億元整 | 無 |
| 承攬合約 | IN 公司 | 2021/07/12 起 | 工程承攬 | 無 |
| 採購合約 | IT 公司 | 2021/07/12 起 | 設備採購 | 本公司應負保密責任 |
| 授信合約 | 元大商業銀行股份有限公司 | 2021/07/30~2022/01/31 | 授信金額為新台幣 7 億元整 | 無 |
| 投資合約 | IR 公司 | 2021/08/12~2021/10/28 | 投資金額為新台幣 1.8 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | 2021/08/31~2026/03/31 | 授信金額為新台幣 47 億元整 | 無 |
| 投資合約 | II 公司 | 2021/09/01 起 | 投資金額為新台幣 1.5 億元 | 無 |
| 銷售合約 | IH 公司 | 2021/10/01~2041/09/30 | 銷售合約 | 1.保密條款 2.智慧財產權保證條款 |
| 銷售合約 | IG 公司 | 2021/10/01~2041/12/31 | 銷售合約 | 1.保密條款 2.智慧財產權保證條款 |
| 承攬合約 | IF 公司 | 2021/10/19 起 | 終止合約 | 無 |
| 承攬合約 | IE 公司 | 2021/12/06 起 | 工程承攬 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | 2021/12/24~2026/03/31 | 授信金額為新台幣 54 億元整 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | 2021/12/28~2026/03/31 | 授信金額為新台幣 47 億元整 | 無 |
| 採購合約 | IC 公司 | 2021/12/29~2039/09/29 | 設備採購 | 本公司應負保密責任 |
| 服務合約 | IP 公司 | 2022/01/01 起 | 系統維護保養 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託商業銀行股份有限公司 | 2022/01/01~2026/03/31 | 授信金額為新台幣 200 億元整 | 無 |
| 租賃合約 | II 公司 | 2025/01/01~2025/12/31 | 土地租賃 | 無 |
| 銷售合約 | CA 公司 | 2019/11/20~2022/11/19 | 產品間接銷售 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 111年3月31日 財務資料 (註2) |
|-------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 流動資產 | 1,851,765 | 6,902,925 | 6,740,195 | 13,443,029 | 15,569,224 | 18,777,150 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,444,461 | 3,510,082 | 5,279,784 | 3,411,488 | 3,469,151 | 3,567,841 |
| 無形資產 | 0 | 1,056,706 | 1,027,695 | 985,094 | 966,092 | 1,220,604 |
| 其他資產 | 438,150 | 4,270,314 | 5,160,244 | 4,967,398 | 4,539,369 | 4,522,599 |
| 資產總額 | 3,734,376 | 15,740,027 | 18,207,918 | 22,807,009 | 24,543,836 | 28,088,194 |
| 流動負債 | 1,105,602 | 5,169,736 | 5,813,251 | 10,542,565 | 9,293,411 | 12,858,538 |
| 非流動負債 | 1,298,066 | 5,362,200 | 6,428,856 | 10,788,807 | 9,662,774 | 12,858,538 |
| 負債總額 | 183,735 | 3,315,824 | 5,530,512 | 4,087,189 | 3,259,907 | 3,494,366 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,289,337 | 8,485,560 | 11,343,763 | 14,629,754 | 12,553,318 | 16,352,904 |
| 股本 | 1,481,801 | 8,678,024 | 11,959,368 | 14,875,996 | 12,922,681 | 16,352,904 |
| 資本公積 | 2,445,039 | 7,171,853 | 6,704,305 | 7,058,599 | 7,577,144 | 7,295,652 |
| 保留盈餘 | 962,320 | 2,462,421 | 2,462,421 | 2,462,421 | 2,462,421 | 2,462,421 |
| 其他權益 | 861,858 | 5,019,688 | 4,237,390 | 4,198,013 | 4,890,319 | 4,644,128 |
| 非控制權益 | 681,177 | (165,483) | (273,604) | 98,209 | 445,172 | 454,389 |
| 權益總額 | 488,713 | (357,947) | (889,209) | 24,336 | 322,051 | 454,389 |
| 權益總額 | (60,316) | (144,773) | 278,098 | 299,956 | (220,768) | (265,286) |
| 權益總額 | 0 | 159,810 | 159,850 | 1,118,656 | 4,413,374 | 4,439,638 |
| 權益總額 | 2,445,039 | 7,254,467 | 6,864,155 | 8,177,255 | 11,990,518 | 11,735,290 |
| 權益總額 | 2,252,575 | 7,062,003 | 6,248,550 | 7,931,013 | 11,621,155 | 11,735,290 |

註1：本公司於107年10月1日由勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司及光耀科技股份有限公司透過共組新設的控股公司。在107年度的財報揭露方式，係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國107年10月26日發佈之IFRS問答集，因光耀每1股普通股轉換本公司普通股1股，此交易視為共同控制下之組織重整，實質上係光耀的延續，故本公司設立日前之財務報告係以光耀公司財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為子公司，據以編製比較期間財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股89.29%之子公司富歲能源股份有限公司於民國108年12月27日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國107年度合併財務報表。

上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至111年3月31日止之財務資料，經會計師核閱。

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 當年度截至 111年3月31日 財務資料(註 2) |
|----------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------------------------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 營業收入 | 1,720,918 | 3,365,313 | 8,840,159 | 7,053,361 | 11,241,928 | 2,592,132 |
| 營業毛利 | 564,637 | 326,017 | 613,528 | 884,626 | 1,823,002 | 361,007 |
| 營業損益 | 270,295 | (152,780) | (533,296) | (220,654) | 627,841 | 63,409 |
| 營業外收入及支出 | 47,635 | 14,269 | 305,166 | 512,107 | 221,759 | 121,626 |
| 稅前淨利 | 317,930 | (138,511) | (228,130) | 291,453 | 849,600 | 185,035 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 245,312 | (171,064) | (197,033) | 179,775 | 626,231 | 158,247 |
| 停業單位利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 245,312 | (171,064) | (197,033) | 179,775 | 626,231 | 158,247 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (11,031) | (86,426) | 413,575 | 25,590 | (528,446) | (44,163) |
| 本期綜合損益總額 | 234,281 | (257,490) | 216,542 | 205,365 | 97,785 | 114,084 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 245,312 | (166,692) | (189,059) | 83,599 | 434,012 | 132,338 |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益 | 0 | (3,256) | (17,953) | 0 | 0 | 0 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 0 | (1,116) | 9,979 | 96,176 | 192,219 | 25,909 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 234,281 | (248,458) | 234,752 | 111,706 | (99,017) | 87,820 |
| 綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手 權益 | 0 | (6,512) | (18,250) | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 0 | (2,520) | 40 | 93,659 | 196,802 | 26,264 |
| 每股盈餘 | 2.55 | (1.24) | (0.77) | 0.34 | 1.76 | 0.54 |

註 1：本公司於 107 年 10 月 1 日由勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司及光耀科技股份有限公司透過共組新設的控股公司。在 107 年度的財報揭露方式，係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集，因光耀每 1 股普通股轉換本公司普通股 1 股，此交易視為共同控制下之組織重整，實質上係光耀的延續，故本公司設立日前之財務報告係以光耀司財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為子公司，據以編製比較期間財務報告。為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29% 之子公司富歲能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司 76.56% 股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 111 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

(二)1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 流動資產 | 0 | 4 | 665 | 352,603 | 258,992 | |
| 不動產、廠房及設備 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 無形資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 其他資產 | 2,445,039 | 7,098,760 | 7,623,551 | 7,876,626 | 8,854,427 | |
| 資產總額 | 2,445,039 | 7,098,764 | 7,624,216 | 8,229,229 | 9,113,419 | |
| 流動負債 | 分配前 | 0 | 4,107 | 619,911 | 770,630 | 1,006,275 |
| | 分配後 | 0 | 4,107 | 619,911 | 1,016,872 | 1,375,638 |
| 非流動負債 | 0 | 0 | 300,000 | 400,000 | 530,000 | |
| 負債總額 | 分配前 | 0 | 4,107 | 919,911 | 1,170,630 | 1,536,275 |
| | 分配後 | 0 | 196,571 | 1,535,516 | 1,416,872 | 1,905,638 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 2,445,039 | 7,094,657 | 6,704,305 | 7,058,599 | 7,577,144 | |
| 股本 | 962,320 | 2,462,421 | 2,462,421 | 2,462,421 | 2,462,421 | |
| 資本公積 | 861,858 | 5,019,688 | 4,237,390 | 4,198,013 | 4,890,319 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 681,177 | (165,483) | (273,604) | 98,209 | 445,172 |
| | 分配後 | 488,713 | (165,483) | (273,604) | 24,336 | 322,051 |
| 其他權益 | (60,316) | (144,773) | 278,098 | 299,956 | (220,768) | |
| 共同控制下前手權益 | 0 | (77,196) | 0 | 0 | 0 | |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權益總額 | 分配前 | 2,445,039 | 7,094,657 | 6,704,305 | 7,058,599 | 7,577,144 |
| | 分配後 | 2,252,575 | 6,902,193 | 6,088,700 | 6,812,357 | 7,207,781 |

註1：本公司於107年10月1日成立，設立日前之個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股89.29%之子公司富崙能源股份有限公司於民國108年12月27日經股東會決議以股份轉換方式成為星崙股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星崙公司76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國107年度合併財務報表。

註2：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 營業收入 | 245,312 | 0 | 0 | 102,367 | 512,752 |
| 營業毛利 | 245,312 | (165,845) | (281,228) | 102,367 | 512,752 |
| 營業損益 | 245,312 | (169,948) | (294,358) | 77,450 | 470,061 |
| 營業外收入及支出 | 0 | 0 | 87,346 | 6,149 | (8,021) |
| 稅前淨利 | 245,312 | (169,948) | (207,012) | 83,599 | 462,040 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 245,312 | (169,948) | (207,012) | 83,599 | 434,012 |
| 停業單位利益(損失) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 245,312 | (169,948) | (207,012) | 83,599 | 434,012 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (11,031) | (85,022) | 423,514 | 28,107 | (533,029) |
| 本期綜合損益總額 | 234,281 | (254,970) | 216,502 | 111,706 | (99,017) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 245,312 | (166,692) | (189,059) | 83,599 | 434,012 |
| 淨利歸屬於共同控制下前手 權益 | 0 | (3,256) | (17,953) | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司業主 | 234,281 | (248,458) | 234,752 | 111,706 | (99,017) |
| 綜合損益總額歸屬於共同控 制下前手權益 | 0 | (6,512) | (18,250) | 0 | 0 |
| 每股盈餘 | 2.55 | (1.24) | (0.77) | 0.34 | 1.76 |

註1：本公司於107年10月1日成立，設立日前之個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股89.29%之子公司富崙能源股份有限公司於民國108年12月27日經股東會決議以股份轉換方式成為星崙股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星崙公司76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國107年度合併財務報表。

註2：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|---------|--------------|
| 106 | 資誠聯合會計師事務所 | 王玉娟、周筱姿 | 無保留意見 |
| 107 | 資誠聯合會計師事務所 | 林瑟凱、梁益彰 | 修正式無保留意見 |
| 108 | 資誠聯合會計師事務所 | 林瑟凱、梁益彰 | 修正式無保留意見 |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所 | 梁益彰、林瑟凱 | 無保留意見 |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所 | 林瑟凱、梁益彰 | 無保留意見加其他事項段落 |

註：106年係以光耀資料揭露。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | 當年度 截至 111年3月31日 (註 2) |
|-------------|----------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|---------------------------------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 34.53 | 53.91 | 62.30 | 64.15 | 51.15 | 58.22 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | 181.99 | 266.79 | 209.72 | 343.52 | 425.63 | 411.77 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 167.49 | 133.53 | 115.95 | 127.51 | 167.53 | 146.03 |
| | 速動比率 | 145.03 | 102.02 | 85.45 | 115.48 | 124.74 | 106.29 |
| | 利息保障倍數 | 40.35 | -5.02 | -2.02 | 3.71 | 8.04 | 7.49 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.32 | 3.54 | 6.31 | 5.48 | 8.78 | 8.49 |
| | 平均收現日數 | 110 | 103.24 | 57.82 | 66.61 | 41.57 | 42.99 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.36 | 3.83 | 6.36 | 5.86 | 8.46 | 6.37 |
| | 應付款項週轉率(次) | 11.29 | 4.30 | 5.92 | 5.02 | 5.03 | 4.24 |
| | 平均銷貨日數 | 68 | 95.39 | 57.35 | 62.29 | 43.14 | 57.30 |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 1.13 | 1.36 | 2.01 | 1.62 | 3.27 | 2.95 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.47 | 0.35 | 0.52 | 0.34 | 0.47 | 0.39 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.94 | -1.46 | -0.65 | 1.20 | 3.02 | 2.78 |
| | 權益報酬率(%) | 10.12 | -3.53 | -2.79 | 2.39 | 6.21 | 5.34 |
| | 稅前純益占實收資本 額比率(%) | 33.04 | -5.62 | -9.26 | 11.84 | 34.50 | 30.06 |
| | 純益率(%) | 14.25 | -5.08 | -2.23 | 2.55 | 5.57 | 6.10 |
| | 每股盈餘(元) | 2.55 | -1.24 | -0.77 | 0.34 | 1.76 | 0.54 |
| 現金流量 (%) | 現金流量比率 | 67.11 | 3.07 | 5.27 | 11.97 | -34.22 | -20.23 |
| | 現金流量允當比率 | 128.87 | 56.91 | 33.65 | 53.73 | -12.11 | -71.76 |
| | 現金再投資比率 | 11.61 | -0.26 | -1.93 | 7.82 | -17.78 | -13.42 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.65 | -2.43 | -1.45 | -4.29 | 2.96 | 5.96 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 0.87 | 0.88 | 0.67 | 1.24 | 1.82 |

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.負債占資產比率減少 20%，主要係 110 年負債總額大幅減少所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 24%，主要係股東權益淨值大幅增加所致。
- 3.流動比率增加 31%，主要係存貨及預付款項大幅增加所致。
- 4.利息保障倍數增加 117%，主要係稅前獲利增加所致。
- 5.應收款項週轉率增加 60%及平均收現日數減少 38%、不動產、廠房及設備週轉率增加 101%及總資產週轉率增加 38%；主要係因銷貨收入淨額大幅增加所致。
- 6.存貨週轉率增加 45%及平均銷貨日數減少 31%，主要係因能源服務屬於工程承攬委外發包之產業，帳上並無存貨但有相對應成本產生，110 年銷貨成本增加所致。
- 7.資產報酬率增加 152%及權益報酬率增加 160%，主要係 110 年稅後損益大幅增加所致。
- 8.稅前純益占實收資本額比率增加 192%，主要係 110 年稅前損益大幅增加所致。
- 9.純益率增加 119%及每股盈餘增加 419%，主要係 110 年獲利增加所致。
- 10.現金流量比率減少 387%、現金流量允當比率減少 123%及現金再投資比率減少 327%，主要係 110 年營業活動淨現金流出大幅增加所致。
- 11.營運槓桿度增加 169%，主要係 110 年營業收入淨額大幅增加所致。
- 12.財務槓桿度增加 84%，主要係 110 年度營業利益大幅增加所致。

- 註 1：本公司於 107 年 10 月 1 日由勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司及光耀科技股份有限公司透過共組新設的控股公司。在 107 年度的財報揭露方式，係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集，因光耀每 1 股普通股轉換本公司普通股 1 股，此交易視為共同控制下之組織重整，實質上係光耀的延續，故本公司設立日前之財務報告係以光耀公司財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為子公司，據以編製比較期間財務報告。
- 為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29% 之子公司富歲能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司 76.56% 股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。
- 上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。
- 註 2：當年度截至 111 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年 度 | | | | |
|-------------|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | - | 0.06 | 12.07 | 14.23 | 16.86 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | - | - | - | - | - |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | - | 0.10 | 0.11 | 45.76 | 25.74 |
| | 速動比率 | - | 0.10 | 0.11 | 45.74 | 25.73 |
| | 利息保障倍數 | - | - | -39.6 | 9.84 | 32.73 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | - | - | - | - |
| | 平均收現日數 | - | - | - | - | - |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | - | - | - |
| | 應付款項週轉率(次) | - | - | - | - | - |
| | 平均銷貨日數 | - | - | - | - | - |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | - | - | - | - | - |
| | 總資產週轉率(次) | 0.10 | - | - | 0.01 | 0.06 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 10.12 | -3.56 | -2.74 | 1.17 | 5.16 |
| | 權益報酬率(%) | 10.12 | -3.56 | -3.00 | 1.21 | 5.93 |
| | 稅前純益占實收資本 額比率(%) | 25.49 | -6.90 | -8.41 | 3.39 | 18.76 |
| | 純益率(%) | 100 | - | - | 81.67 | 84.64 |
| | 每股盈餘(元) | 2.55 | -1.24 | -0.77 | 0.34 | 1.76 |
| 現金流量 (%) | 現金流量比率 | - | 0.10 | 74.41 | 41.40 | 38.50 |
| | 現金流量允當比率 | - | - | 33.53 | 49.21 | 38.06 |
| | 現金再投資比率 | - | - | -2.20 | 4.28 | 1.74 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 0.98 | 1.14 | 1.03 |

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.流動比率及速動比率減少 44%，主要係因 110 年流動負債大幅增加所致。
- 2.利息保障倍數大幅上升，主要係 110 年稅前淨利大幅上升所致。
- 3.總資產週轉率增加 358%，主要係因 110 年度銷貨收入淨額大幅增加所致。
- 4.資產報酬率增加 340%及權益報酬率增加 388%，主要係因 110 年獲利大幅增加所致。
- 5.稅前純益佔實收資本比率增加 453%，主要係因 110 年獲利大幅增加所致。
- 6.每股盈餘增加 419%，主要係因 110 年獲利大幅增加所致。
- 7.現金流量允當比率減少 23%及現金再投資比率減少 59%，主要係因營業活動之淨現金流量大幅減少所致。

註 1：本公司於 107 年 10 月 1 日成立，設立日前之個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29%之子公司富歲能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司 76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。

註 2：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。


三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑑核。

永歲投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告：

請參閱第93頁至第185頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱第186頁至第234頁。

會計師查核報告

(111)財審報字第 21005347 號

永歲投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永歲投資控股股份有限公司（以下簡稱「永歲投控公司」）及子公司（以下合稱「永歲集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永歲集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與永歲集團保持超然獨立，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，對永歲集團民國 110 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。

永歲集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

工程收入之認列-完工程度之評估

事項說明

有關建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十九)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；永歲集團民國 110 年 12 月 31 日與建造合約相關之合約資產及合約負債分別為新台幣 3,216,453 仟元及 2,293 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十四)。

永歲集團之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，估該合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得。因預估總成本影響完工程度與工程收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，故認為工程收入認列所採用完工程度之評估為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部分之發包合約，另針對尚未發包之部分，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

商譽減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十三)。

永歲投控公司取得勁永公司及歲強公司百分之百股權所產生之商譽，其商譽減損評估係以未來估計現金流量並使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述交易產生之商譽減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。

3. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

不動產、廠房及設備之減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(九)。

永崴集團因 3C 零組件部門所屬市場價格競爭激烈且生命週期短，以致呈現虧損之情形，管理階層對該部門具減損跡象現金產生單位之不動產、廠房及設備進行資產減損評估。減損評估主要係仰賴外部專家對該資產價值作評價，因外部專家對於資產價值的評估涉及包括估價方法選擇及估價價格調整考量等因素，具有主觀判斷及高度不確定性，且其評估結果對財務報表影響重大。因此，本會計師將該等子公司之不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 核對財產目錄與管理階層提供予外部專家相關評價資料之一致性。
3. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
4. 評估外部專家對於廠房及設備估價依據之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入永崴集團合併財務報表之採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之被投資公司民國 110 年 12 月 31 日之投資餘額為新台幣 212,883 仟元，占合併資產總額 0.87%；民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(2,358)仟元，占合併綜合損益之(2.41%)。

其他事項 - 個體財務報告

永崴投控公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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永崴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永崴集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永崴集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對永崴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，以及使永崴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永崴集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永崴集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱 

會計師

梁益彰 



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

永崴投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|--------------|--------------------------|---------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 4,968,346 | 20 | \$ 5,148,889 | 23 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(四)及八 | 2,096,938 | 8 | 5,574,504 | 24 |
| 1140 | 合約資產—流動 | 六(二十四) | 3,216,453 | 13 | 104,591 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | 4,259 | - | 4,846 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 1,145,867 | 5 | 895,437 | 4 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 51,547 | - | 394,721 | 2 |
| 1200 | 其他應收款 | | 54,757 | - | 8,061 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 2,204 | - | - | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 1,359,049 | 6 | 867,146 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | 六(七) | 2,617,461 | 11 | 401,542 | 2 |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額 | 六(十五) | 15,599 | - | - | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 36,744 | - | 43,292 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>15,569,224</u> | <u>63</u> | <u>13,443,029</u> | <u>59</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 | 六(三) | 2,098,520 | 8 | 2,345,419 | 10 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 六(四)及八 | 19,140 | - | 19,091 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(八) | 878,483 | 4 | 1,017,177 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(九)及八 | 3,469,151 | 14 | 3,411,488 | 15 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(十) | 552,434 | 2 | 574,928 | 3 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十二) | 400,811 | 2 | 391,072 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十三) | 966,092 | 4 | 985,094 | 4 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(三十) | 234,941 | 1 | 339,752 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | | 213,290 | 1 | 162,580 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | 六(十四)及八 | 141,750 | 1 | 117,379 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>8,974,612</u> | <u>37</u> | <u>9,363,980</u> | <u>41</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 24,543,836</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,807,009</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

永崴投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|--------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|--|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十六) | \$ 3,086,000 | 13 | \$ 3,129,800 | 14 | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十七) | 1,596,522 | 6 | 307,237 | 1 | |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(二十四) | 383,882 | 2 | 640,316 | 3 | |
| 2150 | 應付票據 | | 150 | - | 155 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | | 2,732,866 | 11 | 982,146 | 4 | |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 5,317 | - | 22,070 | - | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十八) | 758,134 | 3 | 618,327 | 3 | |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | 29,869 | - | 4,037,439 | 18 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 173,693 | 1 | 29,029 | - | |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 七 | 61,639 | - | 70,164 | - | |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十九) | 302,694 | 1 | 502,471 | 2 | |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | | 162,645 | 1 | 203,411 | 1 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>9,293,411</u> | <u>38</u> | <u>10,542,565</u> | <u>46</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十九) | 2,775,173 | 11 | 3,542,047 | 16 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(三十) | 177,731 | 1 | 252,107 | 1 | |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 七 | 254,886 | 1 | 266,888 | 1 | |
| 2600 | 其他非流動負債 | | 52,117 | - | 26,147 | - | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>3,259,907</u> | <u>13</u> | <u>4,087,189</u> | <u>18</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>12,553,318</u> | <u>51</u> | <u>14,629,754</u> | <u>64</u> | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(二十一) | 2,462,421 | 10 | 2,462,421 | 11 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十二) | 4,890,319 | 20 | 4,198,013 | 19 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十三) | 8,985 | - | - | - | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 8,361 | - | 8,361 | - | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 427,826 | 2 | 89,848 | - | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (220,768) | (1) | 299,956 | 1 | |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>7,577,144</u> | <u>31</u> | <u>7,058,599</u> | <u>31</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>4,413,374</u> | <u>18</u> | <u>1,118,656</u> | <u>5</u> | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>11,990,518</u> | <u>49</u> | <u>8,177,255</u> | <u>36</u> | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 24,543,836</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,807,009</u> | <u>100</u> | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十四)及七 | \$ 11,241,928 | 100 | \$ 7,053,361 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十九) 及七 | (9,418,926) | (84) | (6,168,735) | (87) |
| 5900 營業毛利 | | 1,823,002 | 16 | 884,626 | 13 |
| 營業費用 | 六(二十九) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (195,416) | (2) | (222,319) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (603,111) | (5) | (498,526) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (395,088) | (3) | (383,683) | (6) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (1,546) | - | (752) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (1,195,161) | (10) | (1,105,280) | (16) |
| 6900 營業利益(損失) | | 627,841 | 6 | (220,654) | (3) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十五) | 41,084 | - | 30,038 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十六) | 145,258 | 1 | 200,938 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十七) | 96,074 | 1 | 316,501 | 5 |
| 7050 財務成本 | 六(二十八)及七 | (120,652) | (1) | (107,403) | (2) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | | 59,995 | 1 | 72,033 | 1 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 221,759 | 2 | 512,107 | 7 |
| 7900 稅前淨利 | | 849,600 | 8 | 291,453 | 4 |
| 7950 所得稅費用 | 六(三十) | (223,369) | (2) | (111,678) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 626,231 | 6 | \$ 179,775 | 3 |

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | | 109 年 度 | | |
|----------------------|---|---------|--------------|------|------------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(二十) | \$ 5,994 | - | \$ 7,786 | - | |
| 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 | 六(三) | (473,948) | (4) | 41,754 | - | |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目 | | - | - | 20 | - | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(三十) | (1,199) | - | (1,557) | - | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | (469,153) | (4) | 48,003 | - | |
| 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 | | (75,883) | (1) | (27,551) | - | |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目 | | 1,143 | - | 480 | - | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 六(三十) | 15,447 | - | 4,658 | - | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | | (59,293) | (1) | (22,413) | - | |
| 8300 | 本期其他綜合(損失)利益之稅後 淨額 | | (\$ 528,446) | (5) | \$ 25,590 | - | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 97,785 | 1 | \$ 205,365 | 3 | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 434,012 | 4 | \$ 83,599 | 1 | |
| 8620 | 非控制權益 | | 192,219 | 2 | 96,176 | 2 | |
| | 合計 | | \$ 626,231 | 6 | \$ 179,775 | 3 | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | (\$ 99,017) | (1) | \$ 111,706 | 2 | |
| 8720 | 非控制權益 | | 196,802 | 2 | 93,659 | 1 | |
| | 合計 | | \$ 97,785 | 1 | \$ 205,365 | 3 | |
| 每股盈餘 | | | | | | | |
| | | 六(三十一) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$ 1.76 | | \$ 0.34 | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.76 | | \$ 0.34 | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永崴投資控股股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國110年度109年11月至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於 | | 母 | | 保 | | 業 | | 盈 | | 其 | | 主 | | 之 | | 權 | | 益 | | |
|------------------|--------------|---|--------------|----------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|-----------|--------|---------|--------|---|---|-----------|---------------|---------------|---|
| | 普通 | 股 | 本 | 公 | 積 | 法 | 定 | 盈 | 公 | 積 | 未 | 分 | 配 | 盈 | 餘 | 他 | 權 | 益 | | 總 | 計 |
| 109年1月1日至12月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 2,462,421 | - | \$ 4,237,390 | \$ - | \$ 8,361 | (\$ 281,965) | (\$ 219,533) | \$ 497,631 | \$ 6,704,305 | \$ 159,850 | 96,176 | (2,517) | 25,590 | 205,365 | 59,741 | - | - | - | 1,047,767 | \$ 8,177,255 | |
| 109年度淨利 | - | - | - | - | - | 83,599 | - | - | 83,599 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 179,775 | \$ 8,356,854 | |
| 109年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 6,249 | (19,896) | 41,754 | 28,107 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,590 | \$ 8,384,541 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 89,848 | (19,896) | 41,754 | 111,706 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 205,365 | \$ 8,496,247 | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 59,741 | \$ 9,055,733 | |
| 資本公積彌補虧損 | - | - | (281,965) | - | - | 281,965 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$ 9,055,733 | |
| 非控制權益變動數 | - | - | 182,847 | - | - | - | - | - | 182,847 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,047,767 | \$ 10,206,327 | |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 227 | \$ 10,206,554 | |
| 109年12月31日餘額 | \$ 2,462,421 | - | \$ 4,198,013 | \$ 8,361 | (\$ 89,848) | (\$ 239,429) | \$ 539,385 | \$ 7,058,599 | \$ 1,118,656 | 192,219 | 4,583 | (528,446) | 97,785 | 3,987 | - | - | - | 1,72,370 | \$ 8,177,255 | | |
| 110年1月1日至12月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 2,462,421 | - | \$ 4,198,013 | \$ 8,361 | (\$ 89,848) | (\$ 239,429) | \$ 539,385 | \$ 7,058,599 | \$ 1,118,656 | 192,219 | 4,583 | (528,446) | 97,785 | 3,987 | - | - | - | 1,72,370 | \$ 8,177,255 | | |
| 110年度淨利 | - | - | - | - | - | 434,012 | - | - | 434,012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 626,231 | \$ 8,803,267 | |
| 110年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 4,795 | (63,876) | (473,948) | (533,029) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (528,446) | \$ 8,270,238 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 438,807 | (63,876) | (473,948) | (99,017) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (97,785) | \$ 8,172,453 | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | - | - | - | - | - | (871) | - | - | 3,987 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,987 | \$ 8,176,440 | |
| 資本公積配發股利 | - | - | (172,370) | - | - | - | - | - | (172,370) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 172,370 | \$ 8,004,070 | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 8,985 | - | - | 8,985 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$ 8,013,055 | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | (73,873) | - | - | (73,873) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (73,873) | \$ 7,939,182 | |
| 非控制權益變動數 | - | - | 859,818 | - | - | - | - | - | 859,818 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,092,180 | \$ 11,031,362 | |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,736 | \$ 11,037,098 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡 | - | - | - | - | - | (17,100) | - | 17,100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$ 11,037,098 | |
| 量之權益工具 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$ 11,037,098 | |
| 110年12月31日餘額 | \$ 2,462,421 | - | \$ 4,890,319 | \$ 8,985 | \$ 427,826 | (\$ 303,305) | \$ 82,537 | \$ 7,577,144 | \$ 4,413,374 | 5,736 | - | - | - | - | - | - | - | 1,047,767 | \$ 11,990,518 | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強

經理人：郭台強

會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|------------------------------|-------------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 849,600 | \$ 291,453 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用損失 | 十二(二) 1,546 | 752 |
| 折舊費用(含投資性不動產及使用權資產) | 六(二十七) (二十九) 398,577 | 469,758 |
| 攤銷費用 | 六(二十九) 13,335 | 15,823 |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十七) (21) | 1,555 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(損)益 | 六(二)(二十七) - (| 1,387) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之 份額 | (59,995) (| 72,033) |
| 處分投資利益 | 六(二十七) (112,689) (| 266,613) |
| 利息費用 | 六(二十八) 120,652 | 107,403 |
| 利息收入 | 六(二十五) (41,084) (| 30,038) |
| 股利收入 | 六(二十六) (72,193) (| 72,193) |
| 員工認股權酬勞成本 | 5,736 | 227 |
| 遞延政府補助轉收入 | 六(二十七) (7,709) (| 11,233) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流 動 | - | 129,202 |
| 合約資產-流動 | (3,111,862) | 65,401 |
| 應收票據淨額 | 587 | 3,790 |
| 應收帳款 | (251,976) | 176,357 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 343,174 (| 348,424) |
| 其他應收款 | (45,451) (| 4,900) |
| 存貨 | (491,903) | 284,696 |
| 預付款項 | (2,215,919) | 114,769 |
| 其他流動資產 | 9,139 | 83,757 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債-流動 | (256,434) | 360,774 |
| 應付票據 | (5) (| 3,118) |
| 應付帳款 | 1,750,720 (| 321,197) |
| 應付帳款-關係人 | (16,753) (| 96,137) |
| 其他應付款 | 93,610 | 246,787 |
| 其他應付款項-關係人 | (7,570) | 4,104 |
| 其他流動負債-其他 | (40,766) | 50,730 |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (3,145,654) | 1,180,065 |
| 收取之利息 | 39,839 | 32,365 |
| 支付之利息 | (120,616) (| 107,214) |
| 收取之股利 | 72,193 | 168,111 |
| 支付之所得稅 | (25,861) (| 15,995) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (3,180,099) | 1,257,332 |

(續次頁)

永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | \$ 128,776 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加(減少) | | 3,477,517 | (4,085,922) |
| 取得採用權益法之投資 | | (216,760) | (210,000) |
| 處分採用權益法之投資 | | 138,721 | 73,620 |
| 取得不動產、廠房及設備 | | (364,300) | (894,071) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 六(九) | 2,397 | 3,089 |
| 取得無形資產 | 六(十三) | (3,810) | (3,431) |
| 預付設備款增加 | | (57,205) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | | (7,535) | 4,830 |
| 處分子公司取得現金數 | | - | 441,275 |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | | - | 342,528 |
| 其他非流動資產(增加)減少 | | (16,836) | 4,612 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 3,080,965 | (4,323,470) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款舉借數 | | 20,404,954 | 23,994,140 |
| 短期借款償還數 | | (20,448,754) | (22,861,084) |
| 應付短期票券增加(減少) | | 1,289,285 | (7,721) |
| 長期借款舉借數 | | 6,587,792 | 6,369,016 |
| 長期借款償還數 | | (7,554,444) | (5,915,480) |
| 租賃本金償還 | | (87,721) | (75,122) |
| 其他應付款項-關係人 | | (4,000,000) | 4,000,000 |
| 存入保證金增加 | | 17,969 | - |
| 其他非流動負債增加 | | 15,710 | 6,702 |
| 發放現金股利 | 六(二十三) | (73,873) | - |
| 資本公積配發現金 | 六(二十二) | (172,370) | - |
| 處分子公司股權 | 六(三十二) | 802,809 | - |
| 子公司發放現金股利 | | (55,396) | - |
| 非控制權益變動數 | 六(三十二) | 3,204,585 | 1,047,767 |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (69,454) | 6,558,218 |
| 匯率變動數 | | (11,955) | (163,495) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (180,543) | 3,328,585 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 5,148,889 | 1,820,304 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 4,968,346 | \$ 5,148,889 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永崑投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 永崑投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)係依中華民國公司法於民國 107 年 10 月 1 日奉准設立。本集團所營業務主要為生產、製造及買賣光學儀器零組件、電腦周邊零組件、3C 產品、影像掃描器及多功能事務機、電廠投資開發及潔淨能源服務等業務。
2. 本公司之子公司光耀科技股份有限公司(以下簡稱光耀公司)、勁永國際股份有限公司(以下簡稱勁永公司)及崑強科技股份有限公司(以下簡稱崑強公司)於民國 107 年 5 月分別經各自董事會通過簽屬共同股份轉換協議，股份轉換對價係以勁永公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.194 股，崑強公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.529 股，光耀公司每 1 股普通股換發本公司普通股 1 股，轉換後光耀公司、勁永公司及崑強公司為本公司百分之百持有之子公司。該協議分別經光耀公司、勁永公司及崑強公司於民國 107 年 6 月各自之股東會核准，已於民國 107 年 10 月 1 日完成共同轉換股份交易，並經主管機關核准本公司股票於同日上市買賣。
3. 正崑精密工業股份有限公司因上述股份轉讓後取得本公司過半數之董事席次，為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產及負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|-----------------------------------|--|----------------------------|------------|------------|----|
| | | | 110年12月31日 | 109年12月31日 | |
| 本公司 | 光耀科技股份有 限公司 | 生產加工及銷售光 學鏡頭零組件等產 品 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 崑強科技股份有 限公司 | 影像掃瞄器及多功 能事務機等之製造 業務 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 勁永國際股份有 限公司 | 電子零組件製造及 買賣 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 世豐電力股份有 限公司 | 水力發電業 | 16.30 | 41.30 | 註3 |
| 光耀科技股份 有限公司 | GLORY TEK (BVI) CO., LTD. (GLORY TEK) | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. (GLORY OPTICS) | 貿易業務 | 100 | 100 | |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. (GLORY TEK (SAMOA)) | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED (GLORYTEK SCIENCE INDIA) | 通信和消費電子組 件製造銷售 | 99.27 | 99.27 | |
| GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. | 光耀光電(蘇州) 有限公司(光耀 光電蘇州) | 生產加工及銷售光 學鏡頭零組件等產 品 | 100 | 100 | |
| GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. | 光耀光學(鹽城) 有限公司(光耀 光學鹽城) | 生產加工及銷售光 學鏡頭零組件等產 品 | 35 | 35 | 註1 |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------|----|
| | | | 110年12月31日 | 109年12月31日 | |
| GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. | 耀歲光電(鹽城)有限公司(耀歲光電鹽城) | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品 | 100 | 100 | |
| 耀歲光電(鹽城)有限公司 | 鹽城耀歲科技有限公司(耀歲科技) | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品 | 100 | 100 | |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司(光耀光學鹽城) | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品 | 65 | 65 | 註1 |
| 歲強科技股份有限公司 | ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED (AITL) | 影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務 | 100 | 100 | |
| 歲強科技股份有限公司 | 世豐電力股份有限公司 | 水力發電業 | 34.70 | 34.70 | 註3 |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 東莞富彰精密工業有限公司(東莞富彰) | 模具開發及塑件業務 | 100 | 100 | |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 東莞富歲電子有限公司(東莞富歲) | 影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務 | 100 | 100 | |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 威海富康電子有限公司(威海富康) | 影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售 | 100 | 100 | |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 東莞漢陽電腦有限公司(東莞漢陽) | 影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資業務 | 100 | 100 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司(香港)有限公司 | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI JAPAN Co., Ltd. | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 勁永國際股份有限公司 | Syscom Development Co., Ltd. | 專業投資公司 | 100 | 100 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|------------|--|-------------|------------|------------|-------|
| | | | 110年12月31日 | 109年12月31日 | |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI Mobility Inc. (Samoa) | 專業投資公司 | 100 | 100 | |
| 勁永國際股份有限公司 | ApiX Limited(BVI) | 專業投資公司 | 100 | 100 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁富國際股份有限公司(勁富) | 醫療器材買賣 | 100 | 100 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 森崴能源股份有限公司(森崴能源) | 能源服務管理 | 50.18 | 58.74 | 註4 |
| 森崴能源股份有限公司 | 富崴能源股份有限公司(富崴能源) | 能源服務管理 | 100 | 100 | 註4 |
| 富崴能源股份有限公司 | 北苑風力發電股份有限公司(北苑) | 風力發電及機械批發 | - | - | 註2 |
| 富崴能源股份有限公司 | 彰苑風力發電股份有限公司(彰苑) | 風力發電及機械批發 | - | - | 註2 |
| 森崴能源股份有限公司 | 欣鑫天然氣股份有限公司(欣鑫天然氣) | 能源服務管理 | 80 | 80 | |
| 森崴能源股份有限公司 | 昆山九崴信息科技有限公司(昆山九崴) | 供應鏈金融能源服務管理 | 100 | 100 | |
| 森崴能源股份有限公司 | 富威電力股份有限公司(富威電力) | 能源服務管理 | 99 | 99 | |
| 森崴能源股份有限公司 | SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC. (SHINFOX ENERGY) | 能源服務管理 | - | - | 註5 |
| 森崴能源股份有限公司 | 星崴電力股份有限公司(星崴電力) | 能源服務管理 | - | - | 註7 |
| 森崴能源股份有限公司 | 浚喆股份有限公司 | 疏濬業 | 33.50 | - | 註9、11 |
| 森崴能源股份有限公司 | 九崴電力股份有限公司 | 天然氣發電業務 | 100 | - | 註11 |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 備註 |
|------------------------------|--|------------|------------|------------|-----|
| | | | 110年12月31日 | 109年12月31日 | |
| Syscom Development Co., Ltd. | PQI CORPORATION | 電子零組件買賣 | - | 100 | 註10 |
| Syscom Development Co., Ltd. | FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED | 電子零組件製造及買賣 | 99.27 | 99.27 | |
| ApiX Limited(BVI) | 中旋實業有限公司(香港) | 電子產品買賣 | 100 | 100 | |
| ApiX Limited(BVI) | Perennial Ace Limited | 專業投資公司 | 100 | 100 | |
| 中旋實業有限公司(香港) | 中旋有限公司(澳門) | 電子產品買賣 | 100 | 100 | |
| PQI Mobility Inc. (Samoa) | 勁永科技(鹽城)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 江蘇正歲新能源科技有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | - | - | 註6 |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 勁永徐州新能源有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | 註8 |

註 1：GLORY TEK (SAMOA)及光耀光電蘇州共同持有光耀光學鹽城 100%股權。

註 2：富歲能源股份有限公司於民國 108 年度分別投資彰苑及北苑 \$60,000。並於民國 109 年 11 月出售彰苑及北苑全部股權，致本集團喪失對各該子公司之控制，出售價款為\$559,337，處分投資利益計\$239,850，與各該子公司相關之現金流量資訊，請詳附註六、(三十三)現金流量補充資訊。

註 3：本公司於民國 108 年 6 月 14 日以現金\$280,000 購入世豐電力股份有限公司(以下簡稱世豐公司)100%股權，並取得對世豐公司之控制。世豐公司於民國 109 年度辦理現金增資，本集團之子公司歲強公司以\$957,600 取得 34.7%股權，另本公司於民國 110 年度 3 月出售 25%股權予非關係人，本公司及歲強公司共同持有世豐公司 51%股權，仍維持對世豐公司之控制。

註 4：森崙能源股份有限公司(以下簡稱森崙能源公司)於民國 108 年 12 月 27 日以發行新股方式與富崙能源股份有限公司(以下簡稱富崙能源公司)進行股份轉換，成為勁永公司持股 76.56%股權之子公司。森崙能源公司於民國 110 及 109 年度辦理現金增資，本集團之子公司勁永公司並未依持股比例認列，且後續分別出售 1.9%及 0.74%股權，致持股比例降至 50.18%，仍維持對森崙能源公司之控制，請詳附註六、(三十二)之說明。

註 5：SHINFOX ENERGY 於民國 109 年度完成註銷登記。

註 6：江蘇正崙新能源科技有限公司於民國 109 年 4 月辦理現金增資，本集團並未依持股比例認列，已喪失控制能力，帳列採權益法之投資，續後於民國 109 年 9 月辦理減資退回股款，持股比例下降至 12.9%，經評估已喪失重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

註 7：星崙電力股份有限公司係於民國 109 年間由森崙能源公司出資設立，並於民國 109 年 11 月出售全部股權，致本集團喪失對該子公司之控制，出售價款為\$45,000，處分投資利益計\$52，與該子公司相關之現金流量資訊，請詳附註六、(三十三)現金流量補充資訊。

註 8：勁永徐州新能源有限公司於民國 109 年間完成設立登記。

註 9：森崙能源公司對浚喆股份有限公司之持股比率為 33.50%，並與主要股東簽訂協議，由森崙能源公司及其指定人取得 3 席董事之 2 席次，且對浚喆公司攸關活動之決策具有實質控制力，故評估本集團對浚喆公司具有控制力。

註 10：PQI CORPORATION 於民國 110 年度完成註銷登記。

註 11：浚喆股份有限公司及九崙電力股份有限公司於民國 110 年間完成設立登記。

3. 未列入合併財務報告之子公司

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 109年12月31日 | 備註 |
|--------------|--------------------------------|----------------|-----------------------|-----|
| 崙強股份有 限公司 | KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED | 從事控股及轉 投資業務 | - | (註) |

註：KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED 於民國 104 年 12 月 28 日經董事會決議通過清算解散案，並於民國 109 年 5 月完成註銷登記。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$4,413,374 及 \$1,118,656，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 非控制權益 | | | |
|------------|------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
| | | 金額 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| 森崴能源股份有限公司 | 台灣 | 3,221,252 | 49.82 | 535,165 | 41.26 |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 森崴能源股份有限公司 | |
|-------|---------------------|---------------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 8,792,451 | \$ 6,305,684 |
| 非流動資產 | 1,374,176 | 879,847 |
| 流動負債 | (3,512,181) | (5,447,045) |
| 非流動負債 | (474,342) | (457,677) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 6,180,104</u> | <u>\$ 1,280,809</u> |

綜合損益表

| | 森崴能源股份有限公司 | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 4,334,413 | \$ 523,537 |
| 稅前淨利 | 572,529 | 264,002 |
| 所得稅費用 | (115,889) | (19,613) |
| 本期淨利 | 456,640 | 244,389 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (101) | (781) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 456,539</u> | <u>\$ 243,608</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>\$ 701</u> | <u>(\$ 463)</u> |
| 支付予非控制權益股利 | <u>\$ 55,396</u> | <u>\$ -</u> |

現金流量表

| | 森崴能源股份有限公司 | |
|-----------------|----------------|--------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (\$ 3,361,054) | \$ 265,557 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 3,182,798 | (5,531,442) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 1,094,736 | 5,457,065 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (271) | 114 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 916,209 | 191,294 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 367,079 | 175,785 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,283,288 | \$ 367,079 |

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

3. 本集團因承攬建造合約之營業週期通常長於一年，故與營建工程相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人

承擔時，分類為融資租賃。

- (1)於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
 - (2)後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
 - (3)與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
- 2.營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四)存貨

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

(十五)採用權益法之投資/關聯企業

- 1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
- 2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- 3.當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
- 4.本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- 5.關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
- 6.當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

| | |
|-------|------------|
| 房屋及建築 | 3 年 ~ 45 年 |
| 機器設備 | 2 年 ~ 20 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 辦公設備 | 2 年 ~ 8 年 |
| 租賃改良 | 3 年 ~ 5 年 |
| 模具設備 | 1 年 ~ 2 年 |
| 其他設備 | 3 年 ~ 15 年 |

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5~50 年。

(十九) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 商標權(非確定耐用年限)

商標權係以合併取得之成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(二十) 非金融資產減損

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

商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 應付帳款及票據

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

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 負債準備

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

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣

除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八) 股利分配

分派予本集團股東之現金股利，經董事會決議後於財務報告認列為負債；若為股票股利則於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十九) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造及銷售光學儀器零組件、影像掃瞄器及電子零組件等相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本集團提供產品研發及修模、節能及節能設備之維護、太陽能工程設計開發等相關服務。於提供勞務之交易結果能可靠估計或是達到研發專案里程碑時，依照專案進度及有權開立帳單之時點認列收入。

3. 建造合約之工程收入

- (1) 本集團之工程收入主要係承攬建造工程合約所產生，係屬隨時間逐步滿足之履約義務。當建造合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工比例法於合約期間按合約完成程度認列合約收入。合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至報導期間結束日已完成工作實體之完成比例衡量，當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。
- (2) 合約工作之變更、求償及獎勵金就客戶已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。
- (3) 本集團對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建造合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列合約資產。若在建造合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤減除已認列損失之合計數，表達為負債，帳列合約負債。

4. 售電收入

本集團之售電收入主係於客戶取得控制時認列收入，即當完成合約約定而滿足履約義務之時點。

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(三十一) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(十三)之說明。

2. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

3. 工程收入之認列

工程收入係採完工百分比法依合約期間按合約完工程度認列，合約成本於發生之期間認列為費用。完工程度按照每份合約至報導期間結束日已發生之合約成本，佔該合約之估計總成本之百分比計算。由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同之工程性質、預計發包金額及料工費等進行評估及判斷而得，因而可能影響工程損益之計算。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 12,439 | \$ 10,055 |
| 支票存款及活期存款 | 2,806,560 | 2,355,349 |
| 約當現金 | | |
| 定期存款 | <u>2,149,347</u> | <u>2,783,485</u> |
| 合計 | <u>\$ 4,968,346</u> | <u>\$ 5,148,889</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 非保本浮動收益理財商品 | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------------------|--------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產/負債 | | |
| 非保本浮動收益理財商品 | \$ - | \$ 1,387 |
| 遠期外匯合約 | - | - |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,387</u> |

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|----------|---------------------|---------------------|
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 1,263,416 | \$ 1,263,416 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | | 1,559,977 | 1,350,028 |
| | | 2,823,393 | 2,613,444 |
| 評價調整 | | (724,873) | (268,025) |
| 合計 | | <u>\$ 2,098,520</u> | <u>\$ 2,345,419</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,098,520 及 \$2,345,419。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--|--------------|--------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> <u>衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允 價值變動 | (\$ 473,948) | \$ 41,754 |
| 累積損失因除列轉列保留 盈餘 | (\$ 17,100) | - |

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 | 目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 流動項目： | | | |
| 受限制之銀行存款 | | \$ 695 | \$ 1,200,000 |
| 質押定期存款 | | 1,868,617 | 4,359,551 |
| 三個月以上到期之定期存款 | | 227,626 | 14,953 |
| 合計 | | <u>\$ 2,096,938</u> | <u>\$ 5,574,504</u> |
| 非流動項目： | | | |
| 受限制之銀行存款 | | \$ 14,021 | \$ 14,591 |
| 質押定期存款 | | 5,119 | 4,500 |
| 合計 | | <u>\$ 19,140</u> | <u>\$ 19,091</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | <u>\$ 11,844</u> | <u>\$ 17,611</u> |

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 4,259</u> | <u>\$ 4,846</u> |
| 應收帳款 | \$ 1,178,773 | \$ 927,259 |
| 減：備抵損失 | (<u>32,906</u>) | (<u>31,822</u>) |
| | <u>\$ 1,145,867</u> | <u>\$ 895,437</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|---------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 962,715 | \$ 4,259 | \$ 862,431 | \$ 4,846 |
| 30天內 | 183,817 | - | 53,405 | - |
| 31-90天 | 21,192 | - | 348 | - |
| 91-180天 | - | - | 160 | - |
| 181天以上 | 11,049 | - | 10,915 | - |
| | <u>\$ 1,178,773</u> | <u>\$ 4,259</u> | <u>\$ 927,259</u> | <u>\$ 4,846</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,200,713。

3. 本集團並未持有任何擔保品。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,259 及 \$4,846；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,145,867 及 \$895,437。

(六) 存貨

| | 110年12月31日 | | |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 920,533 | (\$ 30,626) | \$ 889,907 |
| 在製品 | 30,664 | (2,794) | 27,870 |
| 製成品 | 332,440 | (59,488) | 272,952 |
| 商品 | 173,903 | (5,583) | 168,320 |
| 合計 | <u>\$ 1,457,540</u> | <u>(\$ 98,491)</u> | <u>\$ 1,359,049</u> |

| | 109年12月31日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 516,001 | (\$ 32,427) | \$ 483,574 |
| 在製品 | 20,427 | (1,844) | 18,583 |
| 製成品 | 303,583 | (41,286) | 262,297 |
| 商品 | 106,823 | (4,131) | 102,692 |
| 合計 | <u>\$ 946,834</u> | <u>(\$ 79,688)</u> | <u>\$ 867,146</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 8,385,968 | \$ 5,752,458 |
| 勞務成本 | 865,790 | 197,122 |
| 未分攤製造費用 | 148,393 | 205,085 |
| 存貨跌價損失 | 18,803 | 12,027 |
| 報廢損失 | - | 615 |
| 盤(盈)虧 | (25) | 2,678 |
| 出售下腳收入 | (3) | (1,250) |
| | <u>\$ 9,418,926</u> | <u>\$ 6,168,735</u> |

(七) 預付款項

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 預付工程款 | \$ 2,123,863 | \$ - |
| 其他 | 493,598 | 401,542 |
| | <u>\$ 2,617,461</u> | <u>\$ 401,542</u> |

(八) 採用權益法之投資

| 被 投 資 公 司 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| | 帳列數 | 帳列數 |
| POWER CHANNEL LIMITED | \$ 527,626 | \$ 507,611 |
| 麗歲風光能源股份有限公司 | - | 209,077 |
| 虹堡科技股份有限公司 | - | 181,429 |
| 中佳電力事業股份有限公司 | 177,038 | - |
| Studio A Technology Limited | 112,630 | 93,174 |
| 眾意能源股份有限公司 | 35,845 | - |
| TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED | 25,344 | 25,886 |
| | <u>\$ 878,483</u> | <u>\$ 1,017,177</u> |

1. 本集團民國 110 年及 109 年度採用權益法之投資係依經會計師查核簽證之財務報告評價認列。

2. 關聯企業

本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|---------------------|--------|------------|------------|-------|------|
| | | 110年12月31日 | 109年12月31日 | | |
| POWER CHANNEL | 中國(註1) | 35.75% | 35.75% | 註2 | 權益法 |
| Studio A Technology | 香港 | 24.50% | 24.50% | 註2 | 權益法 |

註1：註冊國家為香港。

註2：持有20%以上表決權之股份。

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | POWER CHANNEL LIMITED | |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ - | \$ - |
| 非流動資產 | 1,123,279 | 1,066,779 |
| 流動負債 | - | - |
| 非流動負債 | - | - |
| 淨資產總額 | <u>\$ 1,123,279</u> | <u>\$ 1,066,779</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 401,572 | \$ 381,373 |
| 商譽 | 126,054 | 126,238 |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 527,626</u> | <u>\$ 507,611</u> |

| | Studio A Technology | |
|-------------|---------------------|-------------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 808,822 | \$ 533,234 |
| 非流動資產 | 74,803 | 57,018 |
| 流動負債 | (411,674) | (205,265) |
| 非流動負債 | (12,238) | (4,687) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 459,713</u> | <u>\$ 380,300</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 112,630 | \$ 93,174 |
| 商譽 | - | - |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 112,630</u> | <u>\$ 93,174</u> |

綜合損益表

| | POWER CHANNEL LIMITED | |
|--------------|-----------------------|-------------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ - | \$ - |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 105,697 | \$ 113,196 |
| 停業單位損益 | - | - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 105,697</u> | <u>\$ 113,196</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| | Studio A Technology | |
|--------------|---------------------|------------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 2,352,246 | \$ 1,666,133 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 92,473 | \$ 58,309 |
| 停業單位損益 | - | - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 92,473</u> | <u>\$ 58,309</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 95,918</u> |

4. 本集團個別不重大關聯企業（註）之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$238,227 及 \$416,392。

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | (\$ 6,730) | \$ 191,740 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (3,032) | (136) |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 9,762)</u> | <u>\$ 191,604</u> |

註：麗巖風光能源股份有限公司、虹堡科技股份有限公司、KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED(已於民國 109 年 5 月完成註銷登記)、TEGNA ELETRONICS PRIVATE LIMITED、中佳電力事業股份有限公司及眾意能源股份有限公司。

5. 如附註四(三)所述，江蘇正嵐新能源科技有限公司原為本集團之合併子公司，因本集團於民國 109 年 4 月未依持股比例參與現金增資，已喪失控制力，帳列採權益法之投資，續後於民國 109 年 9 月辦理減資退回股款，持股比例下降至 12.9%，經評估已喪失重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。因前述交易認列處分投資利益 \$9,579。
6. 本集團於民國 110 年度陸續出售虹堡科技股份有限公司之股權，於處分股權後經評估已喪失重大影響力，續後帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本集團於民國 110 年度因前述交易認列處分投資利益 \$110,320。
7. 本公司於民國 110 年 5 月 20 日辭任麗巖風光能源股份有限公司之董事席次，經評估已喪失重大影響力，續後帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(九) 不動產、廠房及設備

| | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 110年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,211,713 | \$ 3,483,028 | \$ 110,792 | \$ 322,775 | \$ 1,290,326 | \$ 807,812 | \$ 7,226,446 |
| 累計折舊 | (112,432) | (2,054,427) | (92,510) | (298,281) | (1,257,308) | - | (3,814,958) |
| | <u>\$ 1,099,281</u> | <u>\$ 1,428,601</u> | <u>\$ 18,282</u> | <u>\$ 24,494</u> | <u>\$ 33,018</u> | <u>\$ 807,812</u> | <u>\$ 3,411,488</u> |
| 110年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,099,281 | \$ 1,428,601 | \$ 18,282 | \$ 24,494 | \$ 33,018 | \$ 807,812 | \$ 3,411,488 |
| 增添 | 1,792 | 263,155 | 10,319 | 5,808 | 30,060 | 99,327 | 410,461 |
| 處分 | (896) | (758) | (721) | - | (1) | - | (2,376) |
| 重分類 | (11,961) | 16,914 | - | 914 | (6,343) | (17,849) | (18,325) |
| 轉列待出售非 流動資產 | - | (15,599) | - | - | - | - | (15,599) |
| 折舊費用 | (22,954) | (237,537) | (8,761) | (10,770) | (25,693) | - | (305,715) |
| 淨兌換差額 | (5,731) | (3,730) | (1,196) | (1,035) | (1,161) | - | (10,783) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,059,531</u> | <u>\$ 1,451,046</u> | <u>\$ 17,923</u> | <u>\$ 21,481</u> | <u>\$ 29,880</u> | <u>\$ 889,290</u> | <u>\$ 3,469,151</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,194,497 | \$ 3,699,907 | \$ 115,597 | \$ 327,649 | \$ 1,262,733 | \$ 889,290 | \$ 7,489,673 |
| 累計折舊 | (134,966) | (2,248,861) | (97,674) | (306,168) | (1,232,853) | - | (4,020,522) |
| | <u>\$ 1,059,531</u> | <u>\$ 1,451,046</u> | <u>\$ 17,923</u> | <u>\$ 21,481</u> | <u>\$ 29,880</u> | <u>\$ 889,290</u> | <u>\$ 3,469,151</u> |

| | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|-------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 109年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,405,027 | \$ 3,474,924 | \$ 134,741 | \$ 320,543 | \$ 1,289,259 | \$ 2,271,006 | \$ 8,895,500 |
| 累計折舊 | (98,134) | (1,932,257) | (96,981) | (279,614) | (1,208,730) | - | (3,615,716) |
| | <u>\$ 1,306,893</u> | <u>\$ 1,542,667</u> | <u>\$ 37,760</u> | <u>\$ 40,929</u> | <u>\$ 80,529</u> | <u>\$ 2,271,006</u> | <u>\$ 5,279,784</u> |
| <u>109年</u> | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,306,893 | \$ 1,542,667 | \$ 37,760 | \$ 40,929 | \$ 80,529 | \$ 2,271,006 | \$ 5,279,784 |
| 增添 | 66,680 | 83,279 | 14,969 | 7,484 | 8,606 | 673,809 | 854,827 |
| 處分 | - | 45 | (1,612) | (2,369) | (541) | (167) | (4,644) |
| 處分子公司 | (923,712) | (1,479,389) | (24,135) | - | (1,763) | (324,623) | (2,753,622) |
| 重分類 | 655,878 | 1,550,602 | - | - | - | (1,806,348) | 400,132 |
| 折舊費用 | (13,330) | (277,968) | (8,465) | (21,737) | (54,405) | - | (375,905) |
| 淨兌換差額 | <u>6,872</u> | <u>9,365</u> | <u>(235)</u> | <u>187</u> | <u>592</u> | <u>(5,865)</u> | <u>10,916</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 1,099,281</u> | <u>\$ 1,428,601</u> | <u>\$ 18,282</u> | <u>\$ 24,494</u> | <u>\$ 33,018</u> | <u>\$ 807,812</u> | <u>\$ 3,411,488</u> |
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,211,713 | \$ 3,483,028 | \$ 110,792 | \$ 322,775 | \$ 1,290,326 | \$ 807,812 | \$ 7,226,446 |
| 累計折舊 | (112,432) | (2,054,427) | (92,510) | (298,281) | (1,257,308) | - | (3,814,958) |
| | <u>\$ 1,099,281</u> | <u>\$ 1,428,601</u> | <u>\$ 18,282</u> | <u>\$ 24,494</u> | <u>\$ 33,018</u> | <u>\$ 807,812</u> | <u>\$ 3,411,488</u> |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 288,041 | \$ 295,676 |
| 房屋 | 259,900 | 276,054 |
| 運輸設備(公務車) | 4,413 | 3,046 |
| 生財器具(影印機) | 80 | 152 |
| | <u>\$ 552,434</u> | <u>\$ 574,928</u> |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 11,245 | \$ 11,427 |
| 房屋 | 70,542 | 78,219 |
| 運輸設備(公務車) | 2,438 | 1,506 |
| 生財器具(影印機) | 72 | 65 |
| | <u>\$ 84,297</u> | <u>\$ 91,217</u> |

3. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$40,315 及 \$72,453。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 4,711 | \$ 4,594 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 11,649 | 25,250 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 1,438 | 584 |
| 變動租賃給付之費用 | 6,719 | 6,200 |

5. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$112,238 及 \$111,750。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的為與售電產生之銷售金額連結者。對於前揭類型之租賃標的，約 26.53%是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與銷售金額有關。變動付款條款的使用有多種原因，與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本公司售電之銷售額增加 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約\$67。

(十一)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物及設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 110 年及 109 年度基於營業租賃合約分別認列 \$32,049 及 \$13,805 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 110年 | \$ - | \$ 13,724 |
| 111年 | 32,761 | 11,335 |
| 112年 | 32,679 | 6,720 |
| 113年以後 | 8,501 | 5,040 |
| 合計 | <u>\$ 73,941</u> | <u>\$ 36,819</u> |

(十二)投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 110年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 344,587 | \$ 52,416 | \$ 397,003 |
| 累計折舊 | - | (5,931) | (5,931) |
| | <u>\$ 344,587</u> | <u>\$ 46,485</u> | <u>\$ 391,072</u> |
| <u>110年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 344,587 | \$ 46,485 | \$ 391,072 |
| 重分類 | - | 18,304 | 18,304 |
| 折舊費用 | - | (8,565) | (8,565) |
| 12月31日 | <u>\$ 344,587</u> | <u>\$ 56,224</u> | <u>\$ 400,811</u> |
| 110年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 344,587 | \$ 70,720 | \$ 415,307 |
| 累計折舊 | - | (14,496) | (14,496) |
| | <u>\$ 344,587</u> | <u>\$ 56,224</u> | <u>\$ 400,811</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 109年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 344,587 | \$ 52,416 | \$ 397,003 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(3,295)</u> | <u>(3,295)</u> |
| | <u>\$ 344,587</u> | <u>\$ 49,121</u> | <u>\$ 393,708</u> |
| <u>109年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 344,587 | \$ 49,121 | \$ 393,708 |
| 折舊費用 | <u>-</u> | <u>(2,636)</u> | <u>(2,636)</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 344,587</u> | <u>\$ 46,485</u> | <u>\$ 391,072</u> |
| 109年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 344,587 | \$ 52,416 | \$ 397,003 |
| 累計折舊 | <u>-</u> | <u>(5,931)</u> | <u>(5,931)</u> |
| | <u>\$ 344,587</u> | <u>\$ 46,485</u> | <u>\$ 391,072</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 32,049</u> | <u>\$ 13,805</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 8,565</u> | <u>\$ 2,636</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產係採用外部獨立評價專家之評價結果，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日其公允價值分別為\$498,470 及 \$392,673，該公允價值評估係以比較法、收益法及成本法作為估計基礎。

3. 本集團並未有以投資性不動產提供擔保之情形。

(十三) 無形資產

| | 商譽 | 商標權 | 其他 | 合計 |
|------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 110年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 892,107 | \$ 47,086 | \$ 85,250 | \$ 1,024,443 |
| 累計攤銷 | — | — | (39,349) | (39,349) |
| | <u>\$ 892,107</u> | <u>\$ 47,086</u> | <u>\$ 45,901</u> | <u>\$ 985,094</u> |
| 110年 | | | | |
| 1月1日 | \$ 892,107 | \$ 47,086 | \$ 45,901 | \$ 985,094 |
| 本期增添 | — | — | 3,810 | 3,810 |
| 重分類 | — | — | 6,325 | 6,325 |
| 攤銷費用 | — | — | (13,335) | (13,335) |
| 淨兌換差額 | (14,462) | (1,322) | (18) | (15,802) |
| 12月31日 | <u>\$ 877,645</u> | <u>\$ 45,764</u> | <u>\$ 42,683</u> | <u>\$ 966,092</u> |
| 110年12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 877,645 | \$ 45,764 | \$ 94,432 | \$ 1,017,841 |
| 累計攤銷 | — | — | (51,749) | (51,749) |
| | <u>\$ 877,645</u> | <u>\$ 45,764</u> | <u>\$ 42,683</u> | <u>\$ 966,092</u> |
| | 商譽 | 商標權 | 其他 | 合計 |
| 109年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 919,223 | \$ 49,566 | \$ 143,336 | \$ 1,112,125 |
| 累計攤銷 | — | — | (84,430) | (84,430) |
| | <u>\$ 919,223</u> | <u>\$ 49,566</u> | <u>\$ 58,906</u> | <u>\$ 1,027,695</u> |
| 109年 | | | | |
| 1月1日 | \$ 919,223 | \$ 49,566 | \$ 58,906 | \$ 1,027,695 |
| 本期增添 | — | — | 3,431 | 3,431 |
| 攤銷費用 | — | — | (15,823) | (15,823) |
| 淨兌換差額 | (27,116) | (2,480) | (613) | (30,209) |
| 12月31日 | <u>\$ 892,107</u> | <u>\$ 47,086</u> | <u>\$ 45,901</u> | <u>\$ 985,094</u> |
| 109年12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 892,107 | \$ 47,086 | \$ 85,250 | \$ 1,024,443 |
| 累計攤銷 | — | — | (39,349) | (39,349) |
| | <u>\$ 892,107</u> | <u>\$ 47,086</u> | <u>\$ 45,901</u> | <u>\$ 985,094</u> |

1. 商譽及非確定耐用年限商標權分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

| | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 商譽 | 商標權 | 商譽 | 商標權 |
| 系統及週邊產品 | \$ 611,760 | \$ — | \$ 611,760 | \$ — |
| 3C產品零售及週邊 | 265,885 | 45,764 | 280,347 | 47,086 |
| | <u>\$ 877,645</u> | <u>\$ 45,764</u> | <u>\$ 892,107</u> | <u>\$ 47,086</u> |

2. 本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽及非確定耐用年限商標權並未發生減損，商譽及非確定耐用年限商標權之可回收金額係依據使用價值評估，而使用價值之計算係依據本集團未來五年度財務預算之稅前現金流量及折現率（折現率介於 13.77%至 17.44%間）作為估計基礎。

(十四) 其他非流動資產-其他

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 存出保證金(註) | \$ 40,217 | \$ 29,575 |
| 淨確定福利資產 | 81,874 | 74,891 |
| 其他非流動資產 | <u>19,659</u> | <u>12,913</u> |
| | <u>\$ 141,750</u> | <u>\$ 117,379</u> |

註：請詳附註八說明。

(十五) 待出售非流動資產

本集團於民國 110 年 7 月 31 日業經核准決定出售太陽能光電設備，並將相關之資產和負債轉列為待出售處分群組。該待出售處分群組於民國 110 年 12 月 31 日之資產及負債分別為 \$15,599 及 \$0。

(十六) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|---------------------|---------------|------------|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 3,036,000 | 0.5143%~1.95% | 無 |
| 擔保借款 | <u>50,000</u> | 1.50% | 請詳附註八說明 |
| | <u>\$ 3,086,000</u> | | |
| <u>借款性質</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 3,099,800 | 0.5134%~1.29% | 無 |
| 擔保借款 | <u>30,000</u> | 1.01% | 請詳附註八說明 |
| | <u>\$ 3,129,800</u> | | |

(十七) 應付短期票券

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|---------------------|----------------------|
| 商業本票 | \$ 1,597,500 | \$ 307,400 |
| 減：應付商業本票折價 | (978) | (163) |
| | <u>\$ 1,596,522</u> | <u>\$ 307,237</u> |
| 發行利率 | <u>1.22%~1.788%</u> | <u>1.338%~1.568%</u> |

(十八) 其他應付款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 302,564 | \$ 273,584 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 159,903 | 109,338 |
| 應付設備款 | 54,647 | 8,486 |
| 其他 | 241,020 | 226,919 |
| | <u>\$ 758,134</u> | <u>\$ 618,327</u> |

(十九) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 未動用借款 | |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | | | 融資額度 | 110年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 銀行信用借款 | | | | |
| 永崴 | 約定自民國110年9月至112年11月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 1.17%~1.2% | \$ 470,000 | \$ 530,000 |
| 崴強 | 自民國110年3月至112年12月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 0.94%~ 0.983% | 2,968,800 | 1,658,000 |
| 勁永 | 自民國110年7月至112年7月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 1.25% | 100,000 | 200,000 |
| 光耀 | 自民國108年7月至113年7月。依各銀行規定，償還本金及利息。 | 1.04%~1.5% | 64,000 | 273,000 |
| 森崴能源 | 自民國108年2月至112年2月間分期償還。 | 1.71% | - | 8,976 |
| 富崴能源 | 自民國108年1月至124年12月間分期償還。 | 1.4376%~ 1.4857% | 286,721 | 39,188 |
| 銀行擔保借款 | | | | |
| 光耀 | 自108年12月至113年12月，每3個月分期償還本金，每月計息一次。 | 1.36% | - | 65,000 |
| 富崴能源 | 自民國107年5月至125年2月間分期償還。 | 1.4376%~ 1.68% | 371,283 | <u>303,703</u> |
| | | | | 3,077,867 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (<u>302,694</u>) |
| | | | | <u>\$ 2,775,173</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 未動用借款 | |
|--------------------|--|---------------|---------|---------------------|
| | | | 融資額度 | 109年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 銀行信用借款 | | | | |
| 永崴 | 約定自民國109年10月至111年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 1.1%~1.22% | \$ - | \$ 400,000 |
| 崴強 | 自民國109年2月至112年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 0.94%~1.1% | 544,800 | 2,440,000 |
| 勁永 | 自民國108年12月至111年12月。依照各銀行規定償還本金，每月付息一次。 | 1.23%~1.35% | 4,200 | 365,800 |
| 光耀 | 自民國108年4月至113年7月。依各銀行規定，償還本金及利息。 | 1.04%~1.5% | - | 387,000 |
| 森崴能源 | 自民國108年2月至112年2月間分期償還。 | 1.71%~1.76% | - | 18,870 |
| 富崴能源 | 自民國108年1月至122年9月間分期償還。 | 1.4857% | 292,775 | 38,451 |
| 銀行擔保借款 | | | | |
| 光耀 | 自108年12月至113年12月，每3個月分期償還本金，每月計息一次。 | 1.26% | - | 80,000 |
| 富崴能源 | 自民國107年5月至123年12月間分期償還。 | 1.4857%~1.78% | 294,832 | 314,397 |
| | | | | 4,044,518 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (502,471) |
| | | | | <u>\$ 3,542,047</u> |

1. 本集團與永豐銀行、安泰銀行、兆豐銀行、台新銀行及元大銀行所簽訂之借款合同，借款額度共為\$2,500,000，截至民國110年12月31日已動用金額為\$1,338,000，於各合約存續期間每半年及每年度合併財務報表之財務比例應維持如下：

- (1) 流動比率應維持在 100%(含)以上。
- (2) 負債比率應維持在 200%(含)以下。
- (3) 利息保障倍數應維持於 4 倍以上。
- (4) 有形淨值應維持在新台幣 15 至 50 億元以上。
- (5) 淨值應維持在新台幣 18 億元以上。

2. 民國 110 年 12 月 31 日無財務承諾借款額度動用明細：

| 公司名稱 | 借款銀行 | 借款額度 | 截至民國110年 | |
|-------------|-----------|------------|----------|---------|
| | | | 12月31日 | 已動用額度 |
| 永崴、崴強、勁永、光耀 | 日盛銀行(註) | \$ 500,000 | \$ | 500,000 |
| 永崴、勁永 | 華南銀行(註) | 200,000 | | 50,000 |
| 永崴 | 兆豐銀行 | 300,000 | | - |
| 崴強 | 華南銀行 | 200,000 | | 150,000 |
| 崴強 | 合庫銀行 | 500,000 | | 310,000 |
| 崴強 | 第一銀行 | 250,000 | | 113,000 |
| 崴強 | 台灣銀行 | 300,000 | | 300,000 |
| 崴強 | 玉山銀行(註) | 400,000 | | 300,000 |
| 崴強 | 國泰世華銀行(註) | USD 10,000 | | - |
| 崴強 | 凱基銀行(註) | 400,000 | | 400,000 |
| 光耀 | 華南銀行 | 95,000 | | 90,000 |
| 光耀 | 彰化銀行 | 125,000 | | 120,000 |
| 光耀 | 中國輸出入銀行 | 192,000 | | 128,000 |
| 森崴能源 | 上海銀行 | 8,976 | | 8,976 |
| 富崴能源 | 台新銀行(註) | 197,745 | | 53,836 |
| 富崴能源 | 兆豐銀行 | 218,791 | | 218,791 |
| 富崴能源 | 永豐銀行 | 584,358 | | 70,264 |

註：係短期借款及長期借款共用額度，故合併揭露額度資訊。

(二十) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 34,346) | (\$ 39,447) |
| 計畫資產公允價值 | <u>116,220</u> | <u>114,338</u> |
| 淨確定福利資產 | <u>\$ 81,874</u> | <u>\$ 74,891</u> |

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利 資產(負債)</u> |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| 110年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 39,447) | \$ 114,338 | \$ 74,891 |
| 當期服務成本 | (690) | - | (690) |
| 利息(成本)收入 | (207) | 646 | 439 |
| 前期服務成本 | <u>1,098</u> | <u>-</u> | <u>1,098</u> |
| | <u>(39,246)</u> | <u>114,984</u> | <u>75,738</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不 包括包含於利息 收入或費用之金 額) | - | 1,428 | 1,428 |
| 人口統計假設 變動影響數 | (25) | - | (25) |
| 財務假設變動 影響數 | 646 | - | 646 |
| 經驗調整 | <u>3,945</u> | <u>-</u> | <u>3,945</u> |
| | <u>4,566</u> | <u>1,428</u> | <u>5,994</u> |
| 提撥退休基金 | - | 142 | 142 |
| 支付退休金 | <u>332</u> | <u>(332)</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 34,348)</u> | <u>\$ 116,222</u> | <u>\$ 81,874</u> |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利 資產(負債) |
|--------------------------------------|-------------|------------|-----------------|
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 45,054) | \$ 110,713 | \$ 65,659 |
| 當期服務成本 | (40) | - | (40) |
| 利息(成本)收入 | (402) | 1,042 | 640 |
| 前期服務成本 | 704 | - | 704 |
| | (44,792) | 111,755 | 66,963 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不 包括包含於利息 收入或費用之金 額) | - | 3,547 | 3,547 |
| 財務假設變動 影響數 | (854) | - | (854) |
| 經驗調整 | 5,093 | - | 5,093 |
| | 4,239 | 3,547 | 7,786 |
| 提撥退休基金 | - | 142 | 142 |
| 支付退休金 | 1,106 | (1,106) | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 39,447) | \$ 114,338 | \$ 74,891 |

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.7%~0.75% | 0.04%~0.8% |
| 未來薪資增加率 | 1%~5% | 1%~5% |

對於未來死亡率之假設係依政府公布之台灣地區壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加1% | 減少1% |
| 110年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,163) | \$ 1,218 | \$ 1,148 | (\$ 1,054) |
| 109年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,399) | \$ 1,465 | \$ 1,381 | (\$ 1,269) |

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

(6) 本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$142。

(7) 截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 11~20 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%~8% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本公司之國外合併子公司採確定提撥退休金者，依其所在地當地相關法令提撥退休金。本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$57,608 及\$24,436。

(二十一) 股本

如附註一所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司透過股份轉換方式，以光耀公司每 1 股普通股換發本公司 1 股普通股，勁永公司每 1 股普通股換發本公司 0.194 股普通股，及歲強公司每 1 股普通股換發本公司 0.529 股普通股，取得光耀公司、勁永公司及歲強公司 100% 股權。截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司之額定資本額為\$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 30,000 仟股)，實收資本額為 2,462,421，每股面額新台幣 10 元，期末流通在外股數為 246,242 仟股。

(二十二) 資本公積

| | 110年 | | | | |
|---------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額 | 認列對 子公司所有 權益變動數 | 關聯企業 股權淨值 變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 3,955,425 | \$ 57,400 | \$ 125,447 | \$ 59,741 | \$ 4,198,013 |
| 資本公積分配現金 | (172,370) | - | - | - | (172,370) |
| 與非控制權益交易 | - | 147,382 | 712,436 | - | 859,818 |
| 按持股比例認列關 聯企業權益變動 | - | - | - | 4,858 | 4,858 |
| 12月31日 | <u>\$ 3,783,055</u> | <u>\$ 204,782</u> | <u>\$ 837,883</u> | <u>\$ 64,599</u> | <u>\$ 4,890,319</u> |
| | 109年 | | | | |
| | 發行溢價 | 實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額 | 認列對 子公司所有 權益變動數 | 關聯企業 股權淨值 變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 4,237,390 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,237,390 |
| 資本公積彌補虧損 | (281,965) | - | - | - | (281,965) |
| 與非控制權益交易 | - | 57,400 | 125,447 | - | 182,847 |
| 按持股比例認列關 聯企業權益變動 | - | - | - | 59,741 | 59,741 |
| 12月31日 | <u>\$ 3,955,425</u> | <u>\$ 57,400</u> | <u>\$ 125,447</u> | <u>\$ 59,741</u> | <u>\$ 4,198,013</u> |

1. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集及(100)基秘字第 390 號函之規定，如附註四所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
3. 本公司民國 110 年 3 月 26 日經董事會決議通過，以資本公積配發現金\$172,370(每股新台幣 0.7 元)。

(二十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分配之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 如附註四(二)所述，本公司實質上係光耀公司之延續，因此按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 \$8,361。
4. 本公司於民國 109 年 6 月 24 日經股東會決議通過自資本公積彌補虧損 \$281,965。
5. 本公司於民國 110 年 3 月 26 日依公司章程授權經董事會決議通過配發現金股利 \$73,873。另本公司於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | |
|--------|----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 8,985 | |
| 現金股利 | 73,873 | \$ 0.30 |

有關股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| | | | | |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 外部客戶合約收入 | | | | |
| 110年度 | 中國 | 台灣 | 香港 | 美國 |
| 系統及週邊商品 | \$1,076,557 | \$ 4,242 | \$ 162,872 | \$ 1,355,732 |
| 3C零售及週邊商品 | 8,330 | 26,810 | 1,988,219 | 7,977 |
| 3C零組件 | 142,068 | 63,951 | 7,527 | 74 |
| 能源服務管理 | 22,245 | 4,312,087 | - | - |
| | <u>\$1,249,200</u> | <u>\$4,407,090</u> | <u>\$2,158,618</u> | <u>\$ 1,363,783</u> |
| 110年度 | 歐洲 | 其他 | | 合計 |
| 系統及週邊商品 | \$ 614,010 | \$1,346,613 | | \$ 4,560,026 |
| 3C零售及週邊商品 | - | 6,699 | | 2,038,035 |
| 3C零組件 | 183 | 95,732 | | 309,535 |
| 能源服務管理 | - | - | | 4,334,332 |
| | <u>\$ 614,193</u> | <u>\$1,449,044</u> | | <u>\$11,241,928</u> |
| 外部客戶合約收入 | | | | |
| 109年度 | 中國 | 台灣 | 香港 | 美國 |
| 系統及週邊商品 | \$1,325,258 | \$ 4,511 | \$ 177,141 | \$ 1,096,832 |
| 3C零售及週邊商品 | 14,109 | 95,680 | 1,484,488 | 11,829 |
| 3C零組件 | 263,241 | 88,799 | 19,195 | 1,176 |
| 能源服務管理 | 25,112 | 496,584 | - | - |
| | <u>\$1,627,720</u> | <u>\$ 685,574</u> | <u>\$1,680,824</u> | <u>\$ 1,109,837</u> |
| 109年度 | 歐洲 | 其他 | | 合計 |
| 系統及週邊商品 | \$ 624,147 | \$1,200,489 | | \$ 4,428,378 |
| 3C零售及週邊商品 | - | 12,238 | | 1,618,344 |
| 3C零組件 | 1,042 | 111,490 | | 484,943 |
| 能源服務管理 | - | - | | 521,696 |
| | <u>\$ 625,189</u> | <u>\$1,324,217</u> | | <u>\$ 7,053,361</u> |

2. 尚未履行之建造合約

本集團截至民國110年12月31日已簽訂之重要建造合約，尚未滿足履約義務所分攤之交易價格之彙總金額及預計認列收入年度分別如下：

| 年度 | 預計認列收入年度 | 已簽約合約金額(未稅) |
|------------|----------|---------------|
| 110年12月31日 | 110~114年 | \$ 54,669,266 |
| 109年12月31日 | 109~110年 | 52,532,010 |

3. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 合約資產： | | |
| 合約資產-建造合約 | \$ 3,216,453 | \$ 104,591 |
| 合約負債： | | |
| 合約負債-預收貨款 | 381,589 | 374,231 |
| 合約負債-建造合約 | <u>2,293</u> | <u>266,085</u> |
| 合計 | <u>\$ 383,882</u> | <u>\$ 640,316</u> |

(2) 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日前述建造合約所認列之合約資產及負債如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 已發生之總成本及已認列之利潤 | \$ 4,366,249 | \$ 977,551 |
| 減：工程進度請款金額 | (1,152,089) | (1,139,045) |
| 進行中合約淨資產負債狀況 | <u>\$ 3,214,160</u> | <u>(\$ 161,494)</u> |
| 列報為： | | |
| 合約資產-流動 | \$ 3,216,453 | \$ 104,591 |
| 合約負債-流動 | (2,293) | (266,085) |
| | <u>\$ 3,214,160</u> | <u>(\$ 161,494)</u> |

(3) 期初合約負債本期認列收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------------|------------------|-------------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| 預收收入 | <u>\$ 77,051</u> | <u>\$ 130,226</u> |

4. 本集團承攬之重大建造合約資訊，請詳附註九。

(二十五) 利息收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 29,240 | \$ 12,427 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | <u>11,844</u> | <u>17,611</u> |
| | <u>\$ 41,084</u> | <u>\$ 30,038</u> |

(二十六) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-------------------|-------------------|
| 股利收入 | \$ 72,193 | \$ 72,193 |
| 租金收入 | 47,126 | 31,812 |
| 賠償收入 | - | 50,000 |
| 其他 | 25,939 | 46,933 |
| | <u>\$ 145,258</u> | <u>\$ 200,938</u> |

(二十七) 其他利益及損失

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| 外幣兌換(損失)利益 | (\$ 23,153) | \$ 39,536 |
| 處分投資利益 | 112,689 | 266,613 |
| 政府補助收入 | 7,709 | 11,233 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益 | - | 1,387 |
| 投資性不動產折舊 | (8,565) | (2,636) |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 21 | (1,555) |
| 其他 | 7,373 | 1,923 |
| | <u>\$ 96,074</u> | <u>\$ 316,501</u> |

(二十八) 財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 86,188 | \$ 80,683 |
| 向關係人借款 | 29,753 | 22,126 |
| 租賃負債 | 4,711 | 4,594 |
| | <u>\$ 120,652</u> | <u>\$ 107,403</u> |

(二十九) 費用性質之額外資訊

| 性 質 別 | 110年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 788,459 | \$ 619,345 | \$ 1,407,804 |
| 勞健保費用 | 34,430 | 34,464 | 68,894 |
| 退休金費用 | 38,196 | 18,565 | 56,761 |
| 其他用人費用 | 36,777 | 24,232 | 61,009 |
| | <u>\$ 897,862</u> | <u>\$ 696,606</u> | <u>\$ 1,594,468</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 223,326</u> | <u>\$ 166,686</u> | <u>\$ 390,012</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 495</u> | <u>\$ 12,840</u> | <u>\$ 13,335</u> |

| 性 質 別 | 109年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 739,772 | \$ 523,803 | \$ 1,263,575 |
| 勞健保費用 | 26,711 | 27,910 | 54,621 |
| 退休金費用 | 8,713 | 14,419 | 23,132 |
| 其他用人費用 | 37,986 | 24,104 | 62,090 |
| | <u>\$ 813,182</u> | <u>\$ 590,236</u> | <u>\$ 1,403,418</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 277,290</u> | <u>\$ 189,832</u> | <u>\$ 467,122</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 1,780</u> | <u>\$ 14,043</u> | <u>\$ 15,823</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 6%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 110 年度員工酬勞估列金額為 \$30,000；董監酬勞估列金額為 \$4,880，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 110 年度係依截至當期止之獲利情形，參酌章程所定之成數為基礎估列之。

本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞分別為 \$30,000 及 \$4,880，皆採現金方式發放。

4. 董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 180,302 | \$ 34,765 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,584 | - |
| 以前年度所得稅(高)估 | (3,200) | (3,039) |
| 當期所得稅總額 | 178,686 | 31,726 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 44,683 | 79,952 |
| 遞延所得稅總額 | 44,683 | 79,952 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 223,369</u> | <u>\$ 111,678</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|------------------|-----------------|
| 國外營運機構換算差額 | \$ 15,447 | \$ 4,658 |
| 確定福利義務之再衡量數 | (1,199) | (1,557) |
| | <u>\$ 14,248</u> | <u>\$ 3,101</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計 | \$ 240,681 | \$ 21,831 |
| 算之所得稅 | | |
| 暫時性差異未認列遞延 | (23,975) | 115,515 |
| 所得稅資產 | | |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 35,740 | (39,646) |
| 以前年度所得稅高估 | (3,200) | (3,039) |
| 最低稅負制影響 | 28,028 | 17,017 |
| 以前年度虧損扣抵所得稅 | (53,905) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 223,369</u> | <u>\$ 111,678</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 110年 | | | |
|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 虧損扣抵 | \$ 77,478 | (\$ 4,980) | \$ - | \$ 72,498 |
| 折舊費用財稅差 | 51,146 | (386) | - | 50,760 |
| 產品售後服務保證 | 22,200 | (8,498) | - | 13,702 |
| 國外營運機構財務 報表之兌換差額 | 109,011 | - | (82,996) | 26,015 |
| 未實現存貨跌價及 呆滯損失 | 14,236 | 1,152 | - | 15,388 |
| 呆帳損失 | 15,429 | (372) | - | 15,057 |
| 未實現聯屬公司間 利益 | 27,328 | (6,426) | - | 20,902 |
| 其他 | 22,924 | (2,104) | (201) | 20,619 |
| 小計 | <u>\$ 339,752</u> | <u>(\$ 21,614)</u> | <u>(\$ 83,197)</u> | <u>\$ 234,941</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現投資利益 | (\$ 114,917) | \$ 2,078 | \$ - | (\$ 112,839) |
| 其他 | (137,190) | (25,147) | 97,445 | (64,892) |
| 小計 | <u>(\$ 252,107)</u> | <u>(\$ 23,069)</u> | <u>\$ 97,445</u> | <u>(\$ 177,731)</u> |
| 合計 | <u>\$ 87,645</u> | <u>(\$ 44,683)</u> | <u>\$ 14,248</u> | <u>\$ 57,210</u> |

| | 109年 | | | |
|---------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
| | 1月1日 | 認列於 損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 虧損扣抵 | \$ 67,740 | \$ 9,738 | \$ - | \$ 77,478 |
| 折舊費用財稅差 | 36,541 | 14,605 | - | 51,146 |
| 產品售後服務保證 | 21,164 | 1,036 | - | 22,200 |
| 國外營運機構財務 報表之兌換差額 | 104,353 | - | 4,658 | 109,011 |
| 未實現存貨跌價及 呆滯損失 | 12,940 | 1,296 | - | 14,236 |
| 呆帳損失 | 16,935 | (1,506) | - | 15,429 |
| 未實現聯屬公司間 利益 | 40,107 | (12,779) | - | 27,328 |
| 其他 | 35,404 | (12,077) | (403) | 22,924 |
| 小計 | \$ 335,184 | \$ 313 | \$ 4,255 | \$ 339,752 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現投資利益 | (\$ 34,986) | (\$ 79,931) | \$ - | (\$ 114,917) |
| 其他 | (135,702) | (334) | (1,154) | (137,190) |
| 小計 | (\$ 170,688) | (\$ 80,265) | (\$ 1,154) | (\$ 252,107) |
| 合計 | \$ 164,496 | (\$ 79,952) | \$ 3,101 | \$ 87,645 |

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 110年12月31日 | | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 未認列遞延 | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 101~110 | \$ 2,615,155 | \$ 2,363,872 | \$ 2,090,471 | 111~120 |

| 109年12月31日 | | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 未認列遞延 | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 100~109 | \$ 2,960,873 | \$ 2,553,425 | \$ 2,234,905 | 110~119 |

5. 本公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。本公司之國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 107 年度至民國 108 年度。

(三十一) 每股盈餘

| | 110年度 | | |
|-------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 434,012 | 246,242 | \$ 1.76 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 434,012 | 246,242 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 956 | |
| 歸屬於母公司本期淨利加潛在 普通股之影響 | \$ 434,012 | 247,198 | \$ 1.76 |
| | | | |
| | 109年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 83,599 | 246,242 | \$ 0.34 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 83,599 | 246,242 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 173 | |
| 歸屬於母公司本期淨利加潛在 普通股之影響 | \$ 83,599 | 246,415 | \$ 0.34 |

(三十二) 與非控制權益之交易

1. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

本集團於民國 110 年 3 月出售子公司世豐電力股份有限公司 25% 股權，交易金額為 \$690,000。世豐電力股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$588,281，該交易增加非控制權益 \$612,793，歸屬於母公司業主之權益 \$77,207。

本集團於民國 110 年 11 月出售子公司森歲能源股份有限公司 0.74% 股權，交易金額為 \$112,809。森歲能源股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$2,827,409，該交易增加非控制權益 \$42,634，歸屬於母公司業主之權益 \$70,175。

本集團於民國 109 年 11 月出售子公司森歲能源股份有限公司 1.9% 股權，交易金額為 \$81,497。森歲能源股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$499,185，該交易增加非控制權益 \$24,097，歸屬於母公司業主之權益 \$57,400。

2. 子公司及孫公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之孫公司森崴能源股份有限公司及浚喆股份有限公司於民國110年度辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而分別減少7.82%及66.5%之股權。該交易共增加非控制權益\$2,492,149，歸屬於母公司業主之權益增加\$712,436。

本集團之子公司世豐電力股份有限公司、孫公司森崴能源股份有限公司、欣鑫天然氣股份有限公司、富威電力股份有限公司於民國109年度辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而分別減少34%、16%、20%及1%之股權。該交易共減少非控制權益\$125,447，歸屬於母公司業主之權益增加\$125,447。

(三十三) 現金流量補充資訊

本集團於民國109年11月30日出售彰苑、北苑及星崴電力100%股權，致本集團喪失對該子公司之控制(請詳附註四、(三)2.)，該交易收取之對價(包括屬現金及約當現金之部分)及該各子公司相關資產及負債之資訊如下：

| | 109年11月30日 | | |
|---------------|------------|------------|-----------|
| | 彰苑 | 北苑 | 星崴電力 |
| 各子公司資產及負債帳面金額 | | | |
| 現金 | \$ 3,287 | \$ 6,400 | \$ 21,108 |
| 其他流動資產 | 37,784 | 38,351 | 114 |
| 不動產、廠房及設備 | 729,847 | 740,911 | 24,039 |
| 遞延所得稅資產 | 34 | 28 | - |
| 其他非流動資產 | 5,786 | 2,864 | 2,057 |
| 其他流動負債 | (128,466) | (130,331) | (2,370) |
| 其他非流動負債 | (454,612) | (532,396) | - |
| 處分子公司帳面價值 | 193,660 | 125,827 | 44,948 |
| 處分子公司利益 | 125,490 | 114,360 | 52 |
| 處分子公司收取之對價總額 | 319,150 | 240,187 | 45,000 |
| 處分子公司之現金及約當現金 | (3,287) | (6,400) | (21,108) |
| 處分子公司之現金淨變動數 | \$ 315,863 | \$ 233,787 | \$ 23,892 |

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 應付 短期票券 | 長期借款 | 其他應付款 項-關係人 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|------------|-------------|-------------|--------------|----------------|------------|-----------------|
| | | | (含一年內 到期) | | | |
| 110年1月1日 | \$3,129,800 | \$ 307,237 | \$ 4,044,518 | \$ 4,000,000 | \$ 337,052 | \$ 11,818,607 |
| 籌資現金流量之變動 | (43,800) | 1,289,285 | (966,652) | (4,000,000) | (87,721) | (3,808,888) |
| 其他非現金之變動 | - | - | - | - | 63,771 | 63,771 |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | 3,423 | 3,423 |
| 110年12月31日 | \$3,086,000 | \$1,596,522 | \$ 3,077,866 | \$ - | \$ 316,525 | \$ 8,076,913 |

| | 短期借款 | 應付 短期票券 | 長期借款 (含一年內 到期) | 其他應付款 項-關係人 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 109年1月1日 | \$1,996,744 | \$ 314,958 | \$ 4,577,992 | \$ - | \$ 346,816 | \$ 7,236,510 |
| 籌資現金流量之變動 | 1,133,056 | (7,721) | 453,536 | 4,000,000 | (75,122) | 5,503,749 |
| 其他非現金之變動 | - | - | (987,010) | - | 69,763 | (917,247) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (4,405) | (4,405) |
| 109年12月31日 | <u>\$3,129,800</u> | <u>\$ 307,237</u> | <u>\$ 4,044,518</u> | <u>\$ 4,000,000</u> | <u>\$ 337,052</u> | <u>\$ 11,818,607</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 集 團 之 關 係 |
|--------------------------------------|---------------|
| 正歲精密工業股份有限公司(正歲) | 最終母公司 |
| 富港電子(東莞)有限公司(東莞富港) | 其他關係人 |
| 富港電子(徐州)有限公司(徐州富港) | 其他關係人 |
| 昆山富港電子貿易有限公司(昆山富港) | 其他關係人 |
| 逢緯國際股份有限公司(逢緯) | 其他關係人 |
| CU INTERNATIONAL LTD.(CU) | 其他關係人 |
| STUDIO A TECHNOLOGY LTD.(STUDIO A) | 其他關係人 |
| 晶實科技股份有限公司(晶實) | 其他關係人 |
| 晶盛科技股份有限公司(晶盛) | 其他關係人 |
| 協創數據技術股份有限公司(協創) | 其他關係人 |
| 東莞富強電子有限公司(東莞富強) | 其他關係人 |
| 麗巖風光能源股份有限公司(麗巖) | 其他關係人(註) |
| 彰苑風力發電股份有限公司(彰苑) | 其他關係人(註) |
| 北苑風力發電股份有限公司(北苑) | 其他關係人(註) |
| 星巖電力股份有限公司(星巖電力) | 其他關係人(註) |
| 中影股份有限公司(中影) | 其他關係人 |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 其他關係人 |
| Foxlink Technical India Private Ltd. | 其他關係人 |
| 宸峰工程科技股份有限公司(宸峰) | 其他關係人 |

註：彰苑、北苑及星巖電力原為本集團之子公司，因於民國 109 年 11 月 30 日出售予麗巖，自民國 109 年 11 月 30 日起為其他關係人。本公司於民國 110 年 5 月 20 日辭任麗巖之董事席次，自民國 110 年 5 月 20 日起麗巖及其子公司已非屬關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售： | | |
| 正歲 | \$ 56,060 | \$ 121,022 |
| 星巖電力 | 391,510 | - |
| 其他關係人 | 124,475 | 67,696 |
| 合計 | <u>\$ 572,045</u> | <u>\$ 188,718</u> |

- (1)本集團對上述關係人之商品銷售，其銷售價格依雙方議定，且並未售予其他客戶，收款條件為月結 90~120 天。
- (2)本集團對上述關係人之勞務銷售係向關係人簽訂工程承攬契約、工程開發設計監造承攬契約、風力發電設備維運契約收取工程收入、服務收入及售電收入，其交易價格與收款條件與市場行情或一般客戶約當。

2. 進貨

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 商品購買： | | |
| 正崙 | \$ 16,916 | \$ 38,077 |
| STUDIO A | 2,460 | 16,007 |
| 其他 | 462 | 432 |
| 合計 | <u>\$ 19,838</u> | <u>\$ 54,516</u> |

本集團向上述關係人進貨價格係依雙方議定之價格，付款條件為月結 90~120 天。

3. 應收關係人款項

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| 星崙電力 | \$ - | \$ 284,899 |
| 北苑 | - | 35,308 |
| 正崙 | 15,097 | 22,195 |
| 其他關係人 | 36,450 | 52,319 |
| | <u>\$ 51,547</u> | <u>\$ 394,721</u> |

4. 應付關係人款項

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| 正崙 | \$ 2,376 | \$ 21,333 |
| 其他關係人 | 2,941 | 737 |
| | <u>\$ 5,317</u> | <u>\$ 22,070</u> |
| 其他應付款： | | |
| 正崙 | \$ 10,650 | \$ 14,734 |
| 其他關係人 | 19,219 | 22,705 |
| | <u>\$ 29,869</u> | <u>\$ 37,439</u> |

(1)應付關係人款項主要來自進貨交易，付款條件為月結 90~120 天。

(2)其他應付關係人款項主要係應付管理服務、法務及系統維護等支出。

5. 財產交易

| 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 109年度 | |
|-----------------|--------|------|-------------------|-------------------|
| | | | 處分價款 | 處分利益 |
| 處分金融資產 | | | | |
| 其他關係人 | | | | |
| -麗歲 採權益法之投資-子公司 | 23,000 | 彰苑 | \$ 319,150 | \$ 125,490 |
| 採權益法之投資-子公司 | 16,000 | 北苑 | 240,187 | 114,360 |
| 採權益法之投資-子公司 | 4,500 | 星歲電力 | 45,000 | 52 |
| 合計 | | | <u>\$ 604,337</u> | <u>\$ 239,902</u> |

本集團於民國 109 年 11 月 30 日將彰苑、北苑及星歲電力 100% 股權出售予麗歲，並喪失對各該公司之控制，其中彰、北苑出售價款已洽請外部專家表示意見，尚屬合理。該交易收取之對價及各該子公司相關資產及負債之資訊，請詳附註六、(三十三)。

6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向最終母公司及其他關係人承租建物，租賃合約期間為民國 102 年至 117 年，租金係按月支付。

(2) 取得使用權資產

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 最終母公司 | <u>\$ 28,122</u> | <u>\$ 37,249</u> |

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 正歲 | \$ 144,112 | \$ 129,961 |
| 其他關係人 | | |
| CU | 21,929 | 40,625 |
| 合計 | <u>\$ 166,041</u> | <u>\$ 170,586</u> |

B. 利息費用：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 正歲 | \$ 2,186 | \$ 1,665 |
| 其他關係人 | 356 | 591 |
| 合計 | <u>\$ 2,542</u> | <u>\$ 2,256</u> |

7. 租金收入

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 正歲 | \$ 18,244 | \$ - |
| 其他關係人 | 23,922 | 18,007 |
| 合計 | <u>\$ 42,166</u> | <u>\$ 18,007</u> |

8. 資金貸與關係人

向關係人借款(表列其他應付款項-關係人)

A. 期末餘額：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----|-------------------|-------------------|
| 正歲 | \$ - | \$ 4,000,000 |

B. 利息費用

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----|--------------|--------------|
| 正歲 | \$ 29,753 | \$ 22,126 |

向關係人之借款條件為款項貸與後按合約償還，利息按年利率 1.5% 收取。

9. 提供資金貸與及背書保證情形：請詳附註十三(一)1. 及附註十三(一)2. 之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 10,406 | \$ 11,671 |
| 退職後福利 | 135 | 216 |
| 總計 | <u>\$ 10,541</u> | <u>\$ 11,887</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | |
| 定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動) | 158,617 | 159,551 | 海關快速通關保證金、開立購料保證函及履約保證金 |
| 存出保證金 (帳列其他非流動資產) | 18,605 | 2,284 | 電能轉供履約保證及押金、海關保證金 |
| 存出保證金 (帳列其他流動資產) | 2,657 | 3,107 | 工程案件履約保證 |
| 受限制銀行存款及定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動) | 1,710,695 | 5,400,000 | 工程案件履約保證函擔保及保證票據等 |
| 定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動) | 4,500 | 4,500 | 租賃履約保證金 |
| 受限制銀行存款及質押之定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動) | 14,640 | 14,591 | 備償戶、工程履約保證及保證票據、開發計畫保證金 |
| 不動產、廠房及設備 | 917,568 | 951,953 | 短期票券、短期及長期借 |
| | <u>\$ 2,827,282</u> | <u>\$ 6,535,986</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 本集團採用透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-中影股份有限公司(以下簡稱「中影公司」)\$257,656，中影公司因不當黨產處理委員會(以下簡稱「黨產會」)於民國107年10月9日作成黨產處字第107007號之處分書，認定中影公司為社團法人中國國民黨之附隨組織，依政黨及其附隨組織不當取得財產處理條例(以下簡稱「黨產條例」)第5條第1項、第9條規定，中影公司於民國105年8月10日黨產條例公布時尚存在之財產，被推定為不當取得之財產，除為履行法定義務或有其他正當理由，或經黨產會決議同意以外，均禁止處分，中影股份有限公司被推定為不當取得之財產，若經黨產會認定屬不當取得之財產後，善意第三人於黨產會命應移轉為國有、地方自治團體或原所有權人所有財產上存有之租賃權、地上權、抵押權或典權等權利，不因此而受影響。中影公司依黨產條例第16條規定，得於上開黨產會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依行政訴訟法第116條第2項規定聲請停止執行。中影公司已於民國107年12月12日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國109年1月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國109年2月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國109年1月14日宣示本撤銷訴訟案候核辦，中影公司與黨產會於民國110年8月24日簽訂行政契約及於民國110年9月17日在臺北高等行政法院和解成立，中影公司於民國110年10月23日前將新台幣玖億五千萬元匯入黨產會指定帳戶即廢除原處分書，中影公司已於民國110年9月24日依約匯款終結訴訟程序。
2. 本公司於花蓮縣進行「豐坪溪及其支流水力發電開發計畫」(下稱簡稱「開發計畫」)，規劃在豐坪溪設置攔河堰執行電廠發電，於民國89年開始依序取得電業籌備創設許可及電業設置發電設備工作許可證(以下簡稱「工作許可證」)，准予施工，因施工未能如期完成，故後續執行15次申請展延工作許可證並經經濟部同意，最近一次為民國109年12月31日有效期限至民國110年12月31日止。

惟查，於民國110年5月14日有當地少數住民(以下稱「聲請人」)依據原住民族基本法(以下稱「原基法」)第21條規定，主張本案為利用「原住民族土地或部落及其周邊一定範圍內之公有土地」從事開發行為，依規定應諮商並取得原住民族或部落同意或參與，而本開發計畫案並未踐行諮商同意程序，主管機關即發給工作許可證，於法未合；爰乃向行政院提出訴願，聲請「暫停開發計畫之執行」及「110年工作許可證之撤銷」。查行政院已就「暫停開發計畫之執行」先行駁回訴願，而聲請人向台北高等行政法院提起行政訴訟，此部分業經北高行於民國110年12月3日裁定「在行政爭訟終結前，停止執行」，本公司依法提出抗告以先行阻斷裁定之法效，全案已於民國111年1月24日移由最高行政法院進行終審裁判之審議，截至本財務報告日止尚無法確知可能之裁判結果。另「110

年工作許可證之撤銷」爭議部分，本公司於民國 111 年 3 月 14 日收到經濟部於 111 年 3 月 10 日發函之經授能字第 11103002490 號函，該函係依據行政院訴願決定書，要求本公司應適用展延時之法令，踐行「原住民族基本法」第 21 條第 1 項規定辦理諮商同意程序並取得諮商同意證明文件後函復經濟部。

(二)承諾事項

1. 對子公司之背書保證請詳附註十三、(二)說明。
2. 本集團截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，因承攬台電離岸風力財物採購帶安裝案件之履約保證，需要由銀行開立之保證函金額均為 \$5,400,000，其中由本集團提供予銀行作為質押擔保(表列按攤銷後成本衡量之金融資產)之金額分別為 \$1,620,000 及 \$5,400,000，並由本公司提供背書保證金額分別為 \$4,700,000 及 \$0，另由承包商開立之保證函轉讓作為質押擔保之金額分別為 \$1,608,370 及 \$0。
3. 本集團截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，因承攬太陽能電廠興建工程及節能工程案件之履約保證，需要由銀行開立之保證函金額分別為 \$100,699 及 \$282,681。
4. 已簽約但尚未發生之資本支出
 - (1)截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，已簽約之設備購置合約，惟尚未估列入帳及付款部分分別為 162,902 及 \$26,618。
 - (2)本公司與非關係人簽訂工程合作契約，合約價款為 \$37,360,969，截至民國 110 年 12 月 31 日止已支付金額為 \$4,702,289。
5. 本公司於民國 109 年 8 月 13 日與台灣電力股份有限公司簽署「離岸風力發電第二期計畫風場財物採購帶安裝案」設備採購合約及運轉維護合約，合約價款分別為 \$56,588,000 及 \$6,300,000，設備採購合約訂定本集團應於民國 113 年 9 月 30 日前完成所有風力發電機組及海上變電站之下部結構設置；於民國 114 年 9 月 30 日前完成全部機組接受安全調度；於民國 114 年 12 月 31 日前完成全部工程竣工；並於全部工程竣工驗收合格日起由本集團提供 2 年保固，並訂有設備保證發電量，本案履約期限訂有分期進度及最後竣工期限，其逾期違約金係分別依各分期工程計算至終止或解除契約日止。維運合約規範全部風力發電設備之保證年可用率違約金等條款暨雙方相關權利義務內容，期間自全部機組接受安全調度起滿五年，截至民國 110 年 12 月 31 日，本集團工程均如期施作，尚未有因工程逾期產生賠償損失之情事。
6. 本集團與彰苑、北苑及星歲電力簽訂風力發電設備及太陽能發電設備維運契約，契約中規範年保證發電量上下限值作為維運獎金及維運罰款等條款暨雙方相關權利義務內容，期間自併聯日起為期 20 年，其收取價款情形請詳附註七。

7. 富歲能源與承攬商新加坡商 Teras Offshore Pte. Ltd. 簽署「26 號場址風力機組運輸加安裝合約」，因承攬商未依合約條款於期限內提供必要文件，富歲能源已取得撤銷合約之權利，並以書面通知承攬商解約事宜。承攬商收到富歲能源書面通知後，於民國 110 年 12 月 11 日委託律師函覆富歲能源並請求損害賠償，並提出如未給付將提付仲裁，富歲能源亦已委請律師於民國 110 年 12 月 24 日寄發律師函表明合法終止合約行為，並保留向承攬商請求損害賠償之權利；截至民國 111 年 3 月 7 日富歲能源尚未接獲承攬商向仲裁機構提付仲裁之通知，本次解約事宜對原工程承攬契約及後續履約義務未有影響。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議民國 110 年度盈餘分配案，分派案如下：

| | 110年度 | |
|--------|-----------|---------|
| | 金額 | 每股股利 |
| 法定盈餘公積 | \$ 42,083 | |
| 特別盈餘公積 | 220,768 | |
| 現金股利 | 123,121 | \$ 0.50 |

2. 本公司民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$246,242(每股新台幣 1 元)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 金融資產 | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 2,098,520 | \$ 2,345,419 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 4,968,346 | \$ 5,148,889 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 2,116,078 | 5,593,595 |
| 應收票據 | 4,259 | 4,846 |
| 應收帳款(含關係人) | 1,197,414 | 1,290,158 |
| 其他應收款 | 54,757 | 8,061 |
| 存出保證金 | 42,874 | 32,682 |
| | <u>\$ 8,383,728</u> | <u>\$ 12,078,231</u> |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 3,086,000 | \$ 3,129,800 |
| 應付短期票券 | 1,596,522 | 307,237 |
| 應付票據 | 150 | 155 |
| 應付帳款(含關係人) | 2,738,183 | 1,004,216 |
| 其他應付帳款(含關係人) | 788,003 | 4,655,766 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 3,077,867 | 4,044,518 |
| 存入保證金 | 19,901 | 1,932 |
| | <u>\$ 11,306,626</u> | <u>\$ 13,143,624</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 316,525</u> | <u>\$ 337,052</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 110年12月31日 | | | |
|-------------------|-----------|---------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 54,092 | 27.6800 | \$ 1,497,267 |
| 人民幣：新台幣 | 226,975 | 4.3440 | 985,979 |
| 日圓：新台幣 | 468,261 | 0.2405 | 112,617 |
| 港幣：新台幣 | 2,830 | 3.5490 | 10,044 |
| 歐元：新台幣 | 168 | 31.3200 | 5,262 |
| 港幣：人民幣 | 8,268 | 0.8170 | 29,343 |
| 美金：人民幣 | 10,494 | 6.3739 | 290,474 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 34,187 | 27.6800 | \$ 946,296 |
| 人民幣：新台幣 | 105,110 | 4.3440 | 456,598 |
| 日圓：新台幣 | 14,252 | 0.2405 | 3,428 |
| 美金：人民幣 | 3,972 | 6.3739 | 109,945 |
| 美金：港幣 | 10,377 | 7.7880 | 287,235 |

109年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|-------------------|-----------|---------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 57,883 | 28.4800 | \$ 1,648,508 |
| 人民幣：新台幣 | 293,127 | 4.3770 | 1,283,017 |
| 日圓：新台幣 | 468,634 | 0.2760 | 129,343 |
| 港幣：新台幣 | 3,440 | 3.6730 | 12,635 |
| 歐元：新台幣 | 164 | 35.0200 | 5,743 |
| 港幣：人民幣 | 4,890 | 0.8390 | 17,961 |
| 美金：人民幣 | 13,805 | 6.5070 | 393,166 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 27,203 | 28.4800 | \$ 774,741 |
| 人民幣：新台幣 | 62,317 | 4.3770 | 272,762 |
| 日圓：新台幣 | 23,942 | 0.2760 | 6,608 |
| 美金：人民幣 | 2,405 | 6.5070 | 68,494 |
| 美金：港幣 | 4,434 | 7.7540 | 126,280 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$23,153)及\$39,536。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 110年度 | | |
|-------------------|----|-------|--------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 14,973 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 9,860 | - |
| 日圓：新台幣 | 1% | | 1,126 | - |
| 港幣：新台幣 | 1% | | 100 | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 53 | - |
| 港幣：人民幣 | 1% | | 293 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 2,905 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 9,463 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 4,566 | - |
| 日圓：新台幣 | 1% | | 34 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 1,099 | - |
| 美金：港幣 | 1% | | 2,872 | - |
| | | 109年度 | | |
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 16,485 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 12,830 | - |
| 日圓：新台幣 | 1% | | 1,295 | - |
| 港幣：新台幣 | 1% | | 126 | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 57 | - |
| 港幣：人民幣 | 1% | | 180 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 3,932 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 7,747 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 2,728 | - |
| 日圓：新台幣 | 1% | | 66 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 685 | - |
| 美金：港幣 | 1% | | 1,263 | - |

價格風險

無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年度，本集團之借款係以新台幣及美金計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$7,760 及 \$7,482，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團將對客戶之應收帳款及合約資產採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
|-------------------|----------|---------------------|------------------|
| <u>110年12月31日</u> | | | |
| 未逾期 | 0.03% | \$ 962,715 | \$ 289 |
| 逾期30天內 | 0.03%~5% | 183,817 | 17,330 |
| 逾期31-90天 | 20% | 21,192 | 4,238 |
| 逾期91-180天 | 100% | - | - |
| 逾期181天以上 | 100% | 11,049 | 11,049 |
| 合計 | | <u>\$ 1,178,773</u> | <u>\$ 32,906</u> |

| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
|-------------------|----------|-------------------|------------------|
| <u>109年12月31日</u> | | | |
| 未逾期 | 0.03% | \$ 862,431 | \$ 259 |
| 逾期30天內 | 0.03%~5% | 53,405 | 20,140 |
| 逾期31-90天 | 20% | - | - |
| 逾期91-180天 | 100% | 508 | 508 |
| 逾期181天以上 | 100% | 10,915 | 10,915 |
| 合計 | | <u>\$ 927,259</u> | <u>\$ 31,822</u> |

G. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

| | 110年 |
|-------------|------------------|
| | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 31,822 |
| 提列減損損失 | 1,546 |
| 匯率影響數 | (462) |
| 12月31日 | <u>\$ 32,906</u> |
| | 109年 |
| | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 93,520 |
| 提列減損損失 | 752 |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (62,493) |
| 匯率影響數 | 43 |
| 12月31日 | <u>\$ 31,822</u> |

(3) 流動性風險

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

非衍生金融負債：

| 110年12月31日 | 短於一年 | 第二至 第五年 | 五年以上 |
|-------------------------|--------------|------------|---------|
| 短期借款 | \$ 3,092,766 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 1,596,522 | - | - |
| 應付票據 | 150 | - | - |
| 應付帳款 | 2,738,183 | - | - |
| 其他應付款 | 788,003 | - | - |
| 租賃負債 | 70,063 | 137,947 | 242,783 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | 335,993 | 2,626,169 | 189,678 |

非衍生金融負債：

| 109年12月31日 | 短於一年 | 第二至 第五年 | 五年以上 |
|-------------------------|--------------|------------|---------|
| 短期借款 | \$ 3,141,899 | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 307,237 | - | - |
| 應付票據 | 155 | - | - |
| 應付帳款 | 1,004,216 | - | - |
| 其他應付款 | 4,655,766 | - | - |
| 租賃負債 | 73,877 | 142,639 | 160,940 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | 541,696 | 3,368,598 | 199,466 |

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十二)說明。
3. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 110年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------------------|--------------|------|--------------|--------------|
| <u>資產</u> | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 1,087,743 | \$ - | \$ 1,010,777 | \$ 2,098,520 |

| 109年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|--------------|------|--------------|--------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 1,295,391 | \$ - | \$ 1,050,028 | \$ 2,345,419 |

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具特性分列如下：

| | 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 收盤價 |
|-----|--|------------------|
| (2) | 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。 | |
| (3) | 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。 | |
| (4) | 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。 | |
| (5) | 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。 | |
| (6) | 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。 | |

6. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

| | 110年 合計 | 109年 合計 |
|------------------|--------------|--------------|
| 1月1日 | \$ 1,050,028 | \$ 970,031 |
| 本期轉入 | 210,529 | 73,997 |
| 認列於其他綜合損益之(損失)利益 | (249,200) | 6,000 |
| 匯率影響數 | (580) | - |
| 12月31日 | \$ 1,010,777 | \$ 1,050,028 |

8. 民國 110 年及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 110年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|--------------------|----------------|---------------|--------------|----------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司 股票 | \$ 450,800 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 20% | 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低 |
| | 559,977 | 淨資產價值 法 | 不適用 | - | 不適用 |

| | 109年12月31日 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|--------------------|----------------|---------------|--------------|----------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司 股票 | \$ 700,000 | 可類比上市 上櫃公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 20% | 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低 |
| | 350,028 | 淨資產價值 法 | 不適用 | - | 不適用 |

11. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | 110年12月31日 | | | | |
|------|-------------------|------------|------|-----------|-----------|-------------|
| | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市 場流通 性折價 | ±5% | \$ - | \$ - | \$ 22,540 | (\$ 22,540) |

109年12月31日

| | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
|------|-----------|-----|-------|------|-----------|-------------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ±5% | \$ - | \$ - | \$ 31,271 | (\$ 31,271) |

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，對本集團民國110年度之財務狀況及財務績效並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：本公司無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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

- (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：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
- (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：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
- (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：請詳附註十三、(一)2. 之說明。
- (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：請詳附註十三、(一)1. 之說明。
- (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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團之營運部門以產品別為分類基礎，公司營運及組織劃分亦皆以產品別為發展方向。現行公司產品主要劃分為3C零組件、系統及週邊產品、3C產品零售及能源服務管理等類。

(二)部門資訊之衡量

本集團董事會主要係以營業利益衡量營運部門，並作為評估績效之基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 110年度 | | | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | 系統及週邊商品 | 3C零售及周邊 | 3C零組件部門 | 能源服務管理 | 調整及消除 | 總計 |
| 外部客戶收入 | \$ 4,560,026 | \$ 2,038,034 | \$ 309,536 | \$ 4,334,413 | (\$ 81) | \$ 11,241,928 |
| 內部部門收入 | - | - | - | - | - | - |
| 收入合計 | \$ 4,560,026 | \$ 2,038,034 | \$ 309,536 | \$ 4,334,413 | (\$ 81) | \$ 11,241,928 |
| 部門損益 | \$ 415,504 | \$ 44,782 | (\$ 387,814) | \$ 608,794 | (\$ 53,425) | \$ 627,841 |
| | 109年度 | | | | | |
| | 系統及週邊商品 | 3C零售及周邊 | 3C零組件部門 | 能源服務管理 | 調整及消除 | 總計 |
| 外部客戶收入 | \$ 4,428,378 | \$ 1,618,544 | \$ 484,943 | \$ 528,000 | (\$ 6,504) | \$ 7,053,361 |
| 內部部門收入 | - | (183) | - | - | 183 | - |
| 收入合計 | \$ 4,428,378 | \$ 1,618,361 | \$ 484,943 | \$ 528,000 | (\$ 6,321) | \$ 7,053,361 |
| 部門損益 | \$ 294,923 | (\$ 7,115) | (\$ 489,218) | \$ 85,444 | (\$ 104,688) | (\$ 220,654) |

(四) 部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門營業利益，與財務報告之收入及稅前淨(損)益採用一致之衡量方式。

民國 110 年及 109 年度部門(損)益與繼續營業部門稅前(損)益調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應報導部門淨利(損) | \$ 627,841 | (\$ 220,654) |
| 未分配金額： | | |
| 非營業收支淨額 | 221,759 | 512,107 |
| 繼續營業部門稅前淨(損)利 | <u>\$ 849,600</u> | <u>\$ 291,453</u> |

(五) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|----|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 香港 | \$ 2,158,618 | \$ 564,324 | \$ 1,680,824 | \$ 584,684 |
| 中國 | 1,249,200 | 1,400,358 | 1,627,720 | 1,562,178 |
| 美國 | 1,363,783 | - | 1,109,838 | - |
| 台灣 | 4,407,090 | 3,497,030 | 692,078 | 3,232,030 |
| 其他 | 2,063,237 | 140,066 | 1,942,901 | 146,270 |
| 合計 | <u>\$ 11,241,928</u> | <u>\$ 5,601,778</u> | <u>\$ 7,053,361</u> | <u>\$ 5,525,162</u> |

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|-----|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | 收入 | 部門 | 收入 | 部門 |
| 壬公司 | <u>\$ 2,445,998</u> | 能源服務管理 | <u>\$ -</u> | 能源服務管理 |
| 癸公司 | <u>\$ 1,504,282</u> | 能源服務管理 | <u>\$ 150,618</u> | 能源服務管理 |
| 丁公司 | <u>\$ 1,348,606</u> | 系統及週邊商品 | <u>\$ 1,401,613</u> | 系統及週邊商品 |
| 辛公司 | <u>\$ 948,599</u> | 系統及週邊商品 | <u>\$ 732,348</u> | 系統及週邊商品 |

永崴投資控股股份有限公司
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金質與性質(註1) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註2) | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|--------------|--------------|-------|--------|------------|---------|---------|-------------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|--------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 131,520 | - | \$ - | 0.98%-1.20% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | \$ 2,273,143 | \$ 3,030,857 | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 289,344 | - | - | 0.98%-1.20% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 2,273,143 | 3,030,857 | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 富崴能源股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 600,000 | - | - | 1.56% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 2,273,143 | 3,030,857 | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 300,000 | 300,000 | 300,000 | 1.20% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,074,528 | 1,074,528 | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 218,000 | 217,200 | 217,200 | 1.50% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,074,528 | 1,074,528 | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 動永國際股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 600,000 | - | - | 0.89-1.23% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,074,528 | 1,074,528 | |
| 2 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 254,272 | - | - | 1.50% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 152,457 | 152,457 | |
| 3 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 28,058 | 27,802 | 27,802 | 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 369,064 | 369,064 | |
| 3 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 219,200 | 217,200 | 173,760 | 5% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 369,064 | 369,064 | |
| 4 | 森崴能源股份有限公司 | 富崴能源股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 300,000 | 300,000 | - | 平均借款利率加0.1% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 2,354,170 | 2,354,170 | |
| 4 | 森崴能源股份有限公司 | 富崴電力股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 50,000 | - | - | 平均借款利率加0.1% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 2,354,170 | 2,354,170 | |
| 4 | 森崴能源股份有限公司 | 欣鑫天然氣股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 60,000 | - | - | 平均借款利率加0.1% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 2,354,170 | 2,354,170 | |
| 5 | 動永科技(鹽城)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 523,200 | 521,280 | 521,280 | 1.50% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 693,916 | 693,916 | |

註1：資金質與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算係依本公司及各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定。

(1)資金質與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；而個別貸與金額以不超過變方問最近一年度業務往來金額之150%為限。所稱業務往來金額係指變方問進貨或銷貨金額孰高者。

(2)資金質與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值30%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金質與，從事資金質與總金額以不超過該公司淨值100%為限；個別貸與金額以不超過該公司淨值10%為限。

(4)本公司與母公司或子公司間，或本公司之子公司間之資金質與除符合上述第3點規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金質與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

(5)本公司之子公司從事資金質與總金額與個別限額以不超過該公司淨值的40%為限。

永崴投資控股股份有限公司
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 | 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2) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|----|---------------|------------|------------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|----|-------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 關係 (註1) | 公司名稱 | | | | | 金額 | 金額 | | | | | | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 勁永國際股份有限公司 | \$ 11,365,716 | \$ 735,642 | 535,638 | \$ 215,638 | - | - | 7.07 | \$ 11,365,716 | Y | N | N | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 光耀科技股份有限公司 | 11,365,716 | 1,419,270 | 1,020,320 | 683,320 | - | - | 13.47 | 11,365,716 | Y | N | N | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 世豐電力股份有限公司 | 10,608,001 | 3,000,000 | 3,000,000 | - | - | - | 39.59 | 11,365,716 | Y | N | N | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 富崴能源股份有限公司 | 10,608,001 | 515,020 | - | - | - | - | - | 11,365,716 | Y | N | N | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 4 | 勁永國際股份有限公司 | 3,760,849 | 600,000 | 600,000 | 500,000 | - | - | 7.92 | 4,029,482 | N | N | N | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 4 | 光耀科技股份有限公司 | 3,760,849 | 600,000 | 300,000 | 300,000 | - | - | 3.96 | 4,029,482 | N | N | N | |
| 2 | 森崴能源股份有限公司 | 2 | 富崴能源股份有限公司 | 8,828,139 | 4,700,000 | 4,700,000 | 4,700,000 | - | - | 62.03 | 8,828,139 | Y | N | N | |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「背書保證施行辦法」規定。

- (1) 本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值150%為限。
- (2) 本公司對單一企業背書保證總額度以不超過本公司淨值140%為限。
- (3) 本公司及子公司整體對外背書保證之總額以不超過本公司淨值150%為限。
- (4) 本公司及子公司整體對單一企業背書保證總額度以不超過本公司淨值140%為限，對持有股權90%(含)以上之子公司，以不超過本公司淨值150%為限。
- (5) 如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易總額之150%(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。
- (6) 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司間背書保證不在此限。
- (7) 本公司所屬子公司，若因業務需要，擬為他人背書保證時，應依本公司作業程序辦理，淨值計算係以該子公司淨值為計算基準。

永崴投資控股股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

| 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 | 股數（仟股） | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 備註 |
|--------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|--------|------------|-------|------------|-----|
| 永崴投資控股股份有限公司 | 麗崴風光能源股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 21,000 | \$ 210,529 | 14.00 | \$ 210,529 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 台灣之星電信股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 50,000 | 225,400 | 0.91 | 225,400 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 中彰(股)公司 | 本公司之母公司採權益法之被 投資公司 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 4,294 | 257,656 | 4.00 | 257,656 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 正崴精密工業(股)公司 | 本公司之母公司 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 27,503 | 1,087,743 | 5.37 | 1,087,743 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 威捷生物醫學股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 1,500 | 18,375 | 15.56 | 18,375 | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 聖桑股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 127 | - | 1.05 | - | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 瀚邦科技股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 13 | - | 0.21 | - | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | INNOPLUS CO., LTD. | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 160 | - | 12.00 | - | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 台灣之星電信股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 50,000 | 225,400 | 0.91 | 225,400 | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 碩達科技股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 70 | - | 0.11 | - | 未質押 |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 江蘇正崴新能源科技有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | - | 73,417 | 12.90 | 73,417 | 未質押 |
| 森崴能源股份有限公司 | Corvus Energy Ltd. | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 22 | - | 0.04 | - | 未質押 |
| 森崴能源股份有限公司 | SEC INTERNATIONAL INC. | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 54 | - | 9.00 | - | 未質押 |
| 富崴能源股份有限公司 | 十全媒體娛樂行銷股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量 之金融資產-非流動 | 300 | - | 3.00 | - | 未質押 |

永歲投資控股股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | 期末 | | | |
|--------------|------------|----------|----------------------------|------|------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 永歲投資控股股份有限公司 | 世豐電力股份有限公司 | 採用權益法之投資 | CRC INVESTMENT CORPORATION | 非關係人 | 95,000,000 | \$ 1,000,903 | - | \$ - | 57,500,000 | \$ 690,000 | \$ 612,793 | - | 37,500,000 | \$ 386,629 |
| 勁永國際股份有限公司 | 森歲能源股份有限公司 | 採用權益法之投資 | 註1 | 子公司 | 58,743,000 | 740,111 | 15,860,610 | 1,364,012 | 1,085,000 | 112,809 | 42,633 | 70,175 | 73,518,610 | 2,953,307 |

註1：係辦理現金增資。

永威投資控股股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨 之比率 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | | 應收(付)票款、賬款 餘額 | 佔總應收(付) 票款、帳 款之比率 | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|------|-------|------------|----------------|-------------------|---------|------|------|------------------|-------------------------|----|
| | | | | | | 投信期間 | 單價 | 投信期間 | 投信期間 | | | |
| 威海富康電子有限公司 | ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 聯屬公司 | 銷貨 | (203,883) | -58% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 50,694 | 56% | |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 威海富康電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 203,883 | 100% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (50,694) | -100% | |
| 東莞富威電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (771,631) | -91% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 253,110 | 89% | |
| 威強科技股份有限公司 | 東莞富威電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 771,631 | 78% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (253,110) | -54% | |
| 東莞富彰精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (179,685) | -96% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 182,406 | 87% | |
| 威強科技股份有限公司 | 東莞富彰精密工業有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 179,685 | 18% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (182,406) | -39% | |
| 威海富康電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (142,634) | -41% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 40,068 | 44% | |
| 威強科技股份有限公司 | 威海富康電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 142,634 | 4% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (40,068) | -9% | |
| 森威能源股份有限公司 | 星威電力股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (391,510) | -9% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | - | - | 註1 |
| 耀光電(鹽城)有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (131,767) | -43% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 43,816 | 57% | |
| 光耀科技股份有限公司 | 耀光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 131,767 | 31% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (43,186) | -38% | |

註1：星威電力股份有限公司自民國110年5月20日起，已非本集團之關係人，請詳附註七(一)之說明。

永崴投資控股股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 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 | | |
| 威強科技股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 300,000 | 註1 | - | - | \$ - | - |
| 威強科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 217,200 | 註1 | - | - | - | - |
| 光耀科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 335,949 | 0.06 | - | - | - | - |
| 光耀科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 129,751 | 註1 | - | - | - | - |
| 光耀科技股份有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 256,028 | 註1 | - | - | - | - |
| 鹽城耀崴科技有限公司 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 聯屬公司 | 137,293 | 0.00 | - | - | - | - |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 178,452 | 註1 | - | - | - | - |
| 東莞富崴電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 253,110 | 3.57 | - | - | 90,372 | - |
| 東莞富崴精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 182,406 | 1.26 | - | - | 19,603 | - |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 521,280 | 註1 | - | - | - | - |

註1：帳列其他應收款，故不適用。

永崴投資控股股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 | | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率 (註3) |
|----|--|--------------|-------------------------------|-----------------|-------|------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | | 威強科技股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 3 | 其他應收款 | \$ 300,000 | 依公司政策處理 | 1% |
| 1 | | 威強科技股份有限公司 | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 217,200 | 依公司政策處理 | 1% |
| 2 | | 光耀科技股份有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 256,028 | 依公司政策處理 | 1% |
| 2 | | 光耀科技股份有限公司 | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 335,949 | 依公司政策處理 | 1% |
| 3 | | 光耀科技股份有限公司 | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 129,751 | 依公司政策處理 | 1% |
| 4 | | 耀威光電(蘇州)有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 131,767 | 依公司政策處理 | 1% |
| | | | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 178,452 | 應收付款項沖抵後依資金 狀況收款 | 1% |
| 5 | | 鹽城耀威科技有限公司 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 137,293 | 依公司政策處理 | 1% |
| 5 | | 東莞富威電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 771,631 | 視資金情況彈性收款 | 7% |
| 5 | | 東莞富威電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 應收帳款 | 253,110 | 視資金情況彈性收款 | 1% |
| 6 | | 東莞富威精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 179,685 | 視資金情況彈性收款 | 2% |
| 6 | | 東莞富威精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 應收帳款 | 182,406 | 視資金情況彈性收款 | 1% |
| 7 | | 威海富康電子有限公司 | ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 3 | 銷貨 | 203,883 | 視資金情況彈性收款 | 2% |
| 7 | | 威海富康電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 142,634 | 視資金情況彈性收款 | 1% |
| 8 | | 勁永科技(鹽城)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 521,280 | 依公司政策處理 | 2% |

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

(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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達\$100,000仟元之關係人交易，另相對之關係人交易，另不另行揭露。

永崴投資控股股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國110年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本 | | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--|--|--------|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------|-----------|---------|-----------|-------------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 期損益 | | |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 台灣 | 光學儀器之製造及買賣 | \$ 2,214,868 | \$ 2,214,868 | 95,970,371 | 100.00 | 381,144 | 386,782 | 386,782 | 子公司 註1 |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 台灣 | 影像繪圖器及多功能事務機等之製造業務 | 3,011,140 | 3,011,140 | 164,983,974 | 100.00 | 3,426,039 | 510,733 | 504,520 | 子公司 註1 |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造及買賣 | 3,372,180 | 2,172,180 | 444,690,529 | 100.00 | 4,414,241 | 396,198 | 395,957 | 子公司 註1 |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 世豐電力股份有限公司 | 台灣 | 水力發電 | 299,952 | 760,000 | 37,500,000 | 16.30 | 386,629 | 8,560 | 1,481 | 子公司 註1 |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 眾意能源股份有限公司 | 台灣 | 光電產業、再生能源及能源技術服務 | 36,760 | - | 3,676,000 | 36.76 | 35,845 | 2,488 | 915 | 被投資公司 註1 |
| 威強科技股份有限公司 | ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 英屬維京群島 | 影像繪圖器及多功能事務機等之製造業務 | 1,001,376 | 1,001,376 | 13,241,034 | 100.00 | 1,531,815 | 173,844 | - | 孫公司 註1 |
| 威強科技股份有限公司 | 世豐電力股份有限公司 | 台灣 | 水力發電 | 957,600 | 957,600 | 79,800,000 | 34.70 | 954,227 | 8,560 | - | 被投資公司 註1 |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | POWER CHANNEL LIMITED | 香港 | 從事控股及轉投資業務 | 135,632 | 135,632 | 3,575 | 35.75 | 527,626 | 463,698 | - | 被投資公司 註1 |
| 光耀科技股份有限公司 | GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | 1,379,545 | 1,379,545 | 40,699,819 | 100.00 | 335,032 | 274,232 | - | 孫公司 註1 |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 一般投資業務 | 780,074 | 780,074 | 25,050,628 | 100.00 | 525,662 | 161,299 | - | 曾孫公司 註1 |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. | 英屬維京群島 | 貿易業務 | 494,837 | 494,837 | 16,000,000 | 100.00 | 171,357 | 113,038 | - | 曾孫公司 註1 |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED | 印度 | 買賣製造業 | 99,927 | 99,927 | 21,773,105 | 99.27 | 81,351 | 108 | - | 曾孫公司 註1 |
| GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED | TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED | 印度 | 買賣製造業 | 11,181 | 11,181 | 3,001,000 | 10.00 | 12,759 | 3,736 | - | 被投資公司 註1 |

| 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 | | 股數 | 比率 | 被投資公司本 | | 備註 |
|--|--|--------|---------|-----------|-----------|-------------|--------|------------|-----------|--------------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | 期損益 | 本期認列之投資損益 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁永國際(香港)股份有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 376,549 | 376,549 | 106,100,000 | 100.00 | (4,638) | (87) | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI JAPAN CO., LTD | 日本 | 電子零組件買賣 | 23,129 | 23,129 | 24,300 | 100.00 | (155,683) | - | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 300,687 | 300,687 | 10,862,980 | 100.00 | 84,000 | 458,114 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | Apix LIMITED | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 2,864,027 | 2,864,027 | 12,501 | 100.00 | 1,122,827 | 102,062 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI Mobility Inc. | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 276,800 | 276,800 | 10,000,000 | 100.00 | 693,916 | 4,315 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁富國際股份有限公司 | 台灣 | 醫療器材買賣 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 | 13,053 | 3,926 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | 森威能源股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 1,880,146 | 561,482 | 73,518,610 | 50.18 | 2,853,307 | 455,939 | 孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 雷威能源股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 3,000,000 | 672,000 | 300,000,000 | 100.00 | 3,099,949 | 88,453 | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 欣鑫天然氣股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 120,000 | 120,000 | 12,000,000 | 80.00 | 89,973 | (16,878) | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 雷威電力股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 99,000 | 99,000 | 9,900,000 | 99.00 | 102,258 | 2,082 | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 凌誌股份有限公司 | 台灣 | 疏濬業 | 134,000 | - | 13,400,000 | 33.50 | 136,595 | 7,747 | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 九威電力股份有限公司 | 台灣 | 天然氣發電業務 | 30,000 | - | 3,000,000 | 100.00 | 29,954 | (46) | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 中佳電力事業股份有限公司 | 台灣 | 汽電共生業 | 180,000 | - | 12,000,000 | 20.00 | 177,038 | (18,476) | 被投資公司 註1 |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD | PQI CORPORATION | 美國 | 電子零組件買賣 | - | 199,360 | - | - | - | 455,779 | 曾孫公司 註1、2 |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD | Foxlink Powerbank International Technology Private Limited | 印度 | 電子零組件買賣 | 93,087 | 93,087 | 21,790,000 | 99.27 | 81,641 | 4 | 曾孫公司 註1 |
| Apix LIMITED | 中旋實業有限公司 | 香港 | 電子產品買賣 | 2,395,575 | 2,395,575 | 6,000,000 | 100.00 | 886,953 | 79,406 | 曾孫公司 註1 |
| Apix LIMITED | Perennial Ace Limited | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 589,584 | 589,584 | 未發行股份 | 100.00 | 235,746 | 22,656 | 曾孫公司 註1 |
| 中旋實業有限公司 | 中旋有限公司 | 澳門 | 電子產品買賣 | 345 | 345 | 100,000 | 100.00 | (717) | (1,351) | 曾曾孫公司 註1 |
| Perennial Ace Limited | Studio A Technology Limited | 香港 | 電子產品買賣 | 4,998 | 4,998 | 1,225,000 | 24.50 | 112,630 | 92,472 | 被投資公司 註1 |
| Foxlink Powerbank International Technology Private Limited | TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED | 印度 | 買賣製造業 | 11,181 | 11,181 | 3,001,000 | 10.00 | 12,585 | 3,736 | 被投資公司 註1 |

註1：係依該公司經會計師之查核財務報表認列。

註2：該公司業已辦理解散清算完竣。

永崑投資控股股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國110年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|-------------------------|------------|------|------------------|------|------------------|-----------|-----------------|-----------|------------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 東莞漢陽電腦有限公司 | 影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資 | \$ 168,926 | 註2 | \$ - | \$ - | \$ 168,926 | \$ 25,470 | 100 | \$ 25,470 | \$ 271,194 | \$ - | 註7 |
| 協創數據技術股份有限公司 | 手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售 | 897,287 | 註2 | - | - | 118,747 | 546,838 | 7.13 | 37,789 | 401,578 | - | 註7 |
| 東莞富彰精密工業有限公司 | 模具開發及塑膠業務 | 224,547 | 註2 | - | - | 165,125 | (44,262) | 100 | (44,262) | 214,762 | - | 註7 |
| 威海富康電子有限公司 | 影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售 | 221,440 | 註2 | - | - | 138,400 | 10,438 | 100 | 10,438 | 258,992 | - | 註7 |
| 東莞富崑電子有限公司 | 影像掃描器、多功能事務機及其配件製造 | 166,080 | 註2 | - | - | 146,935 | (147,083) | 100 | (147,083) | 362,626 | - | 註7 |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 買賣製造業 | 387,520 | 註2 | - | - | 399,490 | (104,137) | 100 | (104,137) | 369,064 | - | 註7 |
| 耀崑光電(鹽城)有限公司 | 買賣製造業 | 249,120 | 註2 | - | - | 256,815 | (111,457) | 100 | (111,457) | (415,158) | - | 註7 |
| 鹽城耀崑科技有限公司 | 買賣製造業 | 43,440 | 註3 | - | - | - | (506) | 100 | (506) | 141,835 | - | 註7 |
| 光耀光學(鹽城)有限公司 | 買賣製造業 | 937,292 | 註4 | - | - | 326,960 | (163,866) | 100 | (163,866) | 461,742 | - | 註7 |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 553,600 | 註2 | - | - | 註5 | 4,315 | 100 | 4,315 | 693,916 | - | 註7 |
| 勁永徐州新能源有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 43,440 | 註3 | - | - | 註6 | 109 | 100 | 109 | 43,561 | - | 註7 |
| 昆山九崑信息科技有限公司 | 供應鏈金融能源服務管理 | 1,384 | 註1 | - | - | 1,384 | 4,401 | 100 | 4,401 | 18,014 | - | 註7 |

註1：直接赴大陸地區從事投資。
註2：透過第三地區投資設立公司再轉投資大陸公司。
註3：經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司。
註4：透過第三地區投資設立公司及大陸地區投資事業再投資大陸公司。
註5：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。
註6：勁永公司間接投資勁永徐州新能源有限公司係以勁永科技(鹽城)有限公司之資金匯入。
註7：係依經被投資公司會計師查核之財務報表認列之。

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | | 經濟部投資審議會核准投資金額 | | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 | |
|------------|----------------------|-----------|----------------|-----------|----------------------|----|
| | 地區 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| 威強科技股份有限公司 | 749,282 | 896,275 | 896,275 | 1,611,792 | | |
| 光耀科技股份有限公司 | 983,265 | 1,161,176 | 1,161,176 | 229,053 | | |
| 勁永國際股份有限公司 | 1,384 | 604,670 | 604,670 | 4,637,498 | | |

永崴投資控股股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表十

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|---------------|------------|--------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 58,303,464 | 23.67% |
| 志得投資股份有限公司 | 21,055,687 | 8.55% |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 14,690,257 | 5.96% |

會計師查核報告

(111)財審報字第 21005366 號

永歲投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永歲投資控股股份有限公司(以下簡稱永歲投控公司)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達永歲投控公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與永歲投控保持超然獨立，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，對永歲投控公司民國 110 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。

民國 110 年 12 月 31 日永歲投控公司帳列採用權益法之投資金額合計新台幣 8,643,898 仟元，佔永歲投控公司資產總額 95%，所認列之投資利益(帳列營業收入)合計為新台幣 512,752 仟元，採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)，會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(一)。因採用權益法之投資及投資利益金額對永歲投控公司個體財務報表影響重大，故本會計師將採用權益法之投資-工程收入之認列-完工程度之評估、採用權益法之投資-商譽減損評估及採權益法之投資-不動產、廠房及設備之減損評估列為永歲投控公司之關鍵查核事項。

永歲投控公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資-工程收入之認列-完工程度之評估

事項說明

有關建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十九)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；永歲投控各子公司民國 110 年 12 月 31 日與建造合約相關之合約資產及合約負債分別為新台幣 3,216,453 仟元及 2,293 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十四)。

永歲投控各子公司之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之百分比計算，前述預估總成本之估計係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得。因預估總成本影響完工程度與工程收入之認列，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，故認為工程收入認列所採用完工程度之評估為本年度關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。

3. 抽核已發包部分之發包合約，另針對尚未發包之部分，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對期末工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

採用權益法之投資-商譽減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十三)。

永歲投控公司取得勁永公司及歲強公司百分之百股權所產生之商譽，其商譽減損評估係以未來估計現金流量並使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述交易產生之商譽減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。
3. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

採用權益法之投資-不動產、廠房及設備之減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(九)。

永歲投控公司之子公司因 3C 零組件部門所屬市場價格競爭激烈且生命週期短，以致呈現虧損之情形，管理階層對該部門具減損跡象現金產生單位之不動產、廠房及設備進行資產減損評估。減損評估主要係仰賴公司委任之外部專家評價，因評價涉及多項假

設，易有主觀判斷及高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將該等子公司之不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 核對財產目錄與管理階層提供予外部專家相關評價資料之一致性。
3. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
4. 檢查外部專家針對廠房估價所引用公開可取得資訊之正確性。
5. 評估外部專家對於設備估價依據之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入永歲公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之被投資公司民國 110 年 12 月 31 日之投資餘額為新台幣 212,883 仟元，占資產總額 2.34%；民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之投資損益(帳列營業收入)為新台幣(2,358)仟元，占綜合損益之(2.38%)。

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永歲投控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永歲投控公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永歲投控公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對永歲投控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，以及使永歲投控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永歲投控公司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. 對於永歲投控公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永歲投控公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

梁益彰



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

永歲投資控股股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$ | 1,532 | - | \$ | 2,150 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | | 227,626 | 3 | | - | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | | 26,666 | - | | 350,364 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | | 78 | - | | 89 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 3,090 | - | | - | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>258,992</u> | <u>3</u> | | <u>352,603</u> | <u>4</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 | | 210,529 | 2 | | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | | 8,643,898 | 95 | | 7,876,626 | 96 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>8,854,427</u> | <u>97</u> | | <u>7,876,626</u> | <u>96</u> |
| 1XXX | 資產總計 | \$ | <u>9,113,419</u> | <u>100</u> | \$ | <u>8,229,229</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | \$ | 910,000 | 10 | \$ | 757,800 | 9 |
| 2200 | 其他應付款 | | 41,722 | - | | 12,800 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 54,515 | 1 | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 38 | - | | 30 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>1,006,275</u> | <u>11</u> | | <u>770,630</u> | <u>9</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | | 530,000 | 6 | | 400,000 | 5 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>530,000</u> | <u>6</u> | | <u>400,000</u> | <u>5</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,536,275</u> | <u>17</u> | | <u>1,170,630</u> | <u>14</u> |
| 權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 2,462,421 | 27 | | 2,462,421 | 30 |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | 4,890,319 | 53 | | 4,198,013 | 51 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 8,985 | - | | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 8,361 | - | | 8,361 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 427,826 | 5 | | 89,848 | 1 |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | (| 220,768) | (2) | | 299,956 | 4 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>7,577,144</u> | <u>83</u> | | <u>7,058,599</u> | <u>86</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | \$ | <u>9,113,419</u> | <u>100</u> | \$ | <u>8,229,229</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|--|-------|--------------|-------|------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(三) | \$ 512,752 | 100 | \$ 102,367 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三) | - | - | - | - |
| 5900 營業毛利 | | 512,752 | 100 | 102,367 | 100 |
| 營業費用 | 六(十一) | | | | |
| 6200 管理費用 | | (42,691) | (8) | (24,917) | (24) |
| 6000 營業費用合計 | | (42,691) | (8) | (24,917) | (24) |
| 6900 營業利益 | | 470,061 | 92 | 77,450 | 76 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 七 | 7,845 | 1 | 1,536 | 1 |
| 7010 其他收入 | 六(十) | 973 | - | 2,015 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | | (2,276) | - | 12,054 | 12 |
| 7050 財務成本 | | (14,563) | (3) | (9,456) | (9) |
| 7900 稅前淨利 | | 462,040 | 90 | 83,599 | 82 |
| 7950 所得稅費用 | 六(十二) | (28,028) | (5) | - | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 434,012 | 85 | \$ 83,599 | 82 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | (\$ 469,153) | (92) | \$ 48,003 | 47 |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (469,153) | (92) | 48,003 | 47 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | | (63,876) | (12) | (19,896) | (20) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (63,876) | (12) | (19,896) | (20) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 533,029) | (104) | \$ 28,107 | 27 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 99,017) | (19) | \$ 111,706 | 109 |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(十三) | \$ | 1.76 | \$ | 0.34 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ | 1.76 | \$ | 0.34 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



| 附註 | 註冊普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 其他 | 其他 | 透過損益按其他公允價值衡量之資產 | 其他綜合損益 | 合計 |
|------------------------|--------------|--------------|----------|----------|------------|--------------|------|------------------|--------------|----|
| | | | | | | | | | | |
| 109年 | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 2,462,421 | \$ 4,237,390 | \$ - | \$ - | \$ 8,361 | (\$ 219,533) | \$ - | \$ 497,631 | \$ 6,704,305 | |
| 109年度淨利 | - | - | - | - | 83,599 | - | - | - | 83,599 | |
| 109年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 6,249 | (19,896) | - | 41,754 | 28,107 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 89,848 | (19,896) | - | 41,754 | 111,706 | |
| 資本公積彌補虧損 | - | (281,965) | - | - | 281,965 | - | - | - | - | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | - | 59,741 | - | - | - | - | - | - | 59,741 | |
| 未依持股比例認列被投資公司增資股調整數 | - | 125,447 | - | - | - | - | - | - | 125,447 | |
| 實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差異 | - | 57,400 | - | - | - | - | - | - | 57,400 | |
| 109年12月31日餘額 | \$ 2,462,421 | \$ 4,198,013 | \$ - | \$ 8,361 | \$ 89,848 | (\$ 239,429) | \$ - | \$ 539,385 | \$ 7,058,599 | |
| 110年 | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 2,462,421 | \$ 4,198,013 | \$ - | \$ - | \$ 8,361 | (\$ 239,429) | \$ - | \$ 539,385 | \$ 7,058,599 | |
| 110年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 434,012 | |
| 110年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 4,795 | (63,876) | - | (473,948) | (533,029) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 438,807 | (63,876) | - | (473,948) | (99,017) | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | - | 4,858 | - | - | (871) | - | - | - | 3,987 | |
| 資本公積配發股利 | - | (172,370) | - | - | - | - | - | - | (172,370) | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 8,985 | - | - | - | - | - | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (73,873) | |
| 未依持股比例認列被投資公司增資股調整數 | - | 712,436 | - | - | - | - | - | - | 712,436 | |
| 實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差異 | - | 147,382 | - | - | - | - | - | - | 147,382 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (17,100) | - | - | 17,100 | - | |
| 110年12月31日餘額 | \$ 2,462,421 | \$ 4,890,319 | \$ 8,985 | \$ - | \$ 427,826 | (\$ 303,305) | \$ - | \$ 82,537 | \$ 7,577,144 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 462,040 | \$ 83,599 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 採用權益法認列之利益之份額 | 六(三) (512,752) | (102,367) |
| 利息費用 | 14,563 | 9,456 |
| 利息收入 | (7,845) | (1,536) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 其他流動資產 | (1,430) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 其他應付款 | 28,716 | 8,281 |
| 預付費用 | 11 | (89) |
| 其他流動負債 | 8 | 11 |
| 營運產生之現金流出 | (16,689) | (2,645) |
| 收取之利息 | 6,476 | 1,536 |
| 支付所得稅 | (468) | - |
| 收取之股利 | 412,485 | 329,988 |
| 支付之利息 | (14,357) | (9,830) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>387,447</u> | <u>319,049</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加 | (227,626) | - |
| 取得採用權益法之投資 | (1,236,760) | (210,000) |
| 其他應收款-關係人 | 350,364 | (350,364) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,114,022)</u> | <u>(560,364)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 152,200 | 142,800 |
| 舉借長期借款 | 1,760,000 | 1,300,000 |
| 償還長期借款 | (1,630,000) | (1,200,000) |
| 發放現金股利 | (73,873) | - |
| 資本公積配發現金 | (172,370) | - |
| 處分子公司股權 | 690,000 | - |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>725,957</u> | <u>242,800</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (618) | 1,485 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,150 | 665 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,532</u> | <u>\$ 2,150</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司
個體財務報表附註
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

永歲投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國107年10月1日依法由光耀科技股份有限公司(以下簡稱光耀公司)、勁永國際股份有限公司(以下簡稱勁永公司)及歲強科技股份有限公司(以下簡稱歲強公司)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，股份轉換對價係以勁永公司每1股普通股換發本公司普通股0.194股，歲強公司每1股普通股換發本公司普通股0.529股，光耀公司每1股普通股換發本公司普通股1股，轉換後光耀公司、勁永公司及歲強公司為本公司百分之百持有之子公司。本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。正歲精密工業股份有限公司因上述股份轉換後取得本公司過半數之董事席次，為本公司之最終母公司。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國111年3月24日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

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

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(七)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

(八)金融資產減損

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

(九)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法

處理，取得時依成本認列。

5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
12. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十) 非金融資產減損

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

(十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得

稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(十四) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利，經董事會決議後於財務報告認列為負債；若為股票股利則於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損，本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|---|------------|------------|
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | | \$ 210,529 | \$ - |

相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 流動項目： | | |
| 三個月以上到期之定期存款 | \$ 227,626 | \$ - |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|----------|-------|
| 利息收入 | \$ 4,255 | \$ - |

2. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 採用權益法之投資

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 歲強科技股份有限公司 | \$ 3,426,039 | \$ 3,682,263 |
| 勁永國際股份有限公司 | 4,414,241 | 2,211,702 |
| 世豐電力股份有限公司 | 386,629 | 1,000,903 |
| 光耀科技股份有限公司 | 381,144 | 772,681 |
| 眾意能源股份有限公司 | 35,845 | - |
| 麗巖風光能源股份有限公司 | - | 209,077 |
| | \$ 8,643,898 | \$ 7,876,626 |

1. 本公司於民國 110 年 5 月 20 日辭任麗歲風光能源股份有限公司之董事席次，經評估已喪失重大影響力，續後帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度對採用權益法之投資分別認列投資利益 \$512,752 及 \$102,367，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。

(四) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 110 年及 109 年度，本公司依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$136 及 \$181。

(五) 短期借款

| 借款性質 | 110年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------|-------------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 910,000 | 0.85%~0.96% | 無 |
| 借款性質 | 109年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 757,800 | 1.05% | 無 |

(六) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 未動用借款 | |
|--------|-------------------------------------|--------|---------|-------------------|
| | | | 融資額度 | 110年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 信用借款 | 自民國110年10月至112年10月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 1.20% | - | \$ 300,000 |
| 信用借款 | 自民國110年9月至112年3月，到期一次償還本金，每月付息 | 1.17% | 100,000 | 100,000 |
| 信用借款 | 自民國110年11月至112年11月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 1.173% | 70,000 | 130,000 |
| | | | | <u>\$ 530,000</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 未動用借款 | |
|--------|------------------------------------|-------|-------|-------------------|
| | | | 融資額度 | 109年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 信用借款 | 自民國109年10月至111年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 1.10% | - | \$ 300,000 |
| 信用借款 | 自民國109年10月至111年7月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 1.22% | - | 100,000 |
| | | | | <u>\$ 400,000</u> |

(七) 股本

如附註一所述，民國107年10月1日本公司透過股份轉換方式，以光耀公司每1股普通股換發本公司1股普通股，勁永公司每1股普通股換發本公司0.194股普通股，及歲強公司每1股普通股換發本公司0.529股普通股，取得光耀公司、勁永公司及歲強公司100%股權。截至民國110年12月31日止，本公司之額定資本額為\$3,000,000，分為300,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數30,000仟股)，實收資本額分別為2,462,421，每股面額新台幣10元，期末流通在外股數為246,242仟股。

(八) 資本公積

| | 110年 | | | | |
|-----------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額 | 認列對 子公司所有 權益變動數 | 關聯企業 股權淨值 變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 3,955,425 | \$ 57,400 | \$ 125,447 | \$ 59,741 | \$ 4,198,013 |
| 資本公積分配現金 | (172,370) | - | - | - | (172,370) |
| 與非控制權益交易 | - | 147,382 | 712,436 | - | 859,818 |
| 按持股比例認列關聯企業權益變動 | - | - | - | 4,858 | 4,858 |
| 12月31日 | <u>\$ 3,783,055</u> | <u>\$ 204,782</u> | <u>\$ 837,883</u> | <u>\$ 64,599</u> | <u>\$ 4,890,319</u> |

| | 109年 | | | | |
|-----------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額 | 認列對 子公司所有 權益變動數 | 關聯企業 股權淨值 變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 4,237,390 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,237,390 |
| 資本公積彌補虧損 | (281,965) | - | - | - | (281,965) |
| 與非控制權益交易 | - | 57,400 | 125,447 | - | 182,847 |
| 按持股比例認列關聯企業權益變動 | - | - | - | 59,741 | 59,741 |
| 12月31日 | <u>\$ 3,955,425</u> | <u>\$ 57,400</u> | <u>\$ 125,447</u> | <u>\$ 59,741</u> | <u>\$ 4,198,013</u> |

1. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集及(100)基秘字第 390 號函之規定，如附註四所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
3. 本公司於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金股利\$172,370(每股新台幣 0.7 元)。

(九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 如附註四(二)所述，本公司實質上係光耀公司之延續，因此按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 8,361 仟元。
4. 本公司於民國 109 年 6 月 24 日經股東會決議通過自資本公積彌補虧損 \$281,965。
5. 本公司於民國 110 年 3 月 26 日依公司章程授權經董事會決議通過配發現金股利 \$73,873。另本公司於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | |
|--------|----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 8,935 | |
| 現金股利 | 73,873 | \$ 0.3 |

有關股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(十) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|----|---------------|-----------------|
| | 子公司董監酬勞收入 | \$ 800 |
| 其他 | 173 | - |
| | <u>\$ 973</u> | <u>\$ 2,015</u> |

(十一) 費用性質之額外資訊

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 30,996 | \$ 16,723 |
| 董事酬金 | 4,980 | 2,870 |
| 勞健保費用 | 343 | 382 |
| 退休金費用 | 136 | 181 |
| 其他用人費用 | 148 | 222 |
| | <u>\$ 36,603</u> | <u>\$ 20,378</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於6%，董事酬勞不高於3%。
2. 本公司民國110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$30,000及\$5,600；董監酬勞估列金額分別為\$4,880及\$1,200，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國110年度係依截至當期止之獲利情形，參酌章程所定之成數為基礎估列之。

本公司於民國111年3月24日經董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞分別為\$30,000及\$4,880，皆採現金方式發放。

4. 董事會決議之民國109年度員工酬勞及董事酬勞與民國109年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------|------------------|--------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 28,028 | \$ - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 28,028</u> | <u>\$ -</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|------------------|-------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 92,408 | \$ 16,720 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (90,062) | (16,384) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產 | (2,346) | (336) |
| 最低稅負制影響 | 28,028 | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 28,028</u> | <u>\$ -</u> |

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 110年12月31日 | | | | |
|------------|----------|--------|---------|--------|
| 未認列遞延 | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 107 | \$ 4,103 | \$ - | \$ - | 117 |

| 109年12月31日 | | | | |
|------------|----------|----------|----------|--------|
| 未認列遞延 | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | 最後扣抵年度 |
| 107 | \$ 4,103 | \$ 2,210 | \$ 2,210 | 117 |

4. 本公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(十三) 每股盈餘

| | 110年度 | | |
|-------------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 434,012 | 246,242 | \$ 1.76 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 434,012 | 246,242 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響員 工酬勞 | - | 956 | |
| 歸屬於母公司本期淨利加潛在普通 股之影響 | <u>\$ 434,012</u> | <u>247,198</u> | <u>\$ 1.76</u> |

| | 109年度 | | 每股盈餘 (元) |
|-------------------------|-----------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 83,599 | 246,242 | \$ 0.34 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 83,599 | 246,242 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響員 工酬勞 | - | 173 | |
| 歸屬於母公司本期淨利加潛在普通 股之影響 | \$ 83,599 | 246,415 | \$ 0.34 |

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------|--------------|
| 正崙精密工業股份有限公司(正崙) | 最終母公司 |
| 富士臨國際投資股份有限公司(富士臨投資) | 最終母公司之子公司 |
| 富崙國際投資股份有限公司(富崙投資) | 最終母公司之子公司 |
| 崙強科技股份有限公司(崙強) | 本公司之子公司 |
| 勁永國際股份有限公司(勁永) | 本公司之子公司 |
| 光耀科技股份有限公司(光耀) | 本公司之子公司 |
| 世豐電力股份有限公司(世豐) | 本公司之子公司 |
| 麗崙風光能源股份有限公司(麗崙) | 本公司採權益法評價之公司 |
| 森崙能源股份有限公司(森崙能源) | 本公司為其之最終母公司 |
| 富崙能源股份有限公司(富崙能源) | 本公司為其之最終母公司 |
| 光耀光學(鹽城)有限公司(光耀鹽城) | 本公司為其之最終母公司 |
| 耀崙光電(鹽城)有限公司(耀崙鹽城) | 本公司為其之最終母公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 其他應收款： | | |
| 勁永 | \$ 19,689 | \$ - |
| 崙強 | 6,977 | - |
| | \$ 26,666 | \$ - |

係連結稅制合併申報之應收各子公司款項。

2. 資金貸與關係人

(1) 期末餘額

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 光耀鹽城 | \$ - | \$ 219,054 |
| 耀歲鹽城 | - | 131,310 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 350,364</u> |

(2) 利息收入

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 光耀鹽城 | \$ 1,072 | \$ 841 |
| 耀歲鹽城 | 708 | 694 |
| | <u>\$ 1,780</u> | <u>\$ 1,535</u> |

對子公司之放款條件為款項貸與後依合約償還，利息按年利率 1.12% 收款。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

無。

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

1. 本公司採用權益法之投資取得之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-中影股份有限公司(以下簡稱「中影公司」)\$257,656，中影公司因不當黨產處理委員會(以下簡稱「黨產會」)於民國 107 年 10 月 9 日作成黨產處字第 107007 號之處分書，認定中影公司為社團法人中國國民黨之附隨組織，依政黨及其附隨組織不當取得財產處理條例(以下簡稱「黨產條例」)第 5 條第 1 項、第 9 條規定，中影公司於民國 105 年 8 月 10 日黨產條例公布時尚存在之財產，被推定為不當取得之財產，除為履行法定義務或有其他正當理由，或經黨產會決議同意以外，均禁止處分，中影股份有限公司被推定為不當取得之財產，若經黨產會認定屬不當取得之財產後，善意第三人於黨產會命應移轉為國有、地方自治團體或原所有權人所有財產上存有之租賃權、地上權、抵押權或典權等權利，不因此而受影響。中影公司依黨產條例第 16 條規定，得於上開黨產會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依

行政訴訟法第 116 條第 2 項規定聲請停止執行。中影公司已於民國 107 年 12 月 12 日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國 109 年 1 月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國 109 年 2 月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國 109 年 1 月 14 日宣示本撤銷訴訟案候核辦，中影公司與黨產會於民國 110 年 8 月 24 日簽訂行政契約及於民國 110 年 9 月 17 日在臺北高等行政法院和解成立，中影公司於民國 110 年 10 月 23 日前將新台幣玖億五千萬元匯入黨產會指定帳戶即廢除原處分書，中影公司已於民國 110 年 9 月 24 日依約匯款終結訴訟程序。

2. 本公司於花蓮縣進行「豐坪溪及其支流水力發電開發計畫」(下稱簡稱「開發計畫」)，規劃在豐坪溪設置攔河堰執行電廠發電，於民國 89 年開始依序取得電業籌備創設許可及電業設置發電設備工作許可證(以下簡稱「工作許可證」)，准予施工，因施工未能如期完成，故後續執行 15 次申請展延工作許可證並經經濟部同意，最近一次為民國 109 年 12 月 31 日有效期限至民國 110 年 12 月 31 日止。

惟查，於民國 110 年 5 月 14 日有當地少數住民(以下稱「聲請人」)依據原住民族基本法(以下稱「原基法」)第 21 條規定，主張本案為利用「原住民族土地或部落及其周邊一定範圍內之公有土地」從事開發行為，依規定應諮商並取得原住民族或部落同意或參與，而本開發計畫案並未踐行諮商同意程序，主管機關即發給工作許可證，於法未合；爰乃向行政院提出訴願，聲請「暫停開發計畫之執行」及「110 年工作許可證之撤銷」。查行政院已就「暫停開發計畫之執行」先行駁回訴願，而聲請人向台北高等行政法院提起行政訴訟，此部分業經北高行於民國 110 年 12 月 3 日裁定「在行政爭訟終結前，停止執行」，本公司依法提出抗告以先行阻斷裁定之法效，全案已於民國 111 年 1 月 24 日移由最高行政法院進行終審裁判之審議，截至本財務報告日止尚無法確知可能之裁判結果。另「110 年工作許可證之撤銷」爭議部分，本公司於民國 111 年 3 月 14 日收到經濟部於 111 年 3 月 10 日發函之經授能字第 11103002490 號函，該函係依據行政院訴願決定書，要求本公司應適用展延時之法令，踐行「原住民族基本法」第 21 條第 1 項規定辦理諮商同意程序並取得諮商同意證明文件後函復經濟部。

(二)承諾事項

1. 本公司之背書保證請詳附註十三、(一)2. 之說明。
2. 本公司之子公司截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，因承攬台電離岸風力財物採購帶安裝案件之履約保證，需要由銀行開立之保證函金額

均為\$5,400,000，其中由本公司之子公司提供予銀行作為質押擔保之金額分別為\$1,620,000及\$5,400,000，並由本公司提供背書保證金額分別為\$4,700,000及\$0，另由承包商開立之保證函轉讓作為質押擔保之金額分別為\$1,608,370及\$0。

3. 本公司之子公司截至民國110年及109年12月31日止，因承攬太陽能電廠興建工程及節能工程案件之履約保證，需要由銀行開立之保證函金額分別為\$100,699及\$282,681。
4. 本公司之子公司於民國109年8月13日與台灣電力股份有限公司簽署「離岸風力發電第二期計畫風場財物採購帶安裝案」設備採購合約及運轉維護合約，合約價款分別為\$56,588,000及\$6,300,000，設備採購合約訂定本集團應於民國113年9月30日前完成所有風力發電機組及海上變電站之下部結構設置；於民國114年9月30日前完成全部機組接受安全調度；於民國114年12月31日前完成全部工程竣工；並於全部工程竣工驗收合格日起由本集團提供2年保固，並訂有設備保證發電量，本案履約期限訂有分期進度及最後竣工期限，其逾期違約金係分別依各分期工程計算至終止或解除契約日止。維運合約規範全部風力發電設備之保證年可用率違約金等條款暨雙方相關權利義務內容，期間自全部機組接受安全調度起滿五年，截至民國110年12月31日，本公司之子公司工程均如期施作，尚未有因工程逾期產生賠償損失之情事。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國111年3月24日經董事會決議民國110年度盈餘分配案，分派案如下：

| | 110年度 | |
|--------|-----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 42,083 | |
| 特別盈餘公積 | 220,768 | |
| 現金股利 | 123,121 | \$ 0.5 |

2. 本公司民國111年3月24日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金\$246,242(每股新台幣1元)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構

以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或有效運用營業資金以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 210,529 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | 1,532 | 2,150 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 227,626 | - |
| | <u>\$ 229,158</u> | <u>\$ 2,150</u> |
| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 910,000 | \$ 757,800 |
| 其他應付款 | 41,722 | 12,800 |
| 長期借款 | 530,000 | 400,000 |
| | <u>\$ 1,481,722</u> | <u>\$ 1,170,600</u> |

2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司相關匯率風險主要來自已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| | | 110年12月31日 | | |
|--------------|----|------------|--------|-----------|
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額(新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 人民幣：新台幣 | \$ | 457 | 4.3440 | \$ 1,985 |

| | | 109年12月31日 | | |
|--------------|----|------------|--------|------------|
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額(新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 人民幣：新台幣 | \$ | 80,326 | 4.3770 | \$ 351,587 |

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$2,276)及\$12,054。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 110年度 | | |
|-------------------|--|-------|--------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 人民幣：新台幣 | | 1% | 20 | \$ - |

| | | 109年度 | | |
|-------------------|--|-------|--------|----------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 人民幣：新台幣 | | 1% | 3,516 | \$ - |

利率風險

本公司並未投資利率商品，借入款項為固定利率，故無重大利率變動之市場風險。

(2) 信用風險

信用風險係本公司因金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲信評等級良好者，始可被接納為交易對象。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司執行，本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使本公司不致違反負債相關之協議。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 110年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 910,402 | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 | 41,722 | - | - |
| 長期借款 | <u>6,295</u> | <u>534,294</u> | - |
| | <u>\$ 958,419</u> | <u>\$ 534,294</u> | <u>\$ -</u> |

非衍生金融負債：

| 109年12月31日 | <u>1年內</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 758,403 | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 | 12,800 | - | - |
| 長期借款 | <u>4,520</u> | <u>402,589</u> | - |
| | <u>\$ 775,723</u> | <u>\$ 402,589</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 公允價值資訊

本公司並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。

(四) 其他事項

無。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：本公司無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 - (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：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
 - (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：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
 - (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：請詳附註十三、(一)2. 之說明。
 - (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：請詳附註十三、(一)1. 之說明。
 - (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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

不適用。

永崴投資控股股份有限公司
資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註1) | 業務 往來金額 | 有短期融通 資金必要之原因 | 提列備抵 損失金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註2) | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|----|--------------|--------------|-------|----------------|------------|---------|------------|-------------|--------------------|------------|------------------|--------------|-----|----|-------------------------|--------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 131,520 | - | \$ - | 0.98%-1.20% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | \$ 2,273,143 | \$ 3,030,857 | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 289,344 | - | - | 0.98%-1.20% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 2,273,143 | 3,030,857 | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 富崴能源股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 600,000 | - | - | 1.56% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 2,273,143 | 3,030,857 | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 300,000 | 300,000 | 300,000 | 1.20% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,074,528 | 1,074,528 | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 218,000 | 217,200 | 217,200 | 1.50% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,074,528 | 1,074,528 | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 600,000 | - | - | 0.89-1.23% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,074,528 | 1,074,528 | |
| 2 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 254,272 | - | - | 1.50% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 152,457 | 152,457 | |
| 3 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 耀崴光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 28,058 | 27,802 | 27,802 | 3% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 369,064 | 369,064 | |
| 3 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 耀崴光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 219,200 | 217,200 | 173,760 | 5% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 369,064 | 369,064 | |
| 4 | 森崴能源股份有限公司 | 富崴能源股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 300,000 | 300,000 | - | 平均借款利率加0.1% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 2,354,170 | 2,354,170 | |
| 4 | 森崴能源股份有限公司 | 富崴電力股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 50,000 | - | - | 平均借款利率加0.1% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 2,354,170 | 2,354,170 | |
| 4 | 森崴能源股份有限公司 | 欣鑫天然氣股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 60,000 | - | - | 平均借款利率加0.1% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 2,354,170 | 2,354,170 | |
| 5 | 勁永科技(鹽城)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 523,200 | 521,280 | 521,280 | 1.50% | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 693,916 | 693,916 | |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定。

(1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；而個別貸與金額以不超過變方問最近一年度業務往來金額之150%為限。所稱業務往來金額係指變方問進貨或銷貨金額孰高者。

(2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值30%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金貸與，從事資金貸與總金額以不超過該公司淨值100%為限；個別貸與金額以不超過該公司淨值10%為限。

(4)本公司與母公司或子公司間，或本公司之子公司間之資金貸與除符合上述第3點規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

(5)本公司之子公司從事資金貸與總金額與個別限額以不超過該公司淨值的40%為限。

永崴投資控股股份有限公司
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表二

| 編號 | 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2) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|----|---------------|------------|------------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 關係 (註1) | 公司名稱 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 勁永國際股份有限公司 | \$ 11,365,716 | \$ 735,642 | 535,638 | \$ 215,638 | - | 7.07 | \$ 11,365,716 | Y | N | N | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 光耀科技股份有限公司 | 11,365,716 | 1,419,270 | 1,020,320 | 683,320 | - | 13.47 | 11,365,716 | Y | N | N | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 世豐電力股份有限公司 | 10,608,001 | 3,000,000 | 3,000,000 | - | - | 39.59 | 11,365,716 | Y | N | N | |
| 0 | 永崴投資控股股份有限公司 | 2 | 富崴能源股份有限公司 | 10,608,001 | 515,020 | - | - | - | - | 11,365,716 | Y | N | N | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 4 | 勁永國際股份有限公司 | 3,760,849 | 600,000 | 600,000 | 500,000 | - | 7.92 | 4,029,482 | N | N | N | |
| 1 | 崴強科技股份有限公司 | 4 | 光耀科技股份有限公司 | 3,760,849 | 600,000 | 300,000 | 300,000 | - | 3.96 | 4,029,482 | N | N | N | |
| 2 | 森崴能源股份有限公司 | 2 | 富崴能源股份有限公司 | 8,828,139 | 4,700,000 | 4,700,000 | 4,700,000 | - | 62.03 | 8,828,139 | Y | N | N | |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「背書保證施行辦法」規定。

- (1) 本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值150%為限。
- (2) 本公司對單一企業背書保證總額度以不超過本公司淨值140%為限。
- (3) 本公司及子公司整體對外背書保證之總額以不超過本公司淨值150%為限。
- (4) 本公司及子公司整體對單一企業背書保證總額度以不超過本公司淨值140%為限，對持有股權90%(含)以上之子公司，以不超過本公司淨值150%為限。
- (5) 如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易總額之150%(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。
- (6) 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司間背書保證不在此限。
- (7) 本公司所屬子公司，若因業務需要，擬為他人背書保證時，應依本公司作業程序辦理，淨值計算係以該子公司淨值為計算基準。

永崴投資控股股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

附表三

| 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 | 股數（仟股） | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 備註 |
|--------------|------------------------|-------------------|--------------------------|--------|------------|-------|------------|-----|
| 永崴投資控股股份有限公司 | 麗崴風光能源股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 21,000 | \$ 210,529 | 14.00 | \$ 210,529 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 台灣之星電信股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 50,000 | 225,400 | 0.91 | 225,400 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 中彰(股)公司 | 本公司之母公司採權益法之被投資公司 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,294 | 257,656 | 4.00 | 257,656 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 正崴精密工業(股)公司 | 本公司之母公司 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 27,503 | 1,087,743 | 5.37 | 1,087,743 | 未質押 |
| 崴強科技股份有限公司 | 威捷生物醫學股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 1,500 | 18,375 | 15.56 | 18,375 | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 聖桑股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 127 | - | 1.05 | - | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 瀚邦科技股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 13 | - | 0.21 | - | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | INNOPLUS CO., LTD. | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 160 | - | 12.00 | - | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 台灣之星電信股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 50,000 | 225,400 | 0.91 | 225,400 | 未質押 |
| 勁永國際股份有限公司 | 碩達科技股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 70 | - | 0.11 | - | 未質押 |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 江蘇正崴新能源科技有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 73,417 | 12.90 | 73,417 | 未質押 |
| 森崴能源股份有限公司 | Corvus Energy Ltd. | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 22 | - | 0.04 | - | 未質押 |
| 森崴能源股份有限公司 | SEC INTERNATIONAL INC. | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 54 | - | 9.00 | - | 未質押 |
| 富崴能源股份有限公司 | 十全媒體娛樂行銷股份有限公司 | 不適用 | 透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 300 | - | 3.00 | - | 未質押 |

永歲投資控股股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| | 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | 期末 | |
|--------------|------------|-----------|----------|----------------------------|------|------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 |
| 永歲投資控股股份有限公司 | 世豐電力股份有限公司 | 採用權益法之投資 | 採用權益法之投資 | CRC INVESTMENT CORPORATION | 非關係人 | 95,000,000 | \$ 1,000,903 | - | \$ - | 57,500,000 | \$ 612,793 | 37,500,000 | \$ 386,629 |
| 勁永國際股份有限公司 | 森歲能源股份有限公司 | 採用權益法之投資 | 採用權益法之投資 | 註1 | 子公司 | 58,743,000 | 740,111 | 15,860,610 | 1,364,012 | 1,085,000 | 42,633 | 73,518,610 | 2,953,307 |

註1：係辦理現金增資。

永崴投資控股股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨 之比率 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | | 應收(付)票據、賬款 餘額 | 佔總應收(付) 票據、帳 款之比率 | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|------|-------|------------|----------------|-------------------|---------|------|------|------------------|-------------------------|----|
| | | | | | | 投信期間 | 單價 | 投信期間 | 投信期間 | | | |
| 威海富康電子有限公司 | ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 聯屬公司 | 銷貨 | (203,883) | -58% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 50,694 | 56% | |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 威海富康電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 203,883 | 100% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (50,694) | -100% | |
| 東莞富崴電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (771,631) | -91% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 253,110 | 89% | |
| 威強科技股份有限公司 | 東莞富崴電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 771,631 | 78% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (253,110) | -54% | |
| 東莞富崴精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (179,685) | -96% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 182,406 | 87% | |
| 威強科技股份有限公司 | 東莞富崴精密工業有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 179,685 | 18% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (182,406) | -39% | |
| 威海富康電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (142,634) | -41% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 40,068 | 44% | |
| 威強科技股份有限公司 | 威海富康電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 142,634 | 4% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (40,068) | -9% | |
| 森崴能源股份有限公司 | 星崴電力股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (391,510) | -9% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | - | - | 註1 |
| 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (131,767) | -43% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | 43,816 | 57% | |
| 光耀科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 131,767 | 31% | 視資金情況彈性 收款 | 依雙方議定價格 | 無 | 無 | (43,186) | -38% | |

註1：星崴電力股份有限公司自民國110年5月20日起，已非本集團之關係人，請詳附註七(一)之說明。

永崴投資控股股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 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 | | |
| 威強科技股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 300,000 | 註1 | - | - | \$- | - |
| 威強科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 217,200 | 註1 | - | - | - | - |
| 光耀科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 335,949 | 0.06 | - | - | - | - |
| 光耀科技股份有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 129,751 | 註1 | - | - | - | - |
| 光耀科技股份有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 256,028 | 註1 | - | - | - | - |
| 鹽城耀崴科技有限公司 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 聯屬公司 | 137,293 | 0.00 | - | - | - | - |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 178,452 | 註1 | - | - | - | - |
| 東莞富崴電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 253,110 | 3.57 | - | - | 90,372 | - |
| 東莞富崴精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 182,406 | 1.26 | - | - | 19,603 | - |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 聯屬公司 | 521,280 | 註1 | - | - | - | - |

註1：帳列其他應收款，故不適用。

永崴投資控股股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 | | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註2) | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率 (註3) |
|----|--|--------------|-------------------------------|-----------------|-------|------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | | 威強科技股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 3 | 其他應收款 | \$ 300,000 | 依公司政策處理 | 1% |
| 1 | | 威強科技股份有限公司 | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 217,200 | 依公司政策處理 | 1% |
| 2 | | 光耀科技股份有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 256,028 | 依公司政策處理 | 1% |
| 2 | | 光耀科技股份有限公司 | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 335,949 | 依公司政策處理 | 1% |
| 3 | | 光耀科技股份有限公司 | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 129,751 | 依公司政策處理 | 1% |
| 4 | | 耀威光電(蘇州)有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 131,767 | 依公司政策處理 | 1% |
| | | | 耀威光電(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 178,452 | 應收付款項沖抵後依資金 狀況收款 | 1% |
| 5 | | 鹽城耀威科技有限公司 | 光耀光電(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 137,293 | 依公司政策處理 | 1% |
| 5 | | 東莞富崴電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 771,631 | 視資金情況彈性收款 | 7% |
| 5 | | 東莞富崴電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 應收帳款 | 253,110 | 視資金情況彈性收款 | 1% |
| 6 | | 東莞富崴精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 179,685 | 視資金情況彈性收款 | 2% |
| 6 | | 東莞富崴精密工業有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 應收帳款 | 182,406 | 視資金情況彈性收款 | 1% |
| 7 | | 威海富康電子有限公司 | ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 3 | 銷貨 | 203,883 | 視資金情況彈性收款 | 2% |
| 7 | | 威海富康電子有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 142,634 | 視資金情況彈性收款 | 1% |
| 8 | | 勁永科技(鹽城)有限公司 | 光耀光學(鹽城)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 521,280 | 依公司政策處理 | 2% |

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

(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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達\$100,000仟元之關係人交易，另相對之關係人交易，另不另行揭露。

永崴投資控股股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 | | 本期認列之投 資損益 | 備註 |
|--|--|------------|------------------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|--------------|-----------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | 帳面金額 | 帳面金額 | | |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 台灣 | 光學儀器之製造及買賣 | \$ 2,214,868 | \$ 2,214,868 | 100.00 | 381,144 | (\$ 386,782) | (\$ 386,782) | 子公司 註1 | |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 威強科技股份有限公司 | 台灣 | 影像繪圖器及多功能事務機 等之製造業務 | 3,011,140 | 3,011,140 | 100.00 | 3,426,039 | 510,733 | 504,520 | 子公司 註1 | |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造及買賣 | 3,372,180 | 2,172,180 | 100.00 | 4,414,241 | 396,198 | 395,957 | 子公司 註1 | |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 世豐電力股份有限公司 | 台灣 | 水力發電 | 299,952 | 760,000 | 16.30 | 386,629 | (8,560) | (1,481) | 子公司 註1 | |
| 永崴投資控股股份有限公司 | 眾意能源股份有限公司 | 台灣 | 光電產業、再生能源及能源 技術服務 | 36,760 | - | 36.76 | 35,845 | (2,488) | (915) | 被投資公 司 註1 | |
| 威強科技股份有限公司 | ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 英屬維 京群島 | 影像繪圖器及多功能事務機 等之製造業務 | 1,001,376 | 1,001,376 | 100.00 | 1,531,815 | 173,844 | - | 孫公司 註1 | |
| 威強科技股份有限公司 | 世豐電力股份有限公司 | 台灣 | 水力發電 | 957,600 | 957,600 | 34.70 | 954,227 | (8,560) | - | 被投資公 司 註1 | |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | POWER CHANNEL LIMITED | 香港 | 從事控股及轉投資業務 | 135,632 | 135,632 | 35.75 | 527,626 | 463,698 | - | 被投資公 司 註1 | |
| 光耀科技股份有限公司 | GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | 英屬維 京群島 | 一般投資業務 | 1,379,545 | 1,379,545 | 100.00 | 335,032 | (274,232) | - | 孫公司 註1 | |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 一般投資業務 | 780,074 | 780,074 | 100.00 | 525,662 | (161,299) | - | 曾孫公司 註1 | |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. | 英屬維 京群島 | 貿易業務 | 494,837 | 494,837 | 100.00 | (171,357) | (113,038) | - | 曾孫公司 註1 | |
| GLORY TEK (BVI) CO., LTD. | GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED | 印度 | 買賣製造業 | 99,927 | 99,927 | 99.27 | 81,351 | 108 | - | 曾孫公司 註1 | |
| GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED | TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED | 印度 | 買賣製造業 | 11,181 | 11,181 | 10.00 | 12,759 | 3,736 | - | 被投資公 司 註1 | |

| 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 | | 股數 | 比率 | 被投資公司本 | | 備註 |
|--|--|--------|---------|-----------|-----------|-------------|--------|------------|-----------|--------------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | 期損益 | 本期認列之投資損益 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁永國際(香港)股份有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 376,549 | 376,549 | 106,100,000 | 100.00 | (4,638) | (87) | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI JAPAN CO., LTD | 日本 | 電子零組件買賣 | 23,129 | 23,129 | 24,300 | 100.00 | (155,683) | - | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 300,687 | 300,687 | 10,862,980 | 100.00 | 84,000 | 458,114 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | Apix LIMITED | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 2,864,027 | 2,864,027 | 12,501 | 100.00 | 1,122,827 | 102,062 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI Mobility Inc. | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 276,800 | 276,800 | 10,000,000 | 100.00 | 693,916 | 4,315 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁富國際股份有限公司 | 台灣 | 醫療器材買賣 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 | 13,053 | 3,926 | 孫公司 註1 |
| 勁永國際股份有限公司 | 森威能源股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 1,880,146 | 561,482 | 73,518,610 | 50.18 | 2,853,307 | 455,939 | 孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 雷威能源股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 3,000,000 | 672,000 | 300,000,000 | 100.00 | 3,099,949 | 88,453 | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 欣鑫天然氣股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 120,000 | 120,000 | 12,000,000 | 80.00 | 89,973 | (16,878) | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 雷威電力股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 99,000 | 99,000 | 9,900,000 | 99.00 | 102,258 | 2,082 | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 凌誌股份有限公司 | 台灣 | 疏濬業 | 134,000 | - | 13,400,000 | 33.50 | 136,595 | 7,747 | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 九威電力股份有限公司 | 台灣 | 天然氣發電業務 | 30,000 | - | 3,000,000 | 100.00 | 29,954 | (46) | 曾孫公司 註1 |
| 森威能源股份有限公司 | 中佳電力事業股份有限公司 | 台灣 | 汽電共生業 | 180,000 | - | 12,000,000 | 20.00 | 177,038 | (18,476) | 被投資公司 註1 |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD | PQI CORPORATION | 美國 | 電子零組件買賣 | - | 199,360 | - | - | - | 455,779 | 曾孫公司 註1、2 |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD | Foxlink Powerbank International Technology Private Limited | 印度 | 電子零組件買賣 | 93,087 | 93,087 | 21,790,000 | 99.27 | 81,641 | 4 | 曾孫公司 註1 |
| Apix LIMITED | 中旋實業有限公司 | 香港 | 電子產品買賣 | 2,395,575 | 2,395,575 | 6,000,000 | 100.00 | 886,953 | 79,406 | 曾孫公司 註1 |
| Apix LIMITED | Perennial Ace Limited | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 589,584 | 589,584 | 未發行股份 | 100.00 | 235,746 | 22,656 | 曾孫公司 註1 |
| 中旋實業有限公司 | 中旋有限公司 | 澳門 | 電子產品買賣 | 345 | 345 | 100,000 | 100.00 | (717) | (1,351) | 曾曾孫公司 註1 |
| Perennial Ace Limited | Studio A Technology Limited | 香港 | 電子產品買賣 | 4,998 | 4,998 | 1,225,000 | 24.50 | 112,630 | 92,472 | 被投資公司 註1 |
| Foxlink Powerbank International Technology Private Limited | TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED | 印度 | 買賣製造業 | 11,181 | 11,181 | 3,001,000 | 10.00 | 12,585 | 3,736 | 被投資公司 註1 |

註1：係依該公司經會計師之查核財務報表認列。

註2：該公司業已辦理解散清算完竣。

永崴投資控股股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國110年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資資金額 | | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|-------------------------|------------|------|------------------|------|-------------|------------------|-----------|-----------------|------------|----------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | | |
| 東莞漢陽電腦有限公司 | 影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資 | \$ 168,926 | 註2 | \$ - | \$ - | \$ 168,926 | \$ 25,470 | 100 | \$ 25,470 | \$ 271,194 | \$ - | 註7 | |
| 協創數據技術股份有限公司 | 手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售 | 897,287 | 註2 | - | - | 118,747 | 546,838 | 7.13 | 37,789 | 401,578 | - | 註7 | |
| 東莞富彰精密工業有限公司 | 模具開發及塑膠業務 | 224,547 | 註2 | - | - | 165,125 | (44,262) | 100 | (44,262) | 214,762 | - | 註7 | |
| 威海富康電子有限公司 | 影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售 | 221,440 | 註2 | - | - | 138,400 | 10,438 | 100 | 10,438 | 258,992 | - | 註7 | |
| 東莞富崴電子有限公司 | 影像掃描器、多功能事務機及其配件製造 | 166,080 | 註2 | - | - | 146,935 | (147,083) | 100 | (147,083) | 362,626 | - | 註7 | |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 買賣製造業 | 387,520 | 註2 | - | - | 399,490 | (104,137) | 100 | (104,137) | 369,064 | - | 註7 | |
| 耀崴光電(鹽城)有限公司 | 買賣製造業 | 249,120 | 註2 | - | - | 256,815 | (111,457) | 100 | (111,457) | (415,158) | - | 註7 | |
| 鹽城耀崴科技有限公司 | 買賣製造業 | 43,440 | 註3 | - | - | - | (506) | 100 | (506) | 141,835 | - | 註7 | |
| 光耀光學(鹽城)有限公司 | 買賣製造業 | 937,292 | 註4 | - | - | 326,960 | (163,866) | 100 | (163,866) | 461,742 | - | 註7 | |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 553,600 | 註2 | - | - | 註5 | 4,315 | 100 | 4,315 | 693,916 | - | 註7 | |
| 勁永徐州新能源有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 43,440 | 註3 | - | - | 註6 | 109 | 100 | 109 | 43,561 | - | 註7 | |
| 昆山九崴信息科技有限公司 | 供應鏈金融能源服務管理 | 1,384 | 註1 | - | - | 1,384 | 4,401 | 100 | 4,401 | 18,014 | - | 註7 | |

註1：直接赴大陸地區從事投資。
 註2：透過第三地區投資設立公司再轉投資大陸公司。
 註3：經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司。
 註4：透過第三地區投資設立公司及大陸地區投資事業再投資大陸公司。
 註5：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。
 註6：勁永公司間接投資勁永徐州新能源有限公司係以勁永科技(鹽城)有限公司之資金匯入。
 註7：係依經被投資公司會計師查核之財務報表認列之。

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | |
|------------|----------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| | 地區投資金額 | 核准投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| 威強科技股份有限公司 | 749,282 | 896,275 | 896,275 | 1,611,792 |
| 光耀科技股份有限公司 | 983,265 | 1,161,176 | 1,161,176 | 229,053 |
| 勁永國際股份有限公司 | 1,384 | 604,670 | 604,670 | 4,637,498 |

永崴投資控股股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表十

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|---------------|------------|--------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 58,303,464 | 23.67% |
| 志得投資股份有限公司 | 21,055,687 | 8.55% |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 14,690,257 | 5.96% |

永歲投資控股股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國110年1月1日至110年12月31日

單位：新台幣千元

明細表一

| 名稱 | 期初餘額 | | | 本期增加(註1) | | | 本期減少(註1) | | | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值(註2) | 提供擔保或質押情形 |
|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|----------------|-------------|--------|--------------|----------|--------------|----|-------------|-----------|
| | 股數 | 金額 | 金額 | 股數 | 金額 | 金額 | 股數 | 金額 | 金額 | 股數 | 比例 | 金額 | | |
| 威強科技股份有限公司 | 164,993,974 | \$ 3,682,263 | - | \$ - | - | (\$ 256,224) | 164,993,974 | 100% | \$ 3,426,039 | \$ 16.28 | \$ 2,686,319 | 無 | | |
| 勁永國際股份有限公司 | 324,690,529 | 2,211,702 | 120,000,000 | 2,202,539 | - | - | 444,690,529 | 100% | 4,414,241 | 10.12 | 4,501,769 | 無 | | |
| 光耀科技股份有限公司 | 95,970,371 | 772,681 | - | - | - | (391,537) | 95,970,371 | 100% | 381,144 | 3.97 | 381,144 | 無 | | |
| 世豐電力股份有限公司 | 95,000,000 | 1,000,903 | - | - | (57,500,000) | (614,274) | 37,500,000 | 16.30% | 386,629 | 10.62 | 398,308 | 無 | | |
| 眾意能源股份有限公司 | - | - | 3,676,000 | 35,845 | - | - | 3,676,000 | 36.76% | 35,845 | 9.75 | 35,845 | 無 | | |
| 麗歲風光能源股份有限公司 | 21,000,000 | 209,077 | - | - | (21,000,000) | (209,077) | - | 0% | - | - | - | 無 | | |
| | | \$ 7,876,626 | | \$ 2,238,384 | | (\$ 1,471,112) | | | \$ 8,643,898 | | \$ 8,003,385 | | | |

註1: 本年度變動包括取得採用權益法之投資、認列採用權益法評價之損益及其他綜合損益份額。

註2: 股權淨值係依據各被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

註3: 本公司於民國110年5月20日辭任麗歲風光能源股份有限公司之董事長，經評估已喪失重大影響力，續後帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

永威投資控股股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 債權人 | 期末餘額 | 契約期限 | 利率區間 | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備註 |
|------|------|-------------------|--------------------|-------|-----------|-------|----|
| 信用借款 | 永豐銀行 | \$ 660,000 | 110/12/29~111/1/14 | 0.85% | 1,000,000 | 無 | |
| 信用借款 | 台新銀行 | 150,000 | 110/12/22~111/1/22 | 0.96% | 250,000 | 無 | |
| 信用借款 | 台新銀行 | 100,000 | 110/12/15~111/1/14 | 0.96% | 250,000 | 無 | |
| | | <u>\$ 910,000</u> | | | | | |

永威投資控股股份有限公司

長期借款明細表

民國110年12月31日

明細表三

單位：新台幣千元

| 債權人 | 摘 要 | 借款金額 | 契約期限 | 利 率 | 抵押或擔保 | 備 註 |
|-------------|-------------------------------------|------------|---------------------|--------|-------|-----|
| 元大銀行 | 自民國110年10月至112年10月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | \$ 300,000 | 110/10/15~112/10/15 | 1.20% | 無 | |
| 日盛銀行 | 自民國110年9月至112年3月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 100,000 | 110/9/28~112/3/28 | 1.17% | 無 | |
| 安泰銀行 | 自民國110年11月至112年11月，到期一次償還本金，每月付息一次。 | 130,000 | 110/11/29~112/11/29 | 1.173% | 無 | |
| 減：一年內到期長期借款 | | - | | | | |
| 合計 | | \$ 530,000 | | | | |

永威投資控股股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國110年1月1日至110年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 功能別 | 110年度 | | | 109年度 | | |
|----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 性質別 | | | | | | |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 30,996 | \$ 30,996 | \$ - | \$ 16,723 | \$ 16,723 |
| 勞健保費用 | - | 343 | 343 | - | 382 | 382 |
| 退休金費用 | - | 136 | 136 | - | 181 | 181 |
| 董事酬金 | - | 4,980 | 4,980 | - | 2,870 | 2,870 |
| 其他員工福利費用 | - | 148 | 148 | - | 222 | 222 |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 20 人及 22 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 9 人及 9 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用 \$2,875 (『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- 前一年度平均員工福利費用 \$1,347 (『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 \$2,818 (本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- 前一年度平均員工薪資費用 \$1,286 (前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 119% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
- (4) 本年度監察人酬金 \$ 0 元，前一年度監察人酬金 \$ 0 元。(本公司已設置審計委員會故無監察人酬金)

永崴投資控股股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)

民國110年1月1日至110年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

(5)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

(1)本公司給付董事及獨立董事酬金之政策、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；

A. 本公司董事之報酬係依本公司董事會通過出席津貼、車馬費給付標準，依一般通常水準給付之。

B. 依據本公司章程第二十六條規定：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之六及董事酬勞不高於百分之三，由董事會決議分派。

(2)本公司給付經理人酬金之政策、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；

A. 本公司經理人之報酬係依據本公司績效評估辦法之相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定，經薪資報酬委員會審核完畢，提報董事會通過後執行。

B. 依據本公司章程第二十六條規定：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之六及董事酬勞不高於百分之三，由董事會決議分派。

(3)本公司給付員工酬金之政策、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；

A. 員工薪酬主要包含月薪(含伙食津貼)、個人績效年度調薪、績效獎金、年節獎金、盈餘分紅等，公司員工薪酬參照產業行情、公司營運狀況、員工之學經歷、能力及職務貢獻核定，並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定調整。

B. 依據本公司章程第二十六條規定：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之六及董事酬勞不高於百分之三，由董事會決議分派。

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、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 110 年 | 109 年 | 差異 | |
|---|------------|------------|-------------|-----------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 15,569,224 | 13,443,029 | 2,126,195 | 15.82% |
| 不動產、廠房及設備 | 3,469,151 | 3,411,488 | 57,663 | 1.69% |
| 無形資產 | 966,092 | 985,094 | (19,002) | (1.93%) |
| 其他資產 | 4,539,369 | 4,967,398 | (428,029) | (8.62%) |
| 資產總額 | 24,543,836 | 22,807,009 | 1,736,827 | 7.62% |
| 流動負債 | 9,293,411 | 10,542,565 | (1,249,154) | (11.85%) |
| 非流動負債 | 3,259,907 | 4,087,189 | (827,282) | (20.24%) |
| 負債總額 | 12,553,318 | 14,629,754 | (2,076,436) | (14.19%) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 7,577,144 | 7,058,599 | 518,545 | 7.35% |
| 股本 | 2,462,421 | 2,462,421 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | 4,890,319 | 4,198,013 | 692,306 | 16.49% |
| 保留盈餘 | 445,172 | 98,209 | 346,963 | 353.29% |
| 其他權益 | (220,768) | 299,956 | (520,724) | (173.60%) |
| 非控制權益 | 4,413,374 | 1,118,656 | 3,294,718 | 294.52% |
| 權益總額 | 11,990,518 | 8,177,255 | 3,813,263 | 46.63% |
| 最近二年度金額增減變動原因： | | | | |
| 1. 非流動負債減少：主要係 110 年長期借款減少所致。 | | | | |
| 2. 保留盈餘增加：主要係 110 年淨利增加所致。 | | | | |
| 3. 其他權益減少：主要係金融資產評價及累積換算調整數大幅減少所致。 | | | | |
| 4. 非控制權益及權益總額增加：主要係 110 年出售子公司世豐部份股權及森崴能源現金增資，持股比例下降影響所致。 | | | | |

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 變動比率% |
|----------|------------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入 | 11,241,928 | 7,053,361 | 4,188,567 | 59.38% |
| 營業成本 | 9,418,926 | 6,168,735 | 3,250,191 | 52.69% |
| 營業毛利 | 1,823,002 | 884,626 | 938,376 | 106.08% |
| 營業費用 | 1,195,161 | 1,105,280 | 89,881 | 8.13% |
| 營業利益 | 627,841 | (220,654) | 848,495 | 384.54% |
| 營業外收入及支出 | 221,759 | 512,107 | (290,348) | (56.70%) |
| 稅前淨利 | 849,600 | 291,453 | 558,147 | 191.50% |
| 所得稅費用 | 223,369 | 111,678 | 111,691 | 100.01% |
| 本期淨利 | 626,231 | 179,775 | 446,456 | 248.34% |

最近二年度金額增減變動原因：

- 營業收入/營業成本及營業毛利：主要係 110 年能源服務收入及獲利大幅增加所致。
- 營業利益：主要係本期營業毛利增加所致。
- 營業收入及支出：主要係 109 年處份彰北苑獲利，本年度無此情事發生所致。
- 稅前淨利/所得稅費用及本期淨利：主要係 110 年營業淨利增加致稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加。

三、現金流量之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營 業活動淨現 金流量 | 全年來自投資及 籌資活動之現金 流出量 | 匯率影響 數 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額 之補救措施 | |
|------------|-----------------------|---------------------------|-----------|----------------|----------------|------|
| | | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 5,148,889 | (3,180,099) | 3,011,511 | (11,955) | 4,968,346 | - | - |

1.最近年度現金流量變動情形分析：
 (1)營業活動：(3,180,099)仟元
 (2)投資活動：3,080,965 仟元
 (3)籌資活動：(69,454)仟元

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無

3.未來一年現金流動性分析：現金餘額約 49.68 億，未來一年現金週轉無虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

單位：新台幣仟元

| 年度 | 資本支出項目 | 資金來源 | 資金總額 | 對財務業務之影響 |
|--------|-------------|---------------|---------|--------------------------------------|
| 110 年度 | 取得不動產、廠房及設備 | 自有資金及 銀行融資 | 364,300 | 新購入生產設備及船舶設備，以擴大產銷及能源管理服務，滿足市場及客戶需求。 |

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資分析表

110年12月31日

| 項 目 | 說 明 | 投資金額 (註) | 政策 | 獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因 | 改善計畫 |
|------------|-----|----------------|-----------|------------------------|-------------------------|
| 光耀科技股份有限公司 | | NT2,214,868 仟元 | 共同控制下組織重組 | 虧損 NT386,782 仟元 | 進行人員精簡、轉型開發光通產品及其他特殊應用。 |
| 勁永國際股份有限公司 | | NT3,372,180 仟元 | 共同控制下組織重組 | 獲利 NT396,198 仟元 | - |
| 歲強科技股份有限公司 | | NT3,011,140 仟元 | 共同控制下組織重組 | 獲利 NT510,733 仟元 | - |
| 世豐電力股份有限公司 | | NT 299,952 仟元 | 轉投資他公司 | 虧損 NT 8,560 仟元 | 電廠目前仍在建置階段，尚未有收入產生。 |

註：投資金額超過實收資本額百分之五者。

(二) 本公司未來一年投資計畫著重在「潔淨能源」、「節能減碳」領域而佈局綠能減碳產業。

六、風險事項

(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：110 年度利息收入為 41,084 仟元、利息費用 120,652 仟元。本公司定期評估各銀行間存借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行維持良好關係以取得較優惠之存借款利率，保持財務運作之機動性。
- 2.匯率：勁永子公司合併營收主要來自其子公司銷售 Apple 產品，其銷售以港幣報價為主，進貨則為美金報價，故毛利率會受匯率波動影響；光耀子公司合併營收主要來自大陸地區；而歲強子公司營業收入多以美元計價及入帳，原物料及機器設備之採購也多採美元計價及入帳，使匯率變動產生一定的避險效果，匯兌損益大部份皆來自外幣負債及資產依期末即期匯率重新評估後，所產生之未實現兌換利益或損失。財務部門針對匯率的波動，皆有既定的避險策略及方法來因應，並適時採行以下外匯避險措施：(1)在業務報價時考量匯率未來可能變動，以保障公司之利潤(2)隨時蒐集有關匯率變化資訊，充份掌握匯率走勢(3)運用適當的避險工具，如預售或預購遠期外匯買賣合約，以規避匯兌風險(4)設立外幣帳戶，以該帳戶管理營業上所需之外幣存取，降低轉換台幣之匯率風險，並隨時注意外幣收支的情況，盡量保持外幣收支平衡，必要時可依據本公司「取得或處份資產管理辦法」從事以避險為目的之衍生性金融商品交易，以避免匯兌損失之產生。
- 3.通貨膨脹：通貨膨脹變動幅度未顯著影響本公司營運，對公司未有重大影響。

(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：

本公司訂有「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、若從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據所訂定之政策及因應措施辦理，並未從事高風險、高槓桿投資，僅有勁永子公司為協助本公司與子公司有關衍生性金融商品之交易，亦僅限於規避現在或未來之潛在匯率及利率風險的範圍之內，故整體因避險所從事之衍生性商品之交易所產生之盈虧相較於營運所產生之損益比例相當有限，均在公司可控制之範圍內。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.本集團未來研究發展計畫：

(1) 3C 零組件的鏡頭方面，塑膠鏡片鏡頭之趨勢為「體積更小、畫素更高」，並運用於各種產品，此一趨勢亦為本公司鏡頭的研發計劃方向。秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行專案研究計畫自行開發，並與客戶維持緊密之技術合作關係，近年更積極延攬研發人才以開發全系列產品。3C 零組件的光通訊方面，未來要由 OEM 朝向 ODM 建立，並搭配「光機設計、模流分析、光學檢測、光學鍍膜」等能力的研發，除增進市場占有率之外，並加強不可取代性。

(2)系統及週邊產品的主要技術來源係憑藉各研發人員於業界之豐富經歷並藉由本公司長期培養，透過專案研究開發計劃自行研發而來，目前掌握之關鍵技術包含自動饋紙技術、特殊應用積體電路設計、精密光學機構設計、高速傳動設計、類比/數位電路設計、影像處理與光學設計…等；近幾年來，開始深耕 AI 人工智慧技術，除了運用在 OA 領域的靜態影像偵測/辨識/調整外，也導入動態的影像辨識，如停車場的車牌辨識、不同場域的人流/性別辨識。另外，也運用這種技術，正積極的跨入自動光學檢測設備領域，目前分析的材料有鋰電池的正負極，銅箔，PCB，隱形眼鏡及紡織品。

2.本公司及子公司 110 年度合併投入研發費用為新台幣 395,088 仟元，約佔當年合併營業收入的 3.51%。在 111 年度截至 3 月 31 日止，合併實際已支出的研發費用為 95,678 仟元，約營業收入的 3.69%。而預計今年全年總投入的研發費用，預估將為營業收入 3~6%。

(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：

本公司日常營運均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，本公司管理階層將隨時審視國內外重要政策及法律變動，並適時提出因應措施，另設有法務單位，隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以提出影響性評估及因應計劃；同時公司並委請外部法律顧問，以提供問題徵詢及處理公司相關之法律問題。截至目前為止重要政策及法律變動對本公司並無重大影響。

(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：

對於科技改變（包括資通安全風險）及產業變化情形，本公司平時定期邀集各相關部門召開會議討論因應之道；截至目前為止科技改變（包括資通安全風險）及產業變化並未對本公司財務業務產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司向來致力於本業之經營，以建立起公司之正面社會形象及以發揮企業之社會責任為目標，故未有損及企業形象之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購行動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應未來營運成長所需，建置生產基地及購置生產設備，以增加營收及獲利。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

銷貨：本公司子公司產品多元化，銷售對象主要為國際品牌大廠，故風險性相形較低。

進貨：本公司重要子公司進貨並無過於集中之情形，主要係本公司子公司原料之供應商均至少有二家以上，並依採購數量與供應商議價，故當不致產生因進貨集中之風險且透過集團資源及利用集團大宗採購之優勢降低進料成本，與各供應商皆建立穩定之供貨合作關係，對於主要零組件之進貨採取分散進貨來源，以確定進貨之順暢。本公司之子公司除了與現有銷貨客戶及供應商維持良好的交易外，亦將致力於開發新的客源與供應商，以分散經營風險並提昇長期競爭力。

(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，並無此情形發生。

(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止，並無此情形發生。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 目前公司尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政訴訟事件：

| 我方公司 | 對方主體 | 爭議年度開始 | 事實摘要 | 爭議管轄機關 |
|------------|-----------------|--------|---|-----------------|
| 世豐電力股份有限公司 | 山里部落、太平部落、及原住民等 | 109年度 | 山里部落、太平部落、及原住民等提起經濟部能源局核發于世豐公司電廠施工許可展延處分停止執行案：本案一審目前經台北高等行政法院以110年度停字第79號裁定准許經濟部於109年12月31日核發之展延後工作許可證於其行政爭訟終結確定前停止執行，其餘部分均駁回。經濟部與世豐公司均不服上開裁定，已於法定期間內向最高行政法院提起抗告。本案尚在審理中，後續結果尚未可知。 *山里部落、太平部落、及原住民等提起經濟部能源局核發于世豐公司電廠施工許可展延處分撤銷訴願案：本訴願案正在行政院訴願委員會審理中，尚未有任何結果，世豐公司已申請到會陳述意見。 | 最高行政法院、行政院訴願委員會 |

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資料：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

本公司及子公司除上述各項風險事項評估說明外，截至年報刊印日止，並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：

(一)董事進修情形：

| 職 稱 | 姓 名 | 進 修 日 期 | | 主 辦 單 位 | 課 程 名 稱 | 進修時數 |
|------|-----|-----------|-----------|----------------------|---|------|
| 董事 | 林坤煌 | 110.08.18 | 110.08.18 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業自行編製財務報告之流程與實務 | 3 |
| 董事 | 林坤煌 | 110.09.01 | 110.09.01 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業永續發展新政策與氣候治理面面觀 | 3 |
| 董事 | 林坤煌 | 110.09.24 | 110.09.24 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業配合會計師查核實務：查核財務報導對「舞弊」之責任 | 3 |
| 董事 | 林坤煌 | 110.10.26 | 110.10.26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「永續發展」新政策、氣候治理與低碳管理面面觀 | 6 |
| 董事 | 林坤煌 | 110.10.28 | 110.10.28 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務」 | 6 |
| 董事 | 王修銘 | 110.09.01 | 110.09.01 | 金融監督管理委員會 | 第十三屆臺北公司治理論壇 | 3 |
| 董事 | 王修銘 | 110.12.15 | 110.12.15 | 中華財經發展協會 | 台灣併購趨勢與投資控股公司發展 | 3 |
| 獨立董事 | 陳慈堅 | 110.09.27 | 110.09.27 | 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-內線交易法律責任及案例分析 | 3 |
| 獨立董事 | 陳慈堅 | 110.09.28 | 110.09.28 | 社團法人台北市會計師公會 | 董事會如何審閱永續報告書:ESG 資訊揭露規範 | 3 |
| 獨立董事 | 陳慈堅 | 110.11.09 | 110.11.09 | 財團法人中華公司治理協會 | 審計委員會如何督導內部控制之有效性 | 3 |
| 獨立董事 | 江誠榮 | 110.05.12 | 110.05.12 | 台灣董事學會 | 風起雁行牛轉乾坤,向百年企業學習變革轉型 | 3 |
| 獨立董事 | 江誠榮 | 110.08.19 | 110.08.19 | 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-員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| 獨立董事 | 江誠榮 | 110.12.22 | 110.12.22 | 財團法人中華公司治理協會 | 公司治理高峰論壇—實踐 ESG 落實治理與永續發展 | 6 |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 110.05.21 | 110.05.21 | 財團法人台灣金融研訓院 | 洗錢防制及打擊資恐法令修正重點及態樣風險 | 3.5 |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 110.06.03 | 110.06.03 | 財團法人台灣金融研訓院 | 家族信託及家族辦公室規劃研習班(第 1 期) | 6 |
| 獨立董事 | 王偉霖 | 110.07.16 | 110.07.16 | 台灣數位治理協會 | 商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響 | 3 |

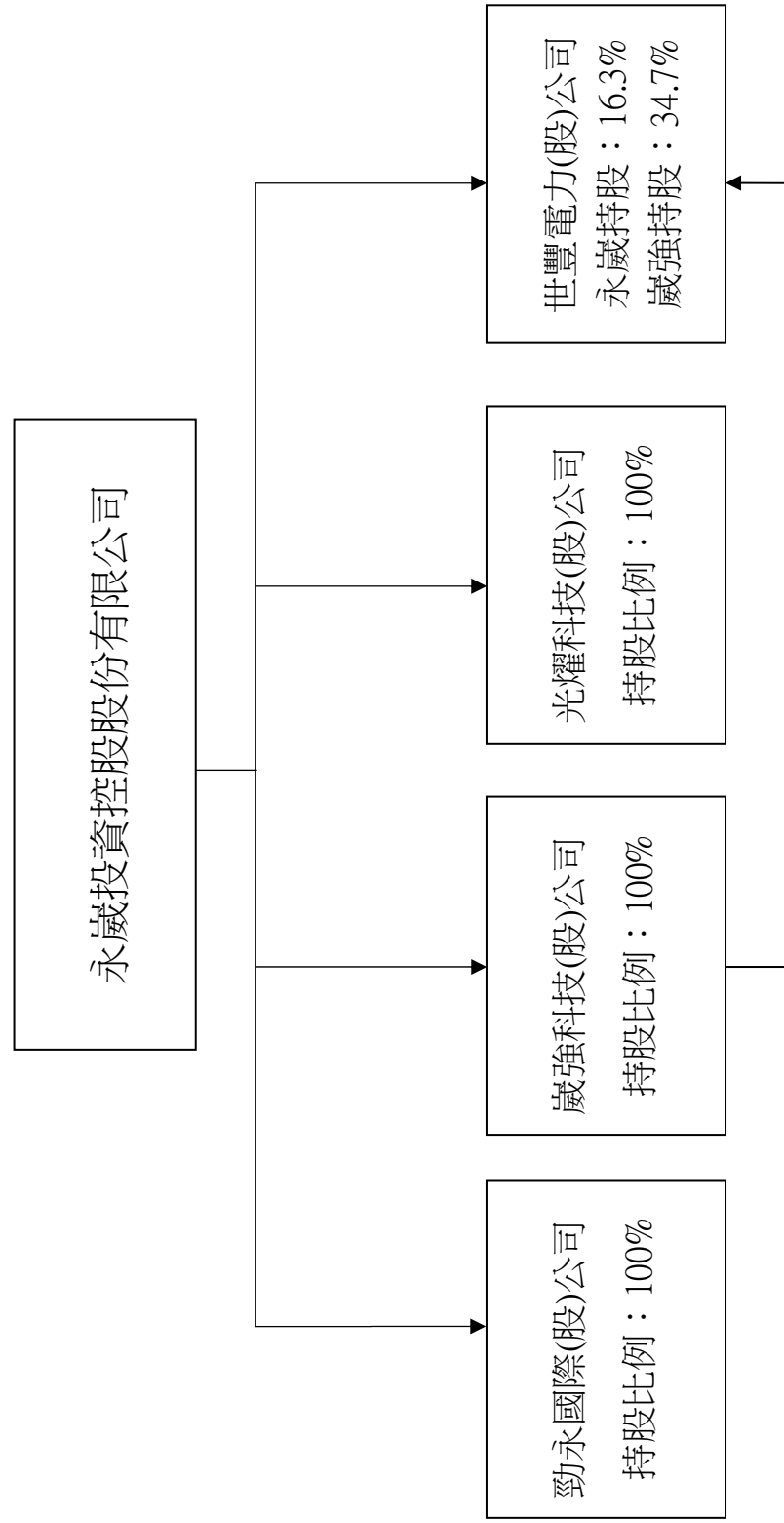
(二)財務資訊透明有關人員，參加訓練情形：

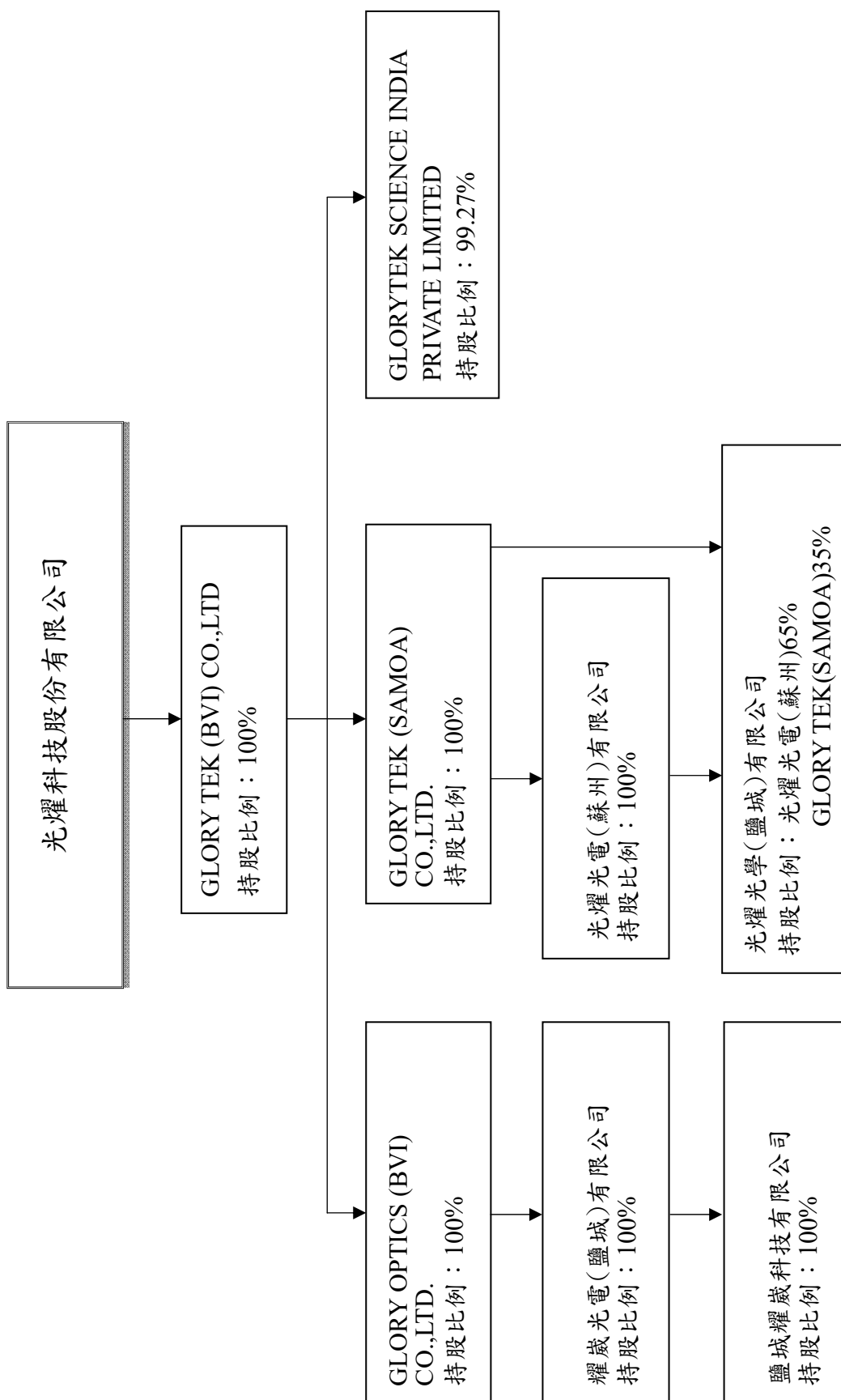
| 年度 | 主辦單位 | 課程名稱 | 課程時數 | 公司參加人數 |
|--------|-------------------|----------------------------|------|--------|
| 110 年度 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業自行編製財務報告之流程與實務 | 3 | 1 |
| 110 年度 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業永續發展新政策與氣候治理面面觀 | 3 | 1 |
| 110 年度 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業配合會計師查核實務：查核財務報導對「舞弊」之責任 | 3 | 1 |
| 110 年度 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「永續發展」新政策、氣候治理與低碳管理面面觀 | 6 | 1 |
| 110 年度 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「企業「自行編製財務報告」常見缺失、編製流程與實務」 | 6 | 1 |
| 110 年度 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「財報自編」相關政策發展與內控管理實務 | 6 | 2 |
| 110 年度 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務 | 6 | 1 |
| 110 年度 | 中華民國內部稽核協會 | 自行評估實務篇 | 6 | 1 |

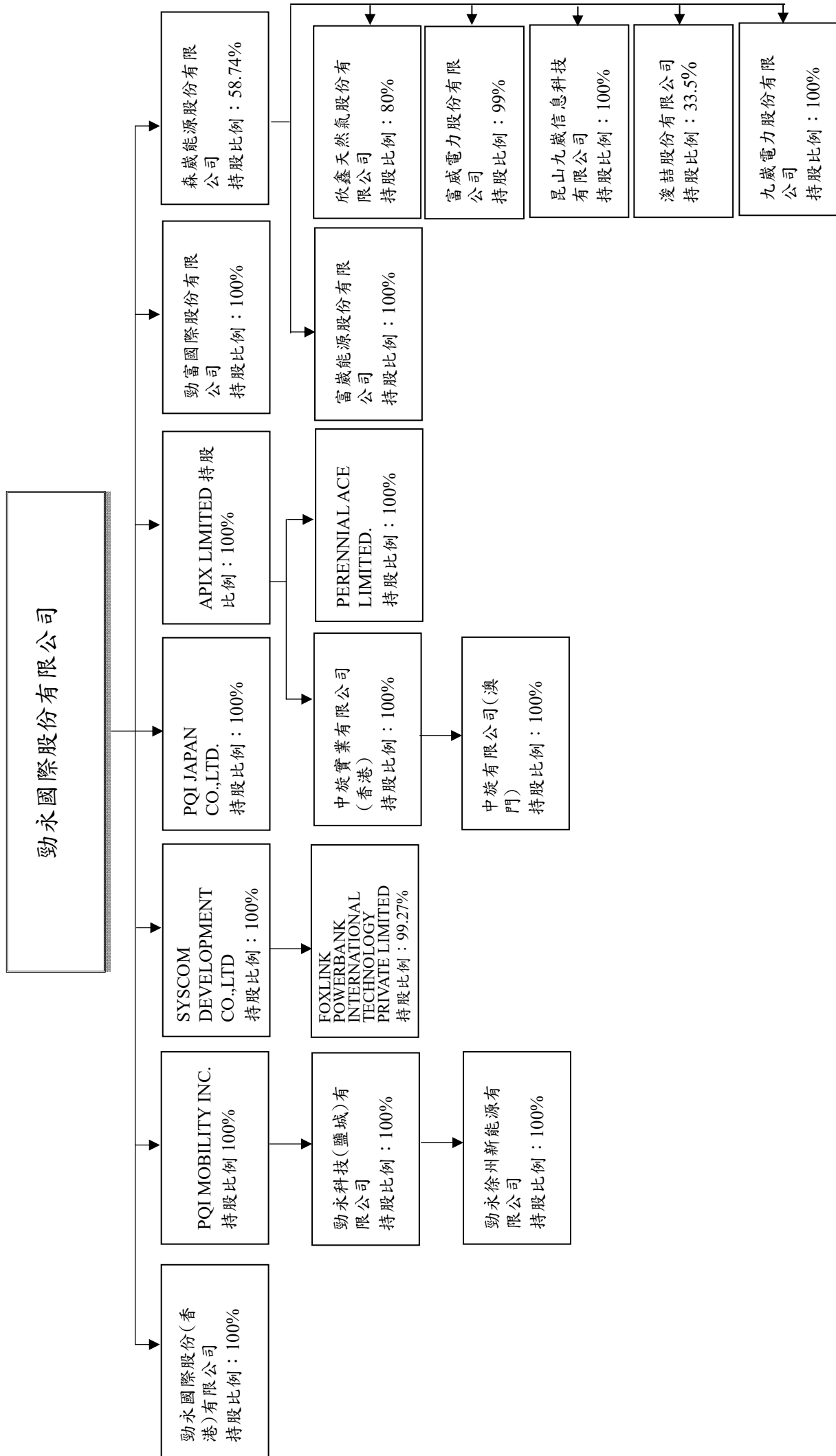
捌、特別記載事項

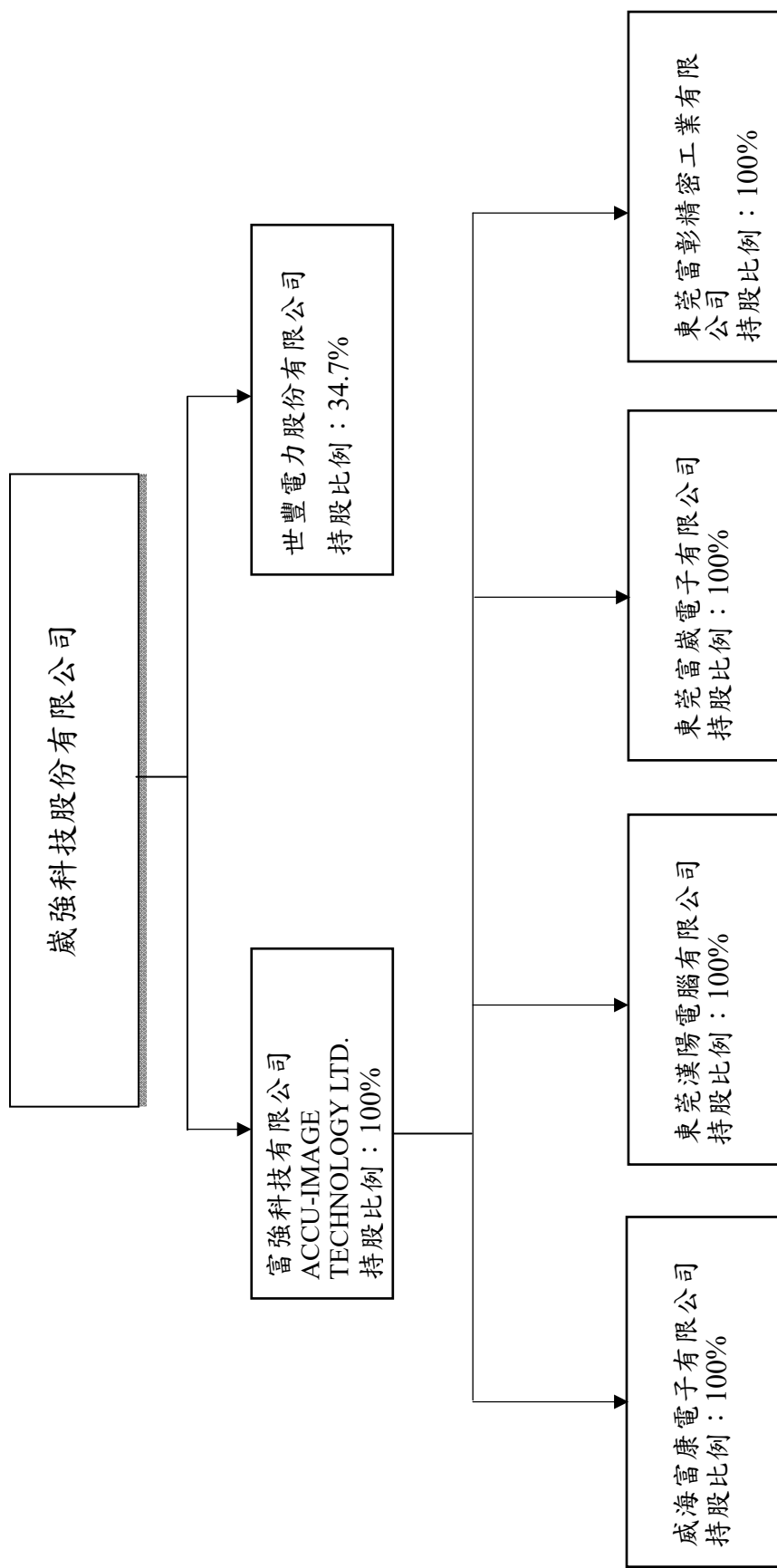
一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖(110.12.31)









(二)關係企業基本資料

110年12月31日單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|-----------------------------|------------|---|-----------|---|
| 光耀科技股份有限公司 | 2000.06.29 | 台中市后里區后科南路22號 | 959,704 | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等 |
| 勁永國際股份有限公司 | 1997.12.31 | 新北市土城區中央路四段49號8樓 | 4,446,905 | 1.各種電腦電子裝備及配件之製造加工裝配買賣業務。 2.前項產品進出口貿易業務。 |
| 崑崙科技股份有限公司 | 1997.03.25 | 新北市土城區中央路四段49號 | 1,649,940 | 影像掃瞄器及多功能事務機等研發及銷售業務 |
| 世豐電力股份有限公司 | 1995.01.18 | 新北市土城區中央路四段49號 | 2,300,000 | 從事水力發電事業 |
| GLORY TEK (BVI) CO.,LTD | 2003.11.03 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | 1,262,422 | 從事控股及轉投資業務 |
| GLORY OPTICS (BVI) CO.,LTD. | 2003.12.24 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | 494,837 | 從事貿易買賣業務 |
| GLORY TEK (SAMOA) CO.,LTD. | 2003.10.31 | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa | 780,074 | 從事控股及轉投資業務 |
| 耀崑光電(鹽城)有限公司 | 2011.11.11 | 江蘇省鹽城綜合保稅區1號標準廠房 | 249,120 | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等 |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 2004.01.09 | 江蘇省昆山市錦溪鎮正歲路2號2棟 | 387,520 | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等 |
| 鹽城耀崑威科技有限公司 | 2015.11.05 | 江蘇省鹽城技術開發區九華山路50號 | 43,440 | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|--|------------|--|-----------|-----------------------------|
| 光耀光學(鹽城)有限公司 | 2017.05.23 | 江蘇省鹽城技術開發區希望大道南路18號919室 | 937,292 | 生產加工及銷售光學鏡頭零組件等 |
| GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED | 2017.08.14 | C-3 in Unit No.532, Logix Technova, Tower B Plot No.A-4, Sector-132 Noida Gautam Buddha Nagar-201301 | 81,701 | 通信和消費電子組件製造銷售 |
| 勁永國際股份(香港)有限公司 | 1999.09.29 | Unit 2018, Shatin Galleria, 18-24 Shan Mei Street, Fotan, New Territories, Hong Kong. | 376,549 | 電子零組件買賣 |
| PQI MOBILITY INC. | 2012.12.14 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O Box 1225 Apia, Samoa | 276,800 | 從事控股及轉投資業務 |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD | 2000.11.09 | OFFICE OF INSINGER CORPORA SERVICES LIMITED,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH VIRGIN ISLAND. | 300,687 | 從事控股及轉投資業務 |
| PQI JAPAN CO.,LTD. | 2002.04.09 | 5-1208 BIWAJIMA-TYO, NISHI-KU, NAGOYA CITY 451-0053, JAPAN | 23,129 | 電子零組件買賣 |
| APIX LIMITED | 2012.12.13 | Portcullis TrustNet Chambers,P.O Box 3444 Road Town,Tortola,British Virgin Islands | 2,864,027 | 從事控股及轉投資業務 |
| 勁富國際股份有限公司 | 2014.11.21 | 新北市土城區中央路四段49號8樓 | 10,000 | 醫療器材買賣 |
| 森崴能源股份有限公司 | 2007.04.27 | 新北市土城區中央路四段49號 | 1,465,000 | 機械安裝業；能源技術服務業；發電、輸電、配電機械製造業 |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 2001.4.12 | 中國江蘇省鹽城市經濟技術開發區希望大道南路18號綜合保稅區商務大樓815室 | 553,600 | 電子零組件製造及買賣 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|--|------------|--|-----------|-----------------------------------|
| 勁永徐州新能源有限公司 | 2020.6.18 | 徐州經濟技術開發區沈大路北側 | 43,440 | 電池製造及買賣 |
| FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED | 2018.01.16 | C-2 in Unit No.532, Logix Technova, Tower B Plot No. A-4, Sector -132 Noida Gautam Buddha Nagar UP 201301 IN | 93,087 | 通信和消費電子組件製造銷售 |
| 中旋實業有限公司(香港) | 1991.12.10 | 香港新界荃灣海盛路9號有線大樓3906室 | 2,395,575 | 電子產品買賣 |
| 中旋有限公司(澳門) | 2007.09.13 | 澳門路環路氹連貫公路威尼斯人購物中心三樓2109&2111號舖 | 345 | 電子產品買賣 |
| PERENNIAL ACE LIMITED. | 2012.01.17 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | 589,584 | 從事控股及轉投資業務 |
| 富嶺能源股份有限公司 | 2013.02.08 | 新北市土城區中央路四段49號6樓 | 3,000,000 | 能源服務管理 |
| 欣鑫天然氣股份有限公司 | 2014.04.11 | 新北市土城區中央路四段49號6樓 | 150,000 | 石油製品批發及零售業、天然氣輸入業 |
| 富威電力股份有限公司 | 2019.06.28 | 新北市土城區中央路四段49號6樓 | 100,000 | 售電業、節能服務業、能源技術服務業、再生能源自用發電設備業。 |
| 昆山九歲信息科技有限公司 | 2017.06.01 | 江蘇省昆山市錦溪鎮錦昌路28號3號房9606號 | 1,536 | 軟件開發、銷售；技術開發、技術服務業、企業管理諮詢、合同能源管理等 |
| 九歲電力股份有限公司 | 2021.11.10 | 新北市土城區中央路四段49號 | 30,000 | 汽電共生業 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|-------------------------------|------------|--|---------|---------------------|
| 凌喆股份有限公司 | 2021.02.26 | 新北市土城區中央路四段 49 號 | 400,000 | 疏濬業 |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 2000.07.18 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | 366,512 | 影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務 |
| 東莞富崙電子有限公司 | 2014.01.10 | 東莞清溪鎮銀河工業區 | 166,080 | 影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務 |
| 威海富康電子有限公司 | 2011.07.12 | 威海高區雙島灣雙島路 373 號 | 221,440 | 影印機及掃瞄器等零件、模具之製造及銷售 |
| 東莞富彰精密工業有限公司 | 2011.06.01 | 東莞清溪鎮銀河工業區 | 224,547 | 模具開發及塑件業務 |
| 東莞漢陽電腦有限公司 | 2000.11.24 | 東莞清溪鎮銀河工業區 | 168,926 | 影像掃瞄器及多功能事務機等之製造 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：包括製造業、投資業、買賣業、零售業及能源服務業等。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

110 年 12 月 31 日 單位:股

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------|-----|---------|-------------|--------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 光耀科技股份有限公司 | 董事長 | 郭台強(註一) | 95,970,371 | 100% |
| 勁永國際股份有限公司 | 董事長 | 郭台強(註一) | 444,690,529 | 100% |
| 威強科技股份有限公司 | 董事長 | 郭台強(註一) | 164,993,974 | 100% |
| 世豐電力股份有限公司 | 董事長 | 郭台強(註一) | 37,500,000 | 16.30% |
| | 董事 | 胡惠森(註一) | 37,500,000 | 16.30% |
| | 董事 | 林坤煌(註一) | 37,500,000 | 16.30% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|-------|----------------|-------------|--------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 世豐電力股份有限公司 | 董事 | 入江彰(註二) | 57,500,000 | 25.00% |
| | 董事 | 彭紹博(註三) | 46,000,000 | 20.00% |
| | 監察人 | 卜慶藩(註四) | 79,800,000 | 34.70% |
| 光耀科技(BVT)有限公司 | 董事 | 林坤煌 | - | - |
| 光耀光學(BVT)有限公司 | 董事 | 林坤煌 | - | - |
| 光耀科技(SAMOA)有限公司 | 董事 | 林坤煌 | - | - |
| 耀崑光電(鹽城)有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌 | - | - |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌 | - | - |
| 鹽城耀崑科技有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌 | - | - |
| 光耀光學(鹽城)有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌 | - | - |
| GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED | 董事 | 林坤煌 | - | - |
| | 董事 | WU HSIANG CHIN | - | - |
| | 董事 | BENSON CHO F | - | - |
| 勁永國際股份(香港)有限公司 | 董事 | 劉素芳(註五) | 106,100,000 | 100% |
| PQI MOBILITY INC. | 董事 | 劉素芳(註五) | 10,000,000 | 100% |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD | 董事 | 劉素芳(註五) | 10,862,980 | 100% |
| PQI JAPAN CO.,LTD. | 董事 | 劉素芳(註五) | 24,300 | 100% |
| APIX LIMITED | 董事 | 劉素芳(註五) | 12,501 | 100% |
| 勁富國際股份有限公司 | 董事長 | 劉素芳(註五) | 1,000,000 | 100% |
| 森崑能源股份有限公司 | 董事長 | 郭台強(註五) | 73,518,610 | 50.18% |
| | 董事 | 胡惠森(註五) | 73,518,610 | 50.18% |
| | 董事 | 林坤煌(註五) | 73,518,610 | 50.18% |
| | 董事 | 杜紫軍 | - | - |
| | 獨立董事 | 王淑芬 | - | - |
| | 獨立董事 | 翁崇雄 | - | - |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|----------|----------------|---------------------------|-------------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| | 獨立董事 | 劉文帥 | - | - |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 董事 | 劉素芳(註六) | (出資額 USD20,000 仟元, 未發行股份) | 100% |
| 勁永徐州新能源有限公司 | 董事 | 葉致宏(註七) | (出資額 CNY10,000 仟元, 未發行股份) | 100% |
| FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED | 董事 董事 | 劉素芳(註八) 吳翔欽 | 217,900,000 - | 99.27% - |
| 中旋實業有限公司(香港) | 董事 董事 | 劉素芳(註九) 程應龍 | 6,000,000 - | 100% - |
| 中旋有限公司(澳門) | 董事 | 程應龍(註十) | 100,000 | 100% |
| PERENNIAL ACE LIMITED. | 董事 | 劉素芳(註九) | (出資額 USD21,300 仟元, 未發行股份) | 100% |
| 富崙能源股份有限公司 | 董事長 | 胡惠森(註十一) | 300,000,000 | 100% |
| | 董事 | 劉素芳(註十一) | 300,000,000 | 100% |
| | 董事 | 林坤煌(註十一) | 300,000,000 | 100% |
| | 監察人 | 卜慶藩(註十一) | 300,000,000 | 100% |
| 欣鑫天然氣股份有限公司 | 董事長 | 郭台強(註十一) | 12,000,000 | 80% |
| | 董事 | 胡惠森(註十一) | 12,000,000 | 80% |
| | 董事 | 林坤煌(註十一) | 12,000,000 | 80% |
| | 董事 | 廖桂隆(註十一) | 12,000,000 | 80% |
| | 董事 | 益州化學工業股份有限公司 | 3,000,000 | 20% |
| | 監察人 | 卜慶藩 | - | - |
| 富威電力股份有限公司 | 董事長 | 胡惠森(註十一) | 9,900,000 | 99% |
| | 董事 | 林坤煌(註十一) | 9,900,000 | 99% |
| | 董事 | 郝遐鵬(註十一) | 9,900,000 | 99% |
| | 監察人 | 卜慶藩 | - | - |
| 昆山九威信息科技有限公司 | 法定代表人 | 胡惠森 | - | - |
| 九威電力股份有限公司 | 董事長 | 胡惠森(註十一) | 3,000,000 | 100% |
| 浚喆股份有限公司 | 董事長 | 胡惠森(註十一) | 13,400,000 | 33.5% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------------------------|----------|----------|------------------|-------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| | 董事 | 程應龍(註十二) | 10,000,000 | 25% |
| | 董事 | 蔡月娥(註十三) | 16,600,000 | 41.5% |
| | 監察人 | 郭勝豐 | - | - |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | DIRECTOR | 林坤煌(註十四) | 13,241,034 | 100% |
| 東莞富崙電子有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌(註十四) | USD 6,000,000 元 | 100% |
| 威海富康電子有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌(註十四) | USD 8,000,000 元 | 100% |
| 東莞富彰精密工業有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌(註十四) | USD 8,112,257 元 | 100% |
| 東莞漢陽電腦有限公司 | 法定代表人 | 林坤煌(註十四) | HKD 47,598,184 元 | 100% |

註一：永崙投資控股股份有限公司代表人

註二：日商 C&C INVESTMENT CORPORATION 代表人

註三：行政院國家發展基金管理會代表人

註四：崙強科技股份有限公司代表人

註五：勁永國際股份有限公司代表人

註六：PQI MOBILITY INC.代表人

註七：勁永科技(鹽城)有限公司代表人

註八：SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD 代表人

註九：APIX LIMITED 代表人

註十：中旋實業有限公司(香港)代表人

註十一：森崙能源股份有限公司代表人

註十二：晶實科技股份有限公司代表人

註十三：宸峰工程科技股份有限公司代表人

註十四：ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 代表人

(六)關係企業營運概況

各關係企業110年度財務狀況及經營結果：

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產 總值 | 負債 總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------------|
| 光耀科技股份有限公司 | 959,704 | 2,155,058 | 1,773,914 | 381,144 | 229,476 | (153,776) | (386,782) | (4.03) |
| 勁永國際股份有限公司 | 4,446,905 | 5,382,957 | 881,189 | 4,501,768 | 49,865 | (540,141) | 396,198 | 0.89 |
| 歲強科技股份有限公司 | 1,649,940 | 7,190,297 | 4,503,977 | 2,686,320 | 4,264,206 | 320,617 | 510,733 | 3.10 |
| 世豐電力股份有限公司 | 2,300,000 | 2,461,545 | 18,591 | 2,442,955 | - | (10,705) | (8,560) | (0.04) |
| 光耀科技(BVI)有限公司 | 1,262,422 | 438,285 | - | 438,285 | - | - | (274,232) | (6.74) |
| 光耀光學(BVI)有限公司 | 494,837 | (169,785) | - | (169,785) | - | (7) | (113,038) | (7.06) |
| 光耀科技(SAMOA)有限公司 | 780,074 | 526,272 | - | 526,272 | - | - | (161,299) | (6.44) |
| 耀歲光電(鹽城)有限公司 | 249,120 | 593,249 | 1,006,835 | (413,587) | 190,490 | (108,706) | (111,457) | 不適用 |
| 光耀光電(蘇州)有限公司 | 387,520 | 525,797 | 156,336 | 369,462 | - | (947) | (104,137) | 不適用 |
| 鹽城耀歲科技有限公司 | 43,440 | 141,835 | 0 | 141,835 | 0 | (528) | (506) | 不適用 |
| 光耀光學(鹽城)有限公司 | 937,292 | 1,371,062 | 908,709 | 462,353 | 78,895 | (168,886) | (163,866) | 不適用 |
| GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED | 81,701 | 82,801 | 474 | 82,327 | - | (179) | 108 | 0.01 |
| 勁永國際股份(香港)有限公司 | 376,549 | 604 | 5,242 | (4,638) | 0 | (59) | (87) | 0.00 |
| PQI MOBILITY INC. | 276,800 | 695,600 | 1,684 | 693,916 | 0 | (977) | 4,315 | 0.43 |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD | 300,687 | 85,004 | 404 | 84,600 | 0 | (214) | 494,976 | 45.57 |
| PQI JAPAN CO., LTD. | 23,129 | 2,937 | 158,620 | (155,683) | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| APIX LIMITED | 2,864,027 | 1,465,892 | 343,065 | 1,122,827 | 1,988,219 | 90,711 | 102,062 | 8164.31 |
| 勁富國際股份有限公司 | 10,000 | 13,274 | 221 | 13,053 | 0 | (1) | 3,926 | 3.93 |
| 森歲能源股份有限公司 | 1,465,000 | 7,913,705 | 2,028,279 | 5,885,426 | 2,714,079 | 460,650 | 455,939 | 3.78 |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 553,600 | 695,600 | 1,684 | 693,916 | - | (958) | 4,315 | 不適用 |
| 勁永徐州新能源有限公司 | 43,440 | 43,549 | 1 | 43,548 | - | (19) | 109 | 不適用 |
| FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL | 93,786 | 82,645 | 404 | 82,241 | - | (213) | (19) | 不適用 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED | | | | | | | | |
| 中旋實業有限公司(香港) | 2,395,575 | 1,221,181 | 334,228 | 886,953 | 1,975,330 | 92,293 | 79,406 | 不適用 |
| 中旋有限公司(澳門) | 345 | 47,290 | 48,007 | (717) | 141,001 | (1,582) | (1,351) | (13.51) |
| PERENNIAL ACE LTD. | 589,584 | 235,746 | - | 235,746 | - | - | 22,656 | 不適用 |
| 富威能源股份有限公司 | 3,000,000 | 4,978,473 | 1,843,840 | 3,134,633 | 1,501,696 | 142,857 | 88,453 | 0.83 |
| 欣鑫天然氣股份有限公司 | 150,000 | 130,100 | 17,634 | 112,466 | 1,048 | (21,275) | (16,878) | (1.13) |
| 富威電力股份有限公司 | 100,000 | 218,625 | 115,284 | 103,341 | 157,250 | 2,498 | 2,082 | 0.21 |
| 昆山九歲信息科技股份有限公司 | 1,536 | 20,148 | 2,134 | 18,014 | 22,245 | 4,427 | 4,401 | 不適用 |
| 浚喆股份有限公司 | 400,000 | 416,530 | 8,803 | 407,727 | 44,527 | 9,684 | 7,747 | 0.25 |
| 九歲電力股份有限公司 | 30,000 | 29,984 | 30 | 29,954 | 0 | (47) | (46) | (0.02) |
| ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED | 366,512 | 1,651,906 | 120,091 | 1,531,815 | 283,361 | 23,080 | 173,844 | 不適用 |
| 東莞富歲電子有限公司 | 166,080 | 495,643 | 133,017 | 362,626 | 850,969 | (142,335) | (147,083) | 不適用 |
| 威海富康電子有限公司 | 221,440 | 347,020 | 88,028 | 258,992 | 349,425 | 5,807 | 10,438 | 不適用 |
| 東莞富彰精密工業有限公司 | 224,547 | 296,042 | 81,280 | 214,762 | 187,599 | (40,882) | (44,262) | 不適用 |
| 東莞漢陽電腦有限公司 | 168,926 | 272,992 | 1,798 | 271,194 | 0 | (14,391) | 25,470 | 不適用 |

(七)關係企業合併財務報表：

永歲投資控股股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 110 年度(自 110 年 1 月 1 日至 110 年 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告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：永歲投資控股股份有限公司

董事長：郭台強



中華民國 111 年 3 月 24 日

(八)關係報告書：

永歲投資控股股份有限公司
關係報告書聲明書

本公司民國 110 年度(自民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：永歲投資控股股份有限公司



董事長：郭台強



中華民國 111 年 3 月 24 日

永崴投資控股股份有限公司
關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 21019596 號

永崴投資控股股份有限公司 公鑒：

貴公司編製之民國 110 年度關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與 貴公司上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之民國 110 年度關係報告書，依據「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」，與 貴公司民國 110 年度財務報告之附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林 瑟 凱

會 計 師

梁 益 彰



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 日

永歲投資控股股份有限公司

110 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司之關係概況

本公司係正歲精密工業股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：仟股；%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股 與設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形 | |
|--------------|---------------|------------------|-----------|------|--------------------------|-----|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 正歲精密工業股份有限公司 | 取得本公司過半數之董事席次 | 94,049(註) | 38.19%(註) | - | 董事長 | 郭台強 |
| | | | | | 董事 | 林坤煌 |
| | | | | | 董事 | 程應龍 |
| | | | | | 董事 | 林惠娟 |
| | | | | | 董事 | 王修銘 |
| | | | | | 董事 | 胡惠森 |

註：係透過富士臨國際投資股份有限公司、志得投資股份有限公司及富歲國際投資股份有限公司間接持有。

二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

本公司民國 110 年度與控制公司正崴精密工業股份有限公司之交易往來情形如下：

(一) 進、銷貨交易情形：

| 控制公司名稱 | 與控制公司間交易情形 | | | 與控制公司間交易條件 | | 一般交易條件 | | 應收(付)帳款 | | 逾期應收款項 | | |
|--------------|------------|------------|---------|------------|-------------|--------|------|----------|-------------|--------|------|--------|
| | 進(銷)貨金額 | 占總進(銷)貨之比率 | 銷貨毛利 | 單價(元) | 授信期間 | 單價(元) | 授信期間 | 餘額 | 占總收(付)帳款之比率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆帳處理 |
| 正崴精密工業股份有限公司 | \$56,060 | 0.50% | \$1,487 | 註1 | 月結 90~120 天 | 註1 | 註1 | \$15,097 | 1.26% | - | - | - |
| 股份有限公司 | \$16,916 | 0.21% | - | 註2 | 月結 90~120 天 | 註2 | 註2 | \$2,376 | 0.09% | - | - | - |

單位：新臺幣千元；%

註1：銷售價格依雙方議定，且並未售予其他客戶。

註2：進貨價格依雙方議定。

(二) 財產交易：無。

(三) 資金融通情形：

| 交易類型 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 本期利息總額 | 融通期限 | 融通原因 | 取得(提供)擔保品 | | 交易決定方式 | 提列備抵呆帳情形 |
|------|-------------|------|------|----------|------|------|-----------|----|----------|----------|
| | | | | | | | 名稱 | 金額 | | |
| 借入 | \$4,000,000 | \$- | 1.5% | \$29,753 | 一年 | 營運週轉 | - | - | 經董事會決議通過 | 不適用 |

單位：新臺幣千元；%

(四) 資產租賃情形：

| 交易類型 (出租或承租) | 標的物 | | 租賃期間 | 租賃性質 | 租金決定依據 | 收取(支付)方法 | 與一般租金水準之比較情形 | 本期租金總額 | 本期收付情形 | 其他約定事項 |
|-----------------|-----|--------|-----------|--------|--------|----------|--------------|----------|--------|--------|
| | 名稱 | 座落地點 | | | | | | | | |
| 承租 | 辦公室 | 新北市土城區 | 102~117 年 | 資本化(註) | 依市場行情 | 月付 | 無重大差異 | \$22,869 | 良好 | 無 |
| 出租 | 辦公室 | 新竹縣寶山鄉 | 102~117 年 | 資本化(註) | 依市場行情 | 月付 | 無重大差異 | \$723 | 良好 | 無 |
| 出租 | 辦公室 | 台中市后里區 | 110~112 年 | 營業租賃 | 依市場行情 | 月收 | 無重大差異 | \$18,244 | 良好 | 無 |

單位：新臺幣千元

註：已依國際財務報導準則公報第16 號租賃認列使用權資產及租賃負債。

(五) 其他重要交易往來情形：無。

三、從屬公司與控制公司之背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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：無。

永歲投資控**股**股份有限公司

董事長：郭台強

