

股票代號：3712

永歲投資控股股份有限公司

一一一年度 年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 四 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：周筱姿、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.....	21
五、簽證會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	49
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.....	49
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.....	49
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.....	50
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.....	51
肆、募資情形.....	52
一、資本及股份.....	52
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.....	67
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.....	77

四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、資通安全管理.....	78
七、重要契約.....	80
陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	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.....	236
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	236
一、財務狀況.....	236
二、財務績效.....	237
三、現金流量.....	237
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	237
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.....	238
六、風險事項.....	238
七、其他重要事項.....	242
捌、特別記載事項.....	244
一、關係企業相關資料.....	244
二、私募有價證券辦理情形.....	261
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	261
四、其他必要補充說明事項.....	261
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	261

壹、致股東報告書

本公司民國111年合併營業收入為新台幣12,069,249仟元，較民國110年合併營業收入新台幣11,241,928仟元，成長7.36%；民國111年歸屬母公司稅後淨利為新台幣529,589仟元，較民國110年歸屬母公司稅後淨利434,012仟元，成長22.02%，主要因子公司崑崙公司訂單較預期多，致營收與獲利皆小幅度增加及光耀公司因團隊努力而減少虧損。111年在新冠疫情、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等因素影響下，集團營收與獲利能較前一年成長，在此感謝全體員工辛勤付出與努力及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，各重要子公司發展業務說明：崑崙公司著重在世界大廠掃瞄器及自動饋紙機研發及生產，發展更高階低成本的產品，爭取客戶訂單，提升獲利；光耀公司將轉型開發光通產品及其他特殊應用，期許轉虧為盈；勁永公司自有品牌響應綠能環保及降低碳足跡議題，預計推出電動自行車及週邊商品，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。本公司佈局潔淨能源產業，目前涵蓋世豐電力公司負責水力發電產業、森崑公司負責陸域風力、太陽能電廠統包工程及維運業務、富崑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，並於110年8月底完成第一批國外進口天然氣供氣作業，及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；九崑電力成立於110年11月，主要負責天然氣電廠開發、興建及營運等事項；另於111年3月成立之元杉森林公司，主要為「碳封存技術」發展，是集團因應氣候變遷提前布局，達成永續經營目標。

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。

一、一一一年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	成長率
營業收入	12,069,249	11,241,928	7.36%
營業成本	10,259,716	9,418,926	8.93%
營業毛利	1,809,533	1,823,002	(0.74%)
營業費用	1,255,560	1,195,161	5.05%
營業利益	553,973	627,841	(11.77%)
營業外收入及支出	292,548	221,759	31.92%
稅前淨利	846,521	849,600	(0.36%)
本期淨利	660,391	626,231	5.45%
淨利歸屬於母公司	529,589	434,012	22.02%

(二)預算執行情形

本公司未編列 111 年度財務預測，故不適用。

(三)獲利能力分析

年 度		111 年度	110 年度
資產報酬率(%)		2.69	3.02
股東權益報酬率(%)		4.95	6.21
佔實收資本額比率(%)	營業利益	22.50	25.5
	稅前純益	34.38	34.5
純益率(%)		5.47	5.57
基本每股盈餘(元)(註)		2.15	1.76

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. 光學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. 光通用之新材料之研發。
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. 光學新產品技術之開發及應用。
10. 其他光學產品之應用及合作開發。

3C 零售及周邊產品：

1. 直接衝擊蘋果 lightning 充電介面，預計將帶動蘋果新一波 USB-C 充電周邊及無線(MagSafe)充電需求。另外針對 USB-C 充電線也將需要提供更明確的支援瓦數及限制，USB-C 介面充電傳輸線規格因應 USB-iF 新協議，更發表 USB4 規格同步支援不同作業系統平台將充電、傳輸、影像整合為一。
2. 為因應行動裝置追求高速充電訴求，推出一系列性快速充電產品，包括 GaN140W、100W、65W、35W 等輸出需求之快速充電器。同時因手持遊戲裝置需求持續成長，開發 NS 搭配 HDMI+HUB 功能的高等快充產品，提供多裝置同時充電及 docking 需求。
3. 疫情解封後迎來出遊、出國人潮，帶動行動電源需求，持續規劃 PD 10000mAh/20000mAh 及 MagSafe 無線充電行動電源，另發展高輸出瓦數行動電源，提供筆電/平板之外出、辦公室移動及出差時的無線充電需求。
4. 電動(輔助)自行車針對四大區域 (台灣/日本/美國/澳洲)共計超過 280 萬台的市場規模，目前策略規劃小徑車、城市通勤車、親子車、公路車及越野車等迎合不同族群需求、搭配品牌及代工雙管齊下積極開發四大區域潛在客戶及通路。

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. 積極培養研發人才，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. 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。
4. 成立完整測試中心於台灣、東莞清溪及山東威海，提供研發階段快速測試驗證服務，快速支援與提升產品設計品質。
5. 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。密切追蹤各國環保要求與限制。
6. 致力於銜接保護世界步伐，持續推動 ESG 永續經營。

二、一一二年度營業計畫概要

(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及工程業務、電廠投資及能源服務為主，在積極擴展新客戶、開發新產品及開發再生能源下，預計各項業務將達穩定成長之趨勢。

(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。

負責人：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 107 年 10 月 1 日

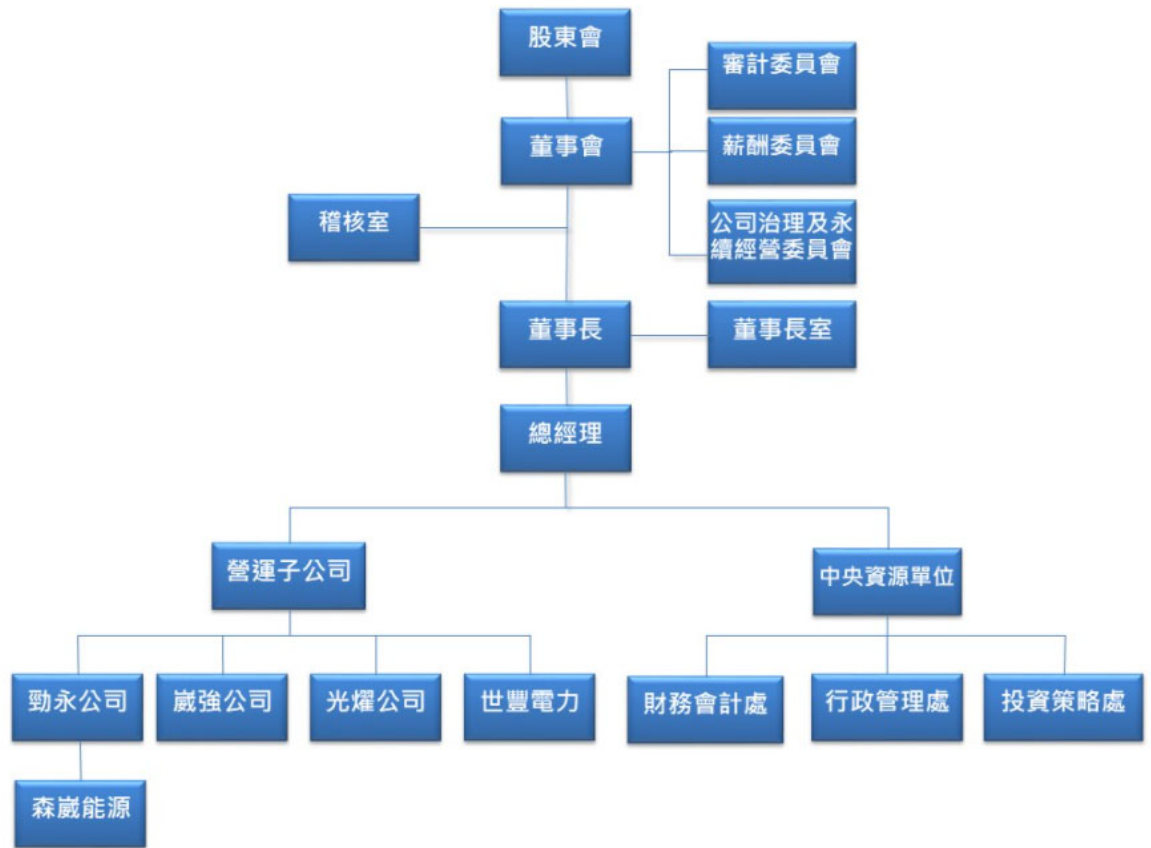
二、公司沿革：

- 107 年 • 本公司於民國 107 年 10 月 1 日由光耀公司、勁永公司及歲強公司合意共同籌組設立，並在臺灣證券交易所掛牌上市。歲強公司、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。
 - 子公司富歲能源股份有限公司與星歲股份有限公司股份轉換，成為星歲公司百分之百子公司，勁永公司持有森歲能源公司 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。
 - 子公司森歲能源公司辦理增資，本集團持有 58.74% 股權。
 - 子公司森歲能源公司於民國 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。
 - 子公司森歲能源公司辦理增資，本集團持有 50.18% 股權。
 - 子公司森歲能源公司於民國 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。
- 111 年 • 子公司森歲能源公司辦理增資，本集團持有 47.63% 股權。
 - 董事任期屆滿依法改選，選出 9 席董事，其中 3 席為獨立董事。
 - 編製完成永續報告書。

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

董事資料(一)

112年4月1日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			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	-	111.6.17	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	111.6.17	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4	無	無	無	無
董事	中華民國	富士臨國際投資股份有限公司	-	111.6.17	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	111.6.17	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4	無	無	無	無
董事	中華民國	鑫鴻國際投資股份有限公司	-	111.6.17	3年	111.6.17	5,419,329	2.20%	5,419,329	2.20%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	程應龍 (註2)	男 61-70歲	111.6.17	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4	無	無	無	無
董事	中華民國	鑫鴻國際投資股份有限公司	-	111.6.17	3年	111.6.17	5,419,329	2.20%	5,419,329	2.20%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	新加坡	林惠娟 (註2)	女 51-60歲	111.6.17	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4	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		
	中華民國	台灣富磷投資股份有限公司	-	111.6.17	3年	111.6.17	2,771,276	1.13%	2,771,276	1.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	胡惠森 (註3)	男 51-60歲	111.6.17	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 森崴能源(股)公司總經理暨董事 富崴能源(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4	無	無	無	無	
董事	中華民國	台灣富磷投資股份有限公司	-	111.6.17	3年	111.6.17	2,771,276	1.13%	2,771,276	1.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	王修銘 (註3)	男 61-70歲	111.6.17	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4	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳慈堅	男 51-60歲	111.6.17	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4	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	江誠榮	男 61-70歲	111.6.17	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 碩禾科技(股)公司獨立董事 千附實業(股)公司獨立董事 光耀科技(股)公司獨立董事	註4	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王偉霖	男 51-60歲	111.6.17	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律學系專任教授兼系主任	註4	無	無	無	無	無

註 1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。
 註 2：鑫鴻國際投資(股)公司法人代表人。
 註 3：台灣富璿投資(股)公司法人代表人。
 註 4：

目前兼任本公司及其他公司之職務	
董事： 郭台強	正崴精密、森威能源、崴強科技、訊強通訊、大崴精工、光耀科技、晶實科技、晶鴻國際、勁永國際、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、世豐電力、Central Motion Picture USA Corporation、Luminys Systems Corp 等公司董事長；WELL BENEFIT LIMITED、PILOT TIME LIMITED 等公司 DIRECTOR
林坤煌	維焘科技、森威能源、訊強通訊、達智科技、晶實科技、晶鴻國際、資鼎中小企業開發、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、台灣富璿投資、富聯國際投資、志得投資、台灣之星電信、欣鑫天然氣、晶盛科技、晶觀科技、威捷生物醫學、世豐電力、富威電力、富士能電子(昆山)、昆山富士錦、勁永科技(鹽城)、ASHOP CO., LTD.、協創數據、富港電子(南昌)、彰品風力、SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE LTD.等公司董事 達緯、中影管理顧問、大川炫秀、聲驥音樂、新鮮空氣、富威國際投資、正發投資、富士祥(昆山)、光耀光電(蘇州)、耀威光電(鹽城)、光耀光學(鹽城)、鹽城耀威、上海富港電子等公司董事長
	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、香港華任德、VALUE SUCCESS LTD、CAPITAL GUARDIAN LTD、ACCU IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 等公司 DIRECTOR
	正崴精密工業(股)公司董辦室特助 富士臨工業(天津)、富士灣電能(天津)公司總經理 富港電子(東莞)公司副董事長 星科國際(股)公司監察人 富港電子(徐州)監事 富港電子(鹽城)、富強電子(昆山)、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、東莞富彰、威海富康、東莞漢陽等公司法定代表人
程應龍	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、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 等公司董事
林惠娟	晶實科技、晶實香港、昆山富港電子貿易等公司總經理 崴強科技股份有限公司總經理 東莞富威、東莞富彰、威海富康等公司董事
王修銘	銘星創意管理公司董事長、京元電子獨立董事、菱光科技獨立董事、台灣電機電子同業公會理事
胡惠森	森威能源公司總經理及董事 富威能源、富威電力、欣鑫天然氣、九崴電力、元杉森林自然資源、逸風能源、彰品風力發電、冠威電力、亮威電力、亮威電力、SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE LTD. 等公司董事長 世豐電力、立昌先進科技、益鈞環保、優你康光學等公司董事
陳慈堅	昆山九崴信息法定代表人、家登精密工業股份有限公司獨立董事、三洋實業股份有限公司獨立董事 上晉會計師事務所執業會計師、瑞寶基因股份有限公司獨立董事、大毅技術工程股份有限公司獨立董事、同致電子企業股份有限公司獨立董事
江誠榮	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、明泰科技股份有限公司獨立董事、晨楠科技股份有限公司獨立董事、淡江大學航空太空工程學系兼任教授、經濟部商業發展研究院董事兼策略顧問
王偉霖	工研院技術轉移及法律中心執行長、康健人壽獨立董事

法人股東之主要股東

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其主要股東

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%)、崴強科技股份有限公司(6.84%)、中影股份有限公司(6.36%)、花旗受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.52%)、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%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.08%)、渣打託管 i Shares 新興市場 ETF(0.83%)、摩根大通託管 JP 摩根證券有限公司專戶(0.76%)、蘇連美瑛(0.69%)

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、正崙精密工業(股)公司董事長兼總經理及森崙能源(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、公司治理長暨財務長、正崙精密工業(股)公司董辦室特助、森崙能源(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 2)		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)		畢業於南洋理工大學機械工程系，現任本公司董事、崙強科技(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 胡惠森(註 3)		畢業於台灣大學EMBA資管系，現任本公司董事、森崙能源(股)公司總經理、富崙能源(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
董事 王修銘(註 3)		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
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4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、多家獨立董事、薪酬委員及經濟部商業發展研究院董事兼策略顧問，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4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、工研院技術移轉及法律中心執行長，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4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	年齡		獨立董事 任期年資	專業能力							
			51-60歲	61-70歲		3-6年	經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	行銷	科技	法律	永續 發展
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	✓			✓	✓	✓	✓			✓	✓
鑫鴻國際(股)代表人： 程應龍	中華民國	男		✓		✓	✓	✓		✓			✓
鑫鴻國際(股)代表人： 林惠娟	新加坡	女	✓			✓	✓	✓		✓	✓		✓
台灣富璘投資(股)代表人： 胡惠森	中華民國	男	✓			✓	✓	✓		✓	✓		✓
台灣富璘投資(股)代表人： 王修銘	中華民國	男		✓		✓	✓	✓			✓		✓
陳慈堅	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，至少含 1 位女性董事，另至少 1 位具財務及會計背景及至少 3 位具相關產業經驗。本公司現任董事會由 9 位董事組成，含 1 位女性董事；獨立董事 3 位，占比為 33.33%，任期年資均在 3-6 年；5 位董事年齡在 51-60 歲，4 位在 61-70 歲；具財務會計專業背景有 2 位、法務專業背景有 2 位、科技領域專業有 4 位及 7 位董事具相關產業經驗，董事會組成多元化政策之具體管理目標均已達成，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：鑫鴻國際投資(股)公司法人代表人。

註 3：台灣富璘投資(股)公司法人代表人。

註 4：(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

112年4月1日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	胡惠森	男	111.03.24	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學EMBA管系 星燄公司總經理董事 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、欣鑫天然氣、九燄電力、元杉森林自然資源、逸風能源、彰品風力發電、冠燄電力、帝燄電力、亮燄電力、SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE LTD. 等公司董事長 欣鑫天然氣、世豐電力、益鈞環保、優你康光學等公司董事 昆山九燄信息法定代表人	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 董辦室特助	維熾科技、森燄能源、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、志得投資、台灣之星電信、欣鑫天然氣、晶熾科技、晶錫科技、威捷生物醫學、世豐電力、富燄電力、富士能電子(昆山)、昆山富士鎬、勁永科技(鹽城)、ASHOP CO., LTD.、協創數據、富港電子(南昌)、彰品風力、SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE LTD. 等公司董事 達燄、中影管理顧問、大川炫秀、聲曠音樂、新輝空氣、富燄國際投資、正發投資、富士祥(昆山)、光耀光電(蘇州)、耀燄光電(鹽城)、光耀光學(鹽城)、鹽城耀燄、上海富港電子等公司董事長 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)公司董辦室特助 富士臨工業(天津)、富士灣電能(天津)公司總經理 富港電子(東莞)公司副董事長 星科國際(股)公司監察人 富港電子(徐州)監 富港電子(鹽城)、富強電子(昆山)、東莞富強、富港電子(馬鞍山)、富強電子(馬鞍山)、東莞富燄電子、富港電子、昆山富港投資、蘇州科鈞銳汽車、東莞富影、威海富康、東莞漢陽等公司法定代表人	無	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.111 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)	退職退休金(F)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	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	560	0	2,540	40	220	3,140	5,480	0	108	0	11,668	0	3,140	46,249	0.59%	8.73%	39,173	
	法人代表人：郭台強																		
	法人代表人：林坤煌																		
	鑫鴻國際股份有限公司																		
	法人代表人：程應龍																		
	法人代表人：林惠娟																		
	台灣富璿投資股份有限公司																		
	法人代表人：胡惠森																		
法人代表人：王修銘																			
富崴國際投資股份有限公司(註1)																			
獨立董事	陳慈堅		0	1,320	120	120	2,520	2,520	0	0	0	0	0	2,520	2,520	0.48%	0.48%	0	
	江誠榮	1,080	0	1,320	120	120	2,520	2,520	0	0	0	0	0	2,520	2,520	0.48%	0.48%	0	
	王偉霖																		

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、投入時間等因素科明與給付酬金數額之關聯性：

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 1：111 年 6 月 17 日股東常會全面改選董事後解任。

註 2：(1)111 年度退職退休金額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 111 年報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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富 歲國際投資(股)公司、鑫鴻國 際投資(股)公司、郭台強、林 坤煌、程應龍、林惠娟、胡惠 森、王修銘 獨立董事： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富 歲國際投資(股)公司、鑫鴻國 際投資(股)公司、郭台強、林 坤煌、程應龍、林惠娟、胡惠 森、王修銘 獨立董事： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富 歲國際投資(股)公司、鑫鴻國 際投資(股)公司、王修銘 獨立董事： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富 歲國際投資(股)公司、鑫鴻國 際投資(股)公司、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 台灣富璘投資(股)公司	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司 台灣富璘投資(股)公司	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司 台灣富璘投資(股)公司	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司 台灣富璘投資(股)公司
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	13	13	13	13

(2) 總經理及副總經理之酬金

111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	財務報告內所屬公司	本公司	財務報告內所屬公司	本公司	財務報告內所屬公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所屬公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所屬公司
總經理	胡惠森	0	14,736	0	108	0	0	0	0	0	3,788	0	0/0%	18,632 3.52%	6,665	
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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	胡惠森、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)	-	林坤煌
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	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	2	2

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日 單位：新台幣仟元

	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	胡惠森	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			
	111 年度		110 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
董事	1.07%	1.51%	1.15%	2.13%
總經理及副總經理	0%	3.52%	0%	0%

(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 111 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。111 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(111年度)董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(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2)	7	0	100%	
董事	林惠娟(註2)	7	0	100%	
董事	胡惠森(註3)	6	1	85.7%	
董事	王修銘(註3)	7	0	100%	
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	6	1	85.7%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項:111年董事會所有決議事項請參閱第47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：

民國111年9月29日董事會決議本公司110年度董事酬勞分配，董事郭台強、林坤煌、程應龍、林惠娟、胡惠森、王修銘、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。

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
每年定期執行一次	民國111年1月1日至民國111年12月31日	董事會 個別董事成員 功能性委員(含審計委員會、薪資報酬委員會及永續經營委員會)	董事會內部自評 董事成員自評 功能性委員會內部自評(含審計委員會、薪資報酬委員會及公司治理及永續經營委員會)	一、董事會績效評估項目： 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、董事成員績效評估項目： 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、審計委員會績效評估項目： 1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制

			<p>四、薪資報酬委員會績效評估項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任 5.內部控制 <p>五、公司治理及永續經營委員會績效評估項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.對公司營運之參與程度 2.公司治理及永續經營委員會職責認知 3.提升公司治理及永續經營委員會決策品質 4.公司治理及永續經營委員會組成及成員選任 5.內部控制
--	--	--	---

本公司已完成民國 111 年度董事會及各功能性委員會績效評估，評估結果並提送 112 年 3 月 13 日董事會報告，作為檢討改進之依據。評估結果如下：

1. 董事會績效自評整體平均分數為 4.93 分(滿分 5 分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.82 分(滿分 5 分)，功能性委員會—審計委員會、薪資報酬委員會及公司治理及永續經營委員會績效自評結果分別為 4.96 分、4.95 分及 4.95 分(滿分 5 分)。
 2. 本公司 111 年度董事會及各功能性委員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、審計委員會、薪資報酬委員會及公司治理及永續經營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，分別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：鑫鴻國際投資(股)公司法人代表人。

註 3：台灣富璘投資(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 5 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	5	0	100%	獨立董事
委員	江誠榮	5	0	100%	獨立董事
委員	王偉霖	3	2	60%	獨立董事

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：

開會日期	議案之內容、決議狀況及後續處理
111.03.24 (第一屆第十七次)	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司民國 110 年度財務報表暨營業報告書案 2.本公司擬為子公司勁永國際股份有限公司資金貸與案 3.配合會計師事務所內部職務調整更換簽證會計師案 4.會計師之獨立性與適任性評估報告案 5.民國 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6.修訂「背書保證作業程序」案 7.修訂「取得或處分資產處理程序」案 <p>二、獨立董事反對意見：無</p> <p>三、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>四、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>
111.05.05 (第一屆第十八次)	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司民國 111 年第一季合併財務報表案 2.本公司認購子公司光耀公司現金增資發行新股案 3.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 4.修訂「背書保證作業程序」案 <p>二、獨立董事反對意見：無</p> <p>三、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>四、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>
111.08.12 (第二屆第一次)	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司民國 111 年第二季合併財務報表案 2.擬為子公司光耀科技股份有限公司背書保證案 <p>二、獨立董事反對意見：無</p> <p>三、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>四、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>
111.11.11 (第二屆第二次)	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司民國 111 年第三季合併財務報表案 2.本公司民國 112 年內部稽核查核計劃案 <p>二、獨立董事反對意見：無</p> <p>三、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>四、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>
111.12.23 (第二屆第三次)	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.子公司森崑能源股份有限公司擬處分浚喆股份有限公司股權，達本公司對浚喆股份有限公司降低持股達百分之十以上案 <p>二、獨立董事反對意見：無</p> <p>三、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>四、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>

(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 111 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
111/03/24 審計委員會	110 年 10 月~111 年 1 月內部稽核執行情形 內控聲明書
111/05/05 審計委員會	111 年 2 月~3 月內部稽核執行情形
111/08/12 審計委員會	111 年 4 月~6 月內部稽核執行情形
111/11/11 審計委員會	111 年 7 月~9 月內部稽核執行情形 112 年度稽核計畫報告。
111/11/11 單獨會議	審閱內部稽核報告
111/12/23 審計委員會	111 年 10 月內部稽核執行情形

開會日期	與簽證會計師溝通事項
111/03/24 審計委員會	110 年度財報查核重要事項與最新法令資訊
111/11/11 單獨會議	111 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：

本公司審計委員會於民國 111 年召開 5 次會議，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。

(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？	√		(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；如涉及及法律問題，則會轉給公司之法律部門或法律顧問處理。
(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？	√		(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。
(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？	√		(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，並杜絕非常規交易情事。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 公司訂有「內部重大訊息處理作業辦法」，每年至少一次向內部人進行宣導，同時本公司治理實務守則亦已明定公司內部人禁止於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起買賣股票。同時董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。
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

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	
(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？	√		<p>作，均能在監督與決策上有所貢獻。</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於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管理機制並致力於企業社會責任及永續經營之落實。</p> <p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估；評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、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> <p>一、對公司營運之參與程度</p> <p>二、提升董事會決策品質</p> <p>三、董事會組成與結構</p> <p>四、董事的選任及持續進修</p> <p>五、內部控制</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提報董事會核議。112年3月13日審計委員會及董事會參考審計品質指標(AQIs)及取得簽證會計師提供「超然獨立暨查核工作聲明書」，決議通過簽證會計師皆符合本公司獨立性及適任性評估案。</p> <p>評估項目包含5大構面及13項指標，請參閱本年第29頁。</p>
(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？	√		
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理	√		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否																
<p>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>	<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>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碳綠色新價值典範</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>之主管理職務經驗達三年以上。主要職責為督導服務單位辦理董事會召集及議事程序安排、製作議事錄及資訊揭露、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、協助董事就任及持續進修等相關事宜。民國111年公司治理主管進修資料如下：</p>	日期	主辦單位	課程名稱	時數	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碳綠色新價值典範	3	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
日期	主辦單位	課程名稱	時數															
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碳綠色新價值典範	3															
<p>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>	<p>√</p>	<p>本公司網站設置利害關係人專區，由專人作為利害關係人之溝通管道，並妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>無差異</p>															
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?</p>	<p>√</p>	<p>本公司委任專業股務代辦機構—富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>	<p>無差異</p>															
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?</p> <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> <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>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<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) 公司已架設網站，並放置法人說明會相關資訊及落實發言人制度。另已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</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>	<p>第一及第二項無差異，第三項皆在規定期限內完成</p>															
<p>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</p>	<p>√</p>	<p>(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</p>	<p>無差異</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	
<p>懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>		<p>本地法規，並保障員工多項權益。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 投資者關係：設有服務部及發言人，負責處理相關股東事宜及股東建議及糾紛等問題。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司董事均具有產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。董事進修情形請參閱年報第 242 頁。</p> <p>(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，請參閱年報第 238 頁。</p> <p>(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</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	
		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：本公司皆已為全體董事購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已於民國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日設立公司治理及永續經營委員會，以加強公司治理事項。			

簽證會計師獨立性與適任性評估報告：

構面	項次	審計品質指標	評估結論
專業性	1	查核經驗	會計師及理級以上查核人員均具備足夠之審計經驗。
	2	訓練時數	會計師及理級以上查核人員每年均接受足夠之訓練，以持續獲取專業知識及技能。
	3	流動率	事務所維持足夠資深之人力資源。
品質控管	4	專業支援	事務所擁有足夠之專業人員，以支援查核團隊。
	5	會計師負荷	會計師擔任主簽之公開發行公司家數負荷未過重。
	6	查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入適當人數。
獨立性	7	案件品質管制複核情形	案件品質管制複核會計師投入足夠之時數執行審計案件之複核。
	8	品質支援能力	事務所具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。
	9	非審計服務占比	事務所及其關聯事業向本集團收取非審計服務公費比重，符合獨立性。
監督	10	客戶熟悉度	事務所提供本公司財務報告審計服務累計年數適中，不影響獨立性。
	11	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案均依相關法令及準則執行。
	12	主管機關發函次數	事務所之品質管制及審計個案均依相關法令及準則執行。
創新能力	13	創新規劃或倡議	事務所已規劃與提升審計品質相關之倡議或計畫。

(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：111 年 6 月 17 日至 114 年 6 月 16 日。最近年度薪資報酬委員會開會 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 第六次 111.03.24	1.本公司及重要子公司 110 年度員工及董監事酬勞提撥情形	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
第三屆 第一次 111.09.29	1.本公司民國 110 年董事酬勞分配案 2.本公司民國 110 年經理人員工酬勞分配案	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：111 年 6 月 17 日至 114 年 6 月 16 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 產業經驗
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 產業經驗

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會意見之處理
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
第二屆 第一次 111.08.12	1.本公司 111 年上半年度公司治理及永續經營執行情形案 2.訂定本公司「風險管理政策」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

(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？	√		<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，由董事會檢核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112年2月21日召開會議，議案內容包含(1)鑑別需關注之議題、擬定112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？	√		<p>1.本揭露資料涵蓋公司於111年1月至111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>

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>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的管理循環，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. 111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> <p>1. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2. 本公司研發之產品申請專利法保障公司權益。</p> <p>公司治理→強化董事會職能：管理處理對策如下</p> <p>1. 為董事規畫相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>2. 為董事發展投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</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>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>公司治理→利害關係人溝通：管理處理對策如下 1. 為避免利害關係人與公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理回應。</p> <p>(一) I11 年大陸廠區皆通過 ISO 14001 環境管理體系驗證，定期取得認證。 (二) 積極推動各項能源減量措施，採用節能減排措施，降低產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。預計建置太陽能設備，以逐年提升再生能源使用效率。本公司使用原物料，均符合歐盟之 RoHS 無鹵素規範，進行包材物料回收使用及製造過程減少污染，以降低對環境衝擊。 綠色製造上，減少不必要之資源浪費、尋求廢棄物減量及再利用技術開發；在價值鏈上下游，環經濟效益極大化。透過製程原料回收、廢棄物減量技術研發，創造循環價值。 永崴集團於 I11 年增加投資森崴能源股份有限公司 (股票代碼 6806)，金額約 1,766,454 仟元，森崴能源公司以保護地球、永續發展、綠能減碳、潔淨能源為核心價值與願景，擁有近二十年經驗的專業能源工程技術整合團隊，致力於再生能源與潔淨能源服務與技術發展。主要營業項目為專注於太陽能光電、離岸風電、陸域風電、水力發電等再生能源電廠投資開發、建置和運維；潔淨能源液化天然氣 (LNG) 進口、綠電交易平台與 ESCO 節能、儲能裝置技術等全方位能源服務。 森崴能源公司綠電發電量每年達 4 億度，減碳量</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(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？	是	否	<p>213,045噸，等同種植1,775萬棵樹，相當於737座大安森林公園。在節電服務:森威能源公司為企業客戶、教育機構、醫療體系、公家機關等，設置智慧節能系統、更換變頻設備與 LED，有效提升用電效率及節約能源。另森威能源公司為星歲七股太陽光電發電計畫於111年9月完工商轉，總減碳量55,240噸。另與台電離岸風電二期計畫，預計2025年12月底前完工併網，總減碳量 586,300噸。</p> <p>(三) 本公司之「公司治理及永續經營委員會」為氣候變遷管理的最高組織，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。本公司力行節能減碳措施，創新研發、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，並將持續宣導節能政策。本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書。</p>
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是	否	<p>(四) 公司完成111年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環境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</p>

無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√	<p>環境造成顯著衝擊。111年危險廢棄物總量為8公噸，佔比為總廢棄物產量之0.01%，廢棄物處理皆經由當地合法供應商進行處置，公司111年無環境面違規及罰款事項發生，廢棄物管理流程皆符合合約及法律義務。</p> <p>(一) 公司支持及遵循「聯合國世界人權宣言(UJHR)」、「聯合國全球盟約(UNGC)」、「聯合國工商企業與人權指導原則(UNGPs)」及「國際勞工組織(ILO)「工作中基本原則和權利宣言」等國際公認之人權規範與原則，遵守公司所在地之法令，並採取與負責任商業聯盟行為準則(RBA)一致的行動，有尊嚴地對待並尊重所有人員，制定適用於本公司及各子公司之人權政策。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》等管理程序文件。</p> <p>民國111年亦針對同仁實施的人權保障相關訓練，總時數為672小時，共計56位同仁完成訓練，佔台灣全體同仁總人數的21.88%。未來，我們將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p> <p>針對童工與未成年工部分，111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>	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪資)	√	<p>(二) 員工薪酬：</p>	

與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因	執行情形		推動項目 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？
	摘要說明	<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效，進行獎金發放。針對研發、工程、績效傑出及優秀表現人才，進行高效獎勵。另設置專利提案及核准獎金激勵創新研發。</p> <p>員工福利措施： 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期時，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63%比37%；大陸廠區，主要為製造生產中心，男女性別比為63%比37%，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</p>	
是	否		
無差異			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	是	否	<p>性占比為25%。</p> <p>經營績效反映於員工薪酬：</p> <p>(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> <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。111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4%。</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>2022年中國廠區職業健康安全支出項目，總支出約計人民幣1,855,825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。111年台灣地區失能傷害頻率為0；大陸地區失能傷害頻率為0。人員職災發生0起物體打擊、10起機械傷害等輕微工傷（占111年底員工總人數之0.4%），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，啟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 職業健康安全管理体系」驗證，提供員工安全與健康之工作環境並對員工</p>

無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>定期實施安全與健康教育，內容如下： 1.門禁安全:公司對外所有出入門禁及內部重要出入口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。 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)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務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。 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2次作業，環測結果皆符合法規。(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、電器設備有可靠的熔保險和漏電保護，絕緣性能良好，並有可靠的接地或接零保護措施。(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</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<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>	是	否	<p>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23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、意外醫療險及住院、癌症醫療險及優待眷屬自費保險。</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「供方社會責任承諾書」；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</p>	無差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>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「供方社會責任承諾書」及採購合約外，合作交易之關鍵供應商除遵守《責任商業聯盟(RBA)行為準則》，並另增發訂《禁用/不支持/不使用「衝突礦產」(conflict minerals) 宣告書》。</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>公司 2022 年永續報告書依循全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, 以下簡稱 GRI)發布之最新版本準則(以下簡稱 GRI Standards)，以準確性、平衡性、清晰性、可比較性、完整性、永續性脈絡、時效性、可驗證性 8 項原則進行揭露，並參考聯合國永續發展目標、氣候相關財務揭露框架 (TCFD) 等國際綱領編制撰寫。</p> <p>並委託第三方驗證機構法國標協集團-艾法諾國際股份有限公司(AFNOR Asia Ltd.) 根據 AA1000 V3 保證標準，以及 2018 年第一應用類型 (Type 1) 進行獨立查證，報告書內容詳見本公司網站。</p>	<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，2022 年永續報告書將於 112 年 6 月 30 日前上傳。</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。			
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，捐贈花蓮縣政府救助金新台幣 120 萬元；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；參加集團舉辦之淨灘活動，另定期舉辦同仁捐血活動，為社會盡一份心力。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		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>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」並經董事會通過。設置隸屬於董事會之「公司治理及永續經營委員會」並下設「公司治理小組」，負責推動本集團誠信經營、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，另每年向本公司董事會報告其執行情形。</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>	無差異
<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>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>(一) 公司與供應商間均簽訂「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，每年至少一次向董事會報告執行情形，最近已於 111 年 9 月 29 日向董事會報告。111 年誠信經營執行狀況，請參閱本年第 45 頁。</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>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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防範之誠信評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本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。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司訂有誠信經營守則，公司員工與供應商均有簽訂廉潔承諾書，公司亦不定期宣導誠信經營相關規範。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(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。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(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。
(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？	✓		(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。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司在公司網站上揭露公司企業文化及經營方針，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營資料。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司訂有「上市上櫃誠信經營守則」並無重大差異。			無差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
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。			

111 年誠信經營執行狀況如下表：

供應商承諾	●供應商均簽訂「廠商廉潔承諾書」(100%)
教育訓練	●每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之教育宣導 ●新任受僱人將誠信經營相關納入新人訓練課程 ●111 年舉辦誠信經營議題相關之教育訓練「營業秘密法與實務案例解析暨保密義務宣導」計 174 人次，合計 195 小時
承諾	●集團員工入職均簽訂「員工廉潔承諾書」(100%) ●新任董事上任後即簽署重大資訊保密協議
宣導	●新任董事及經理人上任後即進行相關各項法令宣導及不定期宣導誠信經營理念 ●於年度財務報告公告前三十日及每季財務報告公告前十五日提醒董事不得於封閉期間交易公司股票，避免董事誤觸相關規範 ●透過公佈欄向員工進行誠信及保密責任宣導 ●檢舉制度—檢舉信箱：FITH_3712@fit-holding.com

(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：112年3月13日

本公司民國111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111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112年3月13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

總經理：胡惠森



簽章



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
111.03.24	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 111 年營運計畫案 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 通過本公司民國 110 年度財務報表暨營業狀況案 通過本公司民國 110 年度盈餘分配案 通過本公司資本公積配發現金案 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 通過配合會計師事務所內部職務調整更換簽證會計師案 通過會計師之獨立性與適任性評估案 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 通過修訂本公司章程案 通過修訂「背書保證作業程序」案 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 通過修訂「公司治理實務守則」案 通過修訂「董事會績效評估辦法」案 通過申請金融機構授信額度案 通過申請銀行外匯避險額度案 通過本公司董事任期屆滿改選案 通過本公司總經理異動案 通過解除本公司經理人之競業禁止案 通過本公司民國 111 年股東常會召開日期及其議案
111.05.05	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 111 年第一季合併財務報表案 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 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 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 通過提名並決議本公司董事(含獨立董事)候選人名單案 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 通過本公司發言人異動
111.06.17	<ol style="list-style-type: none"> 通過選任本公司董事長案 通過提請委任第三屆薪資報酬委員會委員案 通過提請委任第二屆公司治理及永續經營委員案
111.08.12	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 111 年第二季合併財務報表案 通過擬為子公司光耀科技股份有限公司背書保證案 通過訂定本公司「風險管理政策與程序」案
111.09.29	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 110 年度董事酬勞分配案 通過本公司民國 110 年度經理人員工酬勞分配案
111.11.11	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 111 年第三季合併財務報表案 通過本公司民國 112 年內部稽核查核計劃案 通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業」案
111.12.23	<ol style="list-style-type: none"> 通過子公司森崴能源股份有限公司擬處分浚喆股份有限公司股權，達本公司對浚喆股份有限公司降低持股達百分之十以上案
112.03.13	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 112 年營運計畫案 通過本公司及重要子公司民國 111 年度員工及董事酬勞提撥情形 通過本公司民國 111 年度財務報表暨營業報告書案

日期	重要決議事項
	4. 通過本公司民國 111 年度盈餘分配案 5. 通過本公司資本公積配發現金案 6. 通過本公司簽證會計師獨立性與適任性之評估案 7. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案 8. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 9. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 10. 通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案 11. 通過訂定本公司「永續發展實務守則」案 12. 通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案 13. 通過本公司民國 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 14. 通過本公司擬為子公司背書保證案 15. 通過申請金融機構授信額度案 16. 通過申請銀行外匯避險額度案 17. 通過本公司民國 112 年股東常會召開日期及其議案

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
111.06.17	(1) 通過本公司民國 110 年度營業決算報表及盈餘分配表 (2) 通過修訂本公司章程案 (3) 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 (4) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 (5) 通過改選本公司董事案 董事當選名單： 富士臨國際投資股份有限公司代表人： 郭台強、林坤煌 鑫鴻國際投資股份有限公司代表人： 程應龍、林惠娟 台灣富璘投資股份有限公司代表人： 胡惠森、王修銘 獨立董事：陳慈堅、江誠榮、王偉霖 (6) 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案	(1) 訂定 111 年 8 月 12 日為除息基準日，已於 111 年 8 月 31 日全數發放完畢(每股分配現金股利 1.5 元)。 (2) 111 年 8 月 15 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 (3) 「背書保證作業程序」已公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。 (4) 「取得或處分資產處理程序」已公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。 (5) 111 年 8 月 15 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(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：無。

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	周筱姿 梁益彰	111.01.01~111.12.31	2,150	750	2,900	

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：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	111 年度		112 年度截至 4 月 1 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事兼大股東	富士臨國際投資(股)公司	0	0	0	0
董事長	法人代表人： 郭台強	0	0	0	0
董事兼財務長暨 公司治理長	法人代表人： 林坤煌	0	0	0	0
董事	鑫鴻國際投資 (股)公司	0	0	0	0
董事	法人代表人： 程應龍	0	0	0	0
董事	法人代表人： 林惠娟	0	0	0	0
董事	台灣富璘投資 (股)公司	0	0	0	0
董事兼總經理	法人代表人： 胡惠森	0	0	0	0
董事	法人代表人： 王修銘	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

(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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%	-	-	-	-	鑫鴻國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶																																																																																																																																	
	-	-	-	-	-	-				志得投資股份有限公司 代表人：劉素芳	21,055,687	8.55%	-	-	-	-	台灣富璘投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	-	-	-	-	富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	14,690,257	5.97%	-	-	-	-	正發投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-	徐雅淳	6,301,000	2.56%	-	-	-	-	-	-		鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	5,419,329	2.20%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶		-	-	-	-	-	-	富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶		-	-	-	-	-	-	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	-	-	-	-	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	-	-	-	-	莊義清	2,701,000	1.10%	-	-	-	-	-	-		兆崧投資有限公司 代表人：林建志	2,125,000	0.86%	-	-	-	-	-	-		1,645,000	0.67%	-	-	-	-	正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%
志得投資股份有限公司 代表人：劉素芳	21,055,687	8.55%	-	-	-	-	台灣富璘投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																	
	5,248	0%	-	-	-	-				富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	14,690,257	5.97%	-	-	-	-	正發投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-	徐雅淳	6,301,000	2.56%	-	-	-	-	-	-		鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	5,419,329	2.20%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶		-	-	-	-	-	-	富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶		-	-	-	-	-	-	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	-	-	-	-	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	-	-	-	-	莊義清	2,701,000	1.10%	-	-	-	-	-	-		兆崧投資有限公司 代表人：林建志	2,125,000	0.86%	-	-	-	-	-	-		1,645,000	0.67%	-	-	-	-	正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-												
富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	14,690,257	5.97%	-	-	-	-	正發投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																	
	6,310	0%	-	-	-	-				徐雅淳	6,301,000	2.56%	-	-	-	-	-	-		鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	5,419,329	2.20%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶		-	-	-	-	-	-	富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶		-	-	-	-	-	-	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	-	-	-	-	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	-	-	-	-	莊義清	2,701,000	1.10%	-	-	-	-	-	-		兆崧投資有限公司 代表人：林建志	2,125,000	0.86%	-	-	-	-	-	-		1,645,000	0.67%	-	-	-	-	正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-																												
徐雅淳	6,301,000	2.56%	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																	
鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	5,419,329	2.20%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶																																																																																																																																	
	-	-	-	-	-	-				富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶		-	-	-	-	-	-	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	-	-	-	-	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	-	-	-	-	莊義清	2,701,000	1.10%	-	-	-	-	-	-		兆崧投資有限公司 代表人：林建志	2,125,000	0.86%	-	-	-	-	-	-		1,645,000	0.67%	-	-	-	-	正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-																																																						
富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	-	-	-	-	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶																																																																																																																																	
	-	-	-	-	-	-				台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	-	-	-	-	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	-	-	-	-	莊義清	2,701,000	1.10%	-	-	-	-	-	-		兆崧投資有限公司 代表人：林建志	2,125,000	0.86%	-	-	-	-	-	-		1,645,000	0.67%	-	-	-	-	正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-																																																																						
台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	-	-	-	-	志得投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																	
	5,248	0%	-	-	-	-				莊義清	2,701,000	1.10%	-	-	-	-	-	-		兆崧投資有限公司 代表人：林建志	2,125,000	0.86%	-	-	-	-	-	-		1,645,000	0.67%	-	-	-	-	正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-																																																																																						
莊義清	2,701,000	1.10%	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																	
兆崧投資有限公司 代表人：林建志	2,125,000	0.86%	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																	
	1,645,000	0.67%	-	-	-	-				正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	-	-	-	-																																																																																																																
正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	-	-	-	-	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																	
	6,310	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

112年3月31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	60,000,001	100%	0	0%	600,000,001	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%
眾意能源股份有限公司	3,676,000	36.76%	0	0%	3,676,000	36.76%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

112年4月1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

112年4月1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

112年4月1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	0	53	30,915	64	31,032
持有股數	0	0	114,956,601	125,087,201	6,198,344	246,242,146
持股比例	0.00%	0.00%	46.68%	50.80%	2.52%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形

112年4月1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	12,941	3,348,082	1.36%
1,000 至 5,000	14,341	28,964,441	11.76%
5,001 至 10,000	2,004	15,541,696	6.31%
10,001 至 15,000	565	7,175,864	2.91%
15,001 至 20,000	399	7,341,046	2.98%
20,001 至 30,000	283	7,255,518	2.95%
30,001 至 40,000	104	3,706,279	1.51%
40,001 至 50,000	103	4,818,150	1.96%
50,001 至 100,000	159	11,571,150	4.70%
100,001 至 200,000	60	8,290,444	3.37%
200,001 至 400,000	40	11,583,123	4.70%
400,001 至 600,000	11	5,532,505	2.25%
600,001 至 800,000	4	2,514,949	1.02%
800,001 至 1,000,000	2	1,681,436	0.68%
1,000,001 以上	16	126,917,463	51.54%
合計	31,032	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

112年4月1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%
徐雅淳	6,301,000	2.56%
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%
台灣富璘投資股份有限公司	2,771,276	1.13%
莊義清	2,614,000	1.06%
兆崧投資有限公司	2,125,000	0.86%
正發投資股份有限公司	1,766,000	0.72%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		110 年	111 年	112 年截至 112 年 3 月 31 日
	度				
目					
每股市價 (元)	最	高	42.9	37.2	39.15
	最	低	23.6	22.1	27.15
	平	均	31.46	28.9	34.79
每股淨值 (元)	分	配 前	30.77	31.44	-
	分	配 後	29.27	29.99	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		246,242	246,242	-
	每 股 盈 餘 (元)	追 溯 前	1.76	2.15	-
		追 溯 後	1.76	2.15	-
每股股利 (元)	現 金 股 利		1.5	2	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分析	本	益 比	17.88	13.44	-
	本	利 比	20.97	14.45	-
	現 金 股 利 殖 利 率		4.77%	6.92%	-

註 1：民國 111 年度盈餘分配案，業經董事會通過。

註 2：截至本公司年報刊印日，112 年第一季季報尚未經會計師核閱。

(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 111 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利計新台幣 369,363,219 元，每股配發 1.5 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 123,121,073 元發放現金，每股配發 0.5 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:不適用

(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前一日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 34,000,000 元及董監事酬勞新台幣 3,860,000 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 110 年度認列員工、董事酬勞情形分別為，員工酬勞為新台幣 30,000,000 元；董事酬勞為新台幣 4,880,000 元。

而當年度實際發放員工酬勞金額為 30,000,000 元，董事酬勞為新台幣 4,880,000 元，實際分派數與認列數無差異。

(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、併購或受讓他人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、影像掃瞄器及多功能事務機、電廠投資開發及潔淨能源服務等業務。

2. 營業比重

本公司 111 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	5,306,253	43.97%
3C 零售及週邊產品	2,214,276	18.35%
3C 零組件	255,153	2.11%
能源服務	4,293,567	35.57%
合 計	12,069,249	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、NB電腦、穿戴式、3D遊戲機、光纖網路產品之連接器、精密元件等。
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
電動(輔助)自行車	通勤，運動，微移動，親子娛樂等相關應用
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 主要係系統組裝加工、SMT 模板、模具設計與製作收入等

4. 計劃開發之新商品：

3C 零組件：

- (1) 2M、5M、8M (高解析度) NB 鏡頭
- (2) 生物辨識、AI 感應式鏡頭
- (3) 元宇宙 VR/AR 鏡頭及光學元件
- (4) 光學精密元件產品、穿戴式光學零組件
- (5) 高速光纖光學元件、多通道 Tx/Rx 光通訊零組件

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) iPhone/iPad/Macbook/Apple Watch 行動週邊產品

電動(輔助)自行車產品：

- (1) 小徑車 (20 吋)
- (2) 低跨中/後置馬達 (24 吋)
- (3) 長程公路車 (27.5 吋)
- (4) 越野探險車 (29 吋)

系統及週邊產品：

- (1) 高階 120/80/60 PPM A4 尺寸雙面自動饋紙文件模組
- (2) 高階 80PPM A3 桌上型掃描儀
- (3) 有別於 L & C type, U 型的 Paper Path 桌上型掃描儀

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，直接影響成作品質的優劣、演算法的實現和效果。

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

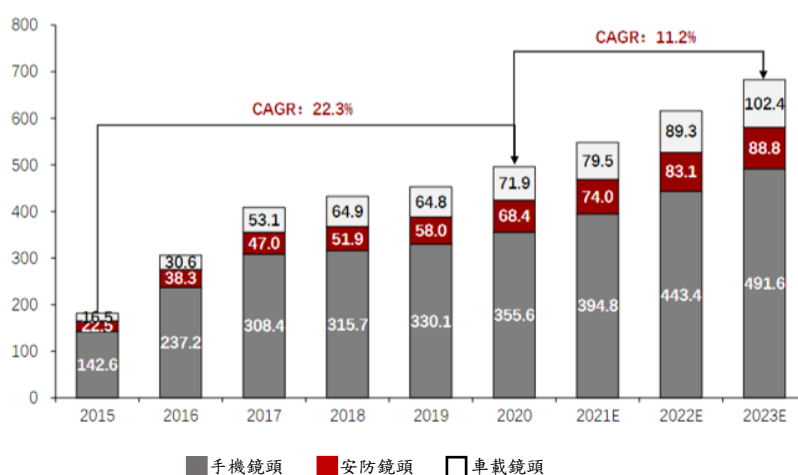
心技術，廣泛應用於安防監控、消費電子等領域市場。光學鏡頭根據光學鏡片特性原理可分為塑膠鏡頭、玻璃鏡頭、玻璃塑膠鏡頭三大類。塑膠鏡頭是採用光學塑膠鏡片組成，易製成非球面形狀，具有可塑性強；玻璃鏡頭由玻璃鏡片組成，在製造技術、鍍膜工藝、精密加工等方面具有較高的技術壁壘；玻璃塑膠混合鏡頭是由部分塑膠鏡片和玻璃鏡片共同組成，形成了較高的折射率和穩定性。因此，光學鏡頭在不同的光學鏡片特性下能夠呈現出不同。

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

按光學鏡頭鏡片特性分類			
特徵	塑膠鏡頭	玻璃鏡頭	玻塑混合鏡頭
工藝難度	低	高	中
量產能力	高	低	較高
生產成本	低	高	較低
熱膨脹度	高	低	中
透光率	可達 92%	可達 99%	界於兩者之間
下游應用	智能手機 數位相機	高端消費電子 單眼相機等	車載、安防監控 新興消費電子等
代表企業	大立光 舜宇光學等	騰龍、富士能 福光股份等	宇瞳光學 舜宇光學等

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（年複合成長率）為 11.2%。

全球光學鏡頭行業市場規模及預測(按需求計), 2015-2023 預測
單位:億元



(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需用光纖取代銅線，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、Hisilicon、Lumentum、InnoLight、Hisense、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界線漸漸消失。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再附贈充電器，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。

電動(輔助)自行車：

環保意識抬頭、節能減碳帶動自行車轉型電動化。根據調研機構研究指出電動(輔助)自行車市場持續成長，搭配周邊零件產業的創新及開發，預計將跟著疫情解封後迎來市場的另一波成長。

電廠投資及能源服務：

氣候變遷與資源有限下，各國環保意識抬頭，帶動環保、節能等綠色經濟崛起。為強化能源安全、創新綠色經濟並促進環境永續，我國亦已設定 2025 年再生能源發電占比達 20% 之政策目標。

全球為因應環境惡化，刻正邁入「清潔能源」轉型的關鍵時刻，為達成我國 2025 年再生能源發電量占比達 20% 目標，並帶動新興綠能業發展，政府於「5+2」產業創新架構下推動「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，伴隨 5+2 產業創新計畫、前瞻基礎建設計畫、數位國家創新經濟發展方案、歡迎台商回台投資行動方案等重大政策之推動，預估為我國經濟成長注入新動能，並加速相關產業的發展。

六大核心戰略產業是 2020 年 5 月 20 日總統就職演說時宣示推動，行政院已於 2021 年 5 月 21 日核定「六大核心戰略產業推動方案」，包含：資訊及數位、資安卓越、臺灣精準健康、綠電及再生能源、國防及戰略、民生及戰備等六大產業，係在過去推動 5+2 產業創新的基礎上，透過產業超前部署，讓臺灣在後疫情時代，掌握全球供應鏈重組的先機。關於國家長遠發展的六大核心戰略產業總統於 2023 年元旦進一步說明，將召開階段檢討，其中包括綠能產業，歡迎提供建議共同思索、提出策略，進一步鞏固台灣在全球供應鏈的關鍵角色，並維持產業發展動能及各項能源需求的安全和穩定。

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。

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)

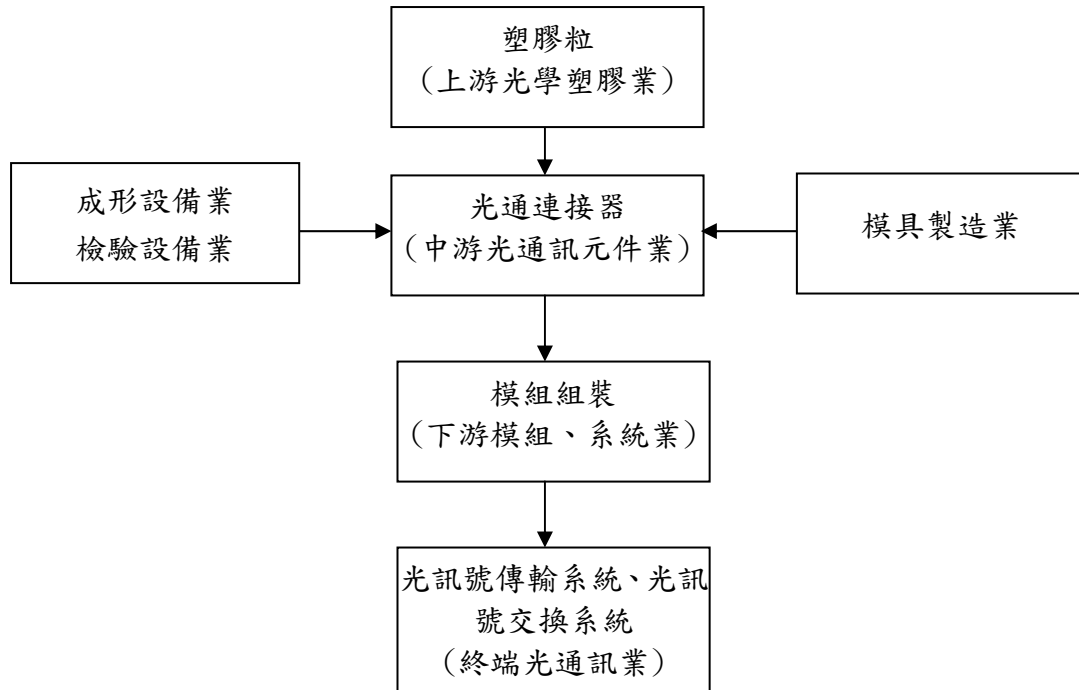
光學鏡頭行業產業鏈上游包括光學材料，光學元器件和電子元器件供應商，中游主要是光學鏡頭研發與製造商，產業下游為光學鏡頭的多重終端應用，光學鏡頭行業具有較強的下游聯動性。上游原材料尤其是光學材料，光學元件的價格波動，質量水平對鏡頭的成本和品質的影響較大。電子元器件的價格上漲將導致光學鏡頭出廠價格上漲。安防鏡頭行業的中游主要為鏡頭製造商，中國廠商在安防鏡頭市場佔據主導地位，AI+5G加速安防行業泛在化，光學安防鏡頭市場爆發在即。車載光學鏡頭為行業中游的製造商及模組組裝商，全球車載鏡頭行業集中度高。隨ADAS加速發展，全球車載鏡頭出貨量預計增長到14319萬個。下游的終端應用行業，安防監控行業，車載攝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機器人，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。

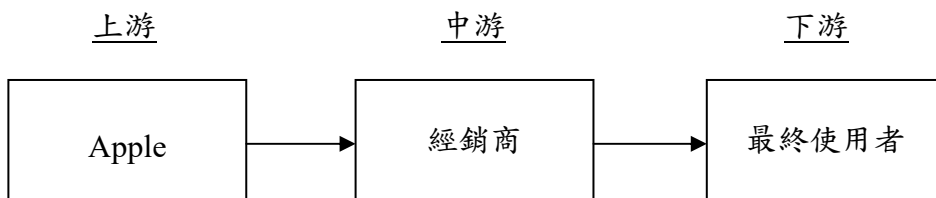
生產光通連接器，屬中游之光通訊元件產業。上游為提供光學材料塑膠粒之光學塑膠業，中游部份尚有輔助本公司完成光通連接器之產業相關之模具製造業、成型設備業及檢驗設備業等，本公司光通連接器的下游為模組業或系統業者，用以組裝成模組完成相關產品，茲將其產業上、中、下游關聯及內容，圖示如下：



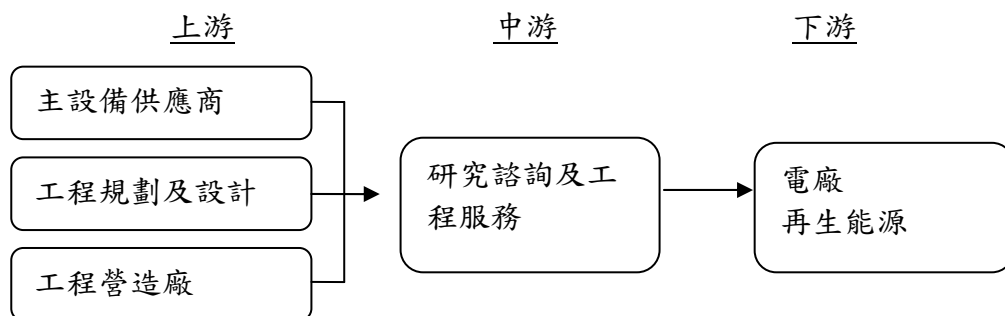
3C 零售及週邊產品：

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，車載攝像頭的需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) 品牌產品線的完整性：因 3C 產品之發展益趨成熟，及科技之日新月異，發展更多元化產品線，產品完整性可增加客戶對品牌的認同度。
- (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，定期在官網/社群媒體/各大通路推出品牌相關活動，有助於增加會員黏著度及持續關注新品推出消息。

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。

根據政府規劃，太陽光電在 2025 年裝置容量將達 20GW，屋頂型與地面型占 3GW 與 17GW。迄 2022 年 12 月底止，系統內太陽光電裝置容量 972.3747 萬瓩。

風力發電為我國再生能源發展中相當重要的一環，自 2000 年起我國積極推動風電開發應用，透過資源勘查、技術輔導、研究調查、示範補助與宣導推廣，台電及民間業者相繼投入陸域及離岸風場開發。迄 2022 年 12 月底止，系統內風力發電裝置容量為 158.1055 萬瓩。

本公司及子公司已進行太陽光電約裝置容量 130MW、陸域風力裝置容量 29MW、離岸風力裝置容量 300MW。本公司仍持續開發並投資大型太陽光電及風力發電電廠，並為提高經營與資金效能，規畫成立 SPV(Special Purpose Vehicle, 特

殊目的項目公司)持有案場，並規劃以處分 SPV 股權的方式，提前收回資金並實現獲利，將資金用於擴建太陽能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)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，並以全球獨家的軟韌體專利先進技術，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	111 年度	112 年度(截至 112 年 3 月 31 日)
費用支出	369,415	55,132(註)
開發成功之新產品或新技術	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 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 3C 零售及週邊產品： 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 系統及週邊商品： 1.高階 120/55 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	3C 零組件： 1. NB 高中低階產品 5 種。 2. NB 特殊鏡頭應用 1 種 3. VR 應用取像鏡頭 2 種。 4. 3C 感測應用 1 種。 5. TOF 應用 2 種 6. 光通訊零組件 6 種。 7. Lens array 光纖接頭 2 種。 8. 高精度塑料零件 2 種 9. 監控感測類鏡頭 2 種 10.VR freeform lens 1 種 3C 零售及週邊產品： 1.35W/140W/無線充電座/USB4 線材 2.手錶充電器 電動(輔助)自行車： 1.24 吋親子車 2.28 吋城市/運動車

註：112 年度之資訊為自結數。

本集團智財管理計畫

- 1.智財權申請及流程管控/維權評估及費用控管
- 2.智財權檢索/侵權分析
- 3.協助法務單位進行智財權訴訟
- 4.技術委員會專案之智財權分析
- 5.產品/技術之專利地圖製作
- 6.智財權管理/檢索平台系統的建置及維護
- 7.智財權管理辦法制定
- 8.智財權優渥獎金制度執行
- 9.營業秘密保護相關措施執行

執行情形與成果

本公司每年至少一次提報智慧財產相關事項至董事會，最近一次提報日期為 111 年 9 月 29 日。

111 年取得智財清單與成果：

1.專利：集團申請件數共13件-其中已通過之「新型」專利：3件。

2.商標：無。

截至目前，永歲百分百子公司取得之智慧財產權清單為：

項目	發明	新型	設計	商標
數量	61	126	6	59

教育訓練執行說明

本公司對新任受僱人於新人訓練時進行智慧財產權教育宣導，並於 111 年 8 月 26 日舉辦相關教育訓練，共計 5 人次，合計 15 小時。

(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)針對客戶將拓展更多產品品項，進而發展產品組合、系列，可望刺激客戶帶動整體營收成長；因集中服務動能可深入了解更多潛在商機，能更有效掌握各通路及市場動態並與之配合；掌握市場及通路變動，將針對暢銷產品，加速接續新一代產品上市時程，並與行銷搭配話題性產品，亦可增加本公司整體品牌之競爭力。
- (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；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)3C消費性電子產品持續拓展全球市場。未來將發展電動(輔助)自行車(Janus)銷售，鎖定台灣、東南亞、日本市場為首，未來亦將朝美國、澳洲等其他國家佈局。
- (7)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	111 年度		110 年度	
	金額	比例	金額	比例
香港	2,156,948	17.87%	2,158,618	19.20%
中國	1,505,847	12.48%	1,249,200	11.11%
美國	1,550,918	12.85%	1,363,783	12.13%
台灣	4,400,353	36.46%	4,407,090	39.21%
其他	2,455,183	20.34%	2,063,237	18.35%
合計	12,069,249	100.00%	11,241,928	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大陸、台灣、韓國等地業者，市佔率概況如下：

- 大陸鏡頭廠，市佔率約 60-62%，重要廠商包括舜宇、瑞聲、星聚宇、中藍等。
- 台灣鏡頭廠，市佔率約 25~28%，重要廠商包括大立光、玉晶光、新鉅科、先進光、九禾光及本公司等。
- 韓國鏡頭廠，市佔率約 7-10%，重要廠商包括 Diostech、Kolen、Sekonix 等。
- 其他地區鏡頭廠，市佔率約 5-6%。

生產鏡頭的主要廠商大陸方面，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 2023 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	13.27 億支	5.2%	2022 年全球市場規模為 12.6 億台，衰退 6.8%，主要為全球經濟成長放緩、通膨因素，市場需求疲軟，影響手機終端

產品名稱	預估出貨量 (生產量)	年成長率	說明
			去庫存，甚至延燒至上游零組件，庫存調整預期 2023 年第二季至第三季才會結束 全球手機出貨量為 13.27 億台，成長率 5.2%，考量到 2022 年基期較低，預期整體表現將低於 2021 年出貨，仍未回到疫情前水準。
NB	1.76 億台	-6.9%	2022 年第四季全球筆電出貨量下滑至 4,290 萬台，季減 7.2%，年減高達 32.3%，低於疫情前同期水準；除此之外，市場需求受庫存調節、俄烏戰爭與高通膨等負面因素衝擊，進而導致 2022 年筆電市場出貨量再度下修至 1.89 億台，年減 23%，且上、下半年出貨比重 53：47，是近十年來首見頭重腳輕的態勢。 預估，2023 年全球筆電市場暫時沒有明顯回溫跡象，即便出貨量年減幅度雖然收斂至 6.9%，但僅僅只有 1.76 億台。

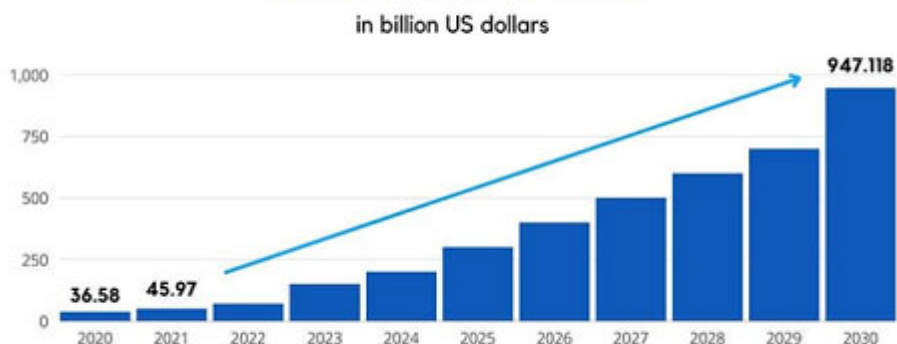
③特殊應用之供需狀況及成長性

a.車載鏡頭：

相較於消費性電子需求急速下滑，車輛市場因晶片缺貨造成部分訂單與需求遞延至2023年，故預估2023年全球汽車銷量約8,390萬輛，年增3.7%，至2025年約9,100萬輛。預計2025年車載鏡頭市場達260億元、車載攝像頭市場達782億，2020~2025年CAGR達32%。

b.根據AJ marketing統計，全球元宇宙市場規模將從2022年開始增長，持續到2030年將達到9471.18億美元，其所增加的產業規模將讓所有企業趨之若鶩。

GLOBAL METAVERSE MARKET SIZE ESTIMATE FROM 2020 TO 2030



#AJ
MARKETING



元宇宙的發展可追溯至2013年，受到逐漸嶄露頭角的四大關鍵技術—擴增實境(Augmented Reality ,AR)/虛擬實境(Virtual Reality ,VR)、人工智慧(Artificial

Intelligence ,AI)/機器學習(Machine Learning ,ML)、雲端運算(Cloud Computing)和區塊鏈(Blockchain)影響，發展更為快速。其中，AR/VR技術發展成熟有助於提升民眾互動式和沉浸式的虛實體驗，因而此兩種技術將成為虛擬世界發展的關鍵要素之一。

未來元宇宙商機將在六大領域全面爆發，透過利用AR/VR、人工智慧、機器學習、雲端運算和區塊鏈等技術，元宇宙的服務應用主要在六大具有潛力的領域中逐漸發光發熱，包含娛樂、購物、社交、工作、教育及金融。目前元宇宙尚處於起步階段，需要循序漸進的一步步完善建設、設備和技術，雖然元宇宙擁有巨大的經濟潛力，但想要達到理想經濟的狀態仍須取決於基礎設施的發展速度。而技術的部署速度及消費者和產業對元宇宙的使用情況也是關鍵。

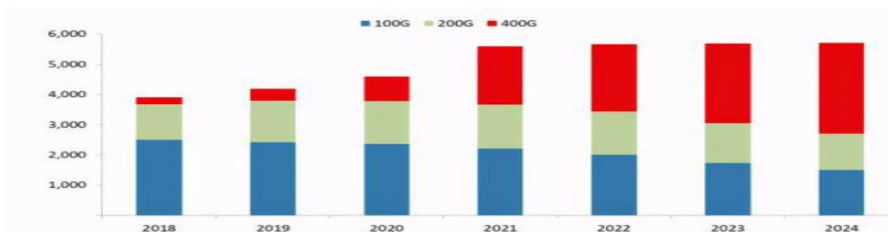
距離元宇宙全面發展仍需一段時間，AR/VR可以說是圍繞著元宇宙最主要的相關應用及技術開發的焦點平台，因此，當務之急應是提高AR/VR技術的使用率及品質。其次，則是內容仍然是推動虛擬世界概念所不可或缺的關鍵要素，因此內容創作也是產業要創建虛擬世界時的首要之務，有了好的內容，並深含豐富的文化底蘊，則可望為民眾帶來更佳的沉浸式體驗，為產業帶來更具規模化的商業機會。

- 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%。



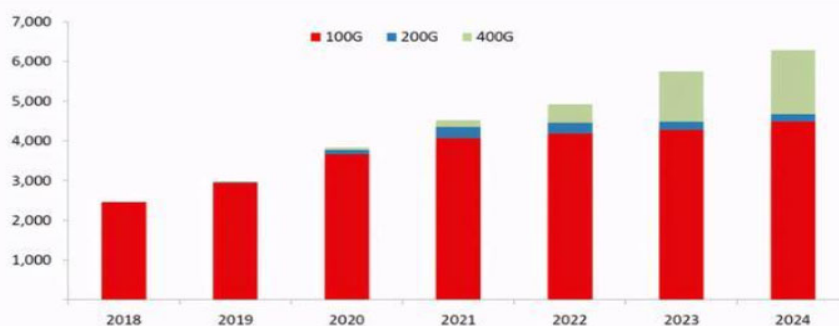
電信網絡高速光模塊市場（百萬美元）

資料來源：OVUM

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量最大的類型，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，111 年底完成建置 130MW，並逐步推動地面型包含鹽業用地之大規模開發。
- (2) 持續開發陸域風力發電廠及積極參與離岸風電第三階段區塊開發，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。
- (4) 截至 111 年底已完成 3 家公司天然氣案站場建置並正式供氣，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。

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、佳能、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:

辦公室自動化技術或許有機會進入新的工業自動化領域，結合 AI 與智能科技(FW/SW)，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。
- (5) 與客戶維繫良好並長期之合作關係。
- (6) 控制成本仍保有品牌之品質優勢。
- (7) 發展多元產品組合及品項。

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.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。
- ③長期對產品品質及客戶服務的堅持，市場上對本公司品牌皆有良好印象及信賴度，因此在推廣新品上，皆能取得客戶較高的支持度。
- ④持續強化成本控管，尋找更具競爭力的價格及品質穩定的廠商，把握新品上市先機，使得新品推出都能保有蜜月期並以期能拉長產品週期。

(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。

③3C 品牌進入門檻過低

因應對策：針對市場眾多品牌，價格參差不齊，消費者選擇性更高，往往會以價格最低為考量，因此我們在維持品牌定位及價格考量下，需更加謹慎。本公司持續開發新產品，控制成本價格，將更具市場競爭力，以提升整體產品獲利能力。

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 2022 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由於 Covid19 疫情趨穩，各國尤其是中國大陸解封，市場逐漸回溫，也帶動了產品與研發的需求。

(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。
- ③由於中美政治貿易上的對立，加上烏俄戰爭的角力，導致市場與各國供貨不穩定性，為此帶來一定的挑戰。

(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。
- ⑤延續透過採購策略，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

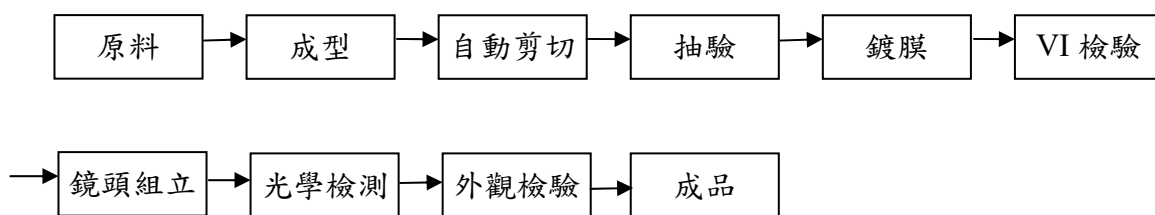
1.主要產品之重要用途

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，用於光傳輸設備、儲存設備、5G 光傳輸應用。由 25G、32G、100G、200Gg 等光傳輸效率應用，滿足通訊光纖傳輸應用 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。

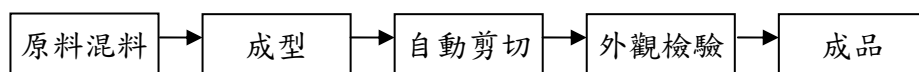
記憶體產品	應用於個人電腦、印表機等資訊產品及作為資料存取或傳輸的設備。
行動周邊產品	支援各項消費性娛樂產品、通訊產品、資料處理設備、汽車啟動或戶外露營用電的使用。
電動(輔助)自行車	提供休閒、運動、微移動等不同族群使用。
電廠投資及能源服務	電廠投資開發及潔淨能源服務。
掃描器	光學影像輸入，可掃描平面文字、圖片資料及底片，儲存於電腦以供桌上排版系統編輯、修改及輸出之用。
自動饋紙機	置於掃描器、多功能事務機或影印機上的自動饋紙模組。

2. 產製過程

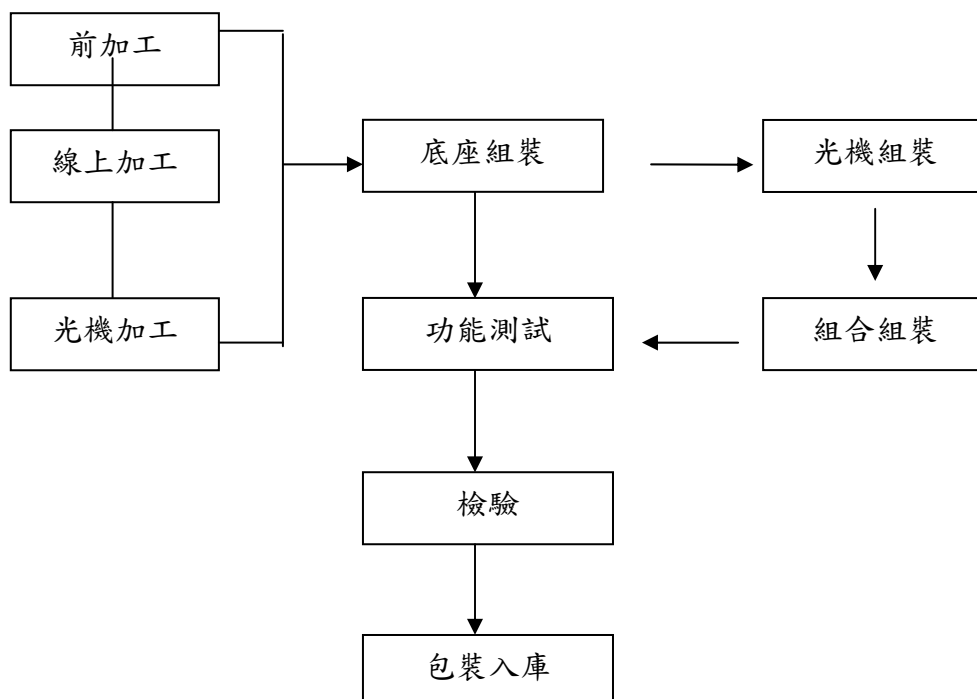
A. 光學元件



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	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	戊公司	1,869,525	23%	無	戊公司	1,900,382	23%	無
2	辛公司	1,205,334	15%	無	辛公司	1,418,142	17%	無
3	其他	5,001,303	62%	-	其他	5,113,624	61%	-
	進貨淨額	8,076,162	100%		進貨淨額	8,432,148	100%	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶 G	2,445,998	22%	無	客戶 H	2,099,298	17%	無
2	客戶 H	1,504,282	13%	無	客戶 G	1,593,294	13%	無
3	客戶 C	1,348,606	12%	無	客戶 C	1,450,745	12%	無
4	其他	5,943,042	53%	-	其他	6,925,912	58%	-
	銷貨淨額	11,241,928	100%		銷貨淨額	12,069,249	100%	

(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	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學及光通訊元件	180,000	34,975	160,526	180,000	25,921	96,911
系統及週邊產品	2,100	1,907	3,492,213	3,400	3,322	4,015,949
能源服務管理	23,481	27,872	3,494,345	22,866	87,451	3,753,199
其他	110	103	32,421	100	99	43,367
合計	205,691	64,920	7,179,505	206,366	116,794	7,909,426

(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	110 年度		111 年度		110 年度		111 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	4,964	63,951	36,697	245,585	3,931	50,518	27,319	204,635
系統及週邊產品	-	-	2,026	4,560,026	-	-	3,746	5,306,253
能源服務管理	-	4,312,087	-	22,245	88,007	4,276,302	-	17,265
其他	106	26,791	525	2,011,273	265	67,810	251	2,146,466
合計	5,070	4,402,799	39,248	6,839,129	92,203	4,394,630	31,316	7,674,619

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 業 員	1,126	1,130	1,030
	作 業 員	2,302	1,716	1,034
	合 計	3,428	2,846	2,064
平 均 年 歲		27.13	33.21	32.29
平 均 服 務 年 資		3.04	3.81	4.74
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.12%	0.21%	0.24%
	碩 士	3.73%	5.13%	7.07%
	大 專	20.80%	23.96%	24.22%
	高 中	10.82%	14.05%	9.74%
	高 中 以 下	64.53%	56.65%	58.73%

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

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

1. 資通安全組織架構

集團依董事長指示成立資訊安全與營業秘密審查委員會，並於其下成立資安組織，並召集各事業群最高主管擔任委員，由法務長與資訊長共同定期召開營業秘密審查委員會議，執行、制定並檢討集團資安管制措施，以有效推動集團資安管理政策，每年並定期向董事會報告當年度執行情形。

2. 資通安全政策

集團所制定的資安政策為『為維護集團所屬公司之資訊完整性、可用性及機密性，積極避免人為、自然等外力所造成的損害，減少影響公司作業及造成公司利益上的損失。』透過內部定期資安稽核，補強各項資安措施，及資訊設備弱點修正，維護資訊系統正常運作，每個月固定召開一次內部資安會議，強化資訊安全緊急應變能力，深化並調整年度資安管理目標。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

資安組織在過去擔負了資安政策的審查與執行細則。每個月進行資安盤點與檢討，加強機敏資料的管控。在辦公環境的終端控制，也投入相關的控管機制，使同仁在辦公時獲得資訊安全的防護。平日，透過資訊公告，讓同仁知道業界的資安新聞，培養工作環境的資安意識，是資安組織運作以來的重大績效。

資安小組依據營業秘密委員會的決議事項以及內部稽核資安稽核事項，進行各單位的稽查，並提供改進措施，並將查核與改善結果向營業秘密委員會報告。

集團依據資安法規政策建立內部法規，並進行相關的風險控制，進行資安管理審查。

- (1) 關鍵資訊系統進行每週一次的弱點掃描與修補，降低了駭客入侵的風險。
 - (2) 安裝終端電腦准入存取資安軟體，阻止惡意病毒入侵。
 - (3) 建置郵件前稽系統，以防機敏資料外洩。
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要内容	限制條款
代工合約	BF 公司	2013/12/10~終止日	代工生產	本公司代工生產
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	BD 公司	2017/1/20~終止日	代工生產	本公司代工生產
代工合約	BA 公司	2021/12/1~2022/11/30	代工生產	本公司代工生產
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
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
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
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
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
投資合約	BI 公司	2022/08/31 起	投資金額為美金 700 萬	無
借款合同	勁永國際(股)公司	2022/05/03~2023/05/02	借款金額為新台幣 5 億元整	無
借款合同	勁永國際(股)公司	2022/05/03~2023/05/02	借款金額為新台幣 9 億元整	無
授信合約	日盛國際商業銀行(股)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	安泰商業銀行(股)公司	2021/08/31~2023/08/31	授信金額為新台幣 3 億元整	財務比率限制
授信合約	兆豐國際商業銀行(股)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
授信合約	遠東國際商業銀行(股)公司	2022/01/27~2024/01/27	授信金額為新台幣 3 億元整	1.財務比率限制 2.有形淨值應維持在新台幣 20 億元以上
授信合約	元大商業銀行(股)公司	2022/02/10~2024/02/09	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	台新國際商業銀行(股)公司	2022/01/31~2023/01/31	授信金額為新台幣 3 億元整	1.財務比率限制 2.有形淨值應維持在新台幣 20 億元以上
授信合約	凱基商業銀行(股)公司	2022/09/12~2024/09/12	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	玉山商業銀行(股)公司	2022/07/05~2023/07/05	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	臺灣銀行(股)公司	2022/11/10~2024/11/10	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)公司	2022/11/30~2024/11/30	授信金額為新台幣 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
授信合約	元大商業銀行(股)公司	2022/02/15~2024/02/15	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	上海商業儲蓄銀行(股)公司	2022/03/28~2024/03/28	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行(股)公司	2022/09/30~2023/09/30	授信金額為新台幣 10 億元整	1.財務比率限制 2.有形淨值應維持在新台幣 50 億元以上
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
採購合約	江蘇正歲新能源科技有 限公司	2020/10/15 起	設備採購	無
採購合約	富港電子(徐州)有限公 司	2020/12/25 起	設備採購	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
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
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
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
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
銷售合約	CA 公司	2019/11/20~2022/11/19	產品間接銷售	無
承攬工程 及 維運合約	台灣電力(股)公司	109/6/15~119/12/31	離岸風力發電第二期計畫-風場財 物採購帶安裝，新台幣 628.88 億 元	1.不可轉讓 2.保密條款 3.違約條款
承攬工程合約	星威電力(股)公司	109/12/17~保固期滿	七股太陽光發電系統統包工程 ，新台幣 4,263,798 仟元	1.不可轉讓 2.違約條款 3.保密條款
承攬工程合約	彰品風力發電(股)公司	112/4/7~保固期滿	風力發電廠統包工程	1.不可轉讓

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要内容	限制條款
				2. 保密條款 3. 違約條款
授信合約	中國信託商業銀行(股)公司	109/12/7~115/3/31	授信金額為新台幣 54 億元	定存質押
授信合約	凱基商業銀行(股)公司	111/3/23~112/3/23	授信金額為新台幣 30 億元	備償戶限制
授信合約	京城商業銀行(股)公司	111/12/27~112/10/3	授信金額為新台幣 15 億元	無
授信合約	中國信託商業銀行(股)公司、台灣銀行(股)公司等共 11 家銀行	112/3/10~112/12/31	聯合授信金額為新台幣 67.2 億元	1. 財務比率限制 2. 備償戶限制
採購合約	世紀鋼鐵結構股份有限公司及世紀離岸風電設備股份有限公司	110/6/3~保固期滿	台電公司離岸風力發電第二期計畫風場財物採購帶安裝案之下部結構鋼板買賣，新台幣 2,790,000 仟元	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款
採購合約	台灣維特斯有限公司	110/12/29~保固期滿	離岸風機設備採購，約新台幣 20,730,184 仟元	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款
採購合約	LS Cable & System Ltd.	112/03/15~保固期滿	Sub-Marine-Cable D&S Package	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款
發包工程合約	中興工程顧問(股)公司	109/8/19~114/12/31	1. 台電離岸風力發電第二期計畫送審文件專案管理服務契約 2. 台電離岸風力發電第二期計畫-風場財物採購帶安裝案-工程技術總顧問服務合約書	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款
發包工程合約	世紀鋼鐵結構股份有限公司及世紀離岸風電設備股份有限公司	110/6/3~保固期滿	離岸風力發電第二期計畫風場財物採購帶安裝案之下部結構及雜項機電設備製造與供應，新台幣 9,601,700 仟元	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
發包工程合約	開陽能源(股)公司	109/12/30~保固期滿	台南市七股區下山子寮段太陽光電發電系統安裝工程	1. 不可轉讓 2. 違約條款
發包工程合約	星能股份有限公司	110/08/18~保固期滿	離岸風力發電第二期計畫風場財物採購帶安裝案之陸域統包工程合約	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款
發包工程合約	SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE. LTD.	111/11/28~保固期滿	Marine Transport and Installation Works Agreement	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款
發包工程合約	SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE. LTD.	112/03/31~保固期滿	OSS- Supply of Material and Equipment Contract & OSS-Engineering, Transportation and Installation Contract	1. 不可轉讓 2. 保密條款 3. 違約條款
開發服務合約	九歲電力(股)公司	111/06/14~至終止	天然氣發電廠發電計畫	1. 保密條款 2. 違約條款

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				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產	6,902,925	6,740,195	13,443,029	15,569,224	20,092,218
不動產、廠房及設備	3,510,082	5,279,784	3,411,488	3,469,151	3,651,644
無形資產	1,056,706	1,027,695	985,094	966,092	1,258,124
其他資產	4,270,314	5,160,244	4,967,398	4,539,369	7,387,016
資產總額	15,740,027	18,207,918	22,807,009	24,543,836	32,389,002
流動負債	5,169,736	5,813,251	10,542,565	9,293,411	12,407,153
非流動負債	3,315,824	5,530,512	4,087,189	3,259,907	5,276,432
負債總額	8,485,560	11,343,763	14,629,754	12,553,318	17,683,585
歸屬於母公司業主之權益	7,171,853	6,704,305	7,058,599	7,577,144	7,876,686
股本	2,462,421	2,462,421	2,462,421	2,462,421	2,462,421
資本公積	5,019,688	4,237,390	4,198,013	4,890,319	4,841,997
保留盈餘	(165,483)	(273,604)	98,209	445,172	862,941
其他權益	(144,773)	278,098	299,956	(220,768)	(290,673)
非控制權益	159,810	159,850	1,118,656	4,413,374	6,828,731
權益總額	7,254,467	6,864,155	8,177,255	11,990,518	14,705,417
權益總額	7,062,003	6,248,550	7,931,013	11,621,155	14,212,933

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。

2.上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	3,365,313	8,840,159	7,053,361	11,241,928	12,069,249
營業毛利	326,017	613,528	884,626	1,823,002	1,809,533
營業損益	(152,780)	(533,296)	(220,654)	627,841	553,973
營業外收入及支出	14,269	305,166	512,107	221,759	292,548
稅前淨利	(138,511)	(228,130)	291,453	849,600	846,521
繼續營業單位 本期淨利	(171,064)	(197,033)	179,775	626,231	660,391
停業單位利益	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(171,064)	(197,033)	179,775	626,231	660,391
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(86,426)	413,575	25,590	(528,446)	(58,491)
本期綜合損益總額	(257,490)	216,542	205,365	97,785	601,900
淨利歸屬於 母公司業主	(166,692)	(189,059)	83,599	434,012	529,589
淨利歸屬於共同控制 下前手權益	(3,256)	(17,953)	0	0	0
淨利歸屬於非控制權 益	(1,116)	9,979	96,176	192,219	130,802
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(248,458)	234,752	111,706	(99,017)	470,985
綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手權益	(6,512)	(18,250)	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(2,520)	40	93,659	196,802	130,915
每股盈餘	(1.24)	(0.77)	0.34	1.76	2.15

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。

2.上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	4	665	352,603	258,992	730,804	
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	7,098,760	7,623,551	7,876,626	8,854,427	9,763,093	
資產總額	7,098,764	7,624,216	8,229,229	9,113,419	10,493,897	
流動負債	分配前	4,107	619,911	770,630	1,006,275	1,387,211
	分配後	4,107	619,911	1,016,872	1,375,638	1,879,695
非流動負債	0	300,000	400,000	530,000	1,230,000	
負債總額	分配前	4,107	919,911	1,170,630	1,536,275	2,617,211
	分配後	196,571	1,535,516	1,416,872	1,905,638	3,109,695
歸屬於母公司業主之權益	7,094,657	6,704,305	7,058,599	7,577,144	7,876,686	
股本	2,462,421	2,462,421	2,462,421	2,462,421	2,462,421	
資本公積	5,019,688	4,237,390	4,198,013	4,890,319	4,841,997	
保留盈餘	分配前	(165,483)	(273,604)	98,209	445,172	862,941
	分配後	(165,483)	(273,604)	24,336	322,051	493,578
其他權益	(144,773)	278,098	299,956	(220,768)	(290,673)	
共同控制下前手權益	(77,196)	0	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	7,094,657	6,704,305	7,058,599	7,577,144	7,876,686
	分配後	6,902,193	6,088,700	6,812,357	7,207,781	7,384,202

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				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	0	0	102,367	512,752	551,836
營業毛利	(165,845)	(281,228)	102,367	512,752	551,836
營業損益	(169,948)	(294,358)	77,450	470,061	526,167
營業外收入及支出	0	87,346	6,149	(8,021)	(13,905)
稅前淨利	(169,948)	(207,012)	83,599	462,040	512,262
繼續營業單位 本期淨利	(169,948)	(207,012)	83,599	434,012	529,589
停業單位利益(損失)	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(169,948)	(207,012)	83,599	434,012	529,589
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(85,022)	423,514	28,107	(533,029)	(58,604)
本期綜合損益總額	(254,970)	216,502	111,706	(99,017)	470,985
淨利歸屬於 母公司業主	(166,692)	(189,059)	83,599	434,012	529,589
淨利歸屬於共同控制下前手 權益	(3,256)	(17,953)	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	(248,458)	234,752	111,706	(99,017)	470,985
綜合損益總額歸屬於共同控 制下前手權益	(6,512)	(18,250)	0	0	0
每股盈餘	(1.24)	(0.77)	0.34	1.76	2.15

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%之子公司富崴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崴股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星崴公司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
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
111	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、梁益彰	無保留意見加其他事項段落

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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.91	62.30	64.15	51.15	54.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	266.79	209.72	343.52	425.63	531.64
償債能力 (%)	流動比率	133.53	115.95	127.51	167.53	161.94
	速動比率	102.02	85.45	115.48	124.74	110.49
	利息保障倍數	-5.02	-2.02	3.71	8.04	7.24
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.54	6.31	5.48	8.78	9.62
	平均收現日數	103.24	57.82	66.61	41.57	37.94
	存貨週轉率(次)	3.83	6.36	5.86	8.46	7.70
	應付款項週轉率(次)	4.30	5.92	5.02	5.03	4.94
	平均銷貨日數	95.39	57.35	62.29	43.14	47.4
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.36	2.01	1.62	3.27	3.39
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.35	0.52	0.34	0.47	0.42
	資產報酬率(%)	-1.46	-0.65	1.20	3.02	2.69
	權益報酬率(%)	-3.53	-2.79	2.39	6.21	4.95
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-5.62	-9.26	11.84	34.50	34.38
	純益率(%)	-5.08	-2.23	2.55	5.57	5.47
現金流量 (%)	每股盈餘(元)	-1.24	-0.77	0.34	1.76	2.15
	現金流量比率	3.07	5.27	11.97	-34.22	-18.95
	現金流量允當比率	56.91	33.65	53.73	-12.11	-51.74
槓桿度	現金再投資比率	-0.26	-1.93	7.82	-17.78	-11.28
	營運槓桿度	-2.43	-1.45	-4.29	2.96	3.37
	財務槓桿度	0.87	0.88	0.67	1.24	1.32

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 25%，主要係 111 年度股東權益淨值及長期借款大幅增加所致。
2. 權益報酬率減少 20%，主要係 111 年度平均股東權益增加所致。
3. 每股盈餘增加 22%，主要係 111 年度稅後純益增加所致。
4. 現金流量比率增加 45%、現金流量允當比率減少 327%及現金再投資比率增加 37%，主要係 111 年度營業活動現金流出增加所致。

註：1.本公司於 107 年 10 月 1 日由勁永國際股份有限公司、崑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%之子公司富崑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崑股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星崑公司 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。

2.上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年 度				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	0.06	12.07	14.23	16.86	24.94
	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	52.68
	速動比率	0.10	0.11	45.74	25.73	52.68
	利息保障倍數	-	-39.6	9.84	32.73	17.06
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)	-	-	0.01	0.06	0.06
獲利能力	資產報酬率(%)	-3.56	-2.74	1.17	5.16	5.71
	權益報酬率(%)	-3.56	-3.00	1.21	5.93	6.85
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	-6.90	-8.41	3.39	18.76	20.80
	純益率(%)	-	-	81.67	84.64	95.97
	每股盈餘(元)	-1.24	-0.77	0.34	1.76	2.15
現金流量 (%)	現金流量比率	0.10	74.41	41.40	38.50	20.83
	現金流量允當比率	-	33.53	49.21	38.06	36.07
	現金再投資比率	-	-2.20	4.28	1.74	-0.88
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	0.98	1.14	1.03	1.06

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率增加 48%，主要係 111 年度負債總額大幅增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加 105%，主要係 111 年度流動資產大幅增加所致。
3. 利息保障倍數減少 48%，主要係 111 年度利息費用大幅增加所致。
4. 每股盈餘增加 22%，主要係 111 年度獲利大幅增加所致。
5. 現金流量比率減少 46%及現金再投資比率減少 151%，主要係 111 年度營業活動之淨現金流量減少所致。

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)。

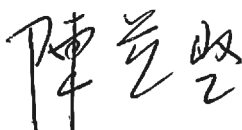
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一一年度營業報告書、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 二 年 三 月 十 三 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235頁。

永崴投資控股股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：永崴投資控股股份有限公司



負責人：郭台強



中華民國 112 年 3 月 13 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004886 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永歲集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

永歲集團民國 111 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(三十)；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 111 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 2,716,125 仟

元及 7,785 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十三)。

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. 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(二十一)；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(十二)。

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. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。

2. 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。
3. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。
4. 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(二十一)，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(八)。

永歲集團因 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. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。
2. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
3. 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。
4. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
5. 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

列入永歲集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 203,442 仟元及 212,883 仟元，各占合併資產總額之 0.63%及 0.87%；民國 111 年及 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

份額分別為新台幣(9,441)仟元及(2,358)仟元，各占合併綜合損益之(1.57%)及(2.41%)。

其他事項 - 個體財務報告

永歲投控公司已編製民國111年度及110年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

永歲集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永歲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，以及使永歲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歲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，決定對永歲集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿



會計師

梁益彰



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 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 2 年 3 月 1 3 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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,732,695	18	\$ 4,968,346	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八	2,906,275	9	2,096,938	8
1140	合約資產—流動	六(二十三)	2,716,125	8	3,216,453	13
1150	應收票據淨額	六(四)	34,952	-	4,259	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,175,308	4	1,145,867	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七	40,899	-	51,547	-
1200	其他應收款	七	42,464	-	54,757	-
1220	本期所得稅資產	六(二十九)	41,363	-	2,204	-
130X	存貨	六(五)	1,305,042	4	1,359,049	6
1410	預付款項	六(六)	5,078,416	16	2,617,461	11
1460	待出售非流動資產淨額	六(十四)	-	-	15,599	-
1470	其他流動資產	八	1,018,679	3	36,744	-
11XX	流動資產合計		<u>20,092,218</u>	<u>62</u>	<u>15,569,224</u>	<u>63</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	1,904,369	6	2,098,520	8
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八	393,288	1	19,140	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,033,895	6	878,483	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	3,651,644	11	3,469,151	14
1755	使用權資產	六(九)	520,496	2	552,434	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	392,454	1	400,811	2
1780	無形資產	六(十二)(三十二)	1,258,124	4	966,092	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	206,839	1	234,941	1
1915	預付設備款		1,560,221	5	213,290	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十三)(十九)及八	375,454	1	141,750	1
15XX	非流動資產合計		<u>12,296,784</u>	<u>38</u>	<u>8,974,612</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 32,389,002</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,543,836</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十五)	\$ 7,035,719	22	\$ 3,086,000	13	
2110	應付短期票券	六(十六)	1,789,159	6	1,596,522	6	
2130	合約負債－流動	六(二十三)	390,739	1	383,882	2	
2150	應付票據		656	-	150	-	
2170	應付帳款		1,414,445	4	2,732,866	11	
2180	應付帳款－關係人	七	2,573	-	5,317	-	
2200	其他應付款	六(十七)	799,765	3	758,134	3	
2220	其他應付款項－關係人	七	32,160	-	29,869	-	
2230	本期所得稅負債		66,500	-	173,693	1	
2280	租賃負債－流動	七	57,848	-	61,639	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	689,541	2	302,694	1	
2399	其他流動負債－其他		128,048	1	162,645	1	
21XX	流動負債合計		<u>12,407,153</u>	<u>39</u>	<u>9,293,411</u>	<u>38</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十八)	4,708,173	14	2,775,173	11	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	282,365	1	177,731	1	
2580	租賃負債－非流動	七	234,480	1	254,886	1	
2600	其他非流動負債		51,414	-	52,117	-	
25XX	非流動負債合計		<u>5,276,432</u>	<u>16</u>	<u>3,259,907</u>	<u>13</u>	
2XXX	負債總計		<u>17,683,585</u>	<u>55</u>	<u>12,553,318</u>	<u>51</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(二十)	2,462,421	7	2,462,421	10	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十一)	4,841,997	15	4,890,319	20	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	51,068	-	8,985	-	
3320	特別盈餘公積		229,129	1	8,361	-	
3350	未分配盈餘		582,744	2	427,826	2	
其他權益							
3400	其他權益		(290,673)	(1)	(220,768)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,876,686</u>	<u>24</u>	<u>7,577,144</u>	<u>31</u>	
36XX	非控制權益		<u>6,828,731</u>	<u>21</u>	<u>4,413,374</u>	<u>18</u>	
3XXX	權益總計		<u>14,705,417</u>	<u>45</u>	<u>11,990,518</u>	<u>49</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>\$ 32,389,002</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,543,836</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：胡惠森



會計主管：林坤煌



永崴投資控股股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 12,069,249	100	\$ 11,241,928	100
5000 營業成本	六(五)(二十八) 及七	(10,259,716)	(85)	(9,418,926)	(84)
5900 營業毛利		1,809,533	15	1,823,002	16
營業費用	六(二十八)				
6100 推銷費用		(191,356)	(1)	(195,416)	(2)
6200 管理費用		(692,903)	(6)	(603,111)	(5)
6300 研究發展費用		(369,415)	(3)	(395,088)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,886)	-	(1,546)	-
6000 營業費用合計		(1,255,560)	(10)	(1,195,161)	(10)
6900 營業利益		553,973	5	627,841	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	68,260	1	41,084	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	152,742	1	145,258	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	156,976	1	96,074	1
7050 財務成本	六(九)(二十七) 及七	(135,701)	(1)	(120,652)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	50,271	-	59,995	1
7000 營業外收入及支出合計		292,548	2	221,759	2
7900 稅前淨利		846,521	7	849,600	8
7950 所得稅費用	六(二十九)	(186,130)	(2)	(223,369)	(2)
8200 本期淨利		\$ 660,391	5	\$ 626,231	6

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	\$ 14,127	-	\$ 5,994	-	
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(二)	(195,251)	(1)	(473,948)	(4)	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十九)	(2,826)	-	(1,199)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(183,950)	(1)	(469,153)	(4)	
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		156,765	1	(75,883)	(1)	
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	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十九)	(31,306)	-	15,447	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		125,459	1	(59,293)	(1)	
8300	本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 58,491)	-	(\$ 528,446)	(5)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 601,900	5	\$ 97,785	1	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 529,589	4	\$ 434,012	4	
8620	非控制權益		130,802	1	192,219	2	
	合計		\$ 660,391	5	\$ 626,231	6	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 470,985	4	(\$ 99,017)	(1)	
8720	非控制權益		130,915	1	196,802	2	
	合計		\$ 601,900	5	\$ 97,785	1	
每股盈餘							
		六(三十)					
9750	基本每股盈餘		\$ 2.15		\$ 1.76		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.14		\$ 1.76		

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：胡惠森



會計主管：林坤煌



永崴投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於保母公司盈餘				其他權益				主權之權益				計非控制權益合計	
	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現	總計	其他	權益		
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	\$ 8,177,255			
110年度淨利	-	-	-	-	-	434,012	-	-	434,012	192,219	626,231			
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,795	(63,876)	(473,948)	(533,029)	4,583	(528,446)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	438,807	(63,876)	(473,948)	(99,017)	196,802	(97,785)			
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	(871)	-	-	3,987	-	3,987			
資本公積配發股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
盈餘指撥及分派	-	(172,370)	-	-	-	-	-	-	(172,370)	-	(172,370)			
六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
六(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,985	-	(8,985)	-	-	-	-	-			
發放現金股利	-	-	-	-	-	(73,873)	-	-	(73,873)	-	(73,873)			
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,092,180	3,951,998			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,736	5,736			
六(三十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
110年12月31日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,890,319	\$ 8,985	\$ 8,361	\$ 427,826	\$ 427,826	(\$ 303,305)	\$ 82,537	\$ 7,577,144	\$ 4,413,374	\$ 11,990,518			
111年1月1日至12月31日														
111年1月1日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,890,319	\$ 8,985	\$ 8,361	\$ 427,826	\$ 427,826	(\$ 303,305)	\$ 82,537	\$ 7,577,144	\$ 4,413,374	\$ 11,990,518			
111年度淨利	-	-	-	-	-	529,589	-	-	529,589	130,802	660,391			
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,301	125,346	(195,251)	(58,604)	113	(58,491)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	540,890	125,346	(195,251)	470,985	130,915	601,900			
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	2,127	-	2,127			
資本公積配發股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(246,242)	-	(246,242)			
盈餘指撥及分派	-	(246,242)	-	-	-	-	-	-	(246,242)	-	(246,242)			
六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
六(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
發放現金股利	-	-	-	-	-	(123,121)	-	-	(123,121)	-	(123,121)			
提列法定盈餘公積	-	-	42,083	-	-	(42,083)	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	220,768	-	(220,768)	-	-	-	-	-			
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194,140	2,476,128			
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,653	2,454	4,107			
111年12月31日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,841,997	\$ 51,068	\$ 229,129	\$ 582,744	\$ 582,744	(\$ 177,959)	(\$ 112,714)	\$ 7,876,686	\$ 6,828,731	\$ 14,705,417			

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：胡惠森



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 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 846,521	\$ 849,600
調整項目		
收益費損項目		
預期信用損失	十二(二) 1,886	1,546
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(八)(九) (十一)(二十六) (二十八) 393,728	398,577
各項攤銷	六(十二) (二十八) 16,826	13,335
處分不動產、廠房及設備利益	六(八)(二十六) (2,293)	(21)
股利收入	六(二十五) (44,690)	(72,193)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(50,271)	(59,995)
利息費用	六(二十七) 135,701	120,652
利息收入	六(二十四) (68,260)	(41,084)
處分投資利益	(12,866)	(112,689)
員工認股權酬勞成本	4,107	5,736
遞延政府補助轉收入	六(二十六) (5,956)	(7,709)
租賃修改利益	六(九) (1,246)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產-流動	500,328	(3,111,862)
應收票據淨額	(30,693)	587
應收帳款	(48,117)	(251,976)
應收帳款-關係人淨額	10,648	343,174
其他應收款	14,004	(45,451)
存貨	54,007	(491,903)
預付款項	(2,461,722)	(2,215,919)
其他流動資產	15,118	9,139
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	6,857	(256,434)
應付票據	506	(5)
應付帳款	(1,314,408)	1,750,720
應付帳款-關係人	(2,744)	(16,753)
其他應付款	3,403	93,610
其他應付款項-關係人	2,291	(7,570)
其他流動負債-其他	(34,580)	(40,766)
營運產生之現金流出	(2,071,915)	(3,145,654)
收取之利息	66,549	39,839
收取之股利	44,690	72,193
支付之利息	(130,902)	(120,616)
支付之所得稅	(259,435)	(25,861)
營業活動之淨現金流出	(2,351,013)	(3,180,099)

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
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		(1,183,485)	3,477,517
取得採用權益法之投資		(1,101,545)	(216,760)
處分採用權益法之投資		-	138,721
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十二)	(199,214)	-
取得不動產、廠房及設備		(536,604)	(364,300)
處分不動產、廠房及設備	六(八)	5,477	2,397
取得無形資產	六(十二)	(9,887)	(3,810)
預付設備款增加		(1,390,394)	(57,205)
存出保證金增加		(1,214,898)	(7,535)
其他非流動資產增加		(12,890)	(16,836)
處分子公司(扣除所處分之現金)		65,262	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(5,578,178)	3,080,965
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借數	六(三十四)	31,298,547	20,404,954
短期借款償還數	六(三十四)	(27,348,828)	(20,448,754)
應付短期票券增加	六(三十四)	192,637	1,289,285
長期借款舉借數	六(三十四)	11,507,524	6,587,792
長期借款償還數	六(三十四)	(9,187,677)	(7,554,444)
租賃本金償還	六(三十四)	(84,163)	(87,721)
其他應付款項-關係人		-	(4,000,000)
存入保證金增加		4,767	17,969
其他非流動負債增加		486	15,710
發放現金股利	六(二十二)	(123,121)	(73,873)
資本公積配發現金	六(二十一)	(246,242)	(172,370)
子公司發放現金股利		(102,908)	(55,396)
處分子公司股權	六(三十一)	-	802,809
非控制權益變動數	六(三十一)	2,703,696	3,204,585
籌資活動之淨現金流入(流出)		8,614,718	(69,454)
匯率變動數		78,822	(11,955)
本期現金及約當現金增加(減少)數		764,349	(180,543)
期初現金及約當現金餘額		4,968,346	5,148,889
期末現金及約當現金餘額		\$ 5,732,695	\$ 4,968,346

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：胡惠森



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 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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。正崑精密工業股份有限公司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 112 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，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
			111年 12月31日	110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	崑崙科技股份有限公司	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	16.30	註2
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
GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	耀崑光電(鹽城)有限公司 (耀崑光電鹽城)	生產加工及銷售光學鏡 頭零組件等產品	100	100	
耀崑光電(鹽城)有 限公司	鹽城耀崑科技有限公司(耀 崑科技)	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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
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2
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)	影像掃瞄器及多功能事 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(香港)股份有限 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	
勁永國際股份有限 公司	PQI Mobility Inc. (Samoa)	專業投資公司	-	100	註8
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	森歲能源股份有限公司(森 歲能源)	能源服務管理	47.63	50.18	註3
森歲能源股份有限 公司	富歲能源股份有限公司(富 歲能源)	能源服務管理	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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
森崙能源股份有限 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	
森崙能源股份有限 公司	昆山九崙信息科技有限 公司 (昆山九崙)	供應鏈金融能源服務管 理	100	100	
森崙能源股份有限 公司	富威電力股份有限公 司 (富威電力)	能源服務管理	80.23	99	註4
森崙能源股份有限 公司	浚喆股份有限公 司 (浚喆)	疏濬業	-	33.50	註5、 6
森崙能源股份有限 公司	九崙電力股份有限公 司 (九崙電力)	天然氣發電業務	100	100	註5
森崙能源股份有限 公司	逸風能源科技股份有限 公司 (逸風能源)	能源服務管理	100	-	註7
森崙能源股份有限 公司	元杉森林自然資源股份有 限公司 (元杉森林)	造林業	100	-	註7
森崙能源股份有限 公司	帝崙電力股份有限公 司 (帝崙電力)	發電業	100	-	註7
森崙能源股份有限 公司	冠崙電力股份有限公 司 (冠崙電力)	發電業	100	-	註7
富崙能源股份有限 公司	亮崙電力股份有限公 司 (亮崙電力)	發電業	100	-	註7
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
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	註8
勁永國際(香港)股份有限公司	勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	100	-	註8
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 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：本公司於民國 110 年 3 月出售 25%世豐電力股份有限公司股權(以下簡稱世豐公司)予非關係人，本公司及崑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 3：森崑能源股份有限公司(以下簡稱森崑能源公司)於民國 111 年及 110 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，且後續出售 1.9%股權，致持股比例降至 47.63%，經評估仍維持對森崑能源公司之控制，請詳附註六、(三十一)之說明。

註 4：富威電力股份有限公司(以下簡稱富威電力公司)於民國 111 年度辦理現金增資，本集團之子公司森崑能源公司並未依持股比例認列，致持股比例降至 80.23%，經評估仍維持對富威電力公司之控制，請詳附註六、(三十一)之說明。

註 5：浚喆股份有限公司及九崑電力股份有限公司於民國 110 年間完成設立登記。

註 6：森崑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，由森崑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。本集團業已於民國 111 年 12 月處分浚喆全數股權，請詳附註六、(三十三)之說明。

註 7：係於民國 111 年間新成立或併購取得。

註 8：PQI Mobility Inc. 於民國 111 年 10 月完成註銷登記，故改由勁永國際(香港)股份有限公司持有勁永科技(鹽城)有限公司 100%股權。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$6,828,731 及 \$4,413,374，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			
		111年12月31日		110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	\$ 5,645,030	52.37	\$ 3,221,252	49.82

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	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 13,319,560	\$ 8,792,451
非流動資產	4,897,758	1,374,176
流動負債	(6,090,718)	(3,512,181)
非流動負債	(1,550,105)	(474,342)
淨資產總額	<u>\$ 10,576,495</u>	<u>\$ 6,180,104</u>

綜合損益表

	森崴能源股份有限公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 4,301,192	\$ 4,334,413
稅前淨利	309,136	572,529
所得稅費用	(66,604)	(115,889)
本期淨利	242,532	456,640
其他綜合損益(稅後淨額)	238	(101)
本期綜合損益總額	<u>\$ 242,770</u>	<u>\$ 456,539</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 17,320</u>	<u>\$ 701</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 102,908</u>	<u>\$ 55,396</u>

現金流量表

	森崱能源股份有限公司	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 2,813,803)	(\$ 3,361,054)
投資活動之淨現金(流出)流入	(5,538,314)	3,182,798
籌資活動之淨現金流入	8,899,905	1,094,736
匯率變動對現金及約當現金之影響	436	(271)
本期現金及約當現金增加數	548,224	916,209
期初現金及約當現金餘額	1,283,288	367,079
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,831,512	\$ 1,283,288

(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) 採用權益法之投資-合資

聯合協議之投資依其合約權利及義務分類為聯合營運及合資。

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（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，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十七) 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～5 年
租賃改良	3 年～7 年
模具設備	1 年～2 年
其他設備	3 年～15 年

(十八) 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。

(十九) 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 15~50 年。

(二十) 無形資產

1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

2. 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。

3. 商譽及商標權以外無形資產主係電腦軟體及客戶關係，採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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，陳舊過時及減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、節能服務、設備維護服務、太陽能工程設計開發及水庫疏濬等服務。部分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，依照專案進度認列收入，部分於完成提供勞務時認列收入，部分於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

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，由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，故係以投入成本占估計總成本之比例認列收入。
- (2) 本集團收入按工程投入成本比例逐步認列為合約資產，依照有權開立帳單之金額，於每月開立客戶帳單時點轉列為應收帳款。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

4. 售電收入

本集團之售電收入主係於商品提供予買方、金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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、(十二)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，估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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金	\$ 10,504	\$ 12,439
支票存款及活期存款	2,997,281	2,806,560
約當現金		
定期存款	2,724,910	2,149,347
合計	<u>\$ 5,732,695</u>	<u>\$ 4,968,346</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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
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		1,561,077	1,559,977
		<u>2,824,493</u>	<u>2,823,393</u>
評價調整		(920,124)	(724,873)
合計		<u>\$ 1,904,369</u>	<u>\$ 2,098,520</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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,904,369 及\$2,098,520。
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：

	111年度	110年度
<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	(\$ 195,251)	(\$ 473,948)
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)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
受限制之銀行存款		\$ 1,131,507	\$ 695
質押定期存款		1,716,729	1,868,617
三個月以上到期之定期存款		<u>58,039</u>	<u>227,626</u>
合計		<u>\$ 2,906,275</u>	<u>\$ 2,096,938</u>
非流動項目：			
受限制之銀行存款		\$ 19,935	\$ 14,021
質押定期存款		<u>373,353</u>	<u>5,119</u>
合計		<u>\$ 393,288</u>	<u>\$ 19,140</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 15,481	\$ 11,844

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。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,299,563 及 \$2,116,078。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 34,952	\$ 4,259
應收帳款	\$ 1,199,480	\$ 1,178,773
減：備抵損失	(24,172)	(32,906)
	\$ 1,175,308	\$ 1,145,867

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,049,899	\$ 34,952	\$ 962,715	\$ 4,259
30天內	146,065	-	183,817	-
31-90天	525	-	21,192	-
91-180天	233	-	-	-
181天以上	2,758	-	11,049	-
	\$ 1,199,480	\$ 34,952	\$ 1,178,773	\$ 4,259

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$932,105。
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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$34,952 及 \$4,259；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,175,308 及 \$1,145,867。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 947,790	(\$ 49,194)	\$ 898,596
在製品	89,493	(1,889)	87,604
製成品	199,295	(34,649)	164,646
商品	160,206	(6,010)	154,196
合計	<u>\$ 1,396,784</u>	<u>(\$ 91,742)</u>	<u>\$ 1,305,042</u>

	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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 9,275,320	\$ 8,385,968
勞務成本	841,698	865,790
未分攤製造費用	149,442	148,393
存貨(回升利益)跌價損失	(6,749)	18,803
報廢損失	97	-
盤盈	(92)	(25)
出售下腳收入	-	(3)
	<u>\$ 10,259,716</u>	<u>\$ 9,418,926</u>

本集團於民國 111 年度因出售部分已提列呆滯及跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(六) 預付款項

	111年12月31日	110年12月31日
預付工程款	\$ 4,192,448	\$ 2,123,863
其他	885,968	493,598
	<u>\$ 5,078,416</u>	<u>\$ 2,617,461</u>

(七)採用權益法之投資

被 投 資 公 司	111年12月31日	110年12月31日
	帳列數	帳列數
關聯企業：		
POWER CHANNEL LIMITED	\$ 585,875	\$ 527,626
麗巖風光能源股份有限公司	-	-
虹堡科技股份有限公司	-	-
中佳電力事業股份有限公司	170,089	177,038
Studio A Technology Limited	122,882	112,630
眾意能源股份有限公司	33,353	35,845
TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	24,049	25,344
合資：		
彰品風力發電股份有限公司	116,102	-
加：預付投資款-Shinfox Far East Company Pte Ltd	981,545	-
	<u>\$ 2,033,895</u>	<u>\$ 878,483</u>

1. 本集團民國 111 年及 110 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

(1)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	持股比例		關係 之性質	衡量 方法
		111年12月31日	110年12月31日		
POWER CHANNEL LIMITED	中國(註1)	35.75%	35.75%	註2	權益法

註1：註冊地為香港。

註2：持有20%以上表決權之股份。

(2)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	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 19,662	\$ -
非流動資產	1,265,605	1,123,279
流動負債	-	-
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 1,285,267</u>	<u>\$ 1,123,279</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 459,483	\$ 401,572
商譽	126,392	126,054
關聯企業帳面價值	<u>\$ 585,875</u>	<u>\$ 527,626</u>

綜合損益表

	POWER CHANNEL LIMITED	
	111年度	110年度
收入	\$ -	\$ -
繼續營業單位本期淨利	\$ 134,185	\$ 105,697
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 134,185	\$ 105,697
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(3) 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大之帳面金額合計分別為 \$350,373 及 \$350,857。

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 23,385	(\$ 6,730)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	(3,032)
本期綜合損益總額	\$ 23,385	(\$ 9,762)

註：麗巖風光能源股份有限公司、虹堡科技股份有限公司、TEGNA ELETRONICS PRIVATE LIMITED、中佳電力事業股份有限公司、眾意能源股份有限公司及 Studio A Technology Limited。

3. 合資

本集團個別不重大合資(彰品風力發電股份有限公司)之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大合資之帳面金額合計分別為 \$116,102 及 \$0。

	111年度	110年度
本期綜合損益總額	(\$ 896)	\$ -

4. 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。

5. 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。

(八) 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
111年1月1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>
111年							
1月1日	\$ 1,059,531	\$ 1,451,046	\$ 17,923	\$ 21,481	\$ 29,880	\$ 889,290	\$ 3,469,151
增添	-	422,946	10,433	4,071	14,542	120,306	572,298
處分	-	(957)	(1,448)	(234)	(545)	-	(3,184)
處分子公司	-	(173,333)	-	-	-	-	(173,333)
重分類	(482)	61,540	-	-	(256)	(10)	60,792
折舊費用	(22,962)	(216,200)	(9,371)	(9,512)	(34,670)	-	(292,715)
淨兌換差額	10,901	6,879	966	(2,278)	2,167	-	18,635
12月31日	<u>\$ 1,046,988</u>	<u>\$ 1,551,921</u>	<u>\$ 18,503</u>	<u>\$ 13,528</u>	<u>\$ 11,118</u>	<u>\$ 1,009,586</u>	<u>\$ 3,651,644</u>
111年12月31日							
成本	\$ 1,205,962	\$ 4,002,934	\$ 121,876	\$ 334,640	\$ 1,122,200	\$ 1,009,586	\$ 7,797,198
累計折舊	(158,974)	(2,451,013)	(103,373)	(321,112)	(1,111,082)	-	(4,145,554)
	<u>\$ 1,046,988</u>	<u>\$ 1,551,921</u>	<u>\$ 18,503</u>	<u>\$ 13,528</u>	<u>\$ 11,118</u>	<u>\$ 1,009,586</u>	<u>\$ 3,651,644</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
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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 70,263	\$ 4,862
資本化利率區間	1.88%~2.863%	1.49%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 287,805	\$ 288,041
房屋	229,914	259,900
運輸設備(公務車)	2,765	4,413
生財器具(影印機)	12	80
	<u>\$ 520,496</u>	<u>\$ 552,434</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 12,146	\$ 11,245
房屋	77,043	70,542
運輸設備(公務車)	2,659	2,438
生財器具(影印機)	70	72
	<u>\$ 91,918</u>	<u>\$ 84,297</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$47,083 及 \$40,315。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,401	\$ 4,711
屬短期租賃合約之費用	13,140	11,649
屬低價值資產租賃之費用	1,950	1,438
變動租賃給付之費用	6,453	6,719
租賃修改利益	1,246	-

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$110,107 及 \$112,238。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

- (1) 本集團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 4.1%~40.05%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) 當本集團售電之銷售額增加 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 \$65。

(十) 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 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$33,679 及 \$32,049 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 32,761
112年	34,195	32,679
113年以後	<u>8,501</u>	<u>8,501</u>
合計	<u>\$ 42,696</u>	<u>\$ 73,941</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
111年1月1日			
成本	\$ 344,587	\$ 70,720	\$ 415,307
累計折舊	<u>-</u>	<u>(14,496)</u>	<u>(14,496)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 56,224</u>	<u>\$ 400,811</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 344,587	\$ 56,224	\$ 400,811
重分類	-	738	738
折舊費用	<u>-</u>	<u>(9,095)</u>	<u>(9,095)</u>
12月31日	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 47,867</u>	<u>\$ 392,454</u>
111年12月31日			
成本	\$ 344,587	\$ 71,458	\$ 416,045
累計折舊	<u>-</u>	<u>(23,591)</u>	<u>(23,591)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 47,867</u>	<u>\$ 392,454</u>

	<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	<u>-</u>	<u>(5,931)</u>	<u>(5,931)</u>
	<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	<u>-</u>	<u>(8,565)</u>	<u>(8,565)</u>
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	<u>-</u>	<u>(14,496)</u>	<u>(14,496)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 56,224</u>	<u>\$ 400,811</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 33,679</u>	<u>\$ 32,049</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>\$ 9,095</u>	<u>\$ 8,565</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111年及110年12月31日其公允價值分別為\$502,230及\$498,470，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. 本集團以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二)無形資產

	商譽	客戶關係	商標權	其他	合計
111年1月1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>\$ -</u>	<u>\$ 45,764</u>	<u>\$ 42,683</u>	<u>\$ 966,092</u>
111年					
1月1日	\$ 877,645	\$ -	\$ 45,764	\$ 42,683	\$ 966,092
增添－源自 單獨取得	-	-	-	9,887	9,887
增添－企業 合併取得	39,528	197,637	-	-	237,165
重分類	-	-	-	2,000	2,000
攤銷費用	-	(4,616)	-	(12,210)	(16,826)
淨兌換差額	54,774	-	5,009	23	59,806
12月31日	<u>\$ 971,947</u>	<u>\$ 193,021</u>	<u>\$ 50,773</u>	<u>\$ 42,383</u>	<u>\$1,258,124</u>
111年12月31日					
成本	\$ 971,947	\$ 197,637	\$ 50,773	\$ 100,973	\$1,321,330
累計攤銷	-	(4,616)	-	(58,590)	(63,206)
	<u>\$ 971,947</u>	<u>\$ 193,021</u>	<u>\$ 50,773</u>	<u>\$ 42,383</u>	<u>\$1,258,124</u>
	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>	

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：

	111年12月31日		110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	320,659	50,773	265,885	45,764
能源服務管理	39,528	-	-	-
	<u>\$ 971,947</u>	<u>\$ 50,773</u>	<u>\$ 877,645</u>	<u>\$ 45,764</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 13.36%至 15.16%間）作為估計基礎。
3. 本集團因併購公司產生商譽主要係預期被併購公司所在地區營業收入成長及潛在客戶關係帶來之效益，依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，公司本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位。

商譽係透過計算公司之使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損，用於計算使用價值主要考慮營業淨利率、成長率及折現率。

4. 客戶關係價值係本集團於民國 111 年 2 月收購逸風能源之股份所致，請詳附註六、(三十二)之說明。

(十三) 其他非流動資產-其他

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金(註)	\$ 261,031	\$ 40,217
淨確定福利資產	96,737	81,874
其他非流動資產	17,686	19,659
	<u>\$ 375,454</u>	<u>\$ 141,750</u>

註：請詳附註八說明。

(十四) 待出售非流動資產(民國 111 年 12 月 31 日無此情形。)

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。該項交易已於民國 111 年 1 月完成。

(十五) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 6,179,595	1.2912%~2.863%	無
擔保借款	856,124	2.00%~2.50%	請詳附註八說明
	<u>\$ 7,035,719</u>		
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	\$ 3,036,000	0.5143%~1.95%	無
擔保借款	50,000	1.50%	請詳附註八說明
	<u>\$ 3,086,000</u>		

(十六) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
商業本票	\$ 1,792,400	\$ 1,597,500
減：應付商業本票折價	(3,241)	(978)
	<u>\$ 1,789,159</u>	<u>\$ 1,596,522</u>
發行利率	<u>2.038%~2.508%</u>	<u>1.22%~1.788%</u>

應付短期票券之擔保品資訊，請詳附註八說明。

(十七) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 339,944	\$ 302,564
應付員工酬勞及董事酬勞	167,196	159,903
應付設備款	90,341	54,647
其他	202,284	241,020
	<u>\$ 799,765</u>	<u>\$ 758,134</u>

(十八) 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	111年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永歲				
-有財務承諾	自民國111年2月至113年9月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.51% ~2.05%	\$ 722,000	\$ 630,000
-無財務承諾	自民國110年7月至113年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.63% ~1.875%	-	800,000
歲強				
-有財務承諾	自民國111年1月至113年1月，到期一次償還本金，每月付息一次。	2.00%	2,085,000	115,000
-無財務承諾	自民國110年7月至113年12月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.4062% ~1.9673%	1,640,000	1,410,000
勁永				
-有財務承諾	自民國111年9月至113年2月。依照各銀行規定償還本金，並按每月付息一次。	1.875%	-	300,000
-無財務承諾	自民國110年7月至114年6月。依照各銀行規定償還本金，並按每月付息一次。	1.78% ~1.875%	-	600,000
光耀				
-無財務承諾	自民國108年7月15日至113年12月23日。依各銀行規定，償還本金及利息。	1.4419% ~2.07%	-	110,000
森歲能源				
-無財務承諾	自民國108年2月至112年2月間分期償還。	2.21%	-	1,295
富歲能源				
-無財務承諾	自民國108年1月至124年12月間分期償還。	1.88% ~1.9662%	282,098	35,882
富威電力				
-有財務承諾	自民國111年10月至民國117年9月間分期償還。	2.15%	-	7,500
銀行擔保借款				
光耀	自108年12月31日至113年12月31日。依各銀行規定償還本金，每月計息一次。	1.61%	-	45,000
富歲能源	自民國107年5月至125年2月間分期償還。	1.88% ~2.35%	223,996	275,013
富威電力	自民國111年10月至117年9月間分期償還。	2.15%	-	112,500
銀行聯貸借款				
富威電力	自民國111年10月至民國114年10月止到期一次償還。	2.3161% ~2.4082%	770,100	979,900
				5,422,090
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(689,541)
減：聯貸主辦費				(24,063)
減：長期票券折價攤銷				(313)
				<u>\$ 4,708,173</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	110年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永崑				
-有財務承諾	自民國110年10月至112年11月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.173% ~1.2%	\$ 410,000	\$ 430,000
-無財務承諾	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。	1.17%	400,000	100,000
崑強				
-有財務承諾	自民國110年8月至112年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。	0.98%	1,552,000	48,000
-無財務承諾	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% ~0.9772%	1,416,800	1,610,000
勁永				
-有財務承諾	自民國110年7月至112年7月。依照各銀行規定償還本金，並按每月付息一次。	1.25%	100,000	200,000
光耀				
-無財務承諾	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
森崑能源				
-無財務承諾	自民國108年2月至112年2月間分期償還。	1.71%	-	8,976
富崑能源				
-無財務承諾	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
富崑能源				
	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>

1. 本集團與永豐銀行、安泰銀行、遠東銀行、台新銀行及元大銀行所簽訂之借款合同，借款額度共為\$2,700,000，截至民國111年12月31日已動用金額為\$1,045,000，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 80%(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 3 至 4 倍以上。
- (4) 金融負債比率應維持在 75%(含)以下
- (5) 有形淨值應維持在新台幣 15 至 80 億元以上。
- (6) 淨值應維持在新台幣 18 億元以上。

2. 本集團之子公司富威電力與台新銀行所簽約之借款合同規定，於授信期間內每年檢核財務比率須維持約定之流動比率不低於 150%、負債淨值比率不低於 200%及淨值不低於\$800,000 等，且每半年須檢視最終

母公司及母公司之持股比率，民國 111 年度富威電力無違反與上述銀行所簽訂合約之條款。

3. 本集團之子公司富威電力與王道銀行等三家聯貸銀行於民國 111 年 10 月 3 日簽訂\$1,750,000 之聯貸案，財務承諾如下：
 - (1) 富威電力承諾自本專案案場取得電力交易平台合格交易資格且首筆輔助服務結算價金入帳匯至備償專戶後，每半年或每年檢視最近六個月或十二個月每月輔助服務等收入，收入達「每年損益與現金流量預估表」平均月收入八成，累計次數不符合上開要求，則調整利率 0.1%。
 - (2) 富威電力承諾自本專案案場首筆輔助服務月結算價金入帳匯至備償專戶達完整十二個月之日起，應每半年依最近十二個月實際輔助服務等收入及本息金額檢視 DSCR 且不低於 1.1 倍。
4. 本集團長期借款擔保之情形請詳附註八。
5. 民國 111 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111年	
			12月31日已動用額度	
永歲、歲強、勁永、光耀	日盛銀行（註）	\$ 500,000	\$	500,000
永歲、勁永	華南銀行（註）	200,000		200,000
歲強、勁永	兆豐銀行（註）	300,000		300,000
永歲	上海銀行	300,000		300,000
永歲	兆豐銀行	300,000		300,000
歲強	玉山銀行（註）	400,000		-
歲強	台灣銀行	300,000		300,000
歲強	華南銀行	200,000		-
歲強	合作金庫銀行	500,000		500,000
歲強	第一銀行	250,000		250,000
歲強	國泰世華銀行（註）	300,000		100,000
勁永	兆豐銀行	300,000		300,000
勁永	元大銀行	300,000		300,000
勁永	上海銀行	300,000		300,000
光耀	華南銀行	75,000		75,000
光耀	彰化銀行	80,000		80,000
森歲	上海銀行	1,295		1,295
富歲能源	台新銀行（註）	49,846		49,846
富歲能源	兆豐銀行	196,675		196,675
富歲能源	永豐銀行	570,467		64,373

註：係短期借款及長期借款共用額度，故合併揭露額度資訊。

(十九) 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 29,122)	(\$ 34,346)
計畫資產公允價值	125,859	116,220
淨確定福利資產	<u>\$ 96,737</u>	<u>\$ 81,874</u>

(3) 淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利 資產(負債)
111年			
1月1日餘額	(\$ 34,348)	\$ 116,222	\$ 81,874
利息(成本)收入	(244)	838	594
	<u>(34,592)</u>	<u>117,060</u>	<u>82,468</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)	-	8,871	8,871
財務假設變動影響數	2,114	-	2,114
經驗調整	3,142	-	3,142
	<u>5,256</u>	<u>8,871</u>	<u>14,127</u>
提撥退休基金	-	142	142
支付退休金	214	(214)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 29,122)</u>	<u>\$ 125,859</u>	<u>\$ 96,737</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)
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	1,098	-	1,098
	<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	3,945	-	3,945
	<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	332	(332)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 34,348)</u>	<u>\$ 116,222</u>	<u>\$ 81,874</u>

(4) 本集團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。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.25%~2%	0.7%~0.75%
未來薪資增加率	2%~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%
111年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 880)	\$ 917	\$ 861	(\$ 803)
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)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$142。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 11~17.6 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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) 本集團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 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$60,737 及 \$57,608。

(二十) 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 111 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。

(二十一) 資本公積

	111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	\$ 3,783,055	\$ 204,782	\$ 837,883	\$ 64,599	$ 4,890,319
資本公積分配現金	(246,242)	-	-	-	(246,242)
與非控制權益交易	-	-	194,140	-	194,140
員工認股權酬勞成本	-	-	1,653	-	1,653
按持股比例認列關聯 企業權益變動	-	-	522	1,605	2,127
12月31日	<u>\$ 3,536,813</u>	<u>\$ 204,782</u>	<u>\$ 1,034,198</u>	<u>\$ 66,204</u>	<u>\$ 4,841,997</u>
	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>

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 111 年 3 月 24 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議通過，分別以資本公積配發現金 \$246,242(每股新台幣 1 元)及 \$172,370(每股新台幣 0.7 元)。

(二十二) 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 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

5. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	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	\$ 0.50

有關董事會及股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 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

111年度	中國	台灣	香港	美國
系統及週邊商品	\$1,365,088	\$ 5,723	\$ 12,270	\$ 1,546,507
3C零售及週邊商品	5,037	67,810	2,136,646	3,279
3C零組件	118,457	50,518	8,032	1,132
能源服務管理	17,265	4,276,302	-	-
	<u>\$1,505,847</u>	<u>\$4,400,353</u>	<u>\$2,156,948</u>	<u>\$ 1,550,918</u>

111年度	歐洲	其他	合計
系統及週邊商品	\$ 692,110	\$1,684,555	\$ 5,306,253
3C零售及週邊商品	-	1,504	2,214,276
3C零組件	2,066	74,948	255,153
能源服務管理	-	-	4,293,567
	<u>\$ 694,176</u>	<u>\$1,761,007</u>	<u>\$12,069,249</u>

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>

2. 尚未履行之建造合約

本集團截至民國111年及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)
111年12月31日	112~114年	\$ 50,750,368
110年12月31日	111~114年	54,669,266

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
合約資產：		
合約資產-工程合約	\$ 2,716,125	\$ 3,216,453
合約負債：		
合約負債-預收貨款	387,568	381,589
合約負債-工程合約	3,171	2,293
合計	\$ 390,739	\$ 383,882

(2) 民國 111 年及 110 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
已發生之總成本及已 認列之利潤	\$ 8,411,401	\$ 4,366,249
減：工程進度請款金額	(5,698,447)	(1,152,089)
進行中合約淨資產負債狀況	\$ 2,712,954	\$ 3,214,160
列報為：		
合約資產-流動	\$ 2,716,125	\$ 3,216,453
合約負債-流動	(3,171)	(2,293)
	\$ 2,712,954	\$ 3,214,160

(3) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額本 期認列收入		
預收收入	\$ 53,295	\$ 77,051

4. 本集團承攬之重大建造合約資訊，請詳附註九。

(二十四) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 52,779	\$ 29,240
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	15,481	11,844
	\$ 68,260	\$ 41,084

(二十五) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 70,218	\$ 47,126
股利收入	44,690	72,193
違約金收入	35,167	-
其他收入—其他	2,667	25,939
	<u>\$ 152,742</u>	<u>\$ 145,258</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 147,239	(\$ 23,153)
處分投資利益	12,866	112,689
政府補助收入	5,956	7,709
處分不動產、廠房及設備利益	2,293	21
投資性不動產折舊	(9,095)	(8,565)
其他	(2,283)	7,373
	<u>\$ 156,976</u>	<u>\$ 96,074</u>

(二十七) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 123,410	\$ 86,188
租賃負債	4,401	4,711
向關係人借款	7,890	29,753
	<u>\$ 135,701</u>	<u>\$ 120,652</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

性 質 別	<u>111年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 723,761	\$ 643,836	\$ 1,367,597
勞健保費用	35,894	40,259	76,153
退休金費用	35,551	24,592	60,143
其他用人費用	34,571	25,088	59,659
	<u>\$ 829,777</u>	<u>\$ 733,775</u>	<u>\$ 1,563,552</u>
折舊費用	<u>\$ 250,243</u>	<u>\$ 134,390</u>	<u>\$ 384,633</u>
攤銷費用	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 16,640</u>	<u>\$ 16,826</u>

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>

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 111 年度員工酬勞估列金額為 \$34,000；董監酬勞估列金額為 \$5,000，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 111 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 112 年 3 月 13 日經董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞分別為 \$34,000 及 \$3,860，皆採現金方式發放。
4. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$30,000 及董事酬勞 \$4,880 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。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 102,012	\$ 180,302
未分配盈餘加徵	4,904	1,584
以前年度所得稅低(高)估	<u>20,138</u>	<u>(3,200)</u>
當期所得稅總額	127,054	178,686
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>59,076</u>	<u>44,683</u>
遞延所得稅總額	<u>59,076</u>	<u>44,683</u>
所得稅費用	<u>\$ 186,130</u>	<u>\$ 223,369</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 31,306)	\$ 15,447
確定福利義務之再衡量數	(2,826)	(1,199)
	<u>(\$ 34,132)</u>	<u>\$ 14,248</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計	\$ 201,738	\$ 239,097
算之所得稅		
暫時性差異未認列遞延	73,976	87,487
所得稅資產		
以前年度所得稅低(高)估	20,138 (	3,200)
未分配盈餘加徵	4,904	1,584
投資抵減之所得稅影響數	(32,261)	(11,946)
以前年度虧損扣抵所得稅	(40,904)	(38,788)
按稅法規定應剔除之費用	(41,461)	(78,893)
最低稅負制影響	-	28,028
所得稅費用	<u>\$ 186,130</u>	<u>\$ 223,369</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：

	<u>111年</u>				
	<u>1月1日</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>企業合併</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
虧損扣抵	\$ 72,498	\$ 6,675	\$ -	\$ -	\$ 79,173
折舊費用財稅差	50,760	1,231	-	-	51,991
產品售後服務保證	13,702	4,713	-	-	18,415
國外營運機構財務 報表之兌換差額	26,015	-	(23,570)	-	2,445
未實現存貨跌價及 呆滯損失	15,388	(1,325)	-	-	14,063
呆帳損失	15,057	374	-	-	15,431
未實現聯屬公司間 利益	20,902	(6,460)	-	-	14,442
其他	20,619	(9,715)	(25)	-	10,879
小計	<u>\$ 234,941</u>	<u>(\$ 4,507)</u>	<u>(\$ 23,595)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,839</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現投資利益	(\$ 112,839)	(\$ 60,287)	\$ -	\$ -	(\$ 173,126)
無形資產-					
客戶關係	-	923	-	(39,528)	(38,605)
其他	(64,892)	4,795	(10,537)	-	(70,634)
小計	<u>(\$ 177,731)</u>	<u>(\$ 54,569)</u>	<u>(\$ 10,537)</u>	<u>(\$ 39,528)</u>	<u>(\$ 282,365)</u>
合計	<u>\$ 57,210</u>	<u>(\$ 59,076)</u>	<u>(\$ 34,132)</u>	<u>(\$ 39,528)</u>	<u>(\$ 75,526)</u>

	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	\$ 339,752	(\$ 21,614)	(\$ 83,197)	\$ 234,941
-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	(\$ 252,107)	(\$ 23,069)	\$ 97,445	(\$ 177,731)
合計	\$ 87,645	(\$ 44,683)	\$ 14,248	\$ 57,210

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：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
102~111	\$ 2,476,409	\$ 2,384,515	\$ 1,813,210	112~121

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			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

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。本集團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 109 年度。

(三十) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 529,589	246,242	\$ 2.15
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 529,589	246,242	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,435	
歸屬於母公司本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 529,589	247,677	\$ 2.14
	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

(三十一) 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。

2. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之子公司森歲能源股份有限公司及富威電力股份有限公司於民國 111 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 2.55% 及 18.77% 之股權。該交易共增加非控制權益 \$2,615,806，歸屬於母公司業主之權益增加 \$194,140。

本集團之子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。

(三十二) 企業合併

1. 本集團於民國111年2月14日以現金\$200,000購入逸風能源100%股權，並取得對逸風能源之控制，本集團預期收購後可加強在陸域風力市場之地位。
2. 收購逸風能源所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

	<u>111年2月14日</u>
收購對價	
現金	\$ 200,000
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	786
其他流動資產	3,293
無形資產	197,637
其他流動負債	(1,716)
遞延所得稅負債	(39,528)
可辨認淨資產總額	<u>160,472</u>
商譽	<u>\$ 39,528</u>

3. 逸風能源之收購價格分攤於民國111年第一季分攤完成，取得可辨認無形資產-客戶關係及商譽之公允價值分別為\$197,637及\$39,528。
4. 本集團自民國111年2月14日合併逸風能源起，逸風能源貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$9,641及\$9,415。若假設逸風能源自民國111年1月1日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$12,069,998及\$842,306。

(三十三) 現金流量補充資訊

本集團於民國 111 年 12 月 27 日出售浚喆公司 33.5% 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)及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	民國111年12月27日	
收取對價		
現金	\$	77,050
浚喆資產及負債帳面金額		
現金		11,788
應收帳款		16,790
其他流動資產		1,091
不動產、廠房及設備		173,333
應付帳款(含關係人)	(	4,013)
其他應付款	(	3,587)
本期所得稅負債	(	7,081)
其他流動負債	(	17)
淨資產總額	\$	<u>188,304</u>

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付 短期票券	(含一年內 到期)	其他應付款 項-關係人	租賃負債	
111年1月1日	\$3,086,000	\$ 1,596,522	\$ 3,077,867	\$ -	\$316,525	\$ 8,076,914
籌資現金流量之變動	3,949,719	192,637	2,319,847	-	(84,163)	6,378,040
其他非現金之變動	-	-	-	-	54,449	54,449
匯率變動之影響	-	-	-	-	5,517	5,517
111年12月31日	<u>\$7,035,719</u>	<u>\$ 1,789,159</u>	<u>\$ 5,397,714</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$292,328</u>	<u>\$ 14,514,920</u>
	長期借款					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付 短期票券	(含一年內 到期)	其他應付款 項-關係人	租賃負債	
110年1月1日	\$3,129,800	\$ 307,237	\$ 4,044,519	\$4,000,000	\$337,052	\$ 11,818,608
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	<u>\$3,086,000</u>	<u>\$ 1,596,522</u>	<u>\$ 3,077,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$316,525</u>	<u>\$ 8,076,914</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
正崴精密工業股份有限公司(正崴)	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
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
麗崴風光能源股份有限公司	前其他關係人(註1)
彰苑風力發電股份有限公司(彰苑)	前其他關係人(註1)
北苑風力發電股份有限公司(北苑)	前其他關係人(註1)
星崴電力股份有限公司(星崴電力)	前其他關係人(註1)
宸峰工程科技股份有限公司(宸峰)	前其他關係人(註2)
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
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海)	其他關係人
STUDIO A TECHNOLOGY LTD. (STUDIO A)	關聯企業
中佳電力事業股份有限公司(中佳)	關聯企業
眾意能源股份有限公司(眾意)	關聯企業(註3)
彰品風力發電股份有限公司(彰品)	合資公司(註4)

註 1：彰苑、北苑及星崴電力原為本集團之子公司，因於民國 109 年 11 月 30 日出售予麗崴，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 日辭任麗崴之董事席次，自民國 110 年 5 月 20 日起麗崴及其子公司已非屬關係人。

註 2：本集團與宸峰屬關係人係因其為子公司-浚喆之大股東，然本集團已於民國 111 年 12 月 27 日出售浚喆之全數股權，自民國 111 年 12 月 27 日起宸峰已非屬關係人。

註 3：本集團於民國 110 年第四季取得該採用權益法之投資，故列為關係人。

註 4：本集團於民國 111 年第二季取得該採用權益法之投資，故列為關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
正歲	\$ 131,194	\$ 56,060
星歲電力	-	391,510
其他關係人	145,584	103,809
合資公司	60,000	-
關聯企業	43,480	20,666
	<u>\$ 380,258</u>	<u>\$ 572,045</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

	111年度	110年度
商品購買：		
正歲	\$ 18,581	\$ 16,916
STUDIO A	3,074	2,460
其他關係人	253	462
合計	<u>\$ 21,908</u>	<u>\$ 19,838</u>
工程成本：		
其他關係人	<u>\$ 60,007</u>	<u>\$ 14,318</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，其餘工程成本係依一般市場行情簽訂工程承攬契約支付價款。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
正歲	\$ 26,614	\$ 15,097
其他關係人	14,285	35,434
關聯企業	-	1,016
	<u>\$ 40,899</u>	<u>\$ 51,547</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款：		
協創	\$ 10,248	\$ 5,372
正歲	148	8,952
其他關係人	117	9,541
關聯企業	8	-
	<u>\$ 10,521</u>	<u>\$ 23,865</u>

其他應收款主要來自租金收入、人力支援收入及代墊款等。

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
正歲	\$ 2,518	\$ 2,376
關聯企業	55	448
其他關係人	-	2,493
	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 5,317</u>
其他應付款：		
正歲	\$ 10,828	\$ 10,650
其他關係人	21,332	18,698
關聯企業	-	521
	<u>\$ 32,160</u>	<u>\$ 29,869</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

取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	\$ 3,980	-

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
正歲	\$ 7,838	\$ 28,122

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
正歲	\$ 122,374	\$ 144,112
其他關係人	4,894	21,929
合計	<u>\$ 127,268</u>	<u>\$ 166,041</u>

B. 利息費用：

	111年度	110年度
正歲	\$ 1,924	\$ 2,186
其他關係人	165	356
合計	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 2,542</u>

7. 租金收入

	111年度	110年度
正歲	\$ 19,874	\$ 18,244
其他關係人	30,781	23,922
合計	<u>\$ 50,655</u>	<u>\$ 42,166</u>

8. 資金貸與關係人

向關係人借款

利息費用

	111年度	110年度
正歲	<u>\$ 7,890</u>	<u>\$ 29,753</u>

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%~1.6% 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。

10. 與前其他關係人之承諾事項：請詳附註九(二)6. 之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 23,940	\$ 33,906
退職後福利	859	628
總計	<u>\$ 24,799</u>	<u>\$ 34,534</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
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	\$ 228,732	\$ 158,617	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)	246,058	18,605	電能轉供履約保證、押金、保證金及海關保證金
存出保證金 (帳列其他流動資產)	999,710	2,657	工程案件履約保證、履約保證金
受限制之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-流動)	2,619,504	1,710,695	工程案件履約保證函擔保、短期借款及保證票據等
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
受限制之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)	388,788	14,640	備償戶、履約保證及開發計畫保證金
不動產、廠房及設備	1,028,412	917,568	短期票券、短期及長期借
投資性不動產	6,654	12,375	短期及長期借款
	<u>\$ 5,522,358</u>	<u>\$ 2,839,657</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」)\$177,555，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. 本集團之子公司世豐電力股份有限公司(以下簡稱「世豐公司」)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，故逐年依法申請展延並獲經濟部同意核發工作許可證在案。續辦申請工作證期間，引起部分訴訟情事如下所述。

(1) 訴願

當地少數住民(以下稱「聲請人」)於民國 110 年 5 月 14 日向行政院訴願委員會(下稱院訴會)提起訴願，聲請「暫停開發計畫之執行」及「撤銷經濟部核發之 110 年工作許可證」，前項爭議部分經院訴會於民國 110 年 5 月 31 日駁回聲請，後項爭議部分經院訴會於 111 年 3 月 3 日作成訴願決定，略以撤銷原處分。

經濟部依據院訴會之決定，於民國 111 年 3 月 10 日函囑世豐辦理諮商取得原住民族部落同意參與程序。世豐公司對該等判決結果不服，依法於民國 111 年 4 月 29 日提起行政訴訟請求行政院撤銷經請印核發 110 年度工作許可證之訴願決定，於民國 111 年 11 月 9 日開庭審理，截至本財務報告日止尚未做出判決。

(2) 行政訴訟

聲請人不服院訴會民國 110 年 5 月 31 日駁回之決定，而向台北高等行政法院(下稱北高行)提起行政訴訟，案經北高行於 110 年 12 月 3 日裁定「於行政爭訟終結確定前停止執行」。經濟部及世豐不服上開裁定，向最高行政法院(下稱最高行)提起抗告，案經最高行於民國 111 年 3 月 31 日裁定略以原裁定除確定部分外廢棄。

惟世豐公司為日後興建期能順利執行及尊重當地居民意願，於民國 111 年 4 月 7 日函請卓溪鄉公所辦理部落諮商同意程序，並於民國 111 年 12 月完成相關部落諮商並獲多數同意，函覆能源局陳報部落諮商結果。世豐公司已於民國 111 年 12 月分別取得換發 110 年及 111 年工作許可證，並於民國 112 年 2 月取得經濟部換發 112 年工作許可證，有效期限至民國 112 年 12 月 31 日。

3. 本集團之子公司富崴能源股份有限公司(以下簡稱「富崴能源公司」)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，富崴能源公司已取得撤銷合約之權利，並以書面通知承攬商解約事宜。承攬商收到富崴能源公司書面通知後，於民國 110 年 12 月 11 日委託律師函覆富崴能源公司並請求損害賠償，並提出如未給付將提付仲裁，富崴能源公司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 112 年 3 月 13 日富歲能源公司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。

(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 111 年及 110 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 \$1,626,602 及 \$1,620,000，並由本集團之子公司森歲能源股份有限公司提供背書保證金額分別為 \$3,780,000 及 \$4,700,000，另由承包商開立之保證函轉讓作為質押擔保之金額均為 \$1,608,370。
3. 本集團截至民國 111 年及 110 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 \$75,144 及 \$100,699。
4. 已簽約但尚未發生之資本支出
 - (1) 截至民國 111 年及 110 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 \$391,120 及 \$162,902。
 - (2) 本集團與非關係人簽訂工程合作契約，合約價款為 \$38,700,551，截至民國 111 年 12 月 31 日止已支付金額為 \$9,995,009。
5. 本集團於民國 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 111 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。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議民國 111 年度盈餘分配案，分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 54,089	
特別盈餘公積	69,906	
現金股利	369,363	\$ 1.50

(二)本公司民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$123,121(每股新台幣 0.5 元)。

(三)本集團之子公司森崙能源股份有限公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議發行海外可轉換公司債案，發行總金額上限暫定為 3 億美元。

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	<u>\$ 1,904,369</u>	<u>\$ 2,098,520</u>
按攤銷後成本衡量之 金融資產		
現金及約當現金	\$ 5,732,695	\$ 4,968,346
按攤銷後成本衡量之 金融資產	3,299,563	2,116,078
應收票據	34,952	4,259
應收帳款(含關係人)	1,216,207	1,197,414
其他應收款(含關係人)	42,464	54,757
存出保證金	<u>1,260,741</u>	<u>42,874</u>
	<u>\$ 11,586,622</u>	<u>\$ 8,383,728</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 7,035,719	\$ 3,086,000
應付短期票券	1,789,159	1,596,522
應付票據	656	150
應付帳款(含關係人)	1,417,018	2,738,183
其他應付帳款(含關係人)	831,925	788,003
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	5,397,714	3,077,867
存入保證金	<u>24,668</u>	<u>19,901</u>
	<u>\$ 16,496,859</u>	<u>\$ 11,306,626</u>
租賃負債	<u>\$ 292,328</u>	<u>\$ 316,525</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及港幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 61,896	30.7100	\$ 1,900,826
人民幣：新台幣	85,787	4.4080	378,149
日圓：新台幣	468,592	0.2324	108,901
港幣：新台幣	984	3.9380	3,875
歐元：新台幣	168	32.7200	5,497
港幣：人民幣	8,240	0.8934	32,449
美金：人民幣	22,044	6.9574	676,971
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 28,022	30.7100	\$ 860,556
人民幣：新台幣	84,699	4.4080	373,353
日圓：新台幣	7,140	0.2324	1,659
美金：人民幣	4,820	6.9574	148,022
美金：港幣	3,992	7.7984	122,594

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)			
金融資產			
<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
金融負債			
<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

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$147,239及(\$23,153)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111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%	\$	19,008	\$ -
人民幣：新台幣	1%		3,781	-
日圓：新台幣	1%		1,089	-
港幣：新台幣	1%		39	-
歐元：新台幣	1%		55	-
港幣：人民幣	1%		324	-
美金：人民幣	1%		6,770	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	8,606	\$ -
人民幣：新台幣	1%		3,734	-
日圓：新台幣	1%		17	-
美金：人民幣	1%		1,480	-
美金：港幣	1%		1,226	-
		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	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外上市櫃及未上市櫃公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$15,235 及 \$16,788。

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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$11,378 及 \$6,208，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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>			
未逾期	0.03%~3.57%	\$ 1,049,899	\$ 315
逾期30天內	0.03%~5%	146,065	20,761
逾期31-90天	20%	525	105
逾期91-180天	100%	233	233
逾期181天以上	100%	2,758	2,758
合計		<u>\$ 1,199,480</u>	<u>\$ 24,172</u>
	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>

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 32,906
提列減損損失	1,886
因無法收回而沖銷之款項	(10,622)
匯率影響數	2
12月31日	<u>\$ 24,172</u>
	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>

(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：

111年12月31日	短於一年	第二至 第五年	五年以上
短期借款	\$ 7,064,899	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,789,159	-	-
應付票據	656	-	-
應付帳款(含關係人)	1,417,018	-	-
其他應付款(含關係人)	831,925	-	-
租賃負債	60,649	126,378	213,836
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	761,688	4,596,649	171,275

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(含關係人)	2,738,183	-	-
其他應付款(含關係人)	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

(三) 公允價值資訊

- 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。
- 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。
- 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：

111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	\$ 1,014,860	\$ -	\$ 889,509	\$ 1,904,369

110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	\$ 1,087,743	\$ -	\$ 1,010,777	\$ 2,098,520

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：

上市(櫃)公司股票

市場報價

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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		110年	
	合計		合計	
1月1日	\$	1,010,777	\$	1,050,028
本期轉入		-		210,529
認列於其他綜合損益之利益(損失)	(	122,368)	(	249,200)
匯率影響數		1,100	(	580)
12月31日	\$	889,509	\$	1,010,777

8. 民國 111 年及 110 年度轉入第三等級之說明請詳附註六、(七)。

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：

	111年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 426,908	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
	462,601	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	110年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
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

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：

		111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							
	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 21,345	(\$ 21,345)	
權益工具							
	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 22,540	(\$ 22,540)	
權益工具							

(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111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：

	111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	\$ 5,306,253	\$ 2,214,276	\$ 255,153	\$ 4,293,567	\$ -	\$ 12,069,249
內部部門收入	-	-	-	7,625	(7,625)	-
收入合計	\$ 5,306,253	\$ 2,214,276	\$ 255,153	\$ 4,301,192	\$ (7,625)	\$ 12,069,249
部門損益	\$ 619,032	\$ 45,045	\$ (332,582)	\$ 252,387	\$ (29,909)	\$ 553,973
	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	\$ 4,334,332	\$ -	\$ 11,241,928
內部部門收入	-	-	-	81	(81)	-
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

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應報導部門淨利	\$ 553,973	\$ 627,841
未分配金額：		
非營業收支淨額	<u>292,548</u>	<u>221,759</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 846,521</u>	<u>\$ 849,600</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 4,400,353	\$ 5,307,168	\$ 4,407,090	\$ 3,497,030
香港	2,156,948	637,583	2,158,618	564,324
美國	1,550,918	-	1,363,783	-
中國	1,505,847	1,298,705	1,249,200	1,400,358
其他	<u>2,455,183</u>	<u>139,483</u>	<u>2,063,237</u>	<u>140,066</u>
合計	<u>\$ 12,069,249</u>	<u>\$ 7,382,939</u>	<u>\$ 11,241,928</u>	<u>\$ 5,601,778</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
癸公司	<u>\$ 2,099,298</u>	能源服務管理	<u>\$ 1,504,282</u>	能源服務管理
壬公司	<u>\$ 1,593,294</u>	能源服務管理	<u>\$ 2,445,998</u>	能源服務管理
丁公司	<u>\$ 1,450,745</u>	系統及週邊商品	<u>\$ 1,348,606</u>	系統及週邊商品
辛公司	<u>\$ 1,218,002</u>	系統及週邊商品	<u>\$ 948,599</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111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司		貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	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	
	名稱	價值												資金貸與總額	備註		
0	永崴投資控股股份有限公司	助永國際股份有限公司	助永國際股份有限公司	其他應收款	是	\$ 900,000	900,000	\$ 670,000	1.70%	2	-	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 2,363,005	\$ 3,150,674
1	威強科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	其他應收款	是	300,000	-	-	1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,136,714	1,136,714
1	威強科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	478,720	264,480	176,320	1.5%-2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,136,714	1,136,714
1	威強科技股份有限公司	助永國際股份有限公司	助永國際股份有限公司	其他應收款	是	500,000	400,000	-	1.65%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,136,714	1,136,714
2	光耀光電(蘇州)有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	28,838	28,211	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	280,758	280,758
2	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	225,300	220,400	158,688	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	280,758	280,758
3	森崴能源股份有限公司	富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	600,000	600,000	600,000	平均借款利率加0.1%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	4,141,477	4,141,477
4	助永科技(鹽城)有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	540,720	528,960	528,960	2.50%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	711,821	711,821

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)資金貸與有業務往來者，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雙方間最近一年度業務往來金額之15%為限。所稱業務往來金額係指雙方間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40%為限；個別貸與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間，或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100%為限。融通期間以不超過3年為原則。
- (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111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	\$ 47,260,116	\$ 1,636,103	1,635,869	\$ 765,869	-	20.77	\$ 47,260,116	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	47,260,116	1,224,190	1,222,240	657,240	-	15.52	47,260,116	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	47,260,116	3,000,000	-	-	-	-	47,260,116	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	17,050,716	1,025,000	1,025,000	925,000	-	13.01	17,050,716	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	17,050,716	300,000	300,000	300,000	-	3.81	17,050,716	N	N	N	
2	森崴能源股份有 限公司	2	當崴能源股份有 限公司	62,122,164	25,950,000	25,950,000	16,542,997	-	329.45	62,122,164	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). 直接或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). 基於承擔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). 同業間依消費關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。

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600%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600%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600%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600%為限，對持有股權90% (含)以上之子公司，以不超過本公司淨值600%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% (雙方間進出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 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111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
				股數	金額				
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	21,147	\$	210,529	12.00	\$ 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	50,000		213,454	0.80	213,454	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	4,294		177,555	4.00	177,555	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	27,503		1,014,860	5.37	1,014,860	未質押
崴強科技股份有限公司	成捷生物醫學股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	1,500		-	15.56	-	未質押
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	50,000		213,454	0.80	213,454	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	-		74,517	12.90	74,517	未質押
森崴能源股份有限公司	Corvus Energy Ltd.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	-		-	-	-	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	300		-	3.00	-	未質押

永崴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111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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
勁永國際股份有限公司	永崴能源股份有限公司	採用權益法之投資	註1	子公司	73,518,610	1,880,146	20,073,340	1,766,454	-	-	102,951,145	3,646,600

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111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		
威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	銷貨	(138,846)	-23%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	45,977	21%
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威海富康電子有限公司	聯屬公司	進貨	138,846	100%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	(45,977)	-100%
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	(467,655)	-77%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	169,688	79%
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	467,655	11%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	(169,688)	-21%
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	(118,476)	-46%	次月結90天	依雙方議定價格	無	6,849	11%
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	118,476	35%	次月結90天	依雙方議定價格	無	(6,849)	-11%

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111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		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	子公司	670,000	註1	\$ -	-	\$ -	-	\$ -
崴強科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	176,320	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	350,909	0.03	-	-	-	-	-
光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	166,070	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	259,800	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	139,483	註1	-	-	-	-	-
東莞富影精密工業有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	273,968	2.92	-	-	-	-	-
威海富康電子有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	112,862	0.02	-	-	-	-	-
勁永科技(鹽城)有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	169,688	4.46	-	-	-	78,714	-
	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司	528,960	註1	-	-	-	-	-

註1：帳列其他應收款，故不適用。

永崑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111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)	
0	永崑投資控股股份有限公司	永崑投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	1	其他應收款	\$	670,000	依公司政策處理				2%	
1	威強科技股份有限公司	威強科技股份有限公司	耀崑光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款		176,320	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	耀崑光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款		259,800	依公司政策處理				1%	
2	光耀科技股份有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	耀崑光電(鹽城)有限公司	3	應收帳款		350,909	依公司政策處理				1%	
3	光耀科技股份有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	耀崑光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款		139,433	依公司政策處理				0%	
3	耀崑光電(蘇州)有限公司	耀崑光電(蘇州)有限公司	耀崑光電(鹽城)有限公司	3	銷貨		118,476	依公司政策處理				1%	
4	耀崑光電(蘇州)有限公司	耀崑光電(蘇州)有限公司	耀崑光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款		166,070	依公司政策處理				1%	
5	東莞富崑電子有限公司	東莞富崑電子有限公司	威強科技股份有限公司	3	應收帳款		273,968	視資金情況彈性收款				1%	
5	東莞富崑電子有限公司	東莞富崑電子有限公司	威強科技股份有限公司	3	加工收入		770,514	視資金情況彈性收款				6%	
6	東莞富崑精密工業有限公司	東莞富崑精密工業有限公司	威強科技股份有限公司	3	應收帳款		112,862	視資金情況彈性收款				0%	
6	東莞富崑精密工業有限公司	東莞富崑精密工業有限公司	威強科技股份有限公司	3	加工收入		143,585	視資金情況彈性收款				1%	
7	威海富康電子有限公司	威海富康電子有限公司	威強科技股份有限公司	3	應收帳款		169,688	視資金情況彈性收款				1%	
7	威海富康電子有限公司	威海富康電子有限公司	威強科技股份有限公司	3	銷貨		467,655	視資金情況彈性收款				4%	
7	威海富康電子有限公司	威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨		138,846	視資金情況彈性收款				1%	
8	勁永科技(鹽城)有限公司	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		528,960	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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未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，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111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	原投資金額		期末持有		被投資公司本		備註
			本期末	去年年底	股數	比率	期損益	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	\$ 2,814,868	\$ 2,214,868	60,000,001	100.00	288,663 (\$)	288,663 (\$)	子公司
永崴投資控股股份有限公司	威強科技股份有限公司	台灣	3,011,140	3,011,140	164,993,974	100.00	693,126	686,912	子公司
永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	3,372,180	3,372,180	444,690,529	100.00	158,141	156,526	子公司
永崴投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	299,952	299,952	37,500,000	16.30	386,182 (	2,742) (	子公司
永崴投資控股股份有限公司	眾意能源股份有限公司	台灣	36,760	36,760	3,676,000	36.76	33,353 (	6,780) (	被投資公司
威強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	1,325,982	1,110,992	20,241,034	100.00	2,065,845	292,660	孫公司
威強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	957,600	957,600	79,800,000	34.70	953,276 (	2,742) (	被投資公司
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	POWER CHANNEL LIMITED	香港	150,479	150,479	3,575	35.75	585,875	134,185	被投資公司
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	1,372,936	1,372,936	40,699,819	100.00	95,368 (	274,877)	孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	769,305	780,074	25,050,628	100.00	387,279 (	147,276)	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	491,360	494,837	16,000,000	100.00 (	301,971) (	126,543)	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	103,366	99,927	21,773,105	99.27	80,341 (	1,076)	曾孫公司
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	TEENA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	11,134	11,181	3,001,000	10.00	12,025 (	5,177)	被投資公司
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	香港	417,822	417,822	106,100,000	100.00	712,265	11,317	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO., LTD	日本	23,129	23,129	24,300	100.00 (	155,591)	-	孫公司
勁永國際股份有限公司	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	英屬維京群島	333,602	333,602	10,862,980	100.00	83,046 (	881)	孫公司
勁永國際股份有限公司	Apix LIMITED	英屬維京群島	3,177,539	3,177,539	12,501	100.00	1,212,623	78,129	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc.	薩摩亞	-	307,100	-	0.00	-	1,599	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	10,000	10,000	1,000,000	100.00	13,160	107	孫公司
勁永國際股份有限公司	森崴能源股份有限公司	台灣	3,646,600	1,880,146	102,951,145	47.63	4,931,464	225,212	孫公司

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	期末持有 比率	被投資公司本 期損益		備註
				本期末	去年年底			本期損益	上期損益	
森崑能源股份有限公司	富崑能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	6,100,000	3,000,000	610,000,000	100.00	6,289,095	186,554	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	台灣	能源服務管理	360,000	120,000	36,000,000	80.00	300,692	(36,892)	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	富崑電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	672,600	99,000	48,140,000	80.23	733,053	25,883	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	凌誌股份有限公司	台灣	疏濬業	-	134,000	-	-	-	30,576	- 曾孫公司 註2
森崑能源股份有限公司	九崑電力股份有限公司	台灣	天然氣發電業務	1,100,000	30,000	110,000,000	100.00	1,092,329	(7,660)	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	中佳電力事業股份有限公司	台灣	汽電共生業	180,000	180,000	12,000,000	20.00	170,089	(36,176)	- 被投資公司
森崑能源股份有限公司	逸風能源科技股份有限公司	台灣	能源技術服務業	200,000	-	500,000	100.00	204,303	7,321	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	元杉森林自然資源股份有限公司	台灣	造林業	10,000	-	1,000,000	100.00	9,946	(54)	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	彰品風力發電股份有限公司	台灣	發電業	120,000	-	12,000,000	50.00	116,102	(896)	- 被投資公司
森崑能源股份有限公司	帝崑電力股份有限公司	台灣	發電業	30,000	-	3,000,000	100.00	29,950	(50)	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	冠崑電力股份有限公司	台灣	發電業	35,700	-	3,570,000	100.00	35,669	(31)	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	Shinfox Far East Company Pte Ltd	新加坡	海事工程相關業務	981,545	-	981,545,000	98.46	981,545	-	- 被投資公司
富崑能源股份有限公司	亮崑電力股份有限公司	台灣	發電業	40,000	-	4,000,000	100.00	39,961	(39)	- 曾孫公司
SVSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	印度	電子零組件買賣	103,277	103,277	21,790,000	99.27	80,419	(897)	- 曾孫公司
Apix LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子產品買賣	2,658,150	2,658,150	6,000,000	100.00	953,004	61,273	- 曾孫公司
Apix LIMITED	Perennial Ace Limited	英屬維 京群島	專業投資公司	654,123	654,123	未發行股份	100.00	259,477	16,855	- 曾孫公司
中旋實業有限公司	中旋有限公司	澳門	電子產品買賣	382	382	100,000	100.00	(9,913)	(8,811)	- 曾孫公司
Perennial Ace Limited	Studio A Technology Limited	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225,000	24.50	122,882	68,796	- 被投資公司
Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	11,134	11,134	3,001,000	10.00	12,024	(5,177)	- 被投資公司

註1：該公司業已於民國111年10月辦理解散清算完竣。

註2：凌誌股份有限公司業已於民國111年12月27日出售33.5%股權予其他關係人。

永崴投資控股股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表九

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	本期末自台灣匯出累積投資金額		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	\$ 187,442	註2	\$ -	\$ -	100	\$ 27,462	\$ 302,566	-	註7
協創數據技術有限公司	手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售	910,507	註2	-	-	7.13	653,194	459,495	-	註7
東莞富影精密工業有限公司	模具開發及塑膠業務	249,127	註2	-	-	100	33,807	184,226	-	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	460,650	註2	214,970	-	100	115,027	593,014	-	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	184,260	註2	-	-	100	119,158	486,751	-	註7
光耀光電(蘇州)有限公司	買賣製造業	429,940	註2	-	-	100	94,443	280,758	-	註7
耀崴光電(鹽城)有限公司	買賣製造業	276,390	註2	-	-	100	143,279	562,508	-	註7
鹽城耀崴科技有限公司	買賣製造業	44,080	註3	-	-	100	58,511	85,597	-	註7
光耀光學(鹽城)有限公司	買賣製造業	951,101	註4	-	-	100	151,454	318,187	-	註7
勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	614,200	註2	-	-	100	7,496	711,821	-	註7
勁永徐州新能源有限公司	電子零組件製造及買賣	44,080	註3	-	-	100	117	44,319	-	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	1,536	註1	-	-	100	8,775	27,027	-	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：勁永公司向間接投資勁永科技(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：勁永公司向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	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
崴強科技股份有限公司	1,046,296	994,410	1,705,071	1,705,071
光耀科技股份有限公司	983,265	1,288,285	417,916	417,916
勁永國際股份有限公司	1,536	670,860	6,357,945	6,357,945

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004925 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與永歲投控公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

民國 111 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 9,552,564 仟元，佔永歲投控公司資產總額 91%，所認列之投資利益(帳列營業收入)合計為新台幣 551,836 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(九)，會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。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 111 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(三十)；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 111 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 2,716,125 仟元及 7,785 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十三)。

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. 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(二十一)；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(十二)。

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. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。
2. 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。
3. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。
4. 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(二十一)，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(八)。

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. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。
2. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
3. 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。
4. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
5. 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 203,442 仟元及新台幣 212,883 仟元，各占資產總額 1.94%及 2.34%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之投資損益(帳列營業收入)分別為新台幣(9,441)仟元及新台幣(2,358)仟元，各占綜合損益之(2.00%)及 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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿



會計師

梁益彰

梁益彰



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 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 2 年 3 月 1 3 日

永歲投資控股股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金		\$ 7,224	-	\$ 1,532	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)	27,330	-	227,626	3
1210 其他應收款—關係人	七	694,545	7	26,666	-
1410 預付款項		-	-	78	-
1470 其他流動資產		1,705	-	3,090	-
11XX 流動資產合計		<u>730,804</u>	<u>7</u>	<u>258,992</u>	<u>3</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(一)	210,529	2	210,529	2
1550 採用權益法之投資	六(三)	9,552,564	91	8,643,898	95
15XX 非流動資產合計		<u>9,763,093</u>	<u>93</u>	<u>8,854,427</u>	<u>97</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 10,493,897</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,113,419</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100 短期借款	六(五)	\$ 1,128,000	11	\$ 910,000	10
2200 其他應付款		49,567	-	41,722	-
2230 本期所得稅負債		9,581	-	54,515	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(六)	200,000	2	-	-
2399 其他流動負債—其他		63	-	38	-
21XX 流動負債合計		<u>1,387,211</u>	<u>13</u>	<u>1,006,275</u>	<u>11</u>
非流動負債					
2540 長期借款	六(六)	1,230,000	12	530,000	6
25XX 非流動負債合計		<u>1,230,000</u>	<u>12</u>	<u>530,000</u>	<u>6</u>
2XXX 負債總計		<u>2,617,211</u>	<u>25</u>	<u>1,536,275</u>	<u>17</u>
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(七)	2,462,421	23	2,462,421	27
資本公積					
3200 資本公積	六(八)	4,841,997	47	4,890,319	53
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		51,068	-	8,985	-
3320 特別盈餘公積		229,129	2	8,361	-
3350 未分配盈餘	六(九)	582,744	6	427,826	5
其他權益					
3400 其他權益		(290,673)	(3)	(220,768)	(2)
3XXX 權益總計		<u>7,876,686</u>	<u>75</u>	<u>7,577,144</u>	<u>83</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 10,493,897</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,113,419</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：胡惠森



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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(三)	\$ 551,836	100	\$ 512,752	100
5000 營業成本		-	-	-	-
5900 營業毛利		551,836	100	512,752	100
營業費用	六(十一)				
6200 管理費用		(25,669)	(5)	(42,691)	(8)
6000 營業費用合計		(25,669)	(5)	(42,691)	(8)
6900 營業利益		526,167	95	470,061	92
營業外收入及支出					
7100 利息收入	七	13,090	3	7,845	1
7010 其他收入	六(十)	168	-	973	-
7020 其他利益及損失		4,728	1	(2,276)	-
7050 財務成本		(31,891)	(6)	(14,563)	(3)
7900 稅前淨利		512,262	93	462,040	90
7950 所得稅利益(費用)	六(十二)	17,327	3	(28,028)	(5)
8200 本期淨利		\$ 529,589	96	\$ 434,012	85
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		(\$ 183,950)	(34)	(\$ 469,153)	(92)
8310 不重分類至損益之項目總額		(183,950)	(34)	(469,153)	(92)
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		125,346	23	(63,876)	(12)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		125,346	23	(63,876)	(12)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 58,604)	(11)	(\$ 533,029)	(104)
8500 本期綜合損益總額		\$ 470,985	85	(\$ 99,017)	(19)
9750 基本每股盈餘	六(十三)	\$	2.15	\$	1.76
9850 稀釋每股盈餘		\$	2.14	\$	1.76

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：胡惠森



會計主管：林坤煌





永崴投資股份有限公司
 備置財務報表
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	盈餘		其他		權益		其他		權益		合計
	股本	公積	盈餘	公積	特別盈餘	盈餘	國外財務報表之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之資產	其他公司之實收資本	綜合金融現	
110 年度											
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	
110 年度淨利	-	-	-	-	-	434,012	-	-	-	434,012	
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,795	(63,876)	(473,948)	-	(533,029)	
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	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)	
109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	8,985	-	(8,985)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(73,873)	-	-	-	(73,873)	
未依持股比例認列被投資公司增資調整數	-	712,436	-	-	-	-	-	-	-	712,436	
實際取得或處分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	\$ 8,361	\$ 8,985	\$ -	\$ 427,826	(\$ 303,305)	\$ 82,537	\$ -	\$ 7,577,144	
111 年度											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,890,319	\$ 8,361	\$ 8,985	\$ -	\$ 427,826	(\$ 303,305)	\$ 82,537	\$ -	\$ 7,577,144	
111 年度淨利	-	-	-	-	-	529,589	-	-	-	529,589	
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,301	125,346	(195,251)	-	(58,604)	
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	540,890	125,346	(195,251)	-	470,985	
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	2,127	-	-	-	-	-	-	-	2,127	
資本公積配發股利	-	(246,242)	-	-	-	-	-	-	-	(246,242)	
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	42,083	-	(42,083)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(220,768)	-	-	-	(220,768)	
特別盈餘公積	-	-	220,768	-	-	123,121	-	-	-	343,889	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
未依持股比例認列被投資公司增資調整數	-	194,140	-	-	-	-	-	-	-	194,140	
員工認股權酬勞成本	-	1,653	-	-	-	-	-	-	-	1,653	
12 月 31 日	\$ 2,462,421	\$ 4,841,997	\$ 229,129	\$ 51,068	\$ -	\$ 582,744	(\$ 177,959)	(\$ 112,714)	\$ -	\$ 7,876,686	

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：胡惠森



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 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 512,262	\$ 462,040
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) (551,836)	(512,752)
利息費用	31,891	14,563
利息收入	(13,090)	(7,845)
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	24	(1,430)
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	(23,331)	28,716
預付費用	78	11
其他流動負債-其他	25	8
營運產生之現金流出	(43,977)	(16,689)
收取之利息	14,452	6,476
支付所得稅	(63,324)	(468)
收取之股利	412,485	412,485
支付之利息	(30,715)	(14,357)
營業活動之淨現金流入	288,921	387,447
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	200,296	(227,626)
取得採用權益法之投資	(600,000)	(1,236,760)
其他應收款-關係人	(632,162)	350,364
投資活動之淨現金流出	(1,031,866)	(1,114,022)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	218,000	152,200
舉借長期借款	2,910,000	1,760,000
償還長期借款	(2,010,000)	(1,630,000)
發放現金股利	(123,121)	(73,873)
資本公積配發現金	(246,242)	(172,370)
處分子公司股權	-	690,000
籌資活動之淨現金流入	748,637	725,957
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,692	(618)
期初現金及約當現金餘額	1,532	2,150
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,224	\$ 1,532

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：胡惠森



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111年及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)

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112年3月13日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列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外，本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，本公司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	111年12月31日	110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	\$ 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	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 27,330	\$ 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：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 3,077	\$ 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。

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)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
崑崙科技股份有限公司	\$ 3,575,292	\$ 3,426,039
勁永國際股份有限公司	4,861,812	4,414,241
世豐電力股份有限公司	386,182	386,629
光耀科技股份有限公司	695,925	381,144
眾意能源股份有限公司	33,353	35,845
麗崑風光能源股份有限公司	-	-
	<u>\$ 9,552,564</u>	<u>\$ 8,643,898</u>

1. 本公司於民國 110 年 5 月 20 日辭任麗崑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 111 年及 110 年度對採用權益法之投資分別認列投資利益 \$551,836 及 \$512,752，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 111 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 111 年及 110 年度，本公司依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$196 及 \$136。

(五) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111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	<u>\$ 1,128,000</u>	1.75%~2.50%	無
<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	<u>\$ 910,000</u>	0.85%~0.96%	無

(六) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>未動用借款</u>	
			<u>融資額度</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
-有財務承諾				
信用借款	自民國111年2月至 113年2月，到期一次 償還本金，每月付息 一次。	1.51%	-	\$ 300,000
信用借款	自民國111年6月至 113年6月，到期一次 償還本金，每月付息 一次。	2%	70,000	130,000
信用借款	自民國111年9月至 113年9月，到期一次 償還本金，每月付息 一次。	1.8%~ 2.05%	-	200,000
-無財務承諾				
信用借款	自民國110年7月至 112年5月，到期一次 償還本金，每月付息 一次。	1.63%	-	200,000
信用借款	自民國111年8月至 113年8月，到期一次 償還本金，每月付息 一次。	1.825%	-	300,000
信用借款	自民國111年5月至 113年5月，到期一次 償還本金，每月付息 一次。	1.875%	-	300,000
				<u>1,430,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>(200,000)</u>
				<u>\$ 1,230,000</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	110年12月31日
長期銀行借款				
-有財務承諾				
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
-無財務承諾				
信用借款	自民國110年9月至112年3月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.17%	100,000	100,000
				<u>\$ 530,000</u>

1. 本公司與永豐銀行、安泰銀行、元大銀行及遠東銀行所簽訂之借款合同，借款額度共為\$1,700,000，截至民國111年12月31日已動用金額為\$630,000，於各合約存續期間每半年及每年度本公司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80%(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3至4倍以上。
- (4) 有形淨值應維持在新台幣50至80億元以上。
- (5) 淨值應維持在新台幣18億元以上。

2. 民國111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111年	
			12月31日已動用額度	
永歲	日盛銀行(註)	\$ 200,000	\$	200,000
永歲	兆豐銀行	300,000		300,000
永歲	上海銀行	300,000		300,000

註：係短期借款及長期借款共用額度，故合併揭露額度資訊。

(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 111 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

	111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	\$ 3,783,055	\$ 204,782	\$ 837,883	\$ 64,599	\$ 4,890,319
資本公積分配現金	(246,242)	-	-	-	(246,242)
與非控制權益交易	-	-	194,140	-	194,140
員工認股權酬勞成本	-	-	1,653	-	1,653
按持股比例認列關聯企業權益變動	-	-	522	1,605	2,127
12月31日	<u>\$ 3,536,813</u>	<u>\$ 204,782</u>	<u>\$ 1,034,198</u>	<u>\$ 66,204</u>	<u>\$ 4,841,997</u>

	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
資本公積彌補虧損	(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>

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 111 年 3 月 24 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議通過，分別以資本公積配發現金\$246,242(每股新台幣 1 元)及\$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。

4. 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

5. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	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	\$ 0.50

有關董事會及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

	111年度	110年度
子公司董監酬勞收入	\$ -	\$ 800
其他	168	173
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 973</u>

(十一) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 11,218	\$ 30,996
董事酬金	6,780	4,980
勞健保費用	521	343
退休金費用	196	136
其他用人費用	240	148
	<u>\$ 18,955</u>	<u>\$ 36,603</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 111 年度員工酬勞估列金額為 \$34,000；董監酬勞估列金額為 \$5,000，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 111 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 112 年 3 月 13 日經董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞分別為 \$34,000 及 \$5,000，皆採現金方式發放。
4. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$30,000 及董事酬勞 \$4,880 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。

(十二) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,520	\$ 28,028
未分配盈餘加徵	1,743	-
以前年度所得稅高低估	(21,590)	-
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 17,327)</u>	<u>\$ 28,028</u>

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 102,452	\$ 92,408
未分配盈餘加徵	1,743	-
按稅法規定免課稅之所得	(99,932)	(90,062)
以前年度所得稅高估	(21,590)	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	(2,346)
最低稅負制影響	-	28,028
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 17,327)</u>	<u>\$ 28,028</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：

<u>111年12月31日</u>					
未認列遞延					
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>	
107	\$ 4,103	\$ -	\$ -	117	

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

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 529,589	246,242	\$ 2.15
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 529,589	246,242	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員 工酬勞	-	1,435	
歸屬於母公司本期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 529,589	247,677	\$ 2.14

	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	\$ 434,012	247,198	\$ 1.76

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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)	子公司
勁永國際股份有限公司(勁永)	子公司
光耀科技股份有限公司(光耀)	子公司
世豐電力股份有限公司(世豐)	子公司
森崙能源股份有限公司(森崙能源)	子公司
富崙能源股份有限公司(富崙能源)	子公司
光耀光學(鹽城)有限公司(光耀鹽城)	子公司
耀崙光電(鹽城)有限公司(耀崙鹽城)	子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款：		
勁永	\$ 19,688	\$ 19,689
歲強	4,857	6,977
	<u>\$ 24,545</u>	<u>\$ 26,666</u>

係連結稅制合併申報之應收各子公司所得稅代付款項。

2. 資金貸與關係人

(1) 期末餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
勁永	\$ 670,000	\$ -
	<u>\$ 670,000</u>	<u>\$ -</u>

(2) 利息收入

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
光耀鹽城	\$ -	\$ 1,072
耀歲鹽城	-	708
勁永	9,483	-
	<u>\$ 9,483</u>	<u>\$ 1,780</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 1.7% 收款。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

無此情形。

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

本公司之背書保證請詳附註十三、(一)2.之說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議民國 111 年度盈餘分配案，分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 54,089	
特別盈餘公積	69,906	
現金股利	369,363	\$ 1.50

(二)本公司民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$123,121(每股新台幣 0.5 元)。

(三)本公司之子公司森崑能源股份有限公司於民國 112 年 2 月 24 日經董事會決議發行海外可轉換公司債案，發行總金額上限暫定為 3 億美元。

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>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 210,529
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	7,224	1,532
按攤銷後成本衡量之金融資產	27,330	227,626
	<u>\$ 34,554</u>	<u>\$ 229,158</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 1,128,000	\$ 910,000
其他應付款	49,567	41,722
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,430,000	530,000
	<u>\$ 2,607,567</u>	<u>\$ 1,481,722</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：

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 342	4.4080	\$ 1,508

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

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,727 及(\$2,276)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111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%	15	\$ -

	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	\$ -

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,684 及 \$1,684。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司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，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本公司之借款係以新台幣計價。
- 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 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,046 及 \$1,152，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

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：

111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	\$ 1,138,836	\$ -	\$ -
其他應付款	49,567	-	-
長期借款	<u>223,334</u>	<u>1,235,181</u>	-
	<u>\$ 1,411,737</u>	<u>\$ 1,235,181</u>	<u>\$ -</u>

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>

(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。本公司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。本公司投資之非上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、其他應收款、短期借款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

資產

重複性公允價值

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益證券	\$ -	\$ -	\$210,529	\$210,529
------	------	------	-----------	-----------

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

資產

重複性公允價值

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益證券	\$ -	\$ -	\$210,529	\$210,529
------	------	------	-----------	-----------

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	合計	合計
1月1日	\$ 210,529	\$ -
本期轉入	-	210,529
12月31日	\$ 210,529	\$ 210,529

6. 民國 111 年及 110 年度轉入第三等級之說明請詳附註六、(三)。

7. 本公司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。
8. 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：

	111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	\$ 210,529	淨資產價值法	不適用	-	不適用

(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，對本公司民國111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

不適用。

永崴投資控股股份有限公司
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司		貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	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	金額												名稱	價值			
0	永崴投資控股股份有限公司	900,000	勁永國際股份有限公司	其他應收款	是	\$ 900,000	900,000	\$ 670,000	1.70%	2	-	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 2,363,005	\$ 3,150,674	
1	威強科技股份有限公司	300,000	光輝科技股份有限公司	其他應收款	是	300,000	-	-	1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,136,714	1,136,714	
1	威強科技股份有限公司	478,720	耀崴光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	478,720	264,480	176,320	1.5%-2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,136,714	1,136,714	
1	威強科技股份有限公司	500,000	勁永國際股份有限公司	其他應收款	是	500,000	400,000	-	1.65%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,136,714	1,136,714	
2	光耀光電(蘇州)有限公司	28,838	光輝光學(鹽城)有限公司	其他應收款	是	28,838	28,211	-	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	280,758	280,758	
2	光耀光電(蘇州)有限公司	225,300	耀崴光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	225,300	220,400	158,688	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	280,758	280,758	
3	森崴能源股份有限公司	600,000	富崴能源股份有限公司	其他應收款	是	600,000	600,000	600,000	平均借款利率加0.1%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	4,141,477	4,141,477	
4	勁永科技(鹽城)有限公司	540,720	光輝光學(鹽城)有限公司	其他應收款	是	540,720	528,960	528,960	2.50%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	711,821	711,821	

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)資金貸與有業務往來者，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雙方間最近一年度業務往來金額之15%為限。所稱業務往來金額係指雙方間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40%為限；個別貸與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間，或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100%為限。融通期間以不超過3年為原則。

(4)本公司與母子公司間，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111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	\$ 47,260,116	\$ 1,636,103	1,635,869	\$ 765,869	-	20.77	\$ 47,260,116	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	47,260,116	1,224,190	1,222,240	657,240	-	15.52	47,260,116	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	47,260,116	3,000,000	-	-	-	-	47,260,116	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	17,050,716	1,025,000	1,025,000	925,000	-	13.01	17,050,716	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	17,050,716	300,000	300,000	300,000	-	3.81	17,050,716	N	N	N	
2	森崴能源股份有 限公司	2	當崴能源股份有 限公司	62,122,164	25,950,000	25,950,000	16,542,997	-	329.45	62,122,164	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). 基於承擔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). 同業間依消費關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。

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600%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600%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600%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600%為限，對持有股權90% (含)以上之子公司，以不超過本公司淨值600%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% (雙方間進出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 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111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
				股數	金額				
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	21,147	\$	210,529	12.00	\$ 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	50,000		213,454	0.80	213,454	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	4,294		177,555	4.00	177,555	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	27,503		1,014,860	5.37	1,014,860	未質押
崴強科技股份有限公司	成捷生物醫學股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	1,500		-	15.56	-	未質押
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	50,000		213,454	0.80	213,454	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	-		74,517	12.90	74,517	未質押
森崴能源股份有限公司	Corvus Energy Ltd.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	-		-	-	-	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	300		-	3.00	-	未質押

永崴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111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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
勁永國際股份有限公司	永崴能源股份有限公司	採用權益法之投資	註1	子公司	73,518,610	1,880,146	20,073,340	1,766,454	-	-	102,951,145	3,646,600

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111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		
威海富康電子有限公司 ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	銷貨	(138,846)	-23%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	45,977	21%
威海富康電子有限公司 ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威海富康電子有限公司	聯屬公司	進貨	138,846	100%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	(45,977)	-100%
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	(467,655)	-77%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	169,688	79%
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	467,655	11%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	(169,688)	-21%
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	(118,476)	-46%	次月結90天	依雙方議定價格	無	6,849	11%
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	118,476	35%	次月結90天	依雙方議定價格	無	(6,849)	-11%

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111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		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	子公司	670,000	註1	\$ -	-	\$ -	-	\$ -
崴強科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	176,320	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	350,909	0.03	-	-	-	-	-
光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	166,070	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	259,800	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	139,483	註1	-	-	-	-	-
東莞富影精密工業有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	273,968	2.92	-	-	-	-	-
威海富康電子有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	112,862	0.02	-	-	-	-	-
勁永科技(鹽城)有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	169,688	4.46	-	-	-	78,714	-
	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司	528,960	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111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)	
0	永崴投資控股股份有限公司	永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	1	其他應收款	\$	670,000	依公司政策處理				2%	
1	崴強科技股份有限公司	崴強科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款		176,320	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	耀崴光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款		259,800	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	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	應收帳款		350,909	依公司政策處理				1%	
3	光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款		139,433	依公司政策處理				0%	
3	光耀科技股份有限公司	光耀光學(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	銷貨		118,476	依公司政策處理				1%	
4	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款		166,070	依公司政策處理				1%	
5	東莞富崴電子有限公司	東莞富崴電子有限公司	崴強科技股份有限公司	3	應收帳款		273,968	視資金情況彈性收款				1%	
5	東莞富崴電子有限公司	東莞富崴電子有限公司	崴強科技股份有限公司	3	加工收入		770,514	視資金情況彈性收款				6%	
6	東莞富崴精密工業有限公司	東莞富崴精密工業有限公司	崴強科技股份有限公司	3	應收帳款		112,862	視資金情況彈性收款				0%	
6	東莞富崴精密工業有限公司	東莞富崴精密工業有限公司	崴強科技股份有限公司	3	加工收入		143,585	視資金情況彈性收款				1%	
7	威海富康電子有限公司	威海富康電子有限公司	崴強科技股份有限公司	3	應收帳款		169,688	視資金情況彈性收款				1%	
7	威海富康電子有限公司	威海富康電子有限公司	崴強科技股份有限公司	3	銷貨		467,655	視資金情況彈性收款				4%	
7	威海富康電子有限公司	威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨		138,846	視資金情況彈性收款				1%	
8	勁永科技(鹽城)有限公司	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		528,960	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，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111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	原投資金額		期末持有		被投資公司本		備註
			本期末	去年年底	股數	比率	期損益	資損益	
永崴投資控股股份有限公司	光耀科技股份有限公司	台灣	\$ 2,814,868	\$ 2,214,868	60,000,001	100.00	288,663 (\$)	288,663 (\$)	子公司
永崴投資控股股份有限公司	威強科技股份有限公司	台灣	3,011,140	3,011,140	164,993,974	100.00	693,126	686,912	子公司
永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	3,372,180	3,372,180	444,690,529	100.00	158,141	156,526	子公司
永崴投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	299,952	299,952	37,500,000	16.30	386,182 (	2,742) (	子公司
永崴投資控股股份有限公司	眾意能源股份有限公司	台灣	36,760	36,760	3,676,000	36.76	33,353 (	6,780) (	被投資公司
威強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	1,325,982	1,110,992	20,241,034	100.00	2,065,845	292,660	孫公司
威強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	957,600	957,600	79,800,000	34.70	953,276 (	2,742) (	被投資公司
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	POWER CHANNEL LIMITED	香港	150,479	150,479	3,575	35.75	585,875	134,185	被投資公司
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	1,372,936	1,372,936	40,699,819	100.00	95,368 (	274,877)	孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	769,305	780,074	25,050,628	100.00	387,279 (	147,276)	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	491,360	494,837	16,000,000	100.00 (	301,971) (	126,543)	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	103,366	99,927	21,773,105	99.27	80,341 (	1,076)	曾孫公司
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	TEENA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	11,134	11,181	3,001,000	10.00	12,025 (	5,177)	被投資公司
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	香港	417,822	417,822	106,100,000	100.00	712,265	11,317	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO., LTD	日本	23,129	23,129	24,300	100.00 (	155,591)	-	孫公司
勁永國際股份有限公司	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	英屬維京群島	333,602	333,602	10,862,980	100.00	83,046 (	881)	孫公司
勁永國際股份有限公司	Apix LIMITED	英屬維京群島	3,177,539	3,177,539	12,501	100.00	1,212,623	78,129	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc.	薩摩亞	-	307,100	-	0.00	-	1,599	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	10,000	10,000	1,000,000	100.00	13,160	107	孫公司
勁永國際股份有限公司	森崴能源股份有限公司	台灣	3,646,600	1,880,146	102,951,145	47.63	4,931,464	225,212	孫公司

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	期末持有 比率	被投資公司本 期損益		備註
				本期末	去年年底			本期損益	上期損益	
森崑能源股份有限公司	富崑能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	6,100,000	3,000,000	610,000,000	100.00	6,289,095	186,554	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	台灣	能源服務管理	360,000	120,000	36,000,000	80.00	300,692	36,892	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	富崑電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	672,600	99,000	48,140,000	80.23	733,053	25,883	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	凌誌股份有限公司	台灣	疏濬業	-	134,000	-	-	-	30,576	- 曾孫公司 註2
森崑能源股份有限公司	九崑電力股份有限公司	台灣	天然氣發電業務	1,100,000	30,000	110,000,000	100.00	1,092,329	7,660	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	中佳電力事業股份有限公司	台灣	汽電共生業	180,000	180,000	12,000,000	20.00	170,089	36,176	- 被投資公司
森崑能源股份有限公司	逸風能源科技股份有限公司	台灣	能源技術服務業	200,000	-	500,000	100.00	204,303	7,321	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	元杉森林自然資源股份有限公司	台灣	造林業	10,000	-	1,000,000	100.00	9,946	54	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	彰品風力發電股份有限公司	台灣	發電業	120,000	-	12,000,000	50.00	116,102	896	- 被投資公司
森崑能源股份有限公司	帝崑電力股份有限公司	台灣	發電業	30,000	-	3,000,000	100.00	29,950	50	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	冠崑電力股份有限公司	台灣	發電業	35,700	-	3,570,000	100.00	35,669	31	- 曾孫公司
森崑能源股份有限公司	Shinfox Far East Company Pte Ltd	新加坡	海事工程相關業務	981,545	-	981,545,000	98.46	981,545	-	- 被投資公司
富崑能源股份有限公司	亮崑電力股份有限公司	台灣	發電業	40,000	-	4,000,000	100.00	39,961	39	- 曾孫公司
SVSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	印度	電子零組件買賣	103,277	103,277	21,790,000	99.27	80,419	897	- 曾孫公司
Apix LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子產品買賣	2,658,150	2,658,150	6,000,000	100.00	953,004	61,273	- 曾孫公司
Apix LIMITED	Perennial Ace Limited	英屬維 京群島	專業投資公司	654,123	654,123	未發行股份	100.00	259,477	16,855	- 曾孫公司
中旋實業有限公司	中旋有限公司	澳門	電子產品買賣	382	382	100,000	100.00	9,913	8,811	- 曾孫公司
Perennial Ace Limited	Studio A Technology Limited	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225,000	24.50	122,882	68,796	- 被投資公司
Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	11,134	11,134	3,001,000	10.00	12,024	5,177	- 被投資公司

註1：該公司業已於民國111年10月辦理解散清算完竣。

註2：凌誌股份有限公司業已於民國111年12月27日出售33.5%股權予其他關係人。

永崴投資控股股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表九

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	本期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期權益	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	\$ 187,442	註2	\$ -	\$ -	27,462	100	\$ 27,462	\$ 302,566	\$ -	註7
協創數據技術有限公司	手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售	910,507	註2	-	-	653,194	7.13	47,971	459,495	-	註7
東莞富影精密工業有限公司	模具開模及塑膠業務	249,127	註2	-	-	33,807	100	33,807	184,226	-	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	460,650	註2	-	-	115,027	100	115,027	593,014	-	註7
東莞富嶺電子有限公司	影像掃描器、多功能事務機及其配件製造	184,260	註2	-	-	119,158	100	119,158	486,751	-	註7
光耀光電(蘇州)有限公司	買賣製造業	429,940	註2	-	-	94,443	100	94,443	280,758	-	註7
耀崴光電(鹽城)有限公司	買賣製造業	276,390	註2	-	-	143,279	100	143,279	562,508	-	註7
鹽城耀崴科技有限公司	買賣製造業	44,080	註3	-	-	58,511	100	58,511	85,597	-	註7
光耀光學(鹽城)有限公司	買賣製造業	951,101	註4	-	-	151,454	100	151,454	318,187	-	註7
動永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	614,200	註2	-	-	7,496	100	7,496	711,821	-	註7
動永徐州新能源有限公司	電子零組件製造及買賣	44,080	註3	-	-	117	100	117	44,319	-	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	1,536	註1	-	-	8,775	100	8,775	27,027	-	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：動永公司間接投資動永科技(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：動永公司間接投資動永徐州新能源有限公司係以動永科技(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	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額	
	經濟部投資委員會核准投資金額	核實投資金額	經濟部投資委員會核准投資金額	規定赴大陸地區投資限額
崴強科技股份有限公司	1,046,296	994,410	1,705,071	1,705,071
光耀科技股份有限公司	983,265	1,288,285	417,916	417,916
動永國際股份有限公司	1,536	670,860	6,357,945	6,357,945

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111年1月1日至111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	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價	總價		
歲強科技股份有限公司	164,993,974	\$ 3,426,039	-	\$ 149,253	-	\$ -	164,993,974	\$ 3,575,292	\$ 17.22	\$ 2,841,786	無	
勁永國際股份有限公司	444,690,529	4,414,241	-	447,571	-	-	444,690,529	4,861,812	11.13	4,950,955	無	
光耀科技股份有限公司	95,970,371	381,144	60,000,000	600,000	(95,970,370)	(285,219)	60,000,001	695,925	11.60	695,925	無	
世豐電力股份有限公司	37,500,000	386,629	-	-	-	(447)	37,500,000	386,182	10.61	397,861	無	
眾意能源股份有限公司	3,676,000	35,845	-	-	-	(2,492)	3,676,000	33,353	9.07	33,353	無	
		\$ 8,643,898		\$ 1,196,824		(\$ 288,158)		\$ 9,552,564		\$ 8,919,880		

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、其他綜合損益份額、增加投資及減資彌補虧損。
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。

永威投資控股股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

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	台新銀行	\$ 250,000	111/11/11~112/2/9	1.75%	250,000	無	
信用借款	凱基銀行	100,000	111/11/11~112/3/10	1.969%	100,000	無	
信用借款	國泰銀行	100,000	111/12/28~112/1/19	1.78%	200,000	無	
信用借款	中信銀行	200,000	111/11/28~112/2/24	1.85%	100,000	無	
信用借款	永豐銀行	348,000	111/12/30~112/1/19	2.50%	1,000,000	無	長短期借款共用額度
信用借款	華南銀行	130,000	111/12/19~112/1/19	1.91%	200,000	無	
		<u>\$ 1,128,000</u>					

永崴投資控股股份有限公司

長期借款明細表

民國111年12月31日

單位：新台幣千元

明細表三

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111年2月至113年2月，到期一次償還本金，每月付息一次。	\$ 300,000	111/2/7~113/2/7	1.51%	無	
安泰銀行	自民國111年9月至113年9月，到期一次償還本金，每月付息一次。	200,000	111/9/25~113/9/25	1.80%~2.05%	無	
日盛銀行	自民國110年7月至112年5月，到期一次償還本金，每月付息一次。	200,000	110/7/27~112/5/27	1.63%	無	
兆豐銀行	自民國111年8月至113年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。	300,000	111/8/10~113/8/10	1.825%	無	
上海銀行	自民國111年5月至113年5月，到期一次償還本金，每月付息一次。	300,000	111/5/12~113/5/12	1.875%	無	
遠東銀行	自民國111年6月至113年6月，到期一次償還本金，每月付息一次。	130,000	111/6/22~113/6/22	2.00%	無	
減：一年內到期長期借款		(200,000)				
合計		\$ 1,230,000				

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 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

功能別	111 年度			110 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	\$ -	\$ 11,218	\$ 11,218	\$ -	\$ 30,996	\$ 30,996
勞健保費用	-	521	521	-	343	343
退休金費用	-	196	196	-	136	136
董事酬金	-	6,780	6,780	-	4,980	4,980
其他員工福利費用	-	240	240	-	148	148

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 20 人及 20 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 \$1,107 (『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 \$2,875 (『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 \$1,020 (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 \$2,818 (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(64%) (『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彙總表(續)

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

(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章程通過出席津貼、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	111 年	110 年	差異	
			金額	%
流動資產	20,092,218	15,569,224	4,522,994	29.05
不動產、廠房及設備	3,651,644	3,469,151	182,493	5.26
無形資產	1,258,124	966,092	292,032	30.23
其他資產	7,387,016	4,539,369	2,847,647	62.73
資產總額	32,389,002	24,543,836	7,845,166	31.96
流動負債	12,407,153	9,293,411	3,113,742	33.50
非流動負債	5,276,432	3,259,907	2,016,525	61.86
負債總額	17,683,585	12,553,318	5,130,267	40.87
歸屬於母公司業主之權益	7,876,686	7,577,144	299,542	3.95
股本	2,462,421	2,462,421	-	-
資本公積	4,841,997	4,890,319	(48,322)	(0.99)
保留盈餘	862,941	445,172	417,769	93.84
其他權益	(290,673)	(220,768)	(69,905)	(31.66)
非控制權益	6,828,731	4,413,374	2,415,357	54.73
權益總額	14,705,417	11,990,518	2,714,899	22.64
最近二年度金額增減變動原因：				
1. 流動資產增加：主要係 111 年度預付工程款及履約保證金增加所致。				
2. 無形資產增加：主要係子公司森崴收購能源股權產生可辨資產增加所致。				
3. 其他資產增加及資產總額增加：主要係子公司森崴採權益法投資增加及預付設備款增加所致。				
4. 流動、非流動負債及負債總額增加：主要係銀行借款大幅增加所致。				
5. 保留盈餘增加：主要係 111 年度淨利增加所致。				
6. 其他權益減少：主要係金融資產評價大幅減少所致。				
7. 非控制權益增加：主要係森崴能源現金增資，非控制權益持股比例上升所致。				

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	12,069,249	11,241,928	827,321	7.36
營業成本	10,259,716	9,418,926	840,790	8.93
營業毛利	1,809,533	1,823,002	(13,469)	(0.74)
營業費用	1,255,560	1,195,161	60,399	5.05
營業利益	553,973	627,841	(73,868)	(11.77)
營業外收入及支出	292,548	221,759	70,789	31.92
稅前淨利	846,521	849,600	(3,079)	(0.36)
所得稅費用	186,130	223,369	(37,239)	(16.67)
本期淨利	660,391	626,231	34,160	5.45

最近二年度金額增減變動原因：
1. 營業收入及支出：外幣兌換損益大幅增加所致。

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
4,968,346	(2,351,013)	3,036,540	78,822	5,732,695	-	-

1. 最近年度現金流量變動情形分析：
(1) 營業活動：(2,351,013)仟元
(2) 投資活動：(5,578,178)仟元
(3) 籌資活動：8,614,718 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 57.33 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
111 年度	取得不動產、廠房及設備	自有資金及 銀行融資	536,604	新購入生產設備及儲能設備，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

111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		NT2,814,868 仟元	共同控制下組織重組	虧損 NT288,663 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 NT158,141 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 NT693,126 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 2,742 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：111 年度利息收入為 68,260 仟元、利息費用 135,701 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：

- 1.本公司及子公司致力於本業之發展，未有從事高風險及高槓桿投資之行為。
- 2.本公司及子公司若進行資金貸與他人、為他人背書保證及從事衍生性交易，皆依公司『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』及『取得或處分資產處理程序』規定辦理。

(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，已由 OEM 朝向 ODM 建立，搭配「光機設計、模流分析、光學檢測、光學鍍膜、新光學材料」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。

2.本公司及子公司 111 年度合併投入研發費用為新台幣 369,415 仟元，約佔當年合併營業收入的 3.06%。112 年度截至 3 月 31 日止，合併實際已支出的研發費用為 55,132 仟元（自結數），約營業收入的 1.96%。而預計今年全年總投入的研發費用，預估將為營業收入 2~5%。

(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	標的金額	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	<p>山里部落、太平部落、及原住民等提起經濟部能源局核發予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。</p> <p>111/4/13收到最高法院的裁定書（如附件），認為抗告有理由，裁定意旨：本件的展延處分到110年12月31日即到期而消滅，沒有停止執行之必要。） --此部分程序終結。</p>	NA	最高行政法院
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	<p>山里部落、太平部落、及原住民等提起經濟部能源局核發予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。</p> <p>111年3月3日訴願審議委員會作出決定書（院臺訴字第1110166224號），關於訴願人太平部落部分，經濟部109年</p>	NA	臺北高等行政法院

			<p>12月31日經授能字第10900223510號函撤銷，由經濟部於2個月內另為適法之處分。</p> <p>111年4月29日世豐公司就前項決定書，提起行政訴訟。截至111年11月09日仍在準備程序庭。本案尚在審理中，後續結果尚未可知。</p>		
世豐電力股份有限公司	地球公民基金會	110年度	<p>緣由：地球公民基金會為環境影響評估事件，向環保署提出公民告知函，要求該署應命本公司就開發計畫提出環境現況詫異分析及對策檢討報告，送該署審查。經環保署110年6月9日函復略以，開發計畫已通過環評、環差審查，依法無應提第二次環差之辦理依據。公民地球基金會於110年8月6日以行政不作為為由提起行政訴訟（被告環保署）。</p> <p>本公司於111年3月23日提出參加訴訟答辯狀。截至111年10月12日仍在準備程序庭。本案尚在審理中，後續結果尚未可知。</p>	NA	臺北高等行政法院

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
董事長	郭台強	111.08.10	111.08.10	財團法人中華公司治理協會	企業經營管理實務：數位轉型新知	3
董事長	郭台強	111.11.10	111.11.10	財團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3
董事	林坤煌	111.01.24	111.01.24	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
董事	林坤煌	111.01.25	111.01.25	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
董事	林坤煌	111.03.25	111.03.25	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碳綠色新價值典範	3
董事	林坤煌	111.08.10	111.08.10	財團法人中華公司治理協會	企業經營管理實務：數位轉型新知	3
董事	程應龍	111.08.10	111.08.10	財團法人中華公司治理協會	企業經營管理實務：數位轉型新知	3
董事	程應龍	111.11.10	111.11.10	財團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3
董事	林惠娟	111.08.10	111.08.10	財團法人中華公司治理協會	企業經營管理實務：數位轉型新知	3
董事	林惠娟	111.11.10	111.11.10	財團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3
董事	胡惠森	111.08.05	111.08.05	財團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3
董事	胡惠森	111.08.05	111.08.05	財團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考(含大陸 IPO)	3
董事	胡惠森	111.08.10	111.08.10	財團法人中華公司治理協會	企業經營管理實務：數位轉型新知	3
董事	胡惠森	111.11.10	111.11.10	財團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3
董事	王修銘	111.01.11	111.01.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3
董事	王修銘	111.04.22	111.04.22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3
獨立董事	陳慈堅	111.06.14	111.06.14	財團法人中華公司治理協會	審計委員會如何落實財報審查	3
獨立董事	陳慈堅	111.09.20	111.09.20	財團法人中華公司治理協會	公司治理十堂課	3

職 稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	
獨立董事	江誠榮	111.03.22	111.03.32	財團法人中華公司治理協會	2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會	3
獨立董事	江誠榮	111.04.22	111.04.22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3
獨立董事	王偉霖	111.11.10	111.11.10	財團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3
獨立董事	王偉霖	111.11.14	111.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3

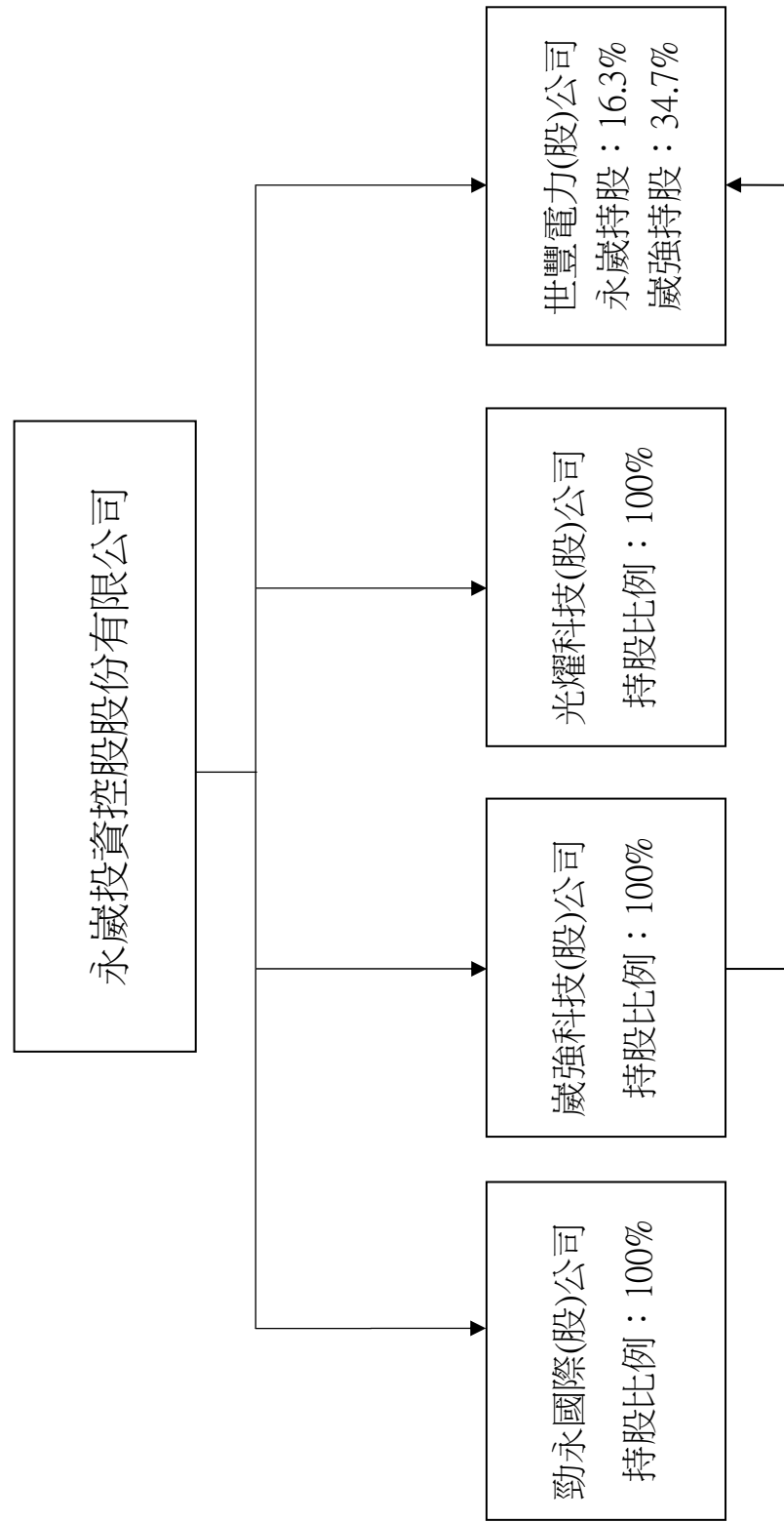
(二)財務資訊透明有關人員，參加訓練情形：

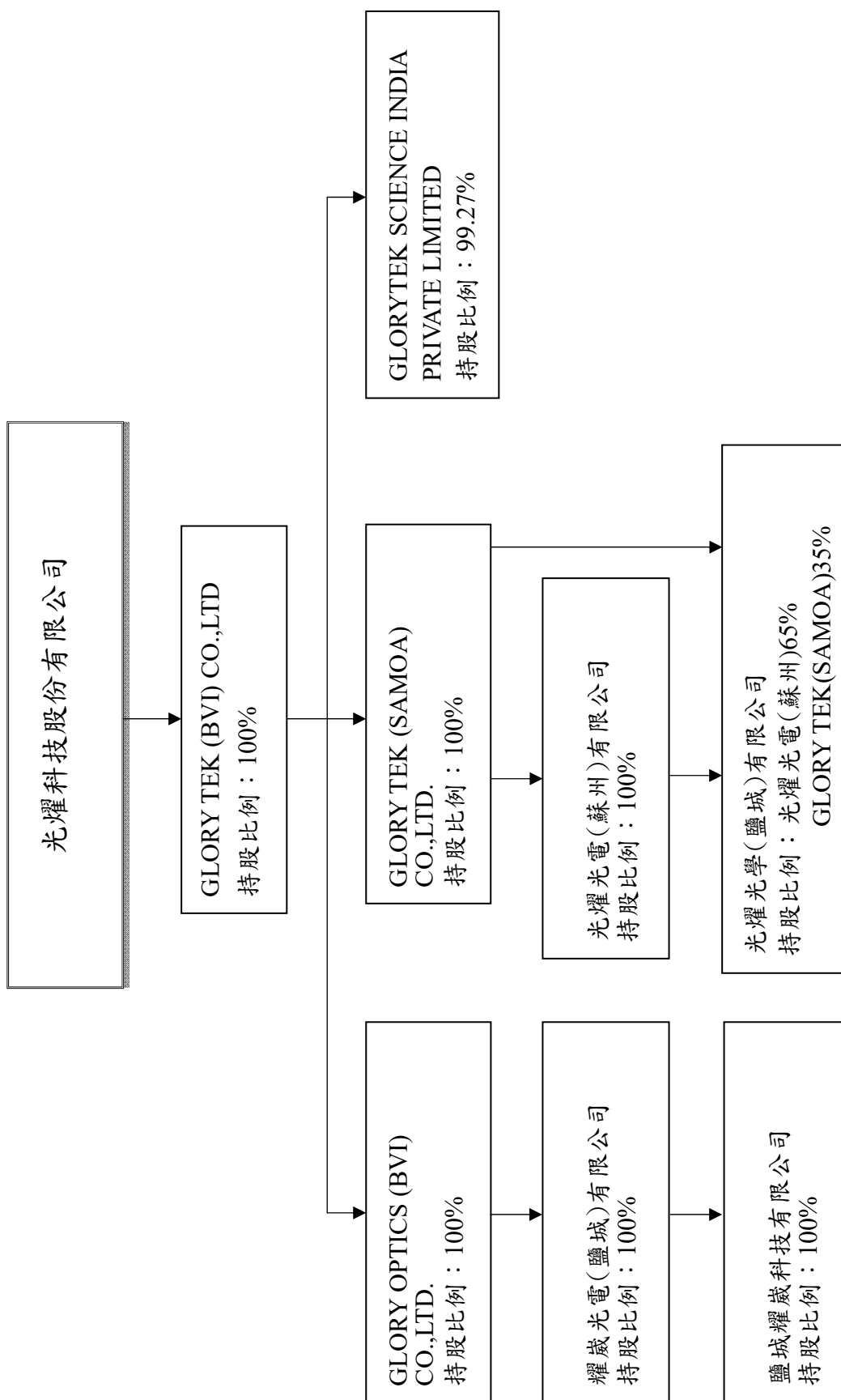
年度	主辦單位	課程名稱	課程時數	公司參加人數
111 年度	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6	1
111 年度	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6	1
111 年度	中華民國內部稽核協會	「公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務」及「我國內線交易最新實務發展」	6	1
111 年度	中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6	1

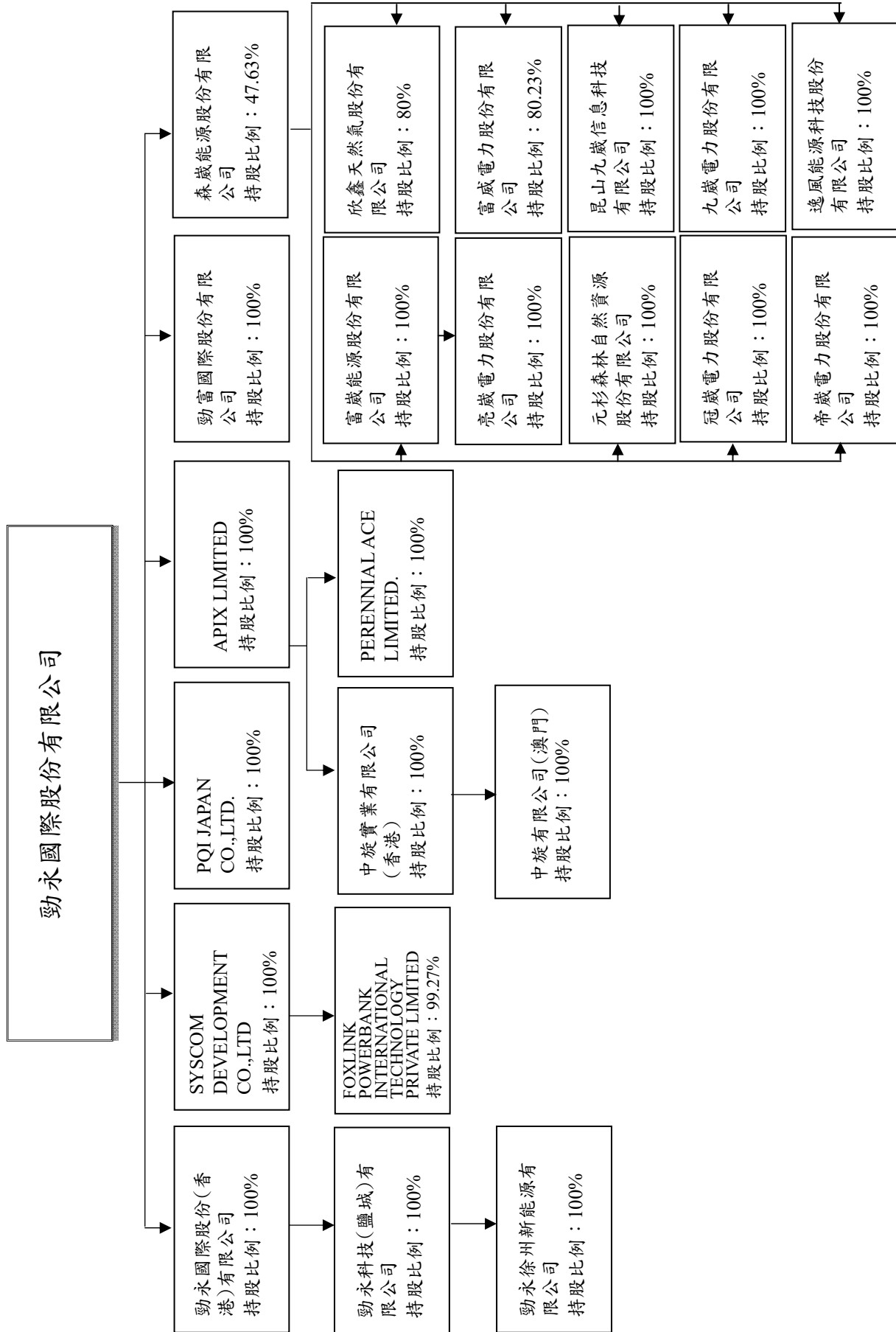
捌、特別記載事項

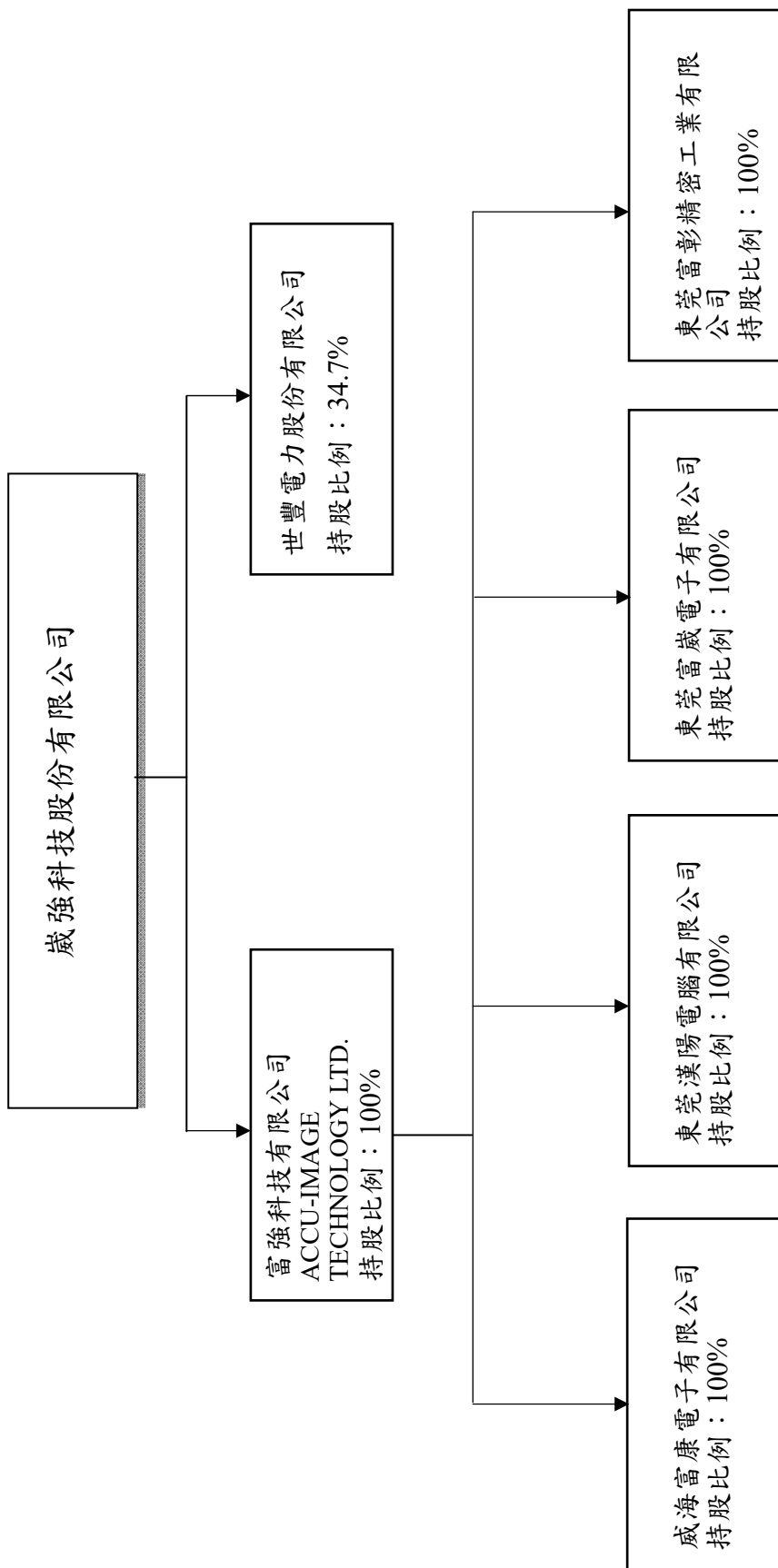
一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖(111.12.31)









(二)關係企業基本資料

111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	600,000	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	1,372,936	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	491,360	從事貿易買賣業
GLORY TEK (SAMOA) CO.,LTD.	2003.10.31	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	769,305	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	276,390	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	429,940	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	44,080	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	951,101	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	104,126	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.	417,822	電子零組件買賣
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	2000.11.09	OFFICE OF INSINGER CORPORAE SERVICES LIMITED,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH VIRGIN ISLAND.	333,602	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	3,177,539	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	2,161,500	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	614,200	電子零組件製造及買賣
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	44,080	電池製造及買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
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	104,053	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	2,658,150	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人斯人購物中心三樓2109&2111號舖	382	電子產品買賣
PERENNIAL ACE LIMITED.	2012.01.17	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	654,123	從事控股及轉投資業務
富崙能源股份有限公司	2013.02.08	新北市土城區中央路四段49號6樓	6,100,000	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	450,000	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	600,000	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。
昆山九崙信息科技有限公司	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
九崙電力股份有限公司	2021.11.10	新北市土城區中央路四段49號	1,100,000	汽電共生業
逸風能源科技股份有限公司	2020.04.07	新北市土城區中央路四段49號6樓	5,000	能源技術服務業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
元杉森林自然資源股份有限公司	2022.03.18	新北市土城區中央路四段49號6樓	10,000	造林業
冠崑電力股份有限公司	2022.06.21	新北市土城區中央路四段49號6樓	35,700	發電業
帝崑電力股份有限公司	2022.06.27	新北市土城區中央路四段49號6樓	30,000	發電業
亮崑電力股份有限公司	2022.06.27	新北市土城區中央路四段49號6樓	40,000	發電業
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	2000.07.18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	591,928	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務
東莞富崑電子有限公司	2014.01.10	東莞清溪鎮銀河工業區	184,260	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	460,650	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	249,127	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	187,442	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：

111年12月31日 單位:股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
光耀科技股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	60,000,001	100%
勁永國際股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	444,690,529	100%
崑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%
	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(BVI)有限公司	董事	林坤煌	-	-
光耀光學(BVI)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	林正杰	-	-
	董事	SWAPNA LATHA SATYANARAYANA KATTA	-	-
勁永國際股份(香港)有限公司	董事	劉素芳(註五)	106,100,000	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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
森崴能源股份有限公司	董事長	郭台強(註五)	102,951,145	47.63%
	董事	胡惠森(註五)	102,951,145	47.63%
	董事	林坤煌(註五)	102,951,145	47.63%
	董事	杜紫軍	-	-
	獨立董事	王淑芬	-	-
	獨立董事	翁崇雄	-	-
	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	劉素芳(註八)	217,900,000	99.27%
	董事	吳翔欽	-	-
中旋實業有限公司(香港)	董事	劉素芳(註九)	6,000,000	100%
	董事	程應龍	-	-
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%
富崴能源股份有限公司	董事長	胡惠森(註十一)	610,000,000	100%
	董事	劉素芳(註十一)	610,000,000	100%
	董事	林坤煌(註十一)	610,000,000	100%
	監察人	卜慶藩(註十一)	610,000,000	100%
	董事長	胡惠森(註十一)	36,000,000	80%
欣鑫天然氣股份有限公司	董事	蔡美智(註十一)	36,000,000	80%
	董事	廖桂隆(註十一)	36,000,000	80%
	董事	林坤煌(註十一)	36,000,000	80%
	董事	益州化學工業股份有限公司	9,000,000	20%
	監察人	卜慶藩	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
富威電力股份有限公司	董事長	胡惠森(註十一)	48,140,000	99%
	董事長	林坤煌(註十一)	48,140,000	99%
	董事	郝選鵬(註十一)	48,140,000	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)	110,000,000	100%
逸風能源科技股份有限公司	董事長	胡惠森(註十一)	500,000	100%
元杉森林自然資源股份有限公司	董事長	胡惠森(註十一)	1,000,000	100%
冠威電力股份有限公司	董事長	胡惠森(註十一)	3,570,000	100%
帝威電力股份有限公司	董事長	胡惠森(註十一)	3,000,000	100%
亮威電力股份有限公司	董事長	胡惠森(註十二)	4,000,000	100%
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	DIRECTOR	林坤煌(註四)	20,241,034	100%
東莞富威電子有限公司	法定代表人	林坤煌(註十三)	USD 6,000,000 元	100%
威海富康電子有限公司	法定代表人	林坤煌(註十三)	USD 15,000,000 元	100%
東莞富彰精密工業有限公司	法定代表人	林坤煌(註十三)	USD 8,112,257 元	100%
東莞漢陽電腦有限公司	法定代表人	林坤煌(註十三)	HKD 47,598,184 元	100%

註一：永威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：威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：勁永國際股份(香港)有限公司代表人

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：森威能源股份有限公司代表人

註十二：富威能源股份有限公司代表人

註十三：ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 代表人

(六)關係企業營運概況

各關係企業 111 年度財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

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	600,000	1,904,288	1,208,363	695,925	190,487	(117,012)	(288,663)	(4.00)
勁永國際股份有限公司	4,446,905	7,569,923	2,618,968	4,950,955	79,188	(23,824)	158,141	0.36
威強科技股份有限公司	1,649,940	7,208,896	4,367,110	2,841,786	5,088,442	451,873	693,126	4.20
世豐電力股份有限公司	2,300,000	2,446,736	6,523	2,440,213	-	(10,085)	(2,742)	(0.01)
光耀科技(BVI)有限公司	1,372,936	165,740	-	165,740	-	-	(274,877)	(6.75)
光耀光學(BVI)有限公司	491,360	(301,971)	-	(301,971)	-	-	(126,543)	(7.91)
光耀科技(SAMOA)有限公司	769,305	387,279	-	387,279	-	-	(147,276)	(5.88)
耀崑光電(鹽城)有限公司	276,390	411,681	974,191	(562,510)	192,951	(81,390)	(143,282)	不適用
光耀光電(蘇州)有限公司	429,940	375,814	95,056	280,758	-	(78)	(94,444)	不適用
鹽城耀崑科技有限公司	44,080	85,597	-	85,597	-	(23,395)	(58,511)	不適用
光耀光學(鹽城)有限公司	951,101	1,246,925	928,739	318,186	13,987	(145,615)	(151,455)	不適用
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	104,126	81,829	887	80,942	-	(378)	(1,076)	(0.05)
勁永國際股份(香港)有限公司	417,822	712,395	130	712,265	-	(150)	11,317	0.11
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	333,602	83,046	-	83,046	-	-	(881)	(0.12)
PQI JAPAN CO.,LTD.	23,129	2,838	158,429	(155,591)	-	-	-	0.00
APIX LIMITED	3,177,539	1,212,623	-	1,212,623	-	-	78,129	6,250.28
勁富國際股份有限公司	10,000	13,160	-	13,160	-	-	107	0.11
森崑能源股份有限公司	2,161,500	11,842,119	1,488,425	10,353,694	1,719,357	18,796	225,212	1.14
勁永科技(鹽城)有限公司	614,200	715,179	3,390	711,789	-	(937)	7,496	不適用
勁永徐州新能源有限公司	44,080	44,320	3	44,317	-	(9)	117	不適用
FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	104,053	81,828	818	81,010	-	(379)	(897)	不適用
中旋實業有限公司(香港)	2,658,150	659,216	175,555	483,661	2,129,944	76,967	61,273	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)
中旋有限公司(澳門)	382	18,027	27,940	(9,913)	60,679	(11,381)	(8,811)	(88.11)
PERENNIAL ACE LTD.	654,123	174,946	-	174,946	-	-	16,855	不適用
富崑能源股份有限公司	6,100,000	12,102,276	5,780,654	6,321,622	2,073,539	184,567	186,554	0.31
欣鑫天然氣股份有限公司	450,000	410,646	34,782	375,864	13,858	(41,283)	(36,892)	(2.45)
富威電力股份有限公司	600,000	2,094,393	1,213,711	880,682	362,250	34,071	25,833	0.64
昆山九崑信息科技股份有限公司	1,536	32,443	5,416	27,027	17,265	7,987	8,775	不適用
九崑電力股份有限公司	1,100,000	1,095,484	3,155	1,092,329	-	(7,825)	(7,660)	(0.07)
逸風能源科技股份有限公司	5,000	11,316	3,053	8,263	10,390	5,314	3,106	6.21
元杉森林自然資源股份有限公司	10,000	9,996	50	9,946	-	(67)	(53)	(0.05)
冠崑電力股份有限公司	35,700	35,719	50	35,669	-	(74)	(31)	(0.01)
帝崑電力股份有限公司	30,000	122,537	92,586	29,951	-	(73)	(50)	(0.17)
亮崑電力股份有限公司	40,000	146,203	106,242	39,961	-	(72)	(39)	(0.01)
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	591,928	2,164,227	98,381	2,065,846	206,519	15,523	292,660	不適用
東莞富崑電子有限公司	184,260	580,598	93,846	486,752	856,976	122,683	119,158	不適用
威海富康電子有限公司	460,650	735,769	142,755	593,014	607,038	108,619	115,027	不適用
東莞富彰精密工業有限公司	249,127	244,637	60,411	184,226	153,593	(59,738)	(33,807)	不適用
東莞漢陽電腦有限公司	187,442	304,260	1,694	302,566	-	(15,866)	27,462	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 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 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 112 年 3 月 13 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 111 年度(自民國 111 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 112 年 3 月 13 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 22010215 號

永崴投資控股股份有限公司 公鑒：

貴公司編製之民國 111 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 111 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 111 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

會計師

周筱姿

梁益彰

周筱姿
梁益彰



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 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 112 年 3 月 13 日

永歲投資控股股份有限公司

111 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	為本公司單一最大股東	94,049(註)	38.19%(註)	-	董事長	郭台強
					董事	林坤煌

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 111 年度與控制公司正歲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：

單位：新臺幣千元；%

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		差異原因	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
正歲精密工業股份有限公司	銷貨	1.09%	\$13,567	註 1	月結 90~120 天	註 1	註 1	\$26,614	2.19%	-	-	-	-
	進貨	0.21%	-	註 2	月結 90~120 天	註 2	註 2	\$2,518	0.18%	-	-	-	-

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：

單位：新臺幣千元；%

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	\$3,000,000	\$-	1.50%-1.60%	\$7,890	一年	營運週轉	-	-	經董事會決議通過	不適用

(四) 資產租賃情形：

交易類型 (出租或承租)	名稱	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
		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	\$23,636	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
		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	\$20,867	良好	無

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

