

股票代號：3712

# 永歲投資控股股份有限公司

## 一〇九年度 年 報

中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 十 五 日 刊 印

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

本公司網址 <http://www.fit-holding.com>

一、 公司發言人及代理發言人

發言人：洪雪芬

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：梁益彰、林瑟凱

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.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	37
六、更換會計師資訊.....	37
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.....	37
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.....	38
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.....	39
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.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
七、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	56
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.....	65
四、環保支出資訊.....	65

五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	66
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	77
四、最近年度財務報告.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	172
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.....	219
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	219
一、財務狀況.....	219
二、財務績效.....	220
三、現金流量.....	220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	220
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.....	221
六、風險事項.....	221
七、其他重要事項.....	225
捌、特別記載事項.....	227
一、關係企業相關資料.....	227
二、私募有價證券辦理情形.....	239
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	239
四、其他必要補充說明事項.....	239
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	239

## 壹、致股東報告書

本公司民國109年合併營業收入為新台幣7,053,361仟元，較民國108年合併營業收入新台幣8,840,159仟元，衰退20.21%；民國109年歸屬母公司稅後淨利為新台幣83,599仟元，較民國108年歸屬母公司稅後虧損189,059仟元，成長144.22%，除了子公司光耀公司在團隊的努力下虧損較去年減少外，亦因子公司森崴能源公司認列技術服務及工程收入為集團獲利帶來很大幫助；其他子公司崴強公司及勁永公司營收與獲利維持以前年度水準。本公司民國109年在全球新型冠狀病毒肺炎疫情這麼嚴峻下，仍能成長獲利，今年疫情逐漸趨緩情形下，預期本公司今年度經營績效應指日可待，在此感謝全體員工與各位股東過去一年來的貢獻與支持。

集團下一階段重要的策略成長，仍著重在「潔淨能源」、「節能減碳」領域。本公司佈局綠能減碳產業，目前集團涵蓋世豐電力公司負責水力發電產業、森崴公司負責陸域風力及太陽能電廠統包工程及維運業務、富崴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，預計於110年8月底完成第一批國外進口天然氣供氣作業、富威電力公司提供綠電交易、結合節能服務及儲能系統等電力服務，以電子商務串聯成全方位能源服務的大平台。永崴集團期盼打造永續的生活環境，同時為新能源與節能產業建立競爭力，也能為地球盡一份力。

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

董事長 郭台強



## 一、一〇九年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	成長率
營業收入	7,053,361	8,840,159	(20.21%)
營業成本	6,168,735	8,226,631	(25.02%)
營業毛利	884,626	613,528	44.19%
營業費用	1,105,280	1,146,824	(3.62%)
營業損失	(220,654)	(533,296)	58.62%
營業外收入及支出	512,107	305,166	67.81%
稅前淨利(淨損)	291,453	(228,130)	227.76%
本期淨利(淨損)	179,775	(197,033)	191.24%
淨利(損)歸屬於母公司	83,599	(189,059)	144.22%

### (二)預算執行情形

本公司未編列 109 年度財務預測，故不適用。

### (三)獲利能力分析

年 度		109 年度	108 年度
資產報酬率(%)		1.20	(0.65)
股東權益報酬率(%)		2.39	(2.79)
佔實收資本額比率(%)	營業利益	(8.96)	(21.66)
	稅前純益	11.84	(9.26)
純益率(%)		2.55	(2.23)
基本每股盈餘(元)(註)		0.34	(0.77)

註：以上比率依合併報表數字統計，每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

### (四)研究發展狀況

#### 3C 零組件：

1. 專利申請。
2. 模具技術與成型技術。
3. 自動化能力提升。
4. 製程效率及良率。
5. 新材料之研發。
6. 新技術、新產品之開發及應用。
7. 其他光學產品之應用及合作開發。

#### 3C 零售及周邊產品：

1. 因應快速充電市場需求，推出系列性快速充電產品，包括 GaN 65W, 36W, 24W 等輸出需求之快速充電器。未來將開發 50W 及 100W 等快充產品，提供多裝置同時充電需求。
2. 推出便攜行動電源 10000mAh PD 18W，未來計畫發展 20000mAh PD 45W 高輸

- 出行動電源，可提供平板/小筆電之行動充電需求。
3. 推出 SSD 外接行動硬碟，提供輕便穩定高效能之資料傳輸。
  4. 因應綠能減碳世界趨勢，計畫推出電動輔助自行車。
  5. 配合防疫新生活措施，導入額溫槍產品。

能源服務管理：

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

系統及週邊商品：

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

## 二、一一〇年度營業計畫概要

### (一)經營方針

#### 1. 經營宗旨：

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

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

### (二)預期銷售數量及其依據

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

### (三)重要之產銷政策

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

## 三、未來公司發展策略

本集團各子公司彼此間更強化鞏固各自專業領域之優勢，在行銷、採購及研發資源

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

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 107 年 10 月 1 日

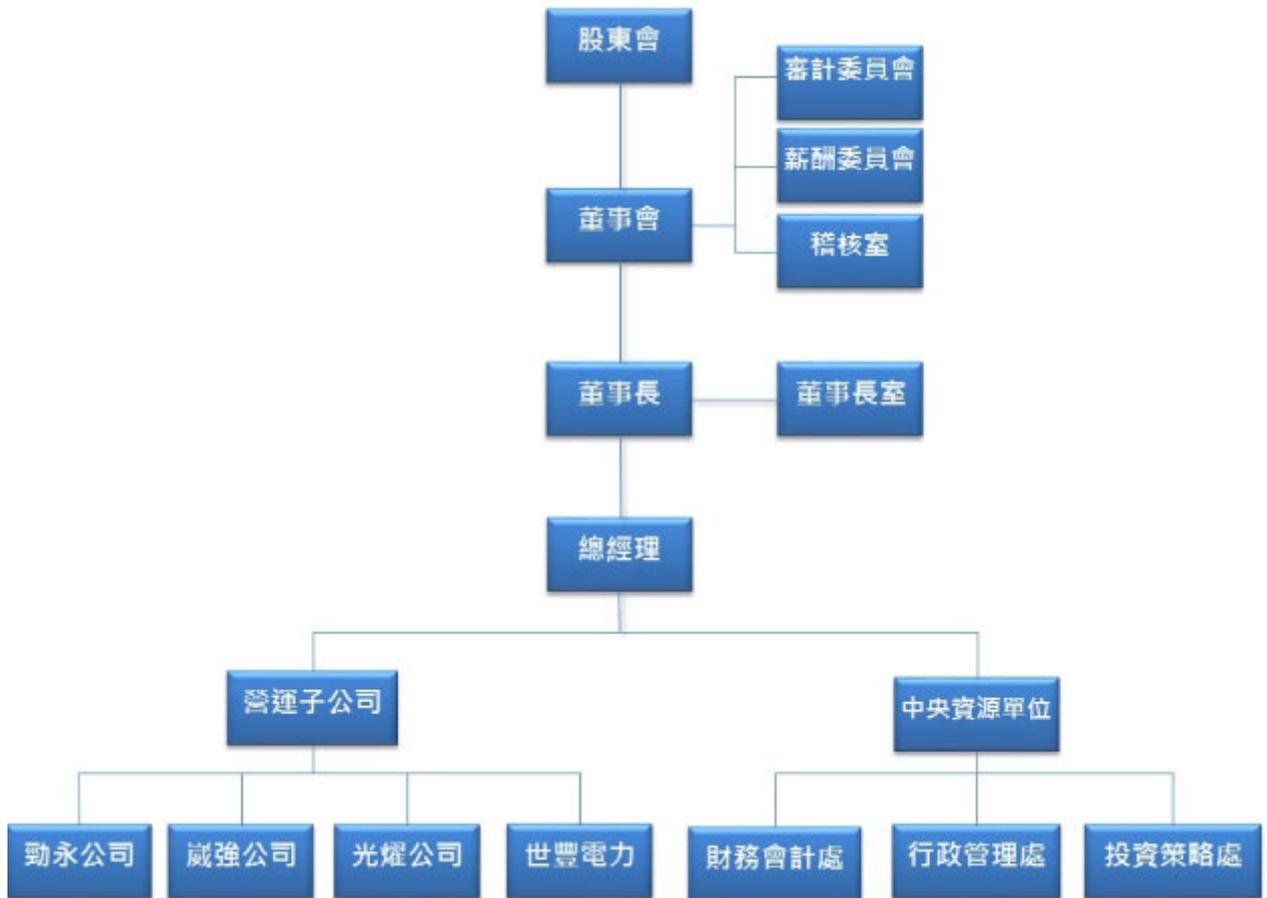
二、公司沿革：

- 107 年 • 本公司於民國 107 年 10 月 1 日由光耀公司、勁永公司及巖強公司合意共同籌組設立，並在臺灣證券交易所掛牌上市。巖強公司、光耀公司及勁永於股份轉換後成為本公司百分之百持股之子公司，並於同日終止上市(櫃)買賣。
- 108 年 • 為配合設置審計委員會，董事提前改選，選出 9 席董事，其中包括有 3 席獨立董事。
  - 設置審計委員會替代監察人職權。
  - 投資水力發電相關業務，取得世豐電力 100% 股權。
  - 子公司富巖能源股份有限公司與星巖股份有限公司股份轉換，成為星巖公司百分之百子公司，勁永公司持有森巖能源公司 76.56% 之股份。
- 109 年 • 子公司世豐電力辦理增資，本集團持有 80% 股權
  - 子公司森巖能源公司辦理增資，本集團持有 58.74% 股權
  - 子公司森巖能源公司於民國 109 年 9 月 30 日公開發行；109 年 12 月 7 日登錄興櫃。

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

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### 董事及監察人資料(一)

110年4月24日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	富士臨國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	58,303,464	23.68%	58,303,464	23.68%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	郭台強(註1)	男	108.6.21	3年	107.6.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學法律系 鴻海精密工業(股)公司總經理	註3	無	無	無	註4
董事	中華民國	富士臨國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	58,303,464	23.68%	58,303,464	23.68%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	林坤煌(註1)	男	108.6.21	3年	107.6.19	6,310	0%	6,310	0%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學會計系 正崴精密工業(股)公司董辦室特助	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	富士臨國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	58,303,464	23.68%	58,303,464	23.68%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	程應龍(註1)	男	108.6.21	3年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學(夜)外文系 正崴精密工業(股)公司副總經理	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	富威國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	14,690,257	5.97%	14,690,257	5.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	新加坡	林惠娟(註2)	女	108.12.16	3年	108.12.16	281,851	0.11%	281,851	0.11%	0	0.00%	0	0.00%	南洋科技大學機械工程系 威強科技(股)公司總經理	註3	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事	中華民國	富威國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	14,690,257	5.97%	14,690,257	5.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	中華民國	王修銘(註2)	男	109.6.29	3年	109.6.29	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	英國萊斯特大學MBA碩士 聯相光電股份有限公司總經理,副董事長	註3	無	無	無	
董事	中華民國	富威國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	14,690,257	5.97%	14,690,257	5.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	
	中華民國	胡惠森(註2)	男	108.6.21	3年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學EMBA資管系 星威公司總經理董事 富威能源公司董事長	註3	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳慈堅	男	108.6.21	3年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學會計系 上晉會計師事務所執業會計師	註3	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	江誠榮	男	108.6.21	3年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	美國馬里蘭大學企管博士 台灣區汙染防治設備同業公會理事 長、經濟部工業局「國產環保設備品質認證審議委員會」	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	王偉霖	男	108.6.21	3年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	美國聖路易華盛頓大學法學博士 銘傳大學法律學院財金法律學系 專任教授兼系主任	註3	無	無	無	無

註1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。

註2：富威國際投資(股)公司法人代表人。

註3：

董事：	目前兼任本公司及其他公司之職務
郭台強	正崙精密、崙強科技、訊強通訊、大崙精工、光耀科技、晶贊科技、勁永國際、鑫鴻國際投資、富士臨國際投資、中影、中央電影事業、中影文創、中影八德、中影文化城、中影國際、大川大立、森崙能源、欣鑫天然氣、世豐電力、Central Motion Picture USA Corporation、Luminys Systems Corp 等公司董事長
林坤煌	崙強科技、維康科技、訊強通訊、晶贊科技、崙強能源、創視紀、勁永國際、勁富國際、資鼎中小企業開發、中影、中影文創、中影國際、大川大立、一種態度電影、鑫鴻國際投資、富士臨國際投資、晶贊國際投資、台富國際投資、富聯國際投資、志得投資、台灣之星電信、森崙能源、欣鑫天然氣、晶盛科技、晶競科技、光耀科技、威捷生物醫學、世豐電力、麗崙風光、富崙電力、晶贊澳門、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)等公司董事
	逢緯、中影管理顧問、大川炫秀、聲驥音樂、新鮮空氣、富崙國際投資、正發投資、智群國際投資、富士祥(昆山)、光耀光電(蘇州)、耀崙光電(鹽城)、光耀光學(鹽城)、鹽城耀崙、東莞富彰、威海富康、東莞漢陽、上海富港電子等公司董事長
	晶贊香港、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、香港華仁德、VALUE SUCCESS LTD、CAPITAL GUARDIAN LTD、ACCU IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 等公司 DIRECTOR
程應龍	正崙精密工業(股)公司董辦室特助 富士臨工業(天津)、富士灣電能(天津)等公司總經理 富港電子(東莞)等公司副董事長 星科國際(股)公司監察人 富港電子(徐州)、富展電子(上海)有限公司監事 富港電子(鹽城)、富強電子(昆山)、東莞富強、富港電子(馬鞍山)、富強電子(馬鞍山)、東莞富崙電子、昆山富港電子、昆山富港投資、蘇州科鈞汽車、POWER CHANNEL 等公司法定代表人
林惠娟	晶競科技、晶盛科技、ASHOP CO.,LTD.等公司董事長 逢緯國際、勁永國際、勁富國際、昆山富港電子貿易、晶贊香港、晶贊澳門、上海富港電子貿易、昆山富士優貿易、SINOCITY INDUSTRIES LIMITED、上海標竿信息、DG LIFESTYLE STORE LIMITED 等公司董事 晶贊科技、上海富港電子貿易、昆山富士優貿易等公司總經理
王修銘	崙強科技股份有限公司總經理 東莞富崙、東莞富彰、威海富康等公司董事
胡惠森	銘星創意管理顧問公司董事長、銘想文化公司董事長、京元電子獨立董事、菱光科技獨立董事及薪酬委員召集人、國光電力公司監察人、台灣電機電子同業公會理事、零耗能建築技術發展聯盟副會長 森崙能源公司總經理及董事 富崙能源、富崙電力、浚結等公司董事長 欣鑫天然氣、世豐電力等公司董事 昆山九崙信息法定代表人
陳慈堅	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、三洋紡織纖維股份有限公司獨立董事及薪酬委員、同致電子企業股份有限公司獨立董事及薪酬委員
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、聲寶股份有限公司獨立董事及薪酬委員召集人、明泰科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員、晟楠科技股份有限公司獨立董事及薪酬委員
王偉霖	資策會科技法律研究所所長、艾思特精密工業股份有限公司獨立董事及薪酬委員、慈懋半導體股份有限公司薪酬委員

註4：本公司董事長兼任總經理，主要係為提升經營管理效率與決策之執行力；此外董事長平時亦密切與董事充份溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，而未來本公司擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

法人股東之主要股東

110年4月24日

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

主要股東為法人者其主要股東

110年4月24日

法人名稱	法人之主要股東
正崴精密工業股份有限公司	鑫鴻國際投資股份有限公司(19.62%)、中彰股份有限公司(6.36%)、威強科技股份有限公司(5.37%)、花旗受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.62%)、合作金庫銀行(1.41%)、郭台強(1.17%)、大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶(1.13%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.01%)、蘇建美瑛(0.69%)、邱鈺發(0.68%)

董事及監察人資料(二)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註4)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
郭台強(註1)			✓			✓			✓		✓	✓	✓	✓		無
林坤煌(註1)			✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
程應龍(註1)			✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林惠娟(註2)			✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
王修銘(註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
胡惠森(註2)			✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
陳慈堅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
江誠榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
王偉霖	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。

註2：富歲國際投資(股)公司法人代表人。

註3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限。)
- (9) 非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未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務專業人士、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。但依證券交易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) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

110年4月24日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	郭台強	男	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	大學畢 鴻海精密工業(股)公司總經理	正崴精密、威強科技、訊強通訊、大誠精工、永耀科技、晶實科技、勁永國際、鑫鴻國際投資、中影、中央電影事業、中影文創、中影八德、中影文化城、中影國際、大川大立、森威能源、欣鑫天然氣、世豐電力、Central Motion Picture USA Corporation、Luminy Systems Corp等公司董事長 源強科技、維基科技、訊強通訊、達智科技、晶實科技、富威能源、創視紀、勁永國際、勁富國際、資鼎中小企業開發、中影、中影文創、中影國際、大川大立、一種態度電影、鑫鴻國際投資、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、森威能源、欣鑫天然氣、晶盛科技、晶銳科技、光耀科技、威捷生物醫學、世豐電力、麗威風光、富威電力、晶實澳門、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)等公司董事 達緯、中影管理顧問、大川炫秀、聲驛音樂、新輝空氣、富威國際投資、正發投資、智群國際投資、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、東莞富彰、威海富康、東莞漢陽、上海富港電子等公司董事長	無	無	無	註
財會 主管	中華民國	林坤煌	男	108.6.21	6,310	0%	0	0%	0	0%	大學畢 正崴精密工業(股)公司 董辦室特助	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、香港華仁德、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)等公司總經理 富港電子(東莞)等公司副董事長 星科國際(股)公司監察人 富港電子(徐州)、富晨電子(上海)有限公司監事 富港電子(鹽城)、富強電子(昆山)、富港電子、東莞富強、富港電子(馬鞍山)、富強電子(東莞富威電子、昆山富港電子、昆山富港投資、蘇州科納銳汽車、POWER CHANNEL 等公司法定代表人	無	無	無	無

註：本公司董事長兼任總經理，主要係為提升經營管理效率與決策之執行力；此外董事長平時亦密切與董事會溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，而未來本公司擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1.109 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等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		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)	薪資、獎金及特支費等(E)	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	1,300	0	1,200	370	0	0	0	5,300	0	3.43%	22.44%	17,419	
	法人代表人：郭台強													
	法人代表人：林坤煌													
	法人代表人：程應龍													
董事	富歲國際投資股份有限公司	1,300	0	1,200	370	0	0	0	5,300	0	3.43%	22.44%	17,419	
	法人代表人：林惠娟													
	法人代表人：初正杰(辭任)													
	法人代表人：王修銘(新任)													
獨立董事	法人代表人：胡惠森													
	陳慈堅													
	江誠榮													
獨立董事	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、投入時間等因素斜明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得給付定額報酬，並參酌同業水準議定之。另依據「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、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：1.109年度退職退休金係全數屬新舊制退休金制度所提列提撥之金額。

2.依各公司董事會通過109年擬分派員工酬勞金額按去年實際配發金額比例計算擬議數。

3.富崙國際投資股份有限公司原代表人初正杰請辭，於民國109年6月29日改派代表人為王修銘。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	一般董事： 富士臨國際投資(股)公司、富 歲國際投資(股)公司、郭台強 、程應龍、林坤煌、林惠娟、 初正杰、王修銘、胡惠森 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、郭台強 、程應龍、林坤煌、林惠娟、 初正杰、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、郭台強 、程應龍、林坤煌、林惠娟、 初正杰、王修銘、胡惠森 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、郭台強 、程應龍、林坤煌、初正杰、 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：胡惠森	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	一般董事：林惠娟、胡惠森
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	12	12	12	12

## (2) 總經理及副總經理之酬金

109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等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	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	
總經理	郭台強	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	9,028

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	郭台強	郭台強
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	1

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	郭台強	0	0	0	0%
	財會主管	林坤煌				

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

(1)最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例

職稱	項目	酬金總額占稅後純益比例				增減比例	
		109年度		108年度		本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事		3.43%	6.54%	-0.32%	-1.36%	3.75%	7.9%
總經理及副總經理							

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- A.本公司董事酬金，依本公司所訂章程相關規定辦理。
- B.本公司總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，其薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；員工酬勞總額係由董事會依據分配年度獲利狀況及章程所訂分派成數決議，並報告股東會。
- C.本公司訂有「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」。其中董事會績效評估包含對公司營運之參與程度等衡量項目，經理人評估項目包含財務性指標及其他各項績效指標，董事酬金及經理人之員工酬勞以績效評估結果作為發放之依據。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近年度(109 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	郭台強(註 1)	6	6	100	
董事	林坤煌(註 1)	6	6	100	
董事	程應龍(註 1)	6	6	100	
董事	林惠娟(註 2)	6	5	83.3	
董事	初正杰(註 2)	3	3	100	於 109.06.29 辭任
董事	王修銘(註 2)	3	3	100	於 109.06.29 新任
董事	胡惠森(註 2)	6	6	100	
獨立董事	陳慈堅	6	6	100	
獨立董事	江誠榮	6	6	100	
獨立董事	王偉霖	6	6	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:109 年董事會所有決議事項請參閱第 36 頁，有關證券交易法第 14 條之 3 所列事項之決議皆經獨立董事同意通過。

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

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

1.民國 109 年 3 月 31 日董事會決議修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」，獨立董事陳慈堅、江誠榮、王偉霖與本案有自身利害關係，均依法採個別利益迴避本人未參與討論及表決外，經其餘 8 席董事無異議照案通過。

2.民國 109 年 9 月 30 日董事會決議子公司崑崙公司 108 年度董事酬勞分配，董事郭台強、林坤煌及林惠娟之酬勞，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。

3.民國 109 年 9 月 30 日董事會決議子公司崑崙公司 108 年度經理人員工酬勞分配，董事林惠娟之酬勞，依法採個別利益迴避本人未參與討論及表決外，經其餘 8 席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.1.1~109.12.31	董事會	董事會內部自評	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

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及審計委員會，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：富歲國際投資(股)公司法人代表人。

## (二)審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會6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】(註)	備註
召集人	陳慈堅	6	0	100	-
委員	江誠榮	6	0	100	-
委員	王偉霖	6	0	100	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：業經審計委員會同意後呈報董事會。

1.民國109年3月31日第二屆第五次董事會通過：

(1)民國108年度財務報告。

(2)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。

(3)民國108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。

2.民國109年5月5日第二屆第六次董事會通過：

(1)子公司光耀科技股份有限公司背書保證額度案。

3.民國109年6月24日第二屆第七次董事會通過：

(1)本公司擬為耀歲光電(鹽城)有限公司及光耀光學(鹽城)有限公司資金貸與案。

(2)子公司勁永國際股份有限公司背書保證案。

(3)解除子公司光耀科技股份有限公司背書保證額度案。

4.民國109年8月13日第二屆第八次董事會通過：

(1)本公司民國109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及勁永國際股份有限公司背書保證案。

5.民國109年9月30日第二屆第九次董事會通過：

(1)子公司富歲能源股份有限公司處分彰苑風力發電股份有限公司及北苑風力發電股份有限公司股權案。

6.民國109年11月11日第二屆第十次董事會通過：

(1)本公司「內部控制制度」修訂案。

(2)為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案。

(3)本公司預計處分世豐電力股份有限公司股權案。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

1. 本公司內部稽核主管定期與獨立董事溝通稽核報告結果，另定期將稽核報告送請獨立董事核閱並在每次審計委員會報告內部稽核執行情形。如有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，民國 109 年度並無上述特殊狀況，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
2. 本公司經簽證會計師核閱或查核後之財務報表均送請審計委員會討論，並於同意通過後提董事會報告或決議。簽證會計師於每季審查財務報告時，出具書面溝通函予獨立董事，說明查核工作內容及結果，針對重大會計估計及調整分錄進行說明。另簽證會計師於 110 年 3 月 26 日出席審計委員會，就財報查核結果、KY 事件對查核影響、疫情下之查核安排、查核發現、及相關法令更新向獨立董事報告，經討論溝通後獨立董事對會計師之報告並無意見，本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

四、審計委員會之年度工作重點及運作情形：

(一) 本公司審計委員會於民國 109 年召開 6 次會議，每次會議審計委員皆全數出席，其主要之工作重點及職權事項如下：

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

(二) 民國 109 年審計委員會運作情形：

開會日期	議案之內容、決議狀況及後續處理
109.03.31	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告內部稽核作業執行情形</li> <li>2. 簽證會計師溝通事項</li> <li>3. 討論本公司民國 108 年度財務報表案</li> <li>4. 討論本公司民國 108 年度盈虧撥補案</li> <li>5. 討論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</li> <li>6. 討論會計師之獨立性與適任性評估報告案</li> <li>7. 討論民國 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案</li> </ol> <p>二、審計委員會決議結果：經討論溝通後無意見，審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p>

109.05.05	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.報告內部稽核作業執行情形</li> <li>2.報告本公司民國 109 年第一季合併財務報表</li> <li>3.討論本公司放棄認購子公司世豐電力股份有限公司現金增資案</li> <li>4.討論子公司光耀科技股份有限公司背書保證案</li> </ol> <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p>
109.06.23	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.報告內部稽核作業執行情形</li> <li>2.本公司民國 109 年 5 月財務報告</li> <li>3.報告子公司富崙能源(股)公司得標台灣電力(股)公司「離岸風電二期計畫風場財物採購帶安裝案」</li> <li>4.報告子公司資金貸與超限情形及改善計劃</li> <li>5.報告子公司崙強科技股份有限公司背書保證案</li> <li>6.報告子公司崙強科技股份有限公司資金貸與額度調整案</li> <li>7.討論為配合本公司間接持有之森崙能源股份有限公司(原星崙股份有限公司，下稱：森崙公司)未來申請股票上市(櫃)之規劃，擬放棄參與該公司 109 年現金增資案，並由本公司全體股東參與認購</li> <li>8.為激勵及提升員工向心力，擬實施第一次買回本公司股份轉讓予員工案</li> <li>9.討論本公司擬為耀崙光電(鹽城)有限公司及光耀光學(鹽城)有限公司資金貸與案</li> <li>10.討論子公司勁永國際股份有限公司背書保證案</li> <li>11.討論解除子公司光耀科技股份有限公司背書保證額度案</li> </ol> <p>二、審計委員會決議結果：除第 8 案暫緩不執行，其餘審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p>
109.08.13	<p>一、議案內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.報告內部稽核作業執行情形</li> <li>2.永崙各子公司下半年度預算報告</li> <li>3.報告子公司崙強科技股份有限公司資金貸與案</li> <li>4.報告子公司富崙能源股份有限公司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」契約</li> <li>5.報告子公司世豐電力股份有限公司水力發電開發計畫第一電廠及第二電廠土木工程案</li> <li>6.討論本公司民國 109 年第二季合併財務報表案</li> <li>7.討論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</li> </ol> <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p>
109.09.30	<p>一、議案內容：</p>

	<p>1.報告子公司森崑能源股份有限公司背書保證案</p> <p>2.討論子公司富崑能源股份有限公司處分彰苑風力發電股份有限公司及北苑風力發電股份有限公司股權案</p> <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p>
109.11.11	<p>一、議案內容：</p> <p>1.報告內部稽核作業執行情形</p> <p>2.報告子公司崑強科技股份有限公司資金貸與案</p> <p>3.報告子公司崑強科技股份有限公司背書保證案</p> <p>4.報告子公司森崑能源股份有限公司股票興櫃案</p> <p>5.討論本公司民國 109 年第三季合併財務報表案</p> <p>6.討論本公司民國 110 年內部稽核查核計劃案</p> <p>7.討論本公司「內部控制制度」修訂案</p> <p>8.討論為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案</p> <p>9.討論本公司預計處分世豐電力股份有限公司股權案</p> <p>10.討論降低對子公司江蘇正崑新能源科技有限公司持股比例逾百分之十案</p> <p>二、審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過</p> <p>三、公司對審計委員會意見之處理：提董事會並經全體出席董事同意通過</p>

(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？	✓		無差異
二、公司股權結構及股東權益	✓		無差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		
(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？	✓	✓	除第二項尚在規劃中，餘無差異
(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	✓		

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	
名續任之參考？  (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	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；董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制 (四) 本公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，本公司會計單位參考會計師法及職業規範公報第10號制性獨立性評估項目進行評估。並於110年3月26日董事會決議通過會計師之獨立性與適任性評估案。 本公司之簽證會計師每年提供本公司「超然獨立性聲明書」。另本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是	否	本公司於民國110年3月26日董事會通過設置公司治理主管，由財務長兼任，其具備公開發行公司財務、服務之主管職務經驗達三年以上，將於民國111年任期滿一年前依法令規定完成專業進修。公司治理主管主要職責為督導股務單位辦理董事會與股東會召集及議事程序安排、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。
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？	是	否	公司設有發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通管道。並於公司網站設有聯絡專區，均可隨時進行意見交換。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	否	本公司委任專業股務代辦機構—福邦證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文	是	否	(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。 (二) 公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發

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>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公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>		<p>言人制度。</p> <p>(三) 本公司因子公司家數較多，尚無法於會計年度終了兩個月內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>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</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：設有股務部及發言人，負責處理相關股務事宜及股東建議及糾紛等問題。</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，同時公司監察人及稽核部人員如認為有必要時亦直接與利害關係人進行聯絡對談。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且本公司不定期安排董事參加公司治理主題相關之研討會。董事進修情形請詳年報第225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</p>	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>形，請詳年報第221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，並能創造公司利潤。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>	
<p>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，並於民國110年3月26日設置公司治理主管，以加強公司治理事項。</p>			

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格或 領有證書之專 門職業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	王偉霖	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	江誠榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	無
獨立董事	陳慈堅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司或與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、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。但依證券交易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) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

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

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

其他應記載事項：

一、薪酬委員會職權範圍：

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

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

2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(二)委員會履行前條職權時，應依下列原則為之：

1.董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

2.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

3.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

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

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

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

薪資報酬委員	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第二屆第二次 109.03.31	1.修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」案 2.本公司及重要子公司108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
第二屆第三次 109.09.30	1.子公司崑崙科技股份有限公司董監事酬勞分配案 2.子公司崑崙科技股份有限公司經理人員工酬勞分配案 3.擬檢討本公司董事及經理人薪資報酬相關辦法案	經全體出席委員照案通過	提董事會並經全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、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？	√	本公司於環境、社會及公司治理相關議題，配合相關法令執行因應措施，並定期檢討。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√	本公司「企業社會責任手冊」明確設置推動企業社會責任權責單位。	無差異
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√	(一) 本公司皆取得相關系統認證，且確實落實於每日工作與生活中，善盡企業地球公民的責任。	無差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	(二) 本公司落實環保政策，並依環保署事業廢棄物管制規定申報處理，垃圾依性質分類，資源回收再利用，同時推動煙害防治法，執行公共場所不吸煙的政策。	
(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？	√	(三) 為因應全球暖化，有效減緩氣候變遷的衝擊，本公司積極推動節能策略，並響應減少一次性餐具之使用。	
(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？	√	(四) 本公司力行節能減碳措施，如照明設備改善、表單文件電子化、節約能源、資源及能源回收再利用等，並將持續宣導節能政策。	
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？	√	(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法令訂定相關規則辦法，提供管理及員工遵循，以保障員工合法權益。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√	(二) 公司依據各企業文化提供豐富的員工福利措施，滿足員工需求，並透過職工福利委員會，辦理各項活動及補助。另「提升獲利與營收」及「降低營運費用」為公司總體目標，確保各部門營運績效達成，建立即時績效追蹤、改善、	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任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	無差異
		<p>管理機制，將經營績效成果反映於員工薪酬。另本公司章程亦訂定：</p> <p>第二十六條：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事酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>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。</p> <p>(三) 公司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，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.門禁安全:公司對外所有出入門禁及內部重要出入門禁均設有監視器或門禁設備嚴格管控出入狀況，並設有駐警隊進行日夜間巡邏，並定「出入廠管理辦法」、「大樓門禁管理辦法」……等，明確規範進入廠區之人員、車輛、物品進出動向，以維護人員安全。</li> <li>2.職業安全及災害防範措施與應變: (1)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，依年度教育訓練計劃，已完成新進員工安全衛生教育訓練10場，總計人數為40人次。(2)公司訂有「職業健康安全管理程序」、「緊急應變程序」、「事故處理及調查管理辦法」……等，明確規範對已發生和存在的事故做出及時的處理和調查，使其傷害程度降至最低，並經調查與檢討發生原因及預防方法，防止同類事故再次發生。(3)基於</li> </ol>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>良好的職業安全衛生控管，本年度無職業傷害案例。</p> <p>3.設備維護：(1)依消防法規定，每月進行消防安全設備及避難設施檢查，本年度已完成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，已完成本年度環境檢測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年度檢測1次作業，皆符合國家相關安全規定、電器設備有可熔保險和漏電保護，絕緣性能良好，並有可靠的接地或接零保護措施。</p> <p>4.健康衛生：(1)新進人員於到職前需接受身體檢查，在職人員則以優於法規頻率，每兩年定期由公司協助安排健康檢查，檢查結果由專業人員進行勞工體格、健康檢查結果分析與評估。(2)定期辦理健康、衛教講座，提升同仁相關健康知識及保健。(3)落實預防人因危害、勞工過度負荷、母性健康保護及不法侵害等理預防計畫與活動。(4)友善母性工作環境，設立哺乳室可供使用。(5)防止職場暴力及性騷擾防治，公司訂有「性騷擾防治管理辦法」，提供並訂立申訴管道及懲處辦法等。(6)指派從事勞工健康服務之醫(護)事人員臨場服務。(7)公司定期進行廠區環境消毒，環境清潔由專業人員進行維護，並定期安排深度清潔，確保工作環境健康，本年度已完成6次環境消毒清潔。</p> <p>5.保險：提供員工團體保險，內容包含定期壽</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	險、重大疾病險、意外險、意外醫療險及住院、癌症醫療險及優惠眷屬自費保險。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓	(四) 本公司每年皆不定期為員工舉辦教育訓練。 (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。本公司並設有專人及電子信箱，處理有關公司申訴之相關問題，即時處理消費者之申訴。	
(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？	✓	(六) 本公司重視環境與社會保護，故與供應商往來前均會考慮供應商過去在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題是否遵循相關規範。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	✓	公司目前未符合法令規定應編製企業社會責任報告書之企業，故尚未編製。	未來將視實際需求評估
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，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、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司與集團公司於每年年度對台灣相關公益團體及大陸慈善機構捐贈，另發起募集物資活動、二手書募書活動，捐贈二手衣物、二手鞋及日常用品給偏遠地區孩童，於歲末年終關懷弱勢團體並捐贈金額協助度過寒冬，另不定期舉辦社福機構參訪及志工活動且舉辦同仁捐血活動，為社會盡一份心力。			

(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		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，由稽核單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督，並定期向董事會報告。</p> <p>(二) 為確保誠信經營落實，公司集團所有員工均簽訂「廉潔承諾書」，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動、行賄及收賄等情事發生並定期檢討。</p> <p>(三) 內部稽核單位於日常查核時，對內部是否發生不誠信行為之情事亦會列入查核，當遇員工有不誠信行為時，會視情節及影響，依「員工獎懲辦法」予以懲戒。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一) 公司與供應商均簽訂「廠商廉潔承諾書」，於訂立合約時對雙方的權利義務均詳訂其中，明訂所有供應商均應遵守。</p> <p>(二) 本公司稽核單位負責企業誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，截至年報公告日，本公司尚未向董事會報告執行情形，日後將會安排定期向董事會報告本公司誠信經營執行情形。</p> <p>(三) 公司員工均簽訂「員工廉潔承諾書」及設有申訴管道，對任何違規及訴願行為，員工可向直屬主管、人資或稽核等單位報告。</p> <p>(四) 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劃執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時會另行安排專案查核。</p> <p>(五) 本公司不定期於內部會議宣導誠信經營理念。</p>	<p>第二部份符合，餘無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司設有申訴專線及信箱，並有專責人員處理相關事務。</p> <p>(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司保護檢舉人的身份，避免因檢舉而受不當處置及威脅。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>√</p>	<p>本公司已架設網站，未來將逐步充實誠信經營相關推動成效</p>	無差異
<p>五、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p>			
<p>六、本公司訂訂相關防範方案以防範不誠信之行為發生，所訂防範方案應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至公開資訊觀測站或本公司官網查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

永歲投資控股股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年3月26日

本公司民國109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109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110年3月26日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永歲投資控股股份有限公司

董事長：郭台強



簽章

總經理：郭台強



簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
109.06.24	1.通過為配合本公司間接持有之森崑能源股份有限公司(原星崑股份有限公司，下稱：森崑公司)未來申請股票上市(櫃)之規劃，擬放棄參與該公司109年現金增資案，並由本公司全體股東參與認購 2.通過本公司擬為耀崑光電(鹽城)有限公司及光耀光學(鹽城)有限公司資金貸與案 3.通過子公司勁永國際股份有限公司背書保證案 4.通過解除子公司光耀科技股份有限公司背書保證額度案
109.08.13	1.通過本公司民國109年第二季合併財務報表案 2.通過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 3.通過金融機構授信額度訂約案
109.09.30	1.通過子公司崑強科技股份有限公司董監事酬勞分配案 2.通過子公司崑強科技股份有限公司經理人員工酬勞分配案 3.通過子公司富崑能源股份有限公司處分彰苑風力發電股份有限公司及北苑風力發電股份有限公司股權案
109.11.11	1.通過本公司民國110年內部稽核查核計劃案 2.通過本公司「內部控制制度」修訂案 3.通過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.通過本公司預計處分世豐電力股份有限公司股權案 5.通過討論降低對子公司江蘇正崑新能源科技有限公司持股比例逾百分之十案
110.01.21	1.通過本公司擬為子公司富崑能源股份有限公司資金貸與案
110.03.26	1.通過本公司民國110年營運計畫案 2.通過本公司民國109年度財務報表暨營業報告書案 3.通過本公司民國109年度盈餘分配案 4.通過本公司資本公積配發現金案 5.通過本公司及重要子公司民國109年度員工及董監事酬勞提撥情形 6.通過本公司認購子公司勁永公司現金增資發行新股案 7.通過設置公司治理主管案 8.通過本公司董事會績效評核結果 9.通過會計師之獨立性與適任性評估報告案 10.通過民國109年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 11.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案 12.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案 13.通過金融機構授信額度訂約案 14.通過討論召開本公司民國110年股東常會及其議案
110.05.14	1.本公司擬為子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案 2.訂定本公司『公司治理實務守則』案 3.修訂本公司『董事會議事規則』案

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
109.06.24	(1)通過本公司民國108年度營業決算報表案 (2)通過本公司民國108年度盈虧撥補案 (3)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 (4)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

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

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

## 五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	梁益彰 林瑟凱	109.01.01~109.12.31	-

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

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	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	梁益彰 林瑟凱	2,100	-	-	-	300	300	109.01.01 ~ 109.12.31	

註：其他非審計公費係包括財報英文翻譯及諮詢服務等。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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	109 年度		110 年度截至 4 月 24 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事兼大股東	富士臨國際投資(股)公司	0	0	0	0
董事長兼總經理	法人代表人： 郭台強	0	0	0	0
董事兼財會主管	法人代表人： 林坤煌	0	0	0	0
董事	法人代表人： 程應龍	0	0	0	0
董事兼大股東	富崑國際投資(股)公司	0	0	0	0
董事	法人代表人： 林惠娟	0	0	0	0
董事	法人代表人： 王修銘	0	0	0	0
董事	法人代表人： 胡惠森	0	0	0	0
獨立董事	陳慈堅	0	0	0	0
獨立董事	江誠榮	0	0	0	0
獨立董事	王偉霖	0	0	0	0

(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(或姓名)	關係																																																																																																																																							
富士臨國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	58,303,464	23.68%	0	0%	0	0%	鑫鴻國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二 親等內親屬																																																																																																																																							
	0	0%	0	0%	0	0%				志得投資股份有限公司 代表人：劉素芳	21,055,687	8.55%	0	0%	0	0%	台灣富璘投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	0	0%	0	0%	富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	14,690,257	5.97%	0	0%	0	0%	正發投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶 董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	3,738,329	1.52%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	0	0%	0	0%	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	0	0%	0	0%	莊義清	2,527,000	1.03%	0	0%	0	0%	-	-		正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	0	0%	0	0%	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%
志得投資股份有限公司 代表人：劉素芳	21,055,687	8.55%	0	0%	0	0%	台灣富璘投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																							
	5,248	0%	0	0%	0	0%				富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	14,690,257	5.97%	0	0%	0	0%	正發投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶 董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	3,738,329	1.52%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	0	0%	0	0%	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	0	0%	0	0%	莊義清	2,527,000	1.03%	0	0%	0	0%	-	-		正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	0	0%	0	0%	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%	0	0%	0	0%												
富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	14,690,257	5.97%	0	0%	0	0%	正發投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																							
	6,310	0%	0	0%	0	0%				富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶 董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	3,738,329	1.52%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	0	0%	0	0%	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	0	0%	0	0%	莊義清	2,527,000	1.03%	0	0%	0	0%	-	-		正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	0	0%	0	0%	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%	0	0%	0	0%																												
富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 為配偶 董事長 為配偶 董事長為二 親等內親屬																																																																																																																																							
	0	0%	0	0%	0	0%				鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	3,738,329	1.52%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	0	0%	0	0%	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	0	0%	0	0%	莊義清	2,527,000	1.03%	0	0%	0	0%	-	-		正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	0	0%	0	0%	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%	0	0%	0	0%																																												
鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	3,738,329	1.52%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 台富國際投資(股)公司	董事長 同一人 董事長為 配偶 董事長為二 親等內親屬																																																																																																																																							
	0	0%	0	0%	0	0%				台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	0	0%	0	0%	志得投資(股)公司	董事長 同一人		5,248	0%	0	0%	0	0%	莊義清	2,527,000	1.03%	0	0%	0	0%	-	-		正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	0	0%	0	0%	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%	0	0%	0	0%																																																												
台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	0	0%	0	0%	志得投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																							
	5,248	0%	0	0%	0	0%				莊義清	2,527,000	1.03%	0	0%	0	0%	-	-		正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	0	0%	0	0%	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人		6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%	0	0%	0	0%																																																																												
莊義清	2,527,000	1.03%	0	0%	0	0%	-	-																																																																																																																																							
正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72%	0	0%	0	0%	富歲國際投資(股)公司	董事長 同一人																																																																																																																																							
	6,310	0%	0	0%	0	0%				台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬		0	0%	0	0%	0	0%	鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%	0	0%	0	0%																																																																																																						
台富國際投資股份有限公司 代表人：郭守富	1,749,836	0.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資(股)公司 富聯國際投資(股)公司 鑫鴻國際投資(股)公司	董事長為二 親等內親屬																																																																																																																																							
	0	0%	0	0%	0	0%				鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-		0	0%	0	0%	0	0%																																																																																																																						
鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-																																																																																																																																							
	0	0%	0	0%	0	0%																																																																																																																																									

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

110年4月30日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
光耀科技股份有限公司	95,970,371	100%	0	0%	95,970,371	100%
歲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	324,690,529	100%	0	0%	324,690,529	100%
世豐電力股份有限公司	37,500,000	16.30%	79,800,000	34.70%	117,300,000	51%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

110年4月24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

110年4月24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

110年4月24日 單位：仟股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	0	1	54	55	32,723	32,833
持有股數	0	86	114,538,789	3,803,837	127,899,434	246,242,146
持股比例	0.00%	0.00%	46.52%	1.54%	51.94%	100.00%

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股股份股權分散情形

110年4月24日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	14,432	3,926,155	1.59%
1,000 至 5,000	14,098	29,233,974	11.87%
5,001 至 10,000	2,216	16,916,307	6.87%
10,001 至 15,000	687	8,714,143	3.54%
15,001 至 20,000	459	8,365,981	3.40%
20,001 至 30,000	354	9,020,310	3.66%
30,001 至 40,000	137	4,892,597	1.99%
40,001 至 50,000	108	4,946,621	2.01%
50,001 至 100,000	194	13,746,755	5.58%
100,001 至 200,000	80	11,263,870	4.57%
200,001 至 400,000	40	10,556,512	4.29%
400,001 至 600,000	12	5,758,458	2.34%
600,001 至 800,000	2	1,370,000	0.56%
800,001 至 1,000,000	1	924,000	0.38%
1,000,001 以上	13	116,606,463	47.35%
合計	32,833	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

110年4月24日 單位：股

股份 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%
富巖國際投資股份有限公司	14,690,257	5.97%
富聯國際投資股份有限公司	4,197,772	1.71%
鑫鴻國際投資股份有限公司	3,738,329	1.52%
台灣富璘投資股份有限公司	2,771,276	1.13%
莊義清	2,527,000	1.03%
正發投資股份有限公司	1,766,000	0.72%
台富國際投資股份有限公司	1,749,836	0.71%
鴻揚創業投資股份有限公司	1,638,842	0.67%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		108 年	109 年	110 年截至 110 年 3 月 31 日
	目				
每股市價 (元)	最	高	27.7	51.7	32.9
	最	低	18.3	9.09	24.7
	平	均	21.66	27.71	29.04
每股淨值 (元)	分 配 前		27.88	33.21	36.02
	分 配 後		27.88	32.21	36.02
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 ( 仟 股 )		246,242	246,242	246,242
	每 股 盈 餘 ( 元 )	追 溯 前	(0.77)	0.34	0.39
追 溯 後		(0.77)	0.34	0.39	
每股股利 (元)	現 金 股 利		0	1	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	無	無	-
		資 本 公 積 配 股	無	無	-
	累 積 未 付 股 利		無	無	-
投資報酬 分析	本 益 比		(28.13)	81.50	-
	本 利 比		不適用	27.71	-
	現 金 股 利 殖 利 率		不適用	3.61%	-

註：民國 109 年度盈餘分配案，業經董事會通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.股利政策：

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

## 2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司自民國 109 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利計新台幣 73,872,644 元，每股配發 0.3 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 172,369,503 元發放現金，每股配發 0.7 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

項目		年度	110年度
期初實收資本額			2,462,421
本年度配股 配息情形	每股現金股利		每股1(元)
	盈餘轉增資每股配股數		無
	資本公積轉增資每股配股數		無
營業績效 變化情形	營業利益		本公司未編製110年度財務預測，故不適用。
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)(追溯調整前)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：民國109年度盈餘分配案，業經董事會通過。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金分派員工酬勞新台幣 5,600,000 元及董監事酬勞新台幣 1,200,000 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：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無。

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務主要內容

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

##### 2. 營業比重

本公司 109 年度各項產品營業比重如下：

產 品 項 目	營 業 金 額 ( 仟 元 )	比 重
系統及週邊商品	4,428,378	62.78%
3C 零售及週邊產品	1,618,361	22.94%
3C 零組件	484,943	6.88%
其他	521,496	7.40%
合 計	7,053,361	100.00%

註:以上營業額為合併財報營收

##### 3. 公司目前之商品 (服務) 項目

主要產品類別	重要用途或功能
3C零組件： 光學及光通訊元件	主要應用於智慧型手機、平板電腦、穿戴式3D遊戲機、NB及光纖網路產品之連接器等
3C零售及週邊產品： Apple產品及行動周邊產品	iPhone、iPad、iMac、MacBook、iPod、iStorage、iReader；傳輸線、無線/有線充電器、行動電源、集線器(HUB)、指紋碟、儲存裝置、保護殼、無線車充、額溫槍、智慧居家物聯網等
系統及週邊產品	各式有線、無線雲端影像掃描器，影像辨識裝置及自動饋紙掃描模組
其他： 電廠投資及能源服務 其他	電廠投資開發及潔淨能源服務 主要係模具零組件及加工收入等

##### 4. 計劃開發之新商品：

###### 3C 零組件：

- (1) 手機產品各類運用鏡頭
- (2) 可攜式裝置運用鏡頭
- (3) 生物辨識及 AI 感應式鏡頭

###### 3C零售及週邊產品：

- (1) 指紋隨身碟與外接式硬碟
- (2) Wireless Charger/ Power Bank
- (3) iPhone/ Android Smartphone/ PC 三介面 OTG UFD/ Card reader
- (4) 行動周邊產品
- (5) 智能家庭載具
- (6) 高瓦數快速充電器及傳輸線

- (7) 高輸出行動電源
- (8) 電動輔助自行車
- (9) 額溫槍

系統及週邊產品：

- (1) 高階 100/55 PPM A3 尺寸雙面自動饋紙文件模組
- (2) 高階 120/80/60 PPM A4 尺寸雙面自動饋紙文件模組
- (3) 中階 60/40/35 PPM A4 尺寸雙頭掃瞄器
- (4) 中階 50/40/30/25 PPM 自動饋紙+平台掃描器
- (5) AOI 工業用自動光學檢測設備

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) 光學元件

光學鏡片因材質不同可分為玻璃鏡片及塑膠鏡片兩種，最早被研發出來的光學鏡片是玻璃材質的，其優點有耐候性佳、硬度高、透光率好，故適用於高階大口徑光學鏡片之製作，但因模造及球面玻璃之技術門檻高、設備投入成本高、良率低等因素只有日本光學大廠有能力投入量產。相對的塑膠鏡片雖耐候性、硬度、透光率較玻璃差，但因重量輕、容易量產及成本低等優勢下，有利於朝輕薄短小發展之 3C 消費性電子產品之推展，故其需求量已遠遠超過玻璃鏡片。

隨著非球面塑膠鏡片、鏡頭的技術突破及照相手機的興起，照相手機成為塑膠鏡頭產業成長最快的產品，從一開始搭載 30 萬畫素的 VGA 鏡頭，逐漸發展到 130 萬及 200 萬畫素，另受到 3G 行動服務通訊推出，照相手機之市場滲透率在 2007 年已突破 70%。至 2007 年底，全球 5 大手機品牌均推出內建 500 萬畫素手機，隨著畫素不斷往上提高，2008 年照相手機滲透率已突破 80%。2010 年蘋果 iPhone 4 帶領手機走入 500 萬畫素世代後，2011 年包括宏達電、三星電子(Samsung Electronics)、樂金電子(LG Electronics)、夏普(Sharp)等手機品牌商，接連推出搭載 800 萬畫素鏡頭之智慧型手機，到了 2013 年更推出 1300 萬畫素鏡頭的手機。目前手機鏡頭模組朝強化感光效能發展，如感光設計和基於微機電系統(MEMS)技術的光學防手震(OIS)、自動對焦、光學變焦等新功能，以兼顧手機照相品質與輕薄度。2020 年手機鏡頭亦朝更高階 4800 萬畫素以上發展。另為使拍照功能更強大而有雙鏡頭之設計，隨著手機安全性需要，亦朝 3D 飛時測距(ToF)鏡頭發展。

台灣的鏡頭產業偏向 3C 製品，玻璃鏡頭方面，仍然是日本廠商日系產品(如數位相機)之重要供應商。塑膠鏡頭方面，由 VGA 鏡頭運用於筆記型電腦及低階手機，並伴隨著高階、高畫素鏡頭的技術突破，運用於高階智慧型手機及平板電腦等。

#### (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端口；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，且不需要經由第三方提供外部資源便可套用在整個公司的內部系統上。是以，整合眾多電腦的資源使之通力合作以完成更龐大的作業，是未來發展的必然趨勢。然而，要傳輸如此龐大的資料量就須用光纖取代銅線，故本公司之光通連接器必在此趨勢下，穩健發展。

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

### 3C 零售及週邊產品：

#### (1) Apple 產品

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

#### (2) 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。

#### (3) 無線充電技術

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 2017 年起開始全面支援無線充電，隨之帶動無線充電相關配件的出貨量。據研究顯示，預估在 2022 年將上達 80 億個，可見無線電能傳輸已邁入快速發展階段，由此可見消費者對無線充電器、無線充電行動電源的需求預期呈現飛躍性的成長。

#### (4) Type-C Cable

Type-C 接口的意義不僅是在智慧型手機市場上分一杯羹，同時更是橫跨眾多智能硬體平台的通道，包括智慧型手機、PC/平板、電視、可穿戴、車載、家居等等。USB Type-C 也是未來幾年技術路線最確定（技術優勢明顯、全產業鏈巨頭力挺）、連動效應最顯著（快速充電、智能數字音頻、高清視頻、高速數據）、規模最可觀（剛放量、潛在千億市場）的技術。

#### 電廠投資及能源服務：

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

為提升我國能源自主，新興綠能產業，逐步達成非核家園目標，經濟部已於 105 年 10 月 27 日通過「5+2」創新產業之一的「綠能科技產業創新方案」，以國內綠色需求為基礎，引進國內外大型投資，增加優質就業並帶動我國綠能科技及產業躍升，以「綠能推動」、「產業發展」與「科技創新」為三大願景，透過全面推動包含節能、創能、儲能及智慧系統整合與電業改革等面向政策措施，以期太陽光電目標量提早至 2020 年達到 8.7GW，在 2024 年達到低壓 300 萬戶裝設智慧電表，為配合再生能源發電量於 2025 年佔比達到 20% 的目標。太陽光電裝置容量為 20GW、風力發電為 4.2GW 的目標，落實能源轉型。

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

#### 系統及週邊商品：

##### 商用市場掃描器

###### ① 終端市場

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

###### ② 品牌競爭

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

###### ③ 未來發展

在終端需求(文件數位化)持續強勁，新型零售產業(如電子商務、電視購物等)對於零售市場的變化產生之文件數位化需求之衝擊，中低階高速掃描器之市場可望穩定成長，加上雲端數位文件之儲存、管理、分享等技術之成熟與廣泛被使用，對於攜帶式或小型化之文件掃描器之需求也與日俱增，在低階產品價格

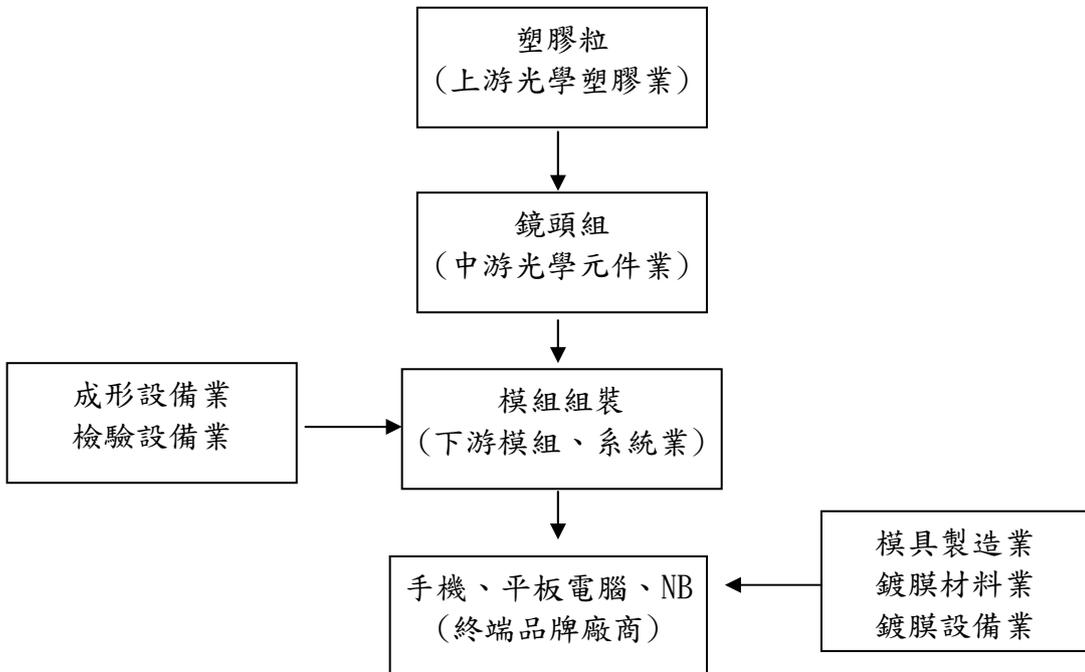
落入甜蜜點時，家用需求可望大量提升整體產業需求。高階高速掃描器市場相對穩定，雖然數量有限，但技術門檻高，毛利也相對誘人，使得各大廠也紛紛投入不少研發能量開發新一代高階掃描器。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### 3C 零組件：

#### (1) 光學元件(塑膠鏡頭組)

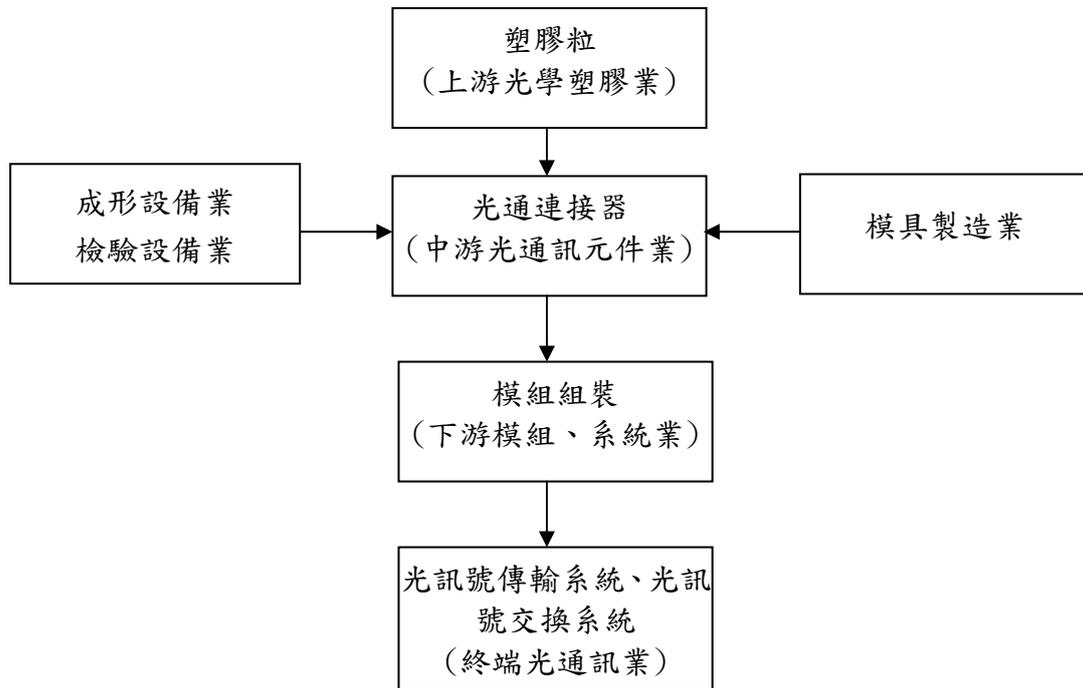
就本公司銷售客戶而言，本公司之主要產品鏡頭組，係提供給手機、平板電腦、NB 及穿戴等組裝代工廠或通路商。係生產製造光學元件中塑膠鏡頭組，屬中游之光學元件產業。上游為提供光學材料塑膠粒之光學塑膠業，中游部份尚有協助本公司完成鏡頭組之產業相關之模具製造業、鍍膜材料業、鍍膜設備業、成型設備業及檢驗設備業等自動化設備業，本公司鏡頭組的下游為模組業或系統業者，用以組裝成模組完成相關產品，如手機、平板電腦等，茲將產業上、中、下游關聯及內容，圖示如下：



#### (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。

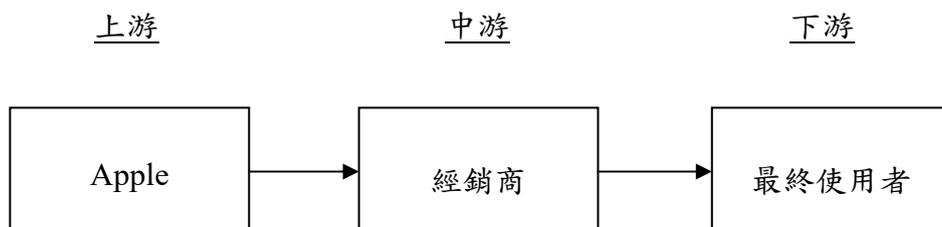
生產光通連接器，屬中游之光通訊元件產業。上游為提供光學材料塑膠粒之光學塑膠業，中游部份尚有輔助本公司完成光通連接器之產業相關之模具製造業、成型設備業及檢驗設備業等，本公司光通連接器的下游為模組業或系統業者，用以組裝成模組完成相關產品，茲將其產業上、中、下游關聯及內容，圖示如下：



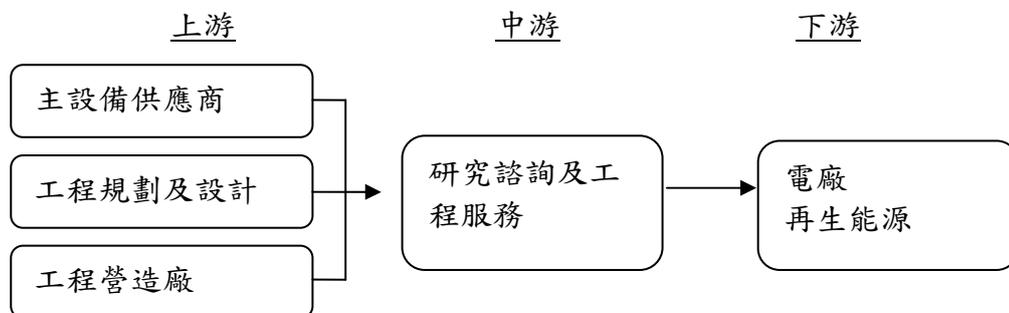
3C 零售及週邊產品：

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

光學鏡片材質方面主要可分為玻璃及塑膠二種。本公司之主要產品為塑膠光學鏡片，可應用於各式光學鏡頭。由於 3C 產品朝輕薄短小發展，運用於 3C 產品之光學鏡頭亦朝向輕薄短小及高解析度發展，因而對於光學鏡頭之生產技術及品質要求日趨嚴苛。

雖光學鏡頭有朝高畫素發展趨勢，但各等級產品均有其市場用途及需求，如 VGA 鏡頭至 130 萬畫素鏡頭，因傳輸容量問題廣泛運用於外掛式 PC Cam、筆記型電腦；800 萬及 1600 萬畫素鏡頭，運用於平價手機鏡頭；800 萬畫素鏡頭，運用於平板電腦、高階智慧型手機；1600 萬以上畫素鏡頭，運用於高階智慧型手機；4800 萬及 6400 萬已應用於各家旗艦機種上。

我國專業光學元件主要製造廠商為大立光、玉晶光、新鉅科、亞光、今國光、先進光電及本公司等。而國際性光電廠商主要分布在中國、日本、美國、德國等地。各廠商競爭之要素在於成本、良率、設計能力、量產能力，因此品質與技術的提升，均為本公司及同業努力的目標。

##### (2)光通訊元件

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

光通訊產業的主要客戶為從事通訊基礎建設並提供服務的公民營電信業者，受限光通訊標準規範的限制及基礎建設密集資本的投資門檻，大型系統業者擁有大部分的市佔率，中下游業者對成為大型系統業者的供應鏈而彼此競爭，但因為

光通訊為基礎建設產業，波動性小，伴隨著新興國家對網路通訊的需求與日俱增，呈現穩定成長的狀況。

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

### 3C 零售及週邊產品：

3C 零售市場競爭激烈，其發展及競爭情形如下：

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

### 能源服務管理：

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

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

### 系統及週邊商品：

#### (1)商用文件掃描器

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

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

### (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部做處理的話，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	109 年度	110 年度(截至 110 年 3 月 31 日)
費用支出	383,683	108,200
開發成功之新產品或新技術	<p>3C 零組件：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 八百萬畫素鏡頭 3 種</li><li>2. 一千二百萬畫素鏡頭 1 種</li><li>3. 一千三百萬畫素鏡頭 1 種</li><li>4. 一千六百萬畫素鏡頭 2 種</li><li>5. 二千萬畫素 2 種</li><li>6. 四千八百萬 2 種</li><li>7. 六千四百萬 1 種</li><li>8. AR 鏡頭 1 種</li><li>9. 3D 應用鏡頭 4 種</li><li>10. 指紋辨識鏡頭 2 種</li><li>11. NB 類 2 種</li><li>12. TOF、Face ID 3 種</li></ol> <p>系統及週邊商品：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. A3 高階，100PPM，雙面自動饋紙文件模組</li><li>2. 中階 A4，35/40/65/70 PPM，雙面自動饋紙文件掃描器</li><li>3. 單面 600dpi，單張 4 秒攜帶式 A4 自動饋紙文件掃描器</li></ol>	<p>3C 零組件：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. NB 高中低階 6 種</li><li>2. 一千三百萬畫素鏡頭 2 種</li><li>3. 六千四百萬畫素鏡頭 1 種</li><li>4. 手機微距鏡頭 1 種</li><li>5. TOF、Face ID 1 種</li><li>6. AR 鏡頭 1 種</li><li>7. 3D 應用鏡頭 1 種</li><li>8. 監控類鏡頭 1 種</li></ol> <p>系統及週邊商品：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. A4 中階，30PPM，雙面自動饋紙文件掃描器</li><li>2. A4 攜帶式，25PPM，雙面自動饋紙文件掃描器</li></ol>

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

##### 2.長期發展計畫

- (1)以核心產品及能力持續推展，配合光學支援，增加市場規模，創高價值產出效益。
- (2)擴大市場經營，發展多元的產品與服務。
- (3)瞭解市場脈動，善加利用集團技術資源。
- (4)持續不斷進行人才的培育及養成。
- (5)結合實體店面，網路商城及後勤資源等，從顧客需求出發，利用數位化工具，提升客戶之購物體驗品質，及提供更多軟體增值服務。
- (6)除了國內再生能源與潔淨能源持續投入發展外，積極整合各項再生能源產業鏈，自開發、興建、維護運轉、電能自由買賣，於108年12月3日取得售電業之特許執照，並投入以天然氣市場，現為台灣第一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	年 度	109 年度		108 年度	
		金額	比例	金額	比例
香港		1,680,824	23.83%	2,295,848	25.97%
中國		1,627,720	23.08%	1,586,224	17.94%
美國		1,109,838	15.73%	1,191,740	13.48%
台灣		692,078	9.81%	614,177	6.95%
其他		1,942,901	27.55%	3,152,170	35.66%
合計		7,053,361	100%	8,840,159	100%

註：上述金額為合併財報營收

#### 2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

##### 3C 零組件：

##### (1) 光學元件

##### ① 鏡頭的供給狀況

生產鏡頭的主要廠商包括日本、台灣、韓國、大陸等地業者，市佔率概況如下：

- 日本鏡頭廠，市佔率約10%，重要廠商包括Kantatsu、Fujinon等。
- 台灣鏡頭廠，市佔率約35~40%，重要廠商包括大立光、玉晶光、新鉅科、先進光及本公司等。
- 韓國鏡頭廠，市佔率約25~30%，重要廠商包括Diostech、Kolen、Sekonix等。
- 大陸鏡頭廠，市佔率約25%，重要廠商包括舜宇、瑞聲、歐菲光等。
- 其他地區鏡頭廠，市佔率約5%。

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

##### 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2021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	13.6 億支	9%	展望 2021 年，全球智慧型手機產業可望隨著日趨穩定的生活型態而回溫，透過週期性的換機需求，以及新興市場的需求支撐，預估全年生產總量將成長至 13.6 億支，年成長 9%。從品牌排名來看，華為全年生產表現受禁令與新榮耀拆分事件影響，排名跌落至第七名。

產品名稱	預估出貨量 (生產量)	年成長率	說明
NB	2.17 億台	8.6%	TrendForce 旗下顯示器研究處表示，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，2020 年全球筆電出貨量不僅首次超過 2 億台，年成長幅度也以 22.5% 創下新高。然而，相較去年第 2 季代工廠復工後，筆電需求暢旺，現下全球疫情再度轉為嚴峻，各國陸續實施邊境管制及封城，故現階段難以斷定 2021 下半年的市場走向，目前預估 2021 年全球筆電出貨量有機會上看 2.17 億台，年成長 8.6%。值得一提的是，Chromebook 因遠距教學需求持續攀升，對筆電市場的貢獻不容小覷，2020 年 Chromebook 占全球筆電出貨達 14.8%，預期 2021 年將占整體出貨比重上升至 18.5%。

③特殊應用之供需狀況及成長性

- a. 2018年起Apple手機/平板/NB產品線可望全面導入3D感測應用；加上Android OS與中國大陸品牌手機逐步跟進，與AR/VR/MR體感應用刺激下，將帶動消費電子應用市場呈現倍數成長，於2022年達到113億美元產值水準，扮演最大應用市場角色。
- b. 工業/商業應用帶動3D感測第二波成長動能；伴隨工業4.0趨勢帶動3D感測於機械手臂視覺挑檢/導引/逆向工程/光學檢測/無人搬運車…應用滲透率與日俱增，加上智慧零售人臉辨識行動支付推波助瀾下，將使工業/商業應用扮演第二波市場成長動能，於2022年達到38億美元產值水準，穩居第二大應用市場。
- c. 預測2022年全球市場規模180億美元將較2017年31.4億美元成長5.7倍，消費性電子應用比重居首將達63%，其次則為工業/商業應用約佔21%比重，其他應用比重則相對較低。
- d. 2020~2022年3D影像感測技術將全面拓展至IoT應用，包括消費性電子、工業/商業、汽車/醫療/航太等市場預計將同步起飛，預期2018~2021年每年產值年成長幅度將達到48%~63%的高成長水準，2022年全球市場規模可望達到179億美元，發展前景備受看好。

(2)光通訊元件未來之供狀況及成長性

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，並已成功成為客戶主要三家供應商之一，在供給家數不多的情形下，本公司光通連接器之業務均將穩定

發展。

### 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，於 109 年底完成建置 23MW，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以期預計為公司帶來離案風電之建置工程收入及長期維運收入。
- (3) 拓展小水力發電領域的開發  
水力發電為潔淨之自產能源，配合政府政策及全國能源會議結論，為充分利用水資源，對環境友善的小型水力發電計畫，值得積極開發推動。依據水利署 97 年度全台小水力評估報告，評估具小水力潛能共 79 處，其中屬河川有 47 處、屬灌溉渠道有 32 處。另農田水利會亦初步調查微水力發電之潛力場址共 27 處。

### 系統及週邊商品：

#### (1) 商用市場掃描器

##### ① 終端市場

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

##### ② 品牌競爭

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

##### ③ 未來發展

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、低污染之特性之噴墨式複印機，且其列印速度已經能與傳統複印機出色，因此對於傳統的日本複印機企業造成相當的壓力，可能產生品牌間之排擠效應。

### ③新技術之變革:

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

## 3.競爭利基

### 3C 零組件：

- (1)本單位專注於高精密光學塑膠元件與鏡頭的研發及製造，並結合超精密模仁加工技術、高精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 相關週邊產品速度。
- (3) 借重集團的供應鏈資源，使產能及產品品質不斷提升。
- (4) 借重集團在兩岸三地擁有的 Apple 產品專賣店佈局產品通路。

### 能源服務管理：

負責能源服務管理的經營團隊，對於電廠的建置與維運有其豐富的經驗，除專注於再生能源電廠投資開發營運，負責電廠統包工程及維運，從場勘評估、規畫設計、文件申請、安裝施工、技師簽證、工程控管、市電併聯掛錶，到完工後保固、維運及管理之全方位【一站式整合服務】。

### 系統及週邊商品：

- (1) 不斷進化的掃描控制晶片  
除了本公司已開發並導入量產之新一代掃描晶片之低成本、低耗電、高彈性之特點以外，搭配市場已經逐漸成熟之 AI 相關晶片，將可有效地產生更為智慧化的掃描器產品。
- (2) 小型化與智能化產品設計優勢  
在商用與可攜式掃描器產品的長期技術累積下，將關技術衍生設計至家用型事務機成為下一代產品的特殊利基，也獲得各家客戶的讚許與合作機會，同時相關專利的累積也建構出高於同業之利潤基礎。
- (3) 長期穩定品質獲得國際大廠之信賴關係  
與客戶長年對於品質的堅持與要求，已經轉變成為本公司最強的競爭優勢，同時在供應鏈管理與彈性上提供了品牌客戶在市場高度變化下的絕佳默契與合作，因此得以維持長期穩定的關係。
- (4) 持續 AI 人工智慧/大數據比對如何與歲強擅長的影像處理運用，結合 AOI 理念，透過有潛力的產業/客別，進行設計優化，思考如何在現有競爭對手脫穎而出，將 AOI 技術提升，取得專利並穩定生產。

## 4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### 3C 零組件：

#### (1) 有利因素

##### ① 所營業務之主要內容及發展遠景

- a. 消費性電子產品智慧型手機強化拍照功能，推出多鏡頭產品及發展中的穿戴特殊鏡頭、汽車、安全監控，有助擴大光學元件需求。
- b. 多媒體產品運用廣泛、光纖網路逐漸普及、消費者對於傳輸品質要求及「雲端服務」的驅勢，大幅提高對光通訊元件產品之需求。

##### ② 在業界之地位

- a. 研發團隊陣容堅強完整，且製程品質均為客戶所肯定。
- b. 本公司為少數可提供高階畫素鏡頭之廠商。

##### ③ 主要原物料之供應狀況

與原物料供應廠商長期配合，供貨關係穩定正常，價格穩定。

##### ④ 主要產品之銷售狀況

- a. 本公司產品品質、交期方面均能符合國際大廠要求。
- b. 光通訊元件認證時間長，競爭者不易加入。

#### (2) 不利因素

##### ① 所營業務之主要內容及發展遠景

因市場廣大相對競爭者也多。

##### ② 在業界之地位

營業規模尚小、市佔率尚低。

##### ③ 主要原物料之供應狀況

塑化原料屬配方，價格下跌不易。

##### ④ 主要產品之銷售狀況

與業界領先者競爭。

#### (3) 因應對策

##### ① 所營業務之主要內容及發展遠景

- a. 在產品方面，持續擴充產品規格以 1600 萬畫素至 6400 萬畫素為出貨主要產品，並研發更高畫素產品及符合市場應用之產品。
- b. 在行銷方面，積極開發新產品及新客源。

##### ② 在業界之地位

適時擴充產能、提高良率，提升產品競爭力。

##### ③ 主要原物料之供應狀況

由產品設計面著手，一模多穴，減少用料，降低成本。

##### ④ 主要產品之銷售狀況

生產自動化，提升產品良率，提供客戶更好的服務。

### 3C 零售及週邊產品：

#### (1) 有利因素

- ① 近年來由於各生產廠商的技術能力及生產能力大幅拉近，行銷通路的掌握已成為商品快速佔有市場的主要原因。子公司在香港經營的 Apple 產品通路已具有一定的規模，對配件供應商具有上架的吸引力，能加速周邊配件的引進，豐富配件的種類，形成該部分業績成長的良性循環。

- ② 子公司在香港經營的 Apple 產品通路著重以創新的手法服務消費者，在此微利的時代，以優質及多元的服務取勝。

#### (2) 不利因素及因應對策

①香港租金居高不下

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

②匯率價格波動大：近期國際匯價波動幅度大，影響成本的控制。

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

能源服務管理：

(1) 有利因素

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

企業社會責任：累計至 2020 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。

系統及週邊商品：

(1) 有利因素：

- ①掃描器市場之輕量化與小型化之趨勢，提供了近幾年相關市場之成長引擎，而本公司之設計優勢更是得以在此發展趨勢下發揮。
- ②由於列印引擎逐漸改變成為原廠連續供墨(供碳)之設計，因此對於新世代多功能事務機器的汰換更新將有可預期的成長。
- ③新產業與新科技的變遷，增加商用掃描的實際需求，例如跨境電商的發展，以及 C to C 的商業模式快速提升（如近年來 1111 光棍節之淘寶網商機），實質提高了快遞業務的連年增長，也因此對於快遞提單的掃描需求持續增加。又如電池技術與雲端文件管理的進步與廣泛使用，提高了攜帶式無線雲端掃描器的需求，對於移動式商務人士之文件數位化提供了更有效便捷的解決方案，也因此推升相關市場需求。

④人工智慧技術

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

(2) 不利因素：

- ①掃描器市場之成長趨緩，連帶著降低客戶在新開發專案上的投資意願與規模，並延長產品之生命週期，對於仰賴新開發專案的客戶投資案將造成不小壓力。
- ②市場飽和且競爭激烈的市場環境，客戶對於成本管控的重視，對於相關毛利的維持將有相當的挑戰。
- ③Covid19 從 2020 影響至今，原物料供應鏈搶單衝擊，嚴重影響各大製造廠的生產生態，對於維持既有機種穩定生產，與新專案如期試產，皆有極大衝擊。

(3) 因應對策：

- ①開發高階新世代之工業等級掃描器。

- ②持續開發高階商用/工業用掃描器，並藉由設計分享概念降低客戶在開發費與模具費用之支出，以提升客戶導入新產品之意願與能力。
- ③佈局包含台灣之大陸以外的生產基地，以避免中美貿易戰之直接衝擊。
- ④搭配人工 AI 與大數據化的發展，透過現有影像開發計畫，擬出 AOI 開發時程與實品機計畫，在有限的時間內確認潛力市場，並偕同國家機構與母公司盡速搶奪開發先機。
- ⑤加速其他產業應用之商品開發，以提高長期業務成長之動能。
- ⑥延續 2020 原物料短缺，此現象於 2021 越發嚴重，透過採購策略，關注市場趨勢與提前與客戶段進行超前部屬，降低因為波動巨大的原物料市場帶來的衝擊。

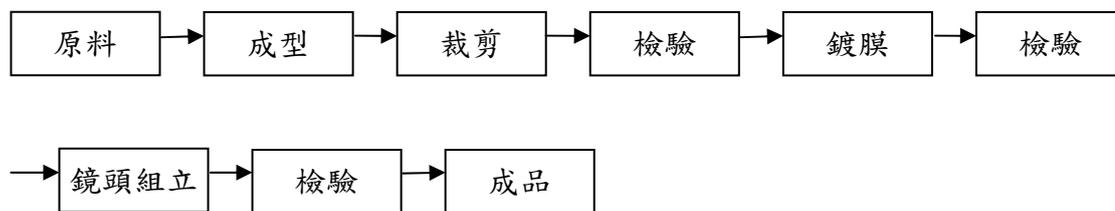
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

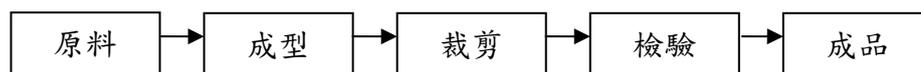
主要產品	重要用途
光學元件	照相攝影使用，提供智慧型手機、平板電腦、遊戲機、筆記型電腦、桌上型電腦、數位相機、照相手機、穿戴產品、感測安全應用、投影機、背投影電視等產品使用。
光通訊元件	提供標準光纖端子進行活動插拔作業使用的端口，引導光線，來提高光源到光纖、及光纖到檢光器的光能量使用效率。
Apple 產品	個人或企業使用之消費性通訊產品及娛樂或資料處理設備。
記憶體產品	應用於個人電腦、印表機等資訊產品及作為資料存取或傳輸的設備。
行動周邊產品	支援各項消費性娛樂產品、通訊產品、資料處理設備、汽車啟動或戶外露營用電的使用。
電廠投資及能源服務	電廠投資開發及潔淨能源服務。
掃描器	光學影像輸入，可掃描平面文字、圖片資料及底片，儲存於電腦以供桌上排版系統編輯、修改及輸出之用。
自動饋紙機	置於掃描器、多功能事務機或影印機上的自動饋紙模組。

2.產製過程

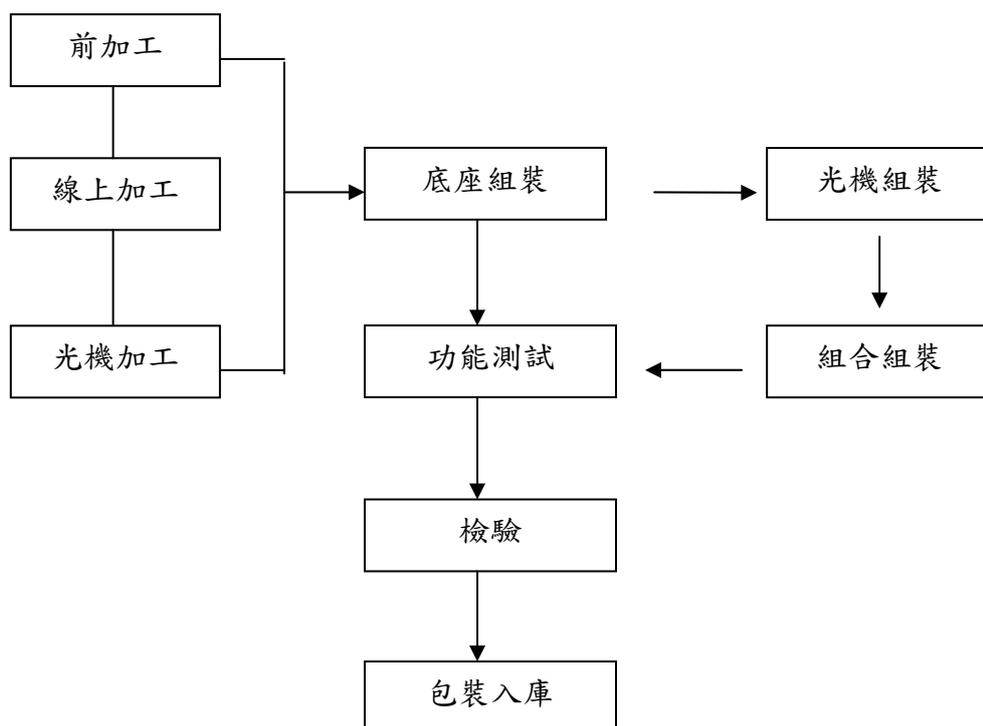
A.光學元件



B.光通訊元件



### C.掃描器



#### (三)主要原料之供應狀況

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

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

##### 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	108年				109年				110年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	戊公司	1,706,065	31%	無	戊公司	1,223,811	32%	無	戊公司	327,211	33%	無
	其他	3,718,606	69%	-	其他	2,603,721	68%	-	其他	658,921	67%	-
	進貨淨額	5,424,671	100%		進貨淨額	3,827,532	100%		進貨淨額	986,132	100%	

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

		108 年			109 年			110 年度截至第一季止				
項目	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率(%)	與發行人之關 係
1	客戶 C	1,840,660	21%	無	客戶 C	1,401,613	20%	無	客戶 C	392,628	17%	無
2	客戶 B	851,647	10%	無	客戶 F	732,348	10%	無	客戶 G	387,624	17%	關係人
3	客戶 A	659,475	7%	無	客戶 A	661,212	9%	無	客戶 F	277,571	11%	無
	其他	5,488,377	62%	-	其他	4,264,291	61%	-	其他	1,197,178	55%	-
	銷貨 淨額	8,840,159	100%		銷貨 淨額	7,053,361	100%		銷貨 淨額	2,255,001	100%	

增減變動原因：客戶 F 承接客戶訂單較上期增加所致。

## (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	年 度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學及光通訊元件		180,000	51,892	347,066	180,000	69,348	260,479
系統及週邊產品		9,000	8,841	3,866,541	2,600	2,490	2,859,507
其他		600	598	140,583	275	263	93,355
合 計		189,600	61,331	4,354,190	182,875	72,101	3,213,341

## (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	年 度	108 年度				109 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		2,069	34,305	52,106	790,105	1,530	88,798	73,393	396,145
系統及週邊產品		0	0	9,955	5,108,513	0	0	3,014	4,428,378
其他		887	533,380	43,786	2,373,856	212	598,768	4,904	1,541,272
合 計		2,956	567,685	105,847	8,272,474	1,742	687,566	81,311	6,365,795

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	108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 4 月 30 日
員 工 人 數	職 員	1,197	1,279	1,209
	作 業 員	2,238	2,177	1,880
	合 計	3,435	3,456	3,080
平 均	年 歲	27.63	28.60	29.30
平 均	服 務 年 資	3.06	3.33	3.35
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.03%	0.03%	0.06%
	碩 士	3.70%	3.91%	4.27%
	大 專	22.01%	21.04%	25.77%
	高 中	11.00%	19.99%	10.42%
	高 中 以 下	63.26%	55.03%	59.48%

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、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
開發合約	A 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	A 公司	2020/02/26~2021/02/26	開發合約	本公司應負技術資料保密責任
代工合約	B 公司	2013/11/01 ~終止日	代工生產	本公司代工生產
製造銷售合約	B 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
開發合約	C 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
代工合約	D 公司	2013/12/10~終止日	代工生產	本公司代工生產
開發合約	E 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
開發合約	E 公司	2020/04/22~2021/03/31	開發合約	本公司應負技術資料保密責任
製造銷售合約	E 公司	2020/04/22 起	代工生產	1.保密條款 2.智慧財產權保證條款
製造銷售合約	E 公司	2020/12/02 起	代工生產	1. 保密條款 2. 智慧財產權保證條款
開發合約	E 公司	2020/04/22 起	開發合約	本公司應負技術資料保密責任
開發合約	E 公司	2020/04/22 起	開發合約	本公司應負技術資料保密責任
代工合約	F 公司	2017/1/20~終止日	代工生產	本公司代工生產
開發合約	G 公司	2019/11/6~2020/6/5	開發合約	本公司應負技術資料保密責任
銷售合約	H 公司	2019/11/20~2022/11/19	產品間接銷售	無
投資合約	I 公司	2020/10/09 起	投資金額為新台幣 6.9 億元整	無
採購合約	J 公司	2019/03/15 起	發電設備採購	本公司應負保密責任
承攬合約	K 公司	2019/11/19~2025/07/08	彰濱水面型太陽能電廠興建工程	無
承攬合約	L 公司	2020/06/15~2027/12/31	離岸風電建置，合約金額新台幣 628 億元	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
服務合約	M 公司	2020/08/19~2025/12/31	送審文件專案管理服務	無
承攬合約	N 公司	2020/10/23~2029/05/05	土木工程承攬契約	無
承攬合約	N 公司	2020/10/23~2029/09/06	土木工程承攬契約	無
投資合約	O 公司	2020/10/30 起	投資合約	無
權利質權設定契約書	P 公司	2020/11/11~2025/12/31	權利質權設定	無
承攬合約	P 公司	2020/11/11 起	風力機組運輸加安裝	無
承攬合約	Q 公司	2020/11/26~2026/12/31	統包工程承攬契約	無
服務合約	Q 公司	2022/01/01 起	系統維護保養	無
承攬合約	R 公司	2020/11/30 起	工程承攬契約	無
承攬合約	S 公司	2020/12/10 起	設備安裝	無
服務合約	T 公司	2020/12/31~2039/12/31	系統維護保養	無
承攬合約	U 公司	2020/12/28 起	機電工程承攬契約	無
採購合約	V 公司	2020/10/15 起	設備採購	無
採購合約	W 公司	2020/12/25 起	設備採購	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2017/3/1~2020/2/29	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2018/11/29~2021/11/29	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	中國輸出銀行	2019/1/19~2020/1/19	授信金額為新台幣 5 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/11/12~2021/11/12	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	中國輸出銀行	2019/12/25~2020/12/25	授信金額為新台幣 5 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/12/4~2021/12/3	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2019/5/31~2020/5/31	授信金額為新台幣 10 億元整	無
授信合約	凱基商業銀行	2019/6/14~2021/6/14	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	玉山銀行	2019/7/2~2020/7/2	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	兆豐國際商業銀行	2019/9/11~2020/9/11	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	2019/9/18~2021/9/12	授信金額為新台幣 5 億元整	無
授信合約	臺灣銀行	2020/02/03~2022/02/03	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	國泰世華商業銀行	2020/03/31~2021/03/31	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	玉山商業銀行	2020/07/20~2021/07/20	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	凱基商業銀行	2020/07/21~2021/07/21	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	兆豐國際商業銀行	2020/08/07~2021/08/06	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	合作金庫商業銀行	2020/08/27~2022/08/27	授信金額為新台幣 5 億元整	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2020/09/23~2022/07/09	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	安泰商業銀行	2020/10/29~2022/09/30	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2019/4/2~2021/1/24	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/5/20~2021/5/20	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/12/4~2021/12/3	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2020/08/31~2021/08/30	授信金額為新台幣 10 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2020/09/23~2022/09/22	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2019/05/22~2020/05/31	授信金額為新台幣 12 億元整	無
授信合約	玉山商業銀行	2019/11/6~2020/5/5	授信金額為新台幣 6.21 億元整	無
授信合約	兆豐國際商業銀行	2019/12/18~2020/5/3	授信金額為新台幣 5.5 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2019/4/22~2024/4/19	授信金額為新台幣 5.3 億元整	無
授信合約	國際票券金融	2019/7/29~2020/7/28	授信金額為新台幣 5 億元整	無
金融合約	永豐商業銀行	2020/03/11 起	債權轉讓，合約金額新台幣 5.3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2020/06/16~2021/06/30	授信金額為新台幣 5.3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2020/06/16~2021/06/30	授信金額為新台幣 12 億元整	無
授信合約	正崴精密工業股份有限公司	2020/07/30~2020/09/30	授信金額為新台幣 40 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	國際票券金融	2020/09/25~2021/09/24	授信金額為新台幣 5 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2020/09/30~2020/12/31	授信金額為新台幣 13.5 億元整	無
授信合約	正崙精密工業股份有限公司	2020/10/01~2021/03/31	授信金額為新台幣 40 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2020/11/13~2020/12/30	授信金額為新台幣 19.35 億元整	無
授信合約	中國信託商業銀行	2020/11/30~2020/12/30	授信金額為新台幣 114 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/12/04~2021/12/03	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2020/07/15~2021/06/30	授信金額為新台幣 3 億元整	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	1,788,751	1,851,765	6,902,925	6,740,195	13,443,029	12,261,402
不動產、廠房及設備	1,599,352	1,444,461	3,510,082	5,279,784	3,411,488	3,331,558
無形資產	906	0	1,056,706	1,027,695	985,094	983,019
其他資產	135,736	438,150	4,270,314	5,160,244	4,967,398	5,113,659
資產總額	3,524,745	3,734,376	15,740,027	18,207,918	22,807,009	21,689,638
流動負債	997,945	1,105,602	5,169,736	5,813,251	10,542,565	9,632,830
非流動負債	1,190,409	1,298,066	5,362,200	6,428,856	10,788,807	9,632,830
負債總額	1,23,578	183,735	3,315,824	5,530,512	4,087,189	3,188,345
歸屬於母公司業主之權益	1,121,523	1,289,337	8,485,560	11,343,763	14,629,754	12,821,175
股本	1,313,987	1,481,801	8,678,024	11,959,368	14,875,996	12,821,175
資本公積	2,403,222	2,445,039	7,171,853	6,704,305	7,058,599	7,025,893
保留盈餘	962,320	962,320	2,462,421	2,462,421	2,462,421	2,462,421
其他權益	861,858	861,858	5,019,688	4,237,390	4,198,013	4,103,320
非控制權益	628,603	681,177	(165,483)	(273,604)	98,209	120,959
權益總額	436,139	488,713	(357,947)	(889,209)	24,336	120,959
權益總額	(49,559)	(60,316)	(144,773)	278,098	299,956	339,193
權益總額	0	0	159,810	159,850	1,118,656	1,842,570
權益總額	2,403,222	2,445,039	7,254,467	6,864,155	8,177,255	8,868,463
權益總額	2,210,758	2,252,575	7,062,003	6,248,550	7,931,013	8,868,463

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

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

上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至110年3月31日止之財務資料，經會計師核閱。

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	1,990,262	1,720,918	3,365,313	8,840,159	7,053,361	2,251,001
營 業 毛 利	748,470	564,637	326,017	613,528	884,626	593,870
營 業 損 益	416,769	270,295	(152,780)	(533,296)	(220,654)	281,643
營業外收入及支出	(24,153)	47,635	14,269	305,166	512,107	(3,662)
稅 前 淨 利	392,616	317,930	(138,511)	(228,130)	291,453	277,981
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	253,868	245,312	(171,064)	(197,033)	179,775	201,844
停 業 單 位 利 益	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 ( 損 )	253,868	245,312	(171,064)	(197,033)	179,775	201,844
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(78,732)	(11,031)	(86,426)	413,575	25,590	45,137
本 期 綜 合 損 益 總 額	175,136	234,281	(257,490)	216,542	205,365	246,981
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	253,868	245,312	(166,692)	(189,059)	83,599	96,623
淨 利 歸 屬 於 共 同 控 制 下 前 手 權 益	0	0	(3,256)	(17,953)	0	0
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	(1,116)	9,979	96,176	105,221
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	175,136	234,281	(248,458)	234,752	111,706	135,860
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 共 同 控 制 下 前 手 權 益	0	0	(6,512)	(18,250)	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	(2,520)	40	93,659	111,121
每 股 盈 餘	2.66	2.55	(1.24)	(0.77)	0.34	0.39

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

上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 110 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

## (二)1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	105年	106年	107年	108年	109年
流動資產	0	0	4	665	352,603
不動產、廠房及設備	0	0	0	0	0
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	2,403,222	2,445,039	7,098,760	7,623,551	7,876,626
資產總額	2,403,222	2,445,039	7,098,764	7,624,216	8,229,229
流動負債					
分配前	0	0	4,107	619,911	770,630
分配後	0	0	4,107	619,911	1,016,872
非流動負債	0	0	0	300,000	400,000
負債總額					
分配前	0	0	4,107	919,911	1,170,630
分配後	0	0	196,571	1,535,516	1,416,872
歸屬於母公司 業主之權益	2,403,222	2,445,039	7,094,657	6,704,305	7,058,599
股本	962,320	962,320	2,462,421	2,462,421	2,462,421
資本公積	861,858	861,858	5,019,688	4,237,390	4,198,013
保留盈餘					
分配前	628,603	681,177	(165,483)	(273,604)	98,209
分配後	436,139	488,713	(165,483)	(273,604)	24,336
其他權益	(49,559)	(60,316)	(144,773)	278,098	299,956
共同控制下前手權益	0	0	(77,196)	0	0
庫藏股票	0	0	0	0	0
非控制權益	0	0	0	0	0
權益總額					
分配前	2,403,222	2,445,039	7,094,657	6,704,305	7,058,599
分配後	2,210,758	2,252,575	6,902,193	6,088,700	6,812,357

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				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	253,868	245,312	0	0	102,367
營業毛利	253,868	245,312	(165,845)	(281,228)	102,367
營業損益	253,868	245,312	(169,948)	(294,358)	77,450
營業外收入及支出	0	0	0	87,346	6,149
稅前淨利	253,868	245,312	(169,948)	(207,012)	83,599
繼續營業單位 本期淨利	253,868	245,312	(169,948)	(207,012)	83,599
停業單位利益(損失)	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	253,868	245,312	(169,948)	(207,012)	83,599
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(78,732)	(11,031)	(85,022)	423,514	28,107
本期綜合損益總額	175,136	234,281	(254,970)	216,502	111,706
淨利歸屬於 母公司業主	253,868	245,312	(166,692)	(189,059)	83,599
淨利歸屬於共同控制下前手 權益	0	0	(3,256)	(17,953)	0
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	175,136	234,281	(248,458)	234,752	111,706
綜合損益總額歸屬於共同控 制下前手權益	0	0	(6,512)	(18,250)	0
每股盈餘	2.66	2.55	(1.24)	(0.77)	0.34

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
105	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、周筱姿	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、周筱姿	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、梁益彰	修正式無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、梁益彰	修正式無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	梁益彰、林瑟凱	無保留意見

註：105年至106年係以光耀資料揭露。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度 截至 110年3月31日 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.82	34.53	53.91	62.30	64.15	59.11
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	157.99	181.99	266.79	209.72	343.52	347.47
償債能力 (%)	流動比率	179.24	167.49	133.53	115.95	127.51	127.29
	速動比率	161.75	145.03	102.02	85.45	115.48	116.33
	利息保障倍數	35.13	40.35	-5.02	-2.02	3.71	8.62
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.35	3.32	3.54	6.31	5.48	6.45
	平均收現日數	109	110	103.24	57.82	66.61	56.59
	存貨週轉率(次)	7.28	5.36	3.83	6.36	5.86	7.90
	應付款項週轉率(次)	11.18	11.29	4.30	5.92	5.02	6.45
	平均銷貨日數	50	68	95.39	57.35	62.29	56.59
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.28	1.13	1.36	2.01	1.62	2.67
	總資產週轉率(次)	0.56	0.47	0.35	0.52	0.34	0.40
獲利能力	資產報酬率(%)	7.44	6.94	-1.46	-0.65	1.20	4.11
	權益報酬率(%)	10.55	10.12	-3.53	-2.79	2.39	9.47
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	40.80	33.04	-5.62	-9.26	11.84	45.16
	純益率(%)	12.76	14.25	-5.08	-2.23	2.55	8.97
	每股盈餘(元)	2.66	2.55	-1.24	-0.77	0.34	0.39
現金流量 (%)	現金流量比率	51.43	67.11	3.07	5.27	11.97	-0.39
	現金流量允當比率	118.70	128.87	56.91	33.65	53.83	41.52
	現金再投資比率	7.55	11.61	-0.26	-1.93	7.85	-0.43
槓桿度	營運槓桿度	2.08	2.65	-2.43	-1.45	-4.29	2.00
	財務槓桿度	1.03	1.03	0.87	0.88	0.67	1.15

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64%，主要係109年因處分子公司彰苑、北苑、星歲電力及江蘇正歲新能源因減資投資比例減少不計入合併報表內，致不動產、廠房及設備大幅減少。
- 2.速動比率增加35%，主要係109年流動資產大幅增加所致。
- 3.利息保障倍數增加284%，主要係109年轉虧為盈所致。
- 4.總資產週轉率減少34%，主要係109年銷貨淨額減少所致。
- 5.資產報酬率增加255%及權益報酬率增加186%，主要係109年轉虧為盈所致。
- 6.稅前純益占實收資本額比率增加228%，主要係109年轉虧為盈所致。
- 7.純益率增加214%及每股盈餘增加144%，主要係109年轉虧為盈所致。
- 8.現金流量比率增加127%、淨現金流量允當比率增加55%及現金再投資比率增加507%，主要係109年獲利提升使得營業活動現金增加及未發放現金股利所致。
- 9.營運槓桿度減少197%及財務槓桿度減少23%，主要係109年營業利益大幅增加所致。

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

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

上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 110 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

## (二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年 度				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	0.06	12.07	14.23
	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
	速動比率	-	-	0.10	0.11	45.74
	利息保障倍數	-	-	-	-39.6	9.84
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)	0.11	0.10	-	-	0.01
獲利能力	資產報酬率(%)	10.55	10.12	-3.56	-2.74	1.17
	權益報酬率(%)	10.55	10.12	-3.56	-3.00	1.21
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	26.38	25.49	-6.90	-8.41	3.39
	純益率(%)	100	100	-	-	81.67
	每股盈餘(元)	2.66	2.55	-1.24	-0.77	0.34
現金流量 (%)	現金流量比率	-	-	0.10	74.41	41.40
	現金流量允當比率	-	-	-	33.53	49.21
	現金再投資比率	-	-	-	-2.20	4.28
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.98	1.14

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.流動比率應加 42553%及速動比率增加 42542%，主要係因 109 年流動資產大幅增加所致。
- 2.利息保障倍數大幅上升，主要係 109 年稅前淨利及利息費用大幅上升所致。
- 3.資產報酬率增加 143%及權益報酬率增加 140%，主要係 109 年轉虧為盈所致。
- 4.稅前純益佔實收資本額比率增加 140%，主要係 109 年轉虧為盈所致。
- 5.每股盈餘增加 144%，主要係 109 年轉虧為盈所致。
- 6.現金流量比率減少 44%，主要係營業活動淨現金流量減少及流動負債增加所致。
- 7.現金流量允當比率增加 47%及現金再投資比率增加 294%，主要係因 109 年未發放現金股利所致。

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

註 2：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 財務分析之計算公式：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一〇九年度營業報告書、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 〇 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報告：

請參閱第79頁至第171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172頁至第218頁。

## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20005325 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永歲集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與永歲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永歲集團民國 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 存貨備抵跌價損失之評估

##### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價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)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

永歲投控公司各子公司主要係從事生產、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等業務，該等存貨因科技快速變遷，其市場價格競爭激烈且生命週期短，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。永歲投控公司各子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

由於永歲投控公司各子公司存貨金額重大，且辨認淨變現價值常涉及主觀判斷具高度估計不確定性，因此本會計師對永歲投控公司各子公司之存貨備抵跌價損失評價之評估列為本年度查核重要事項之一。

#### 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. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性並一致採用。
2. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 測試淨變現價值之市場依據與所訂政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

#### **商譽減損評估**

##### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十二)。

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

## 不動產、廠房及設備之減損評估

### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(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. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 核對財產目錄與管理階層提供予外部專家相關評價資料之一致性。
3. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
4. 評估外部專家對於廠房及設備估價依據之合理性。

## 其他事項 - 個體財務報告

永歲投控公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，分別經本會計師出具無保留意見及無保留意見加強調事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永崴集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永崴集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永崴集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永崴集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永崴集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永崴集團不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永崴集團民國 109 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

會計師

葉為彰

林翠凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國 110 年 3 月 26 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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,148,889	23	\$ 1,820,304	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	129,150	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	5,574,504	24	1,487,355	8
1140	合約資產—流動		104,591	-	169,992	1
1150	應收票據淨額	六(五)	4,846	-	8,636	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	895,437	4	1,098,557	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	394,721	2	46,297	-
1200	其他應收款		8,061	-	6,923	-
130X	存貨	六(六)	867,146	4	1,239,969	7
1410	預付款項		401,542	2	532,840	3
1470	其他流動資產		43,292	-	200,172	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>13,443,029</u>	<u>59</u>	<u>6,740,195</u>	<u>37</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	2,345,419	10	2,229,668	12
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	19,091	-	20,318	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,017,177	4	806,459	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	3,411,488	15	5,279,784	29
1755	使用權資產	六(九)	574,928	3	650,279	4
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	391,072	2	393,708	2
1780	無形資產	六(十二)	985,094	4	1,027,695	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	339,752	1	335,184	2
1915	預付設備款		162,580	1	589,831	3
1990	其他非流動資產—其他	六(十三)及八	117,379	1	134,797	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>9,363,980</u>	<u>41</u>	<u>11,467,723</u>	<u>63</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 22,807,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,207,918</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永崴投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十四)	\$ 3,129,800	14	\$ 1,996,744	11		
2110	應付短期票券	六(十五)	307,237	1	314,958	2		
2130	合約負債－流動	六(二十二)	640,316	3	279,542	2		
2150	應付票據		155	-	3,273	-		
2170	應付帳款		982,146	4	1,331,548	7		
2180	應付帳款－關係人	七	22,070	-	118,207	1		
2200	其他應付款	六(十六)	618,327	3	1,101,980	6		
2220	其他應付款項－關係人	七	4,037,439	18	33,375	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	29,029	-	31,587	-		
2280	租賃負債－流動	七	70,164	-	79,622	-		
2300	其他流動負債	六(十七)	705,882	3	522,415	3		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>10,542,565</u>	<u>46</u>	<u>5,813,251</u>	<u>32</u>		
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十八)	3,542,047	16	4,208,453	23		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	252,107	1	170,688	1		
2580	租賃負債－非流動	七	266,888	1	267,194	1		
2600	其他非流動負債		26,147	-	884,177	5		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>4,087,189</u>	<u>18</u>	<u>5,530,512</u>	<u>30</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>14,629,754</u>	<u>64</u>	<u>11,343,763</u>	<u>62</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)	2,462,421	11	2,462,421	14		
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)	4,198,013	19	4,237,390	23		
保留盈餘								
3320	特別盈餘公積	六(二十一)	8,361	-	8,361	-		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		89,848	-	(281,965)	(2)		
其他權益								
3400	其他權益		299,956	1	278,098	2		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>7,058,599</u>	<u>31</u>	<u>6,704,305</u>	<u>37</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>1,118,656</u>	<u>5</u>	<u>159,850</u>	<u>1</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>8,177,255</u>	<u>36</u>	<u>6,864,155</u>	<u>38</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	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 22,807,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,207,918</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永崴投資控股股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 7,053,361	100	\$ 8,840,159	100
5000 營業成本	六(六)(二十七) 及七	( 6,168,735)	( 87)	( 8,226,631)	( 93)
5900 營業毛利		884,626	13	613,528	7
營業費用	六(二十七)				
6100 推銷費用		( 222,319)	( 3)	( 296,276)	( 3)
6200 管理費用		( 498,526)	( 7)	( 511,367)	( 6)
6300 研究發展費用		( 383,683)	( 6)	( 338,228)	( 4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 752)	-	( 953)	-
6000 營業費用合計		( 1,105,280)	( 16)	( 1,146,824)	( 13)
6900 營業損失		( 220,654)	( 3)	( 533,296)	( 6)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	30,038	-	51,989	1
7010 其他收入	六(二十四)	200,938	3	224,636	2
7020 其他利益及損失	六(二十五)	316,501	5	49,694	1
7050 財務成本	六(二十六)及七	( 107,403)	( 2)	( 75,620)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	72,033	1	54,467	1
7000 營業外收入及支出合計		512,107	7	305,166	4
7900 稅前淨利(淨損)		291,453	4	( 228,130)	( 2)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十八)	( 111,678)	( 1)	31,097	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 179,775	3	(\$ 197,033)	( 2)

(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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311		\$	7,786	-	\$	1,208	-
8316	六(三)						
	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		41,754	-		560,816	6
8320							
	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目		20	-	(	27)	-
8349	六(二十八)						
	與不重分類之項目相關之所得 稅	(	1,557)	-	(	241)	-
8310			48,003	-		561,756	6
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361		(	27,551)	-	(	180,447)	( 2)
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		480	-	(	1,786)	-
8399	六(二十八)						
	與可能重分類之項目相關之所 得稅		4,658	-		34,052	-
8360		(	22,413)	-	(	148,181)	( 2)
8300		\$	25,590	-	\$	413,575	4
8500		\$	205,365	3	\$	216,542	2
淨利歸屬於：							
8610		\$	83,599	1	(\$	189,059)	( 2)
8615			-	-	(	17,953)	-
8620			96,176	2		9,979	-
	合計	\$	179,775	3	(\$	197,033)	( 2)
綜合損益總額歸屬於：							
8710		\$	111,706	2	\$	234,752	2
8715			-	-	(	18,250)	-
8720			93,659	1		40	-
	合計	\$	205,365	3	\$	216,542	2
每股盈餘(虧損) 六(二十九)							
9710		\$		0.34	(\$		0.77)
9720				-	(		0.07)
9750		\$		0.34	(\$		0.84)
9810		\$		0.34	(\$		0.77)
9820				-	(		0.07)
9850		\$		0.34	(\$		0.84)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永崴投資控股股份有限公司及子公司

合併損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母保		公留		業盈		其盈		主他		權之		益		
	普通	股	本	公	積	特	別	盈	餘	盈	餘	盈	餘	總	手	非	控
	資	本	公	積	特	別	盈	餘	盈	餘	盈	餘	盈	總	手	非	控
	資	本	公	積	特	別	盈	餘	盈	餘	盈	餘	盈	總	手	非	控
108年度																	
108年1月1日餘額	\$ 2,462,421	\$ 5,019,688	\$ 8,361	(\$ 173,844)	(\$ 81,588)	(\$ 63,185)	\$ 7,171,853	(\$ 77,196)	\$ 159,810	\$ 7,254,467							
108年度淨損	-	-	-	( 189,059)	-	-	( 189,059)	( 17,953)	9,979	( 197,033)							
108年度其他綜合損益	-	-	-	940	( 137,945)	560,816	423,811	( 297)	( 9,939)	413,575							
本期綜合損益總額	-	-	-	( 188,119)	( 137,945)	560,816	234,752	( 18,250)	40	216,542							
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	( 129)	-	-	( 129)	-	-	( 129)							
資本公積彌補虧損	-	( 166,692)	-	166,692	-	-	-	-	-	-							
資本公積配發股利	-	( 615,606)	-	-	-	-	( 615,606)	-	-	( 615,606)							
子公司權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	8,881	-	8,881							
組織重組影響數	-	-	-	( 86,565)	-	-	( 86,565)	86,565	-	-							
108年12月31日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,237,390	\$ 8,361	(\$ 281,965)	(\$ 219,533)	\$ 497,631	\$ 6,704,305	\$ 159,850	\$ 6,864,155								
109年1月1日至12月31日																	
109年1月1日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,237,390	\$ 8,361	(\$ 281,965)	(\$ 219,533)	\$ 497,631	\$ 6,704,305	\$ 159,850	\$ 6,864,155								
109年度淨利	-	-	-	83,599	-	-	83,599	-	96,176	179,775							
109年度其他綜合損益	-	-	-	6,249	( 19,896)	41,754	28,107	( 2,517)	( 2,517)	25,590							
本期綜合損益總額	-	-	-	89,848	( 19,896)	41,754	111,706	( 93,659)	93,659	205,365							
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	59,741	-	-	-	-	59,741	-	-	59,741							
資本公積彌補虧損	-	( 281,965)	-	281,965	-	-	-	-	-	-							
非控制權益變動數	-	182,847	-	-	-	-	182,847	-	864,920	1,047,767							
員工酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	227	227							
109年12月31日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,198,013	\$ 8,361	(\$ 89,848)	(\$ 239,429)	\$ 539,385	\$ 7,058,599	\$ 1,118,656	\$ 8,177,255								

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。

經理人：郭台強

會計主管：林坤煌



董事長：郭台強

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 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 291,453	(\$ 228,130)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用損失	十二(二)	752	953
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十七)	469,758	725,389
攤銷費用	六(二十七)	15,823	19,025
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十五)	1,555	7,258
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(損)益	六(二)(二十五)	( 1,387 )	( 4,843 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		( 72,033 )	( 54,467 )
處分投資利益	六(二十五)	( 266,613 )	( 11,395 )
利息費用	六(二十六)	107,403	75,620
利息收入	六(二十三)	( 30,038 )	( 51,989 )
股利收入	六(二十四)	( 72,193 )	( 44,690 )
員工認股權酬勞成本		227	-
租賃修改損失	六(二十五)	-	( 2,141 )
遞延政府補助轉收入	六(二十五)	( 11,233 )	( 32,358 )
廉價購買利益	六(二十四)	-	( 92,235 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		129,202	( 129,720 )
合約資產-流動		65,401	( 145,958 )
應收票據淨額		3,790	( 5,300 )
應收帳款		176,357	321,832
其他應收款		( 4,900 )	344,677
應收帳款-關係人淨額		( 348,424 )	( 9,871 )
存貨		284,696	105,350
預付款項		114,769	( 245,642 )
其他流動資產		83,757	( 95,186 )
其他非流動資產		4,612	( 13,887 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		-	401
合約負債-流動		360,774	97,700
應付票據		( 3,118 )	( 460 )
應付帳款		( 321,197 )	93,500
應付帳款-關係人		( 96,137 )	31,605
其他應付款		246,787	( 218,678 )
其他應付款項-關係人		4,104	-
其他流動負債		50,730	11,778
營運產生之現金流入		1,184,677	448,138
收取之利息		32,365	40,851
支付之利息		( 107,214 )	( 74,825 )
收取之股利		168,111	44,690
支付之所得稅		( 15,995 )	( 152,235 )
營業活動之淨現金流入		1,261,944	306,619

(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 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 4,085,922)	(\$ 905,124)
處分採用權益法之投資	73,620	71,106
取得不動產、廠房及設備	( 894,071 )	( 1,284,800 )
處分不動產、廠房及設備	3,089	2,829
取得使用權資產	-	( 18,465 )
取得無形資產	( 3,431 )	( 4,287 )
預付設備款增加	-	( 365,675 )
存出保證金增加	4,830	( 7,033 )
處分子公司取得現金數	441,275	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	342,528	-
取得採用權益法之投資	( 210,000 )	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	( 279,811 )
投資活動之淨現金流出	( 4,328,082 )	( 2,791,260 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款償還數	( 22,861,084 )	( 9,400,639 )
短期借款舉借數	23,994,140	10,297,383
應付短期票券增加(減少)	( 7,721 )	( 39,976 )
長期借款舉借數	6,369,016	5,791,574
長期借款償還數	( 5,915,480 )	( 4,170,858 )
租賃本金償還	( 75,122 )	( 105,446 )
其他應付款項-關係人	4,000,000	-
其他非流動負債增加(減少)	6,702	( 5,684 )
發放現金股利	-	( 615,605 )
非控制權益變動數	1,047,767	-
籌資活動之淨現金流入	6,558,218	1,750,749
匯率變動數	( 163,495 )	( 193,306 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,328,585	( 927,198 )
期初現金及約當現金餘額	1,820,304	2,747,502
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,148,889	\$ 1,820,304

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永崑投資控股股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 109 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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第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。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包含衍生工具)。
- (2) 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。
- (3) 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
			109年12月31日	108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	41.30	100	註4
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	99	
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2
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			109年12月31日	108年12月31日	
耀崴光電(鹽城)有限公司	鹽城耀崴科技有限公司(耀崴科技)	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、2
崴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	
崴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	-	註4
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	註5
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞富崴電子有限公司(東莞富崴)	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	註5
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞漢陽電腦有限公司(東莞漢陽)	影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資業務	100	100	註5
勁永國際股份有限公司	勁永國際股份有限公司(香港)有限公司	電子零組件買賣	100	100	
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN Co., Ltd.	電子零組件買賣	100	100	
勁永國際股份有限公司	Syscom Development Co., Ltd.	專業投資公司	100	100	
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc. (Samoa)	專業投資公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			109年12月31日	108年12月31日	
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	森崑能源股份有限公司(森崑能源)	機械安裝及配管工程業	58.74	76.56	註6、9
森崑能源股份有限公司	富崑能源股份有限公司(富崑能源)	能源服務管理	100	100	註6
富崑能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司(北苑)	風力發電及機械批發	-	100	註3
富崑能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司(彰苑)	風力發電及機械批發	-	100	註3
森崑能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司(欣鑫天然氣)	能源服務管理	80	100	
森崑能源股份有限公司	昆山九崑信息科技有限公司(昆山九崑)	供應鏈金融能源服務管理	100	100	
森崑能源股份有限公司	富威電力股份有限公司(富威電力)	能源服務管理	99	100	
森崑能源股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC. (SHINFOX ENERGY)	能源服務管理	-	40	註7
森崑能源股份有限公司	星崑電力股份有限公司(星崑電力)	能源服務管理	-	-	註10

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			109年12月31日	108年12月31日	
Syscom Development Co., Ltd.	PQI CORPORATION	電子零組件買賣	100	100	
Syscom Development Co., Ltd.	FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	電子零組件製造及買賣	99	99	
ApiX Limited(BVI)	中旋實業有限公司(香港)	電子產品買賣	100	100	
ApiX Limited(BVI)	Perennial Ace Limited	專業投資公司	100	100	
中旋實業有限公司(香港)	中旋有限公司(澳門)	電子產品買賣	100	100	
PQI Mobility Inc. (Samoa)	勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	
勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正歲新能源科技有限公司	電子零組件製造及買賣	-	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	-	註11

註 1：光耀光電蘇州於民國 108 年投資光耀光學鹽城，金額計人民幣 58,500 仟元。

註 2：GLORY TEK (SAMOA)及光耀光電蘇州共同持有光耀光學鹽城 100%股權。

註 3：富歲能源股份有限公司於民國 108 年度分別投資彰苑及北苑 \$60,000。並於民國 109 年 11 月出售彰苑及北苑全部股權，致本集團喪失對各該子公司之控制，出售價款為 \$559,337，處分投資利益計 \$239,850，該利益認列於綜合損益表「其他利益及損失」項目中，與各該子公司相關之現金流量資訊，請詳附註六、(三十三)現金流量補充資訊。

註 4：本公司於民國 108 年 6 月 14 日以現金\$280,000 購入世豐電力股份有限公司(以下簡稱世豐公司)100%股權，並取得對世豐公司之控制。世豐公司於民國 109 年度辦理現金增資，本集團之子公司歲強公司以\$957,600 取得 34.7%股權，本公司及歲強公司共同持有世豐公司 76%股權，仍維持對世豐公司之控制。

註 5：為簡化集團組織架構，本集團之子公司 ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED、GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED、GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED 及 GLOBAL OUTLOOK INVESTMENTS LIMITED 於民國 108 年 12 月 16 日經股東會決議通過合併案，並以 ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 為存續公司。

註 6：森歲能源股份有限公司(以下簡稱森歲能源公司)於民國 108 年 12 月 27 日以發行新股方式與富歲能源股份有限公司(以下簡稱富歲能源公司)進行股份轉換，成為勁永公司持股 76.56%股權之子公司。森歲能源公司於民國 109 年度辦理增資，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 58.74%，仍維持對森歲能源公司之控制，請詳附註六、(三十)之說明。

註 7：SHINFOX ENERGY 於民國 109 年度完成註銷登記。

註 8：江蘇正歲新能源科技有限公司於民國 109 年 4 月辦理現金增資，本集團並未依持股比例認列，已喪失控制能力，帳列採權益法之投資，續後於民國 109 年 9 月辦理減資退回股款，持股比例下降至 12.9%，經評估已喪失重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

註 9：森歲能源股份有限公司原名為星歲股份有限公司(以下簡稱星歲公司)。

註 10：星歲電力股份有限公司係於民國 109 年間由森歲能源公司出資設立，並於民國 109 年 11 月出售全部股權，致本集團喪失對該子公司之控制，出售價款為\$45,000，處分投資利益計\$52，該利益認列於綜合損益表「其他利益及損失」項目中，與該子公司相關之現金流量資訊，請詳附註六、(三十三)現金流量補充資訊。

註 11：勁永徐州新能源有限公司於民國 109 年間完成設立登記。

### 3. 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			109年12月31日	108年12月31日	
歲強股份有限公司	KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	從事控股及轉投資業務	-	50	註

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

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

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

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

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

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

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

- (1)於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未

賺得融資收益」。

- (2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
  - (3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

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

#### (十五) 採用權益法之投資/關聯企業

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

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

#### (十六) 不動產、廠房及設備

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

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

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

#### (十八) 投資性不動產

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

#### (十九) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 商標權(非確定耐用年限)

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

#### (二十) 非金融資產減損

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

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十一) 借款

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

#### (二十二) 應付帳款及票據

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

#### (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十四) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

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

## 3. 建造合約之工程收入

(1)本集團之工程收入主要係承攬建造工程合約所產生，係屬隨時間逐步滿足之履約義務。當建造合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工比例法於合約期間按合約完成程度認列合約收入。合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至報導期間結束日已完成工作實體之完成比例衡量，當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。

(2)合約工作之變更、求償及獎勵金就客戶已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。

(3)本集團對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤減除已認列損失之合計數，表達為負債，帳列合約負債。

## (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) 共同控制下組織重組

1. 集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 107 年 10 月 26 日發布之 IFRS 問答集「共同控制下企業合併之會計處理疑義」說明，由於國際財務報導準則第 3 號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定，採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期財務報表。
2. 如附註一所述，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，實質上係光耀公司之延續，本公司設立日前之合併財務報告係以光耀公司合併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，據以編製比較期間合併財務報告。
3. 本集團於民國 108 年度以股份轉換方式取得最終母公司之子公司森崴能源公司股權，因屬集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函釋，本公司視為自始即投資森崴能源公司，並於重編以前年度財務報表時，應將森崴能源公司權益中屬本集團所享有之份額歸屬於「共同控制下前手權益」，並將本集團認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

### (三十四) 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. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$867,146。

### 3. 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。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 10,055	\$ 11,765
支票存款及活期存款	2,355,349	1,372,580
約當現金		
定期存款	2,783,485	435,959
合計	<u>\$ 5,148,889</u>	<u>\$ 1,820,304</u>

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

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融			
資產			
非保本浮動收益理財商品		\$ -	\$ 129,150

透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債認列於損益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產/負債		
非保本浮動收益理財商品	\$ 1,387	\$ 4,442
遠期外匯合約	-	401
合計	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 4,843</u>

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
權益工具			
上市櫃公司股票		\$ 1,263,416	\$ 1,263,416
非上市、上櫃、興櫃股票		1,350,028	1,276,031
		2,613,444	2,539,447
評價調整		(268,025)	(309,779)
合計		<u>\$ 2,345,419</u>	<u>\$ 2,229,668</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,345,419 及 \$2,229,668。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值 變動	\$ 41,754	\$ 560,816

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

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：			
受限制之銀行存款		\$ 4,359,551	\$ 7,711
質押定期存款		1,200,000	241,250
三個月以上到期之定期存款		14,953	341,488
資金回台專法款項		-	896,906
合計		<u>\$ 5,574,504</u>	<u>\$ 1,487,355</u>
非流動項目：			
受限制之銀行存款		\$ 14,591	\$ 2,376
質押定期存款		4,500	17,942
合計		<u>\$ 19,091</u>	<u>\$ 20,318</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：

	109年度	108年度
利息收入	<u>\$ 17,611</u>	<u>\$ 18,248</u>

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	<u>\$ 4,846</u>	<u>\$ 8,636</u>
應收帳款	\$ 927,259	\$ 1,192,077
減：備抵損失	(31,822)	(93,520)
	<u>\$ 895,437</u>	<u>\$ 1,098,557</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 862,431	\$ 4,846	\$ 1,039,337	\$ 8,636
30天內	53,405	-	82,536	-
31-90天	348	-	929	-
91-180天	160	-	1,131	-
181天以上	10,915	-	68,144	-
	<u>\$ 927,259</u>	<u>\$ 4,846</u>	<u>\$ 1,192,077</u>	<u>\$ 8,636</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國109年及108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108年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$1,420,777。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,846 及 \$8,636；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$895,437 及 \$1,098,557。

(六) 存貨

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

	108年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 560,869	(\$ 29,428)	\$ 531,441
在製品	20,390	( 3,698)	16,692
製成品	551,674	( 30,850)	520,824
商品	175,536	( 4,524)	171,012
合計	<u>\$ 1,308,469</u>	<u>(\$ 68,500)</u>	<u>\$ 1,239,969</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 5,752,458	\$ 7,587,740
未分攤製造費用	205,085	364,193
存貨跌價損失(回升利益)	12,027 (	23,044)
報廢損失	615	5,212
盤虧	2,678	5,106
出售下腳收入	( 1,250)	( 1,715)
	<u>\$ 5,971,613</u>	<u>\$ 7,937,492</u>

本集團於民國 108 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。

(七) 採用權益法之投資

被 投 資 公 司	109年12月31日	108年12月31日
	帳列數	帳列數
POWER CHANNEL LIMITED	\$ 507,611	\$ 383,154
麗歲風光能源股份有限公司	209,077	-
虹堡科技股份有限公司	181,429	205,914
Studio A Technology Limited	93,174	185,049
TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	25,886	25,308
KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	-	7,034
	<u>\$ 1,017,177</u>	<u>\$ 806,459</u>

1. 本集團民國 109 年及 108 年度採用權益法之投資係依經會計師查核簽證之財務報告評價認列。

2. 關聯企業

本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例		關係之性質	衡量方法
		109年12月31日	108年12月31日		
POWER CHANNEL	中國(註1)	35.75%	35.75%	註2	權益法
Studio A Technology	香港	24.50%	24.50%	註2	權益法

註1：註冊國家為香港。

註2：持有20%以上表決權之股份。

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	POWER CHANNEL LIMITED	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ -	\$ -
非流動資產	1,066,779	719,728
流動負債	-	-
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 1,066,779</u>	<u>\$ 719,728</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 381,373	\$ 257,303
商譽	126,238	125,851
關聯企業帳面價值	<u>\$ 507,611</u>	<u>\$ 383,154</u>

	Studio A Technology	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 533,234	\$ 842,834
非流動資產	57,018	80,347
流動負債	( 205,265)	( 150,021)
非流動負債	( 4,687)	( 17,857)
淨資產總額	<u>\$ 380,300</u>	<u>\$ 755,303</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 93,174	\$ 185,049
商譽	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 93,174</u>	<u>\$ 185,049</u>

綜合損益表

	POWER CHANNEL LIMITED	
	109年度	108年度
收入	\$ -	\$ -
繼續營業單位本期淨利	\$ 113,196	\$ 98,766
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 113,196</u>	<u>\$ 98,766</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	Studio A Technology	
	109年度	108年度
收入	\$ 1,666,133	\$ 2,497,078
繼續營業單位本期淨利	\$ 58,309	\$ 53,487
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 58,309</u>	<u>\$ 53,487</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團個別不重大關聯企業(註)之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國109年及108年12月31日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$416,392及\$238,256。

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 191,740	\$ 2,398
其他綜合損益(稅後淨額)	( 136)	( 10,965)
本期綜合損益總額	<u>\$ 191,604</u>	<u>(\$ 8,567)</u>

註：虹堡科技股份有限公司、KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED(已於民國 109 年 5 月完成註銷登記)及 TEGNA ELETRONICS PRIVATE LIMITED。

5. 威捷生物醫學科技股份有限公司於民國 108 年 2 月辦理現金增資，本集團並未依持股比例認列，致持股比例降至 17%，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。
6. 如附註四(三)所述，江蘇正嵐新能源科技有限公司原為本集團之合併子公司，因本集團於民國 109 年 4 月未依持股比例參與現金增資，已喪失控制力，帳列採權益法之投資，續後於民國 109 年 9 月辦理減資退回股款，持股比例下降至 12.9%，經評估已喪失重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。因前述交易認列處分投資利益 \$9,579。

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

	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
108年1月1日							
成本	\$ 475,136	\$ 2,586,898	\$ 111,627	\$ 260,160	\$ 1,020,208	\$ 1,439,771	\$ 5,893,800
累計折舊	( 88,241)	( 1,305,276)	( 83,559)	( 193,855)	( 712,787)	-	( 2,383,718)
	<u>\$ 386,895</u>	<u>\$ 1,281,622</u>	<u>\$ 28,068</u>	<u>\$ 66,305</u>	<u>\$ 307,421</u>	<u>\$ 1,439,771</u>	<u>\$ 3,510,082</u>
108年							
1月1日	\$ 386,895	\$ 1,281,622	\$ 28,068	\$ 66,305	\$ 307,421	\$ 1,439,771	\$ 3,510,082
增添	-	280,526	17,039	14,417	175,404	816,453	1,303,839
企業合併取得	-	-	-	-	-	691,860	691,860
處分	-	( 85)	( 2,887)	( 4,902)	( 2,108)	-	( 9,982)
重分類	933,245	191,710	9,754	( 533)	-	( 614,991)	519,185
折舊費用	( 12,279)	( 303,140)	( 14,798)	( 32,732)	( 240,856)	-	( 603,805)
淨兌換差額	( 968)	92,034	584	( 1,626)	( 159,332)	( 62,087)	( 131,395)
12月31日	<u>\$ 1,306,893</u>	<u>\$ 1,542,667</u>	<u>\$ 37,760</u>	<u>\$ 40,929</u>	<u>\$ 80,529</u>	<u>\$ 2,271,006</u>	<u>\$ 5,279,784</u>
108年12月31日							
成本	\$ 1,405,027	\$ 3,474,924	\$ 134,741	\$ 320,543	\$ 1,289,259	\$ 2,271,006	\$ 8,895,500
累計折舊	( 98,134)	( 1,932,257)	( 96,981)	( 279,614)	( 1,208,730)	-	( 3,615,716)
	<u>\$ 1,306,893</u>	<u>\$ 1,542,667</u>	<u>\$ 37,760</u>	<u>\$ 40,929</u>	<u>\$ 80,529</u>	<u>\$ 2,271,006</u>	<u>\$ 5,279,784</u>

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：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 295,676	\$ 362,183
房屋	276,054	285,843
運輸設備(公務車)	3,046	2,236
生財器具(影印機)	152	17
	<u>\$ 574,928</u>	<u>\$ 650,279</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 11,427	\$ 11,954
房屋	78,219	105,386
運輸設備(公務車)	1,506	1,567
生財器具(影印機)	65	41
	<u>\$ 91,217</u>	<u>\$ 118,948</u>

3. 本集團於民國109年及108年度使用權資產之增添分別為\$72,453及\$92,679。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,594	\$ 4,853
屬短期租賃合約之費用	25,250	20,594
屬低價值資產租賃之費用	584	397
變動租賃給付之費用	6,200	5,294

5. 本集團於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為\$111,750及\$131,731。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的為與售電產生之銷售金額連結者。對於前揭類型之租賃標的，約36.96%是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與銷售金額有關。變動付款條款的使用有多種原因，與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本公司售電之銷售額增加1%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約\$62。

(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，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 109 年及 108 年度基於營業租賃合約分別認列 \$13,805 及 \$12,777 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ -	\$ 13,724
110年	13,724	13,642
111年	11,335	11,335
112年	6,720	6,720
113年以後	5,040	5,040
合計	<u>\$ 36,819</u>	<u>\$ 50,461</u>

(十一) 投資性不動產

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

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
108年1月1日			
成本	\$ 344,587	\$ 52,416	\$ 397,003
累計折舊	-	( 659)	( 659)
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 51,757</u>	<u>\$ 396,344</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 344,587	\$ 51,757	\$ 396,344
折舊費用	-	( 2,636)	( 2,636)
12月31日	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 49,121</u>	<u>\$ 393,708</u>
108年12月31日			
成本	\$ 344,587	\$ 52,416	\$ 397,003
累計折舊	-	( 3,295)	( 3,295)
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 49,121</u>	<u>\$ 393,708</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 13,805	\$ 12,777
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>\$ 2,636</u>	<u>\$ 2,636</u>

2. 本集團持有之投資性不動產係採用外部獨立評價專家之評價結果，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日其公允價值分別為 \$392,673 及 \$397,003，該公允價值評估係以比較法、收益法及成本法作為估計基礎。

3. 本集團並未有以投資性不動產提供擔保之情形。

## (十二) 無形資產

	商譽	商標權	其他	合計
109年1月1日				
成本	\$ 919,223	\$ 49,566	\$ 143,336	\$ 1,112,125
累計攤銷及減損	—	—	(84,430)	(84,430)
	<u>\$ 919,223</u>	<u>\$ 49,566</u>	<u>\$ 58,906</u>	<u>\$ 1,027,695</u>
109年				
1月1日	\$ 919,223	\$ 49,566	\$ 58,906	\$ 1,027,695
本期增添	—	—	3,431	3,431
攤銷費用	—	—	(15,823)	(15,823)
淨兌換差額	(27,116)	(2,480)	(613)	(30,209)
12月31日	<u>\$ 892,107</u>	<u>\$ 47,086</u>	<u>\$ 45,901</u>	<u>\$ 985,094</u>
109年12月31日				
成本	\$ 892,107	\$ 47,086	\$ 85,250	\$ 1,024,443
累計攤銷及減損	—	—	(39,349)	(39,349)
	<u>\$ 892,107</u>	<u>\$ 47,086</u>	<u>\$ 45,901</u>	<u>\$ 985,094</u>
	商譽	商標權	其他	合計
108年1月1日				
成本	\$ 931,993	\$ 50,781	\$ 142,149	\$ 1,124,923
累計攤銷及減損	—	—	(68,217)	(68,217)
	<u>\$ 931,993</u>	<u>\$ 50,781</u>	<u>\$ 73,932</u>	<u>\$ 1,056,706</u>
108年				
1月1日	\$ 931,993	\$ 50,781	\$ 73,932	\$ 1,056,706
本期增添	—	—	4,287	4,287
處分	—	—	(105)	(105)
攤銷費用	—	—	(19,025)	(19,025)
淨兌換差額	(12,770)	(1,215)	(183)	(14,168)
12月31日	<u>\$ 919,223</u>	<u>\$ 49,566</u>	<u>\$ 58,906</u>	<u>\$ 1,027,695</u>
108年12月31日				
成本	\$ 919,223	\$ 49,566	\$ 143,336	\$ 1,112,125
累計攤銷及減損	—	—	(84,430)	(84,430)
	<u>\$ 919,223</u>	<u>\$ 49,566</u>	<u>\$ 58,906</u>	<u>\$ 1,027,695</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：

	109年12月31日		108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	280,347	47,086	307,463	49,566
	<u>\$ 892,107</u>	<u>\$ 47,086</u>	<u>\$ 919,223</u>	<u>\$ 49,566</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 11.61%至 16.48%間）作為估計基礎。

(十三) 其他非流動資產-其他

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
存出保證金(註)	\$ 29,575	\$ 48,220
淨確定福利資產	74,891	67,562
其他非流動資產	<u>12,913</u>	<u>19,015</u>
	<u>\$ 117,379</u>	<u>\$ 134,797</u>

註：請詳附註八說明。

(十四) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 3,099,800	0.5134%~1.29%	無
擔保借款	<u>30,000</u>	1.01%	請詳附註八說明
	<u>\$ 3,129,800</u>		
<u>借款性質</u>	<u>108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>\$ 1,996,744</u>	0.81%~1.80%	無

(十五) 應付短期票券

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
商業本票	\$ 307,400	\$ 315,300
減：應付商業本票折價	( 163)	( 342)
	<u>\$ 307,237</u>	<u>\$ 314,958</u>
發行利率	<u>1.338%~1.568%</u>	<u>1.058%~1.758%</u>

(十六) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 273,584	\$ 257,226
應付員工酬勞及董監酬勞	109,338	74,991
應付設備款	8,486	47,730
其他	<u>226,919</u>	<u>722,033</u>
	<u>\$ 618,327</u>	<u>\$ 1,101,980</u>

## (十七)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	109年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永崴	約定自民國109年10月至111年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.1%~1.22%	\$ -	\$ 400,000
崴強	自民國109年2月至112年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。	0.94%~1.1%	544,800	2,440,000
勁永	自民國108年12月至111年12月。依照各銀行規定償還本金，每月付息一次。	1.23%~1.35%	4,200	365,800
光耀	自民國108年4月至113年7月。依各銀行規定，償還本金及利息。	1.04%~1.5%	-	387,000
森崴能源	自民國108年2月至112年2月間分期償還。	1.71%~1.76%	-	18,870
富崴能源	自民國108年1月至122年9月間分期償還。	1.49%	292,775	38,451
銀行擔保借款				
光耀	自108年12月至113年12月，每3個月分期償還本金，每月計息一次。	1.26%	-	80,000
富崴能源	自民國107年5月至123年12月間分期償還。	1.53%~1.80%	294,832	314,397
				4,044,518
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(502,471)
				<u>\$ 3,542,047</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	108年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永崴	約定自民國108年10月至110年4月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.12%	\$ -	\$ 300,000
崴強	自民國108年4月至111年12月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.12%~1.23%	-	2,300,000
勁永	自民國104年4月至110年12月。依照各銀行規定償還本金，並按每月付息一次。	1.48%~1.6%	16,683	387,027
光耀	自民國107年12月至113年7月。到期日還款，每月計息一次。	1.14%~1.26%	-	462,000
森崴能源	自民國104年1月至112年2月間分期償還。	1.97%~2.01%	55,817	33,378
富崴能源	自民國108年1月至122年9月間分期償還。	1.75%	306,709	41,487
彰苑	自民國108年5月至124年10月間分期償還。	1.59%~2.02%	253,042	276,958
銀行擔保借款				
光耀	自108年12月31日至113年12月31日。到期日還款，每月計息一次。	1.26%	-	100,000
富崴能源	自民國107年5月至123年12月，每月償還本金，前18個月每月付息一次。	1.75%~1.8%	337,392	340,891
北苑	自民國108年11月至125年6月間分期償還。	1.75%~2.22%	284,749	<u>336,251</u>
				4,577,992
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				( <u>369,539</u> )
				<u>\$ 4,208,453</u>

民國 109 年 12 月 31 日本集團借款額度動用明細：

公司名稱	借款銀行	借款額度	截至民國109年	
			12月31日已動用額度	
永崴	永豐銀行	\$ 1,000,000	\$	507,800
永崴	元大銀行	300,000		300,000
永崴	台新銀行	250,000		250,000
永崴	日盛銀行	100,000		100,000
崴強	玉山銀行	400,000		200,000
崴強	國泰世華銀行	USD 10,000,000		280,000
崴強	華南銀行	200,000		200,000
崴強	日盛銀行	400,000		300,000
崴強	凱基銀行	400,000		250,000
崴強	合庫銀行	500,000		310,000
崴強	中國輸出入銀行	500,000		500,000
崴強	兆豐銀行	300,000		300,000
崴強	台灣銀行	300,000		300,000
崴強	安泰銀行	300,000		300,000
勁永	元大銀行	300,000		300,000
勁永	華南銀行	100,000		65,800
勁永	兆豐銀行	100,000		50,000
勁永	永豐銀行	300,000		196,000
勁永	第一銀行	90,000		1,000
光耀	凱基銀行	200,000		75,000
光耀	華南銀行	95,000		95,000
光耀	日盛銀行	50,000		25,000
光耀	台新銀行	250,000		200,000
光耀	永豐銀行	200,000		200,000
光耀	彰化銀行	200,000		185,000
光耀	台北富邦	250,000		250,000
光耀	中國輸出入銀行	192,000		192,000
光耀	兆豐銀行	100,000		80,000
森崴能源	上海銀行	16,528		16,528
森崴能源	彰化銀行	2,342		2,342
富崴能源	台新銀行	132,530		46,217
富崴能源	兆豐銀行	240,907		240,907
富崴能源	永豐銀行	1,917,017		65,724

## (十八) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 39,445)	(\$ 36,237)
計畫資產公允價值	<u>114,336</u>	<u>103,799</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 74,891</u>	<u>\$ 67,562</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ -	(\$ 8,815)
計畫資產公允價值	<u>-</u>	<u>6,912</u>
淨確定福利負債	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,903)</u>

(3)淨確定福利資產(負債)之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利 資產(負債)</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 45,054)	\$ 110,713	\$ 65,659
當期服務成本	( 40)	-	( 40)
利息(成本)收入	( 402)	1,042	640
前期服務成本	704	-	704
	<u>( 44,792)</u>	<u>111,755</u>	<u>66,963</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)	-	3,547	3,547
財務假設變動 影響數	( 854)	-	( 854)
經驗調整	5,093	-	5,093
	<u>4,239</u>	<u>3,547</u>	<u>7,786</u>
提撥退休基金	-	142	142
支付退休金	1,106	( 1,106)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 39,447)</u>	<u>\$ 114,338</u>	<u>\$ 74,891</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利 資產(負債)</u>
108年			
1月1日餘額	(\$ 45,863)	\$ 108,474	\$ 62,611
當期服務成本	( 41)	-	( 41)
利息(成本)收入	( 561)	1,334	773
前期服務成本	966	-	966
	<u>( 45,499)</u>	<u>109,808</u>	<u>64,309</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)	-	3,590	3,590
財務假設變動影響數	( 2,079)	-	( 2,079)
經驗調整	( 303)	-	( 303)
	<u>( 2,382)</u>	<u>3,590</u>	<u>1,208</u>
提撥退休基金	-	142	142
支付退休金	2,827	( 2,827)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 45,054)</u>	<u>\$ 110,713</u>	<u>\$ 65,659</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	<u>0.04%~0.8%</u>	<u>0.08%~1.125%</u>
未來薪資增加率	<u>1%~5%</u>	<u>2%~5%</u>

對於未來死亡率之假設係依改善後之台灣第二回年金保險生命表估計。

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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,399)	\$ 1,465	\$ 1,381	(\$ 1,269)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,007)	\$ 1,090	\$ 1,663	(\$ 1,519)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,203。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 12~20.5 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%~8%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本公司之國外合併子公司採確定提撥退休金者，依其所在地當地相關法令提撥退休金。本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$24,436 及\$71,726。

#### (十九)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 109 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)資本公積

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 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金 \$615,606(每股新台幣 2.5 元)。

(二十一) 保留盈餘(待彌補虧損)

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 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 21 日分別經股東會決議通過自資本公積彌補虧損 \$281,965 及 \$166,692。

## (二十二) 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

109年度	中國	台灣	香港	美國
系統及週邊商品	\$ 1,325,258	\$ 4,511	\$ 177,141	\$ 1,096,832
3C零售及週邊商品	14,109	95,680	1,484,488	11,829
3C零組件	263,241	88,799	19,195	1,176
其他	25,112	496,584	-	-
	<u>\$ 1,627,720</u>	<u>\$ 685,574</u>	<u>\$ 1,680,824</u>	<u>\$ 1,109,837</u>

109年度	歐洲	其他	合計
系統及週邊商品	\$ 624,147	\$ 1,200,489	\$ 4,428,378
3C零售及週邊商品	-	12,238	1,618,344
3C零組件	1,042	111,490	484,943
其他	-	-	521,696
	<u>\$ 625,189</u>	<u>\$ 1,324,217</u>	<u>\$ 7,053,361</u>

外部客戶合約收入

108年度	中國	台灣	香港	美國
系統及週邊商品	\$ 887,015	\$ 3,563	\$ 29,451	\$ 1,176,805
3C零售及週邊商品	38,651	156,563	2,218,127	7,244
3C零組件	660,558	34,305	48,270	7,691
其他	-	419,746	-	-
	<u>\$ 1,586,224</u>	<u>\$ 614,177</u>	<u>\$ 2,295,848</u>	<u>\$ 1,191,740</u>

108年度	歐洲	其他	合計
系統及週邊商品	\$ 916,257	\$ 2,095,422	\$ 5,108,513
3C零售及週邊商品	-	66,905	2,487,490
3C零組件	240	73,346	824,410
其他	-	-	419,746
	<u>\$ 916,497</u>	<u>\$ 2,235,673</u>	<u>\$ 8,840,159</u>

### 2. 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
合約資產：		
合約資產-工程合約	\$ 104,591	\$ 169,992
合約負債：		
合約負債-預收貨款	374,231	276,945
合約負債-工程合約	266,085	2,597
合計	\$ 640,316	\$ 279,542

(2)民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日前述工程合約所認列之合約資產/合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
已發生之總成本及已認列之利潤	\$ 977,551	\$ 786,579
減：工程進度請款金額	( 1,139,045)	( 616,587)
進行中合約淨資產負債狀況	(\$ 161,494)	\$ 169,992
列報為：		
合約資產-流動	\$ 104,591	\$ 169,929
合約負債-流動	( 266,085)	( 2,597)
	(\$ 161,494)	\$ 167,332

(3)期初合約負債本期認列收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收收入	\$ 130,226	\$ 35,658

(二十三) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 12,427	\$ 33,741
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	17,611	18,248
	\$ 30,038	\$ 51,989

(二十四) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 31,812	\$ 27,523
股利收入	72,193	44,690
廉價購買利益	-	92,235
賠償收入	50,000	-
其他	46,933	60,188
	\$ 200,938	\$ 224,636

(二十五) 其他利益及損失

	109年度	108年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 39,536	(\$ 2,538)
處分投資利益	266,613	11,395
政府補助收入	11,233	32,358
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益	1,387	4,843
租賃修改利益	-	2,141
投資性不動產折舊	( 2,636)	( 2,636)
處分不動產、廠房及設備損失	( 1,555)	( 7,258)
其他	1,923	11,389
	<u>\$ 316,501</u>	<u>\$ 49,694</u>

(二十六) 財務成本

	109年度	108年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 102,809	\$ 70,767
租賃負債	4,594	4,853
	<u>\$ 107,403</u>	<u>\$ 75,620</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

性 質 別	109年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 739,772	\$ 523,803	\$ 1,263,575
勞健保費用	26,711	27,910	54,621
退休金費用	8,713	14,419	23,132
其他用人費用	37,986	24,104	62,090
	<u>\$ 813,182</u>	<u>\$ 590,236</u>	<u>\$ 1,403,418</u>
折舊費用	<u>\$ 277,290</u>	<u>\$ 189,832</u>	<u>\$ 467,122</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ 14,043</u>	<u>\$ 15,823</u>
性 質 別	108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	\$ 963,293	\$ 538,028	\$ 1,501,321
勞健保費用	48,286	33,499	81,785
退休金費用	55,011	15,017	70,028
其他用人費用	48,103	27,028	75,131
	<u>\$ 1,114,693</u>	<u>\$ 613,572</u>	<u>\$ 1,728,265</u>
折舊費用	<u>\$ 536,060</u>	<u>\$ 186,693</u>	<u>\$ 722,753</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,404</u>	<u>\$ 16,621</u>	<u>\$ 19,025</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 109 年度員工酬勞估列金額為 \$5,600；董監酬勞估列金額為 \$1,200，前述金額帳列薪資費用科目。  
本公司民國 108 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。
3. 民國 109 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 109 年 3 月 26 日經董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞等分別為 \$5,600 及 \$1,200，皆採現金方式發放。
4. 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。

## (二十八) 所得稅

### 1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 34,765	\$ 132,459
以前年度所得稅(高)低估	( 3,039)	13,753
當期所得稅總額	31,726	146,212
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	79,952	( 177,309)
遞延所得稅總額	79,952	( 177,309)
所得稅費用(利益)	\$ 111,678	(\$ 31,097)

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	109年度	108年度
當期產生		
- 國外營運機構換算差額	\$ 4,658	\$ 34,052
確定福利義務之再衡量數	( 1,557)	( 241)
	\$ 3,101	\$ 33,811

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利(損)按法定稅率	\$ 21,831	(\$ 240,064)
計算之所得稅		
暫時性差異未認列遞延	115,515	164,053
所得稅資產		
按稅法規定應剔除之費用	( 39,646)	70,771
以前年度所得稅(高)低估	( 3,039)	13,753
分離課稅稅額	-	79,219
最低稅負制影響	17,017	-
當期暫時性差異當期稅率與		
實現年度稅率差異影響數	-	( 118,829)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 111,678</u>	<u>(\$ 31,097)</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：

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

## 108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	\$ 70,307	(\$ 2,567)	\$ -	\$ 67,740
折舊費用財稅差	64,985	( 28,444)	-	36,541
產品售後服務保證	18,120	3,044	-	21,164
國外營運機構財務 報表之兌換差額	-	70,301	34,052	104,353
未實現存貨跌價及 呆滯損失	17,469	( 4,529)	-	12,940
呆帳損失	16,577	358	-	16,935
未實現聯屬公司間 利益	9,605	30,502	-	40,107
其他	17,769	17,793	( 158)	35,404
小計	\$ 214,832	\$ 86,458	\$ 33,894	\$ 335,184
-遞延所得稅負債：				
未實現投資利益	(\$ 171,040)	\$ 136,054		(\$ 34,986)
其他	( 90,416)	( 45,203)	( 83)	( 135,702)
小計	(\$ 261,456)	\$ 90,851	(\$ 83)	(\$ 170,688)
合計	(\$ 46,624)	\$ 177,309	\$ 33,811	\$ 164,496

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：

109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
100~109	\$ 2,960,873	\$ 2,553,425	\$ 2,234,905	110~119

5. 本公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。本公司之國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 106 年度至民國 107 年度。

(二十九) 每股盈餘(虧損)

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 83,599	246,242	\$ 0.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 83,599	246,242	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	173	
歸屬於母公司本期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 83,599	246,415	\$ 0.34
	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 189,059)		(\$ 0.77)
共同控制下前手權益	( 17,953)		( 0.07)
	<u>(\$ 207,012)</u>	<u>246,242</u>	<u>(\$ 0.84)</u>

(三十) 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 109 年 11 月出售子公司森崴能源股份有限公司 1.9% 股權，對價為 \$81,497。森崴能源股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$499,185，該交易增加非控制權益 \$24,097，歸屬於母公司業主之權益 \$57,400。

2. 子公司及孫公司現金增資，本集團未依持股比例認購

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

3. 本集團民國 108 年並未與非控制權益進行交易。

### (三十一) 企業合併

本公司於民國 108 年 6 月 14 日以現金\$280,000 購入世豐公司 100% 股權，並取得對世豐公司之控制，該公司主要經營項目為開發水力發電廠。

1. 收購世豐公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>108年6月14日</u>
收購對價	
現金	\$ 280,000
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	189
預付款項	3,744
不動產、廠房及設備	691,860
其他非流動資產	13,442
應付票據	169,252
其他應付款	167,748
可辨認淨資產總額	<u>372,235</u>
廉價購買利益	<u>(\$ 92,235)</u>

2. 若假設世豐公司自民國 108 年 1 月 1 日起即已納入合併，則本集團民國 108 年度之營業收入及稅前淨損分別為 \$8,840,159 及 (\$197,641)。

### (三十二) 共同控制下組織重組

為推動集團資源有效整合、提升企業分工效率，本公司之子公司勁永公司持股 89.29% 之子公司富歲能源公司於民國 108 年 11 月 25 日經股東會決議通過，以股份轉換方式成為森歲能源公司(原星歲公司)百分之百之子公司案，並以 108 年 12 月 27 日為股份轉換基準日。本次股份轉換案之換股比例，為富歲能源公司普通股 1 股換發森歲能源公司(原星歲公司)新發行普通股 1 股，森歲能源公司增資發行新股 60,000,000 股予勁永公司，股份轉換後勁永公司持有森歲能源公司(原星歲公司)76.56% 之股份。因勁永公司與森歲能源公司(原星歲公司)之最終控制者相同，故係屬集團內之組織重組，應視為自始即合併，取得成本與股權淨值間差額，則調整民國 108 年度保留盈餘計 \$86,565。

(三十三) 現金流量補充資訊

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

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

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款					
	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	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 1,996,744	\$ 314,958	\$ 4,577,992	\$ -	\$ 346,816	\$ 7,236,510
籌資現金流量之變動	1,133,056	(7,721)	453,536	4,000,000	(75,122)	5,503,749
其他非現金之變動	-	-	(987,010)	-	69,763	(917,247)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(4,405)	(4,405)
109年12月31日	\$ 3,129,800	\$ 307,237	\$ 4,044,518	\$ 4,000,000	\$ 337,052	\$ 11,818,607
	長期借款					
	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	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 1,100,000	\$ 354,934	\$ 2,957,276	\$ -	\$ 431,044	\$ 4,843,254
籌資現金流量之變動	896,744	(39,976)	1,620,716	-	(105,446)	2,372,038
其他非現金之變動	-	-	-	-	22,868	22,868
匯率變動之影響	-	-	-	-	(1,650)	(1,650)
108年12月31日	\$ 1,996,744	\$ 314,958	\$ 4,577,992	\$ -	\$ 346,816	\$ 7,236,510

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

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

註：彰苑、北苑及星歲電力原為本集團之子公司，因於民國 109 年 11 月 30 日出售予麗歲，自民國 109 年 11 月 30 日起為其他關係人。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
正歲	\$ 121,022	\$ 31,946
其他關係人	67,696	67,235
合計	<u>\$ 188,718</u>	<u>\$ 99,181</u>
勞務銷售：		
中影	\$ 64,848	\$ -
彰苑	33,688	-
北苑	33,688	-
其他關係人	28	51
合計	<u>\$ 132,252</u>	<u>\$ 51</u>

(1) 本集團對上述關係人之商品銷售，其銷售價格依雙方議定，且並未售予其他客戶，收款條件為月結 90~120 天。

(2) 本集團對上述關係人之勞務銷售係向關係人簽訂工程承攬契約、工程開發設計監造承攬契約、風力發電設備維運契約收取工程收入、服務收入及售電收入，其交易價格與收款條件與市場行情或一般客戶約當。

## 2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品購買：		
正崙	\$ 38,077	\$ 79,084
STUDIO A	16,007	56,039
其他	432	-
合計	<u>\$ 54,516</u>	<u>\$ 135,123</u>

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

## 3. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款：		
星崙電力	\$ 284,899	\$ -
北苑	35,308	-
正崙	22,195	8,665
其他關係人	52,319	37,632
	<u>\$ 394,721</u>	<u>\$ 46,297</u>

## 4. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
正崙	\$ 21,333	\$ 115,181
其他關係人	737	3,026
	<u>\$ 22,070</u>	<u>\$ 118,207</u>
其他應付款：		
正崙	\$ 14,734	\$ 13,335
其他關係人	22,705	20,040
	<u>\$ 37,439</u>	<u>\$ 33,375</u>

(1) 應付關係人款項主要來自進貨交易，付款條件為月結 90～120 天。

(2) 其他應付關係人款項主要係應付管理服務、法務及系統維護等支出。

## 5. 財產交易

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

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

## 6. 租賃交易－承租人

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

(2) 取得使用權資產

	109年度	108年度
最終母公司	<u>\$ 37,249</u>	<u>\$ 11,102</u>

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	109年12月31日	108年12月31日
正歲	\$ 129,961	\$ 118,204
其他關係人		
CU	40,625	61,149
其他	-	1,780
合計	<u>\$ 170,586</u>	<u>\$ 181,133</u>

B. 利息費用：

	109年度	108年度
正歲	\$ 1,665	\$ 1,247
其他關係人	591	909
合計	<u>\$ 2,256</u>	<u>\$ 2,156</u>

## 7. 租金收入

	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 18,007</u>	<u>\$ 15,657</u>

8. 資金貸與關係人

向關係人借款(表列其他應付款項-關係人)

A. 期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
正歲	\$ 4,000,000	\$ -

B. 利息費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
正歲	\$ 22,126	\$ -

向關係人之借款條件為款項貸與後按合約償還，利息按年利率 1.5%收取。

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

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,671	\$ 17,221
退職後福利	216	1,244
總計	<u>\$ 11,887</u>	<u>\$ 18,465</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
	109年12月31日	108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)	\$ -	\$ 896,906	資金回台專法款項
定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	159,551	241,250	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)	2,284	2,694	工程案件履約保證、電能轉供履約保證及押金
存出保證金 (帳列其他流動資產)	3,107	-	工程案件履約保證
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	-	13,442	水土保持保證金
受限制銀行存款及定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	5,400,000	7,711	備償戶、工程案件履約保證及保證票據
定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	4,500	4,500	租賃履約保證金
受限制銀行存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動)	14,591	2,376	備償戶、工程履約保證及保證票據
不動產、廠房及設備	951,953	591,778	短期票券、短期及長期借款
	<u>\$ 6,535,986</u>	<u>\$ 1,760,657</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

本集團採用透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-中影股份有限公司(以下簡稱「中影公司」)\$257,656,中影公司因不當黨產處理委員會(以下簡稱「黨產會」)於民國 107 年 10 月 9 日作成黨產處字第 107007 號之處分書，認定中影公司為社團法人中國國民黨之附隨組織，依政黨及其附隨組織不當取得財產處理條例(以下簡稱「黨產條例」)第 5 條第 1 項、第 9 條規定，中影公司於民國 105 年 8 月 10 日黨產條例公布時尚存在之財產，被推定為不當取得之財產，除為履行法定義務或有其他正當理由，或經黨產會決議同意以外，均禁止處分，中影股份有限公司被推定為不當取得之財產，若經黨產會認定屬不當取得之財產後，善意第三人於黨產會命應移轉為國有、地方自治團體或原所有權人所有財產上存有之租賃權、地上權、抵押權或典權等權利，不因此而受影響。中影公司依黨產條例第 16 條規定，得於上開黨產會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依行政訴訟法第 116 條第 2 項規定聲請停止執行。中影公司已於民國 107 年 12 月 12 日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國 109 年 1 月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國 109 年 2 月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國 109 年 1 月 14 日宣示本撤銷訴訟案候核辦，惟截至本財務報告日止尚無法確知可能之裁判結果。

### (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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，因承攬台電離岸風力財物採購帶安裝案件及太陽光電系統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\$5,682,681 及\$284,991。
3. 已簽約但尚未發生之資本支出
  - (1)截至民國 109 年及 108 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\$26,618 及\$167,552。
  - (2)本公司與非關係人簽訂工程合作契約，合約價款為\$15,154，截至民國 109 年 12 月 31 日止已支付金額為\$1,687。

4. 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公司應於民國 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公司提供 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。
5. 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，契約中規範維運獎金及維運罰款等條款暨雙方相關權利義務內容，期間自併聯日起為期 20 年，其收取價款情形請詳附註七。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會決議民國 109 年度盈餘分配案，分派案如下：

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

2. 本公司民國 110 年 3 月 26 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$172,369(每股新台幣 0.7 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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 129,150
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 2,345,419	\$ 2,229,668
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 5,148,889	\$ 1,820,304
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,593,595	1,507,673
應收票據	4,846	8,636
應收帳款(含關係人)	1,290,158	1,144,854
其他應收款	8,061	6,923
存出保證金	32,682	48,220
	<u>\$ 12,078,231</u>	<u>\$ 4,536,610</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,129,800	\$ 1,996,744
應付短期票券	307,237	314,958
應付票據	155	3,273
應付帳款(含關係人)	1,004,216	1,449,755
其他應付帳款(含關係人)	4,655,766	1,135,355
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,044,518	4,577,992
	<u>\$ 13,141,692</u>	<u>\$ 9,478,077</u>
租賃負債	<u>\$ 337,052</u>	<u>\$ 346,816</u>

### 2. 風險管理政策

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 57,883	28.4800	\$ 1,648,508
人民幣：新台幣	293,127	4.3770	1,283,017
日圓：新台幣	468,634	0.2760	129,343
港幣：新台幣	3,440	3.6730	12,635
歐元：新台幣	164	35.0200	5,743
港幣：人民幣	4,890	0.8390	17,961
美金：人民幣	13,805	6.5070	393,166
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 27,203	28.4800	\$ 774,741
人民幣：新台幣	62,317	4.3770	272,762
日圓：新台幣	23,942	0.2760	6,608
美金：人民幣	2,405	6.5070	68,494
美金：港幣	4,434	7.7540	126,280

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 66,945	29.98	\$ 2,007,011
人民幣：新台幣	37,526	4.305	161,549
歐元：新台幣	519	33.59	17,433
港幣：人民幣	6,111	0.894	5,463
美金：人民幣	17,780	6.964	533,044
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,978	29.98	\$ 1,078,620
人民幣：新台幣	40,404	4.305	173,939
歐元：新台幣	6,213	33.59	208,695
美金：人民幣	5,377	6.964	161,202
美金：港幣	2,234	7.789	66,975

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108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\$39,536及(\$2,538)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

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

## 108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
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 20,070	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,615	-
歐元：新台幣	1%	174	-
港幣：人民幣	1%	55	-
美金：人民幣	1%	5,330	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 10,786	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,739	-
歐元：新台幣	1%	2,087	-
美金：人民幣	1%	1,612	-
美金：港幣	1%	670	-

**價格風險**

無重大影響。

**現金流量及公允價值利率風險**

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$7,482 及 \$6,521，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. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- F. 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。
- G. 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 109 年及 108 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>109年12月31日</u>			
未逾期	0.03%	\$ 862,431	\$ 259
逾期30天內	0.03%~5%	53,405	20,140
逾期31-90天	20%	-	-
逾期91-180天	100%	508	508
逾期181天以上	100%	10,915	10,915
合計		<u>\$ 927,259</u>	<u>\$ 31,822</u>
	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>108年12月31日</u>			
未逾期	0.03%	\$ 1,039,337	\$ 312
逾期30天內	0.03%~5%	82,536	23,747
逾期31-90天	20%	929	186
逾期91-180天	100%	1,131	1,131
逾期181天以上	100%	68,144	68,144
合計		<u>\$ 1,192,077</u>	<u>\$ 93,520</u>

- H. 本集團採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

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

	108年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 93,132
提列減損損失	953
匯率影響數	(565)
12月31日	<u>\$ 93,520</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：

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

非衍生金融負債：

108年12月31日	<u>短於一年</u>	第二至 <u>第五年</u>	<u>五年以上</u>
短期借款	\$ 2,013,226	\$ -	\$ -
應付短期票券	314,958	-	-
應付票據	3,273	-	-
應付帳款	1,449,755	-	-
其他應付款	1,135,355	-	-
租賃負債	66,141	129,412	140,823
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	430,949	3,652,393	714,184

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。

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

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

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

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非保本浮動收益理財商品	\$ -	\$ 129,150	\$ -	\$ 129,150
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>1,259,637</u>	<u>-</u>	<u>970,031</u>	<u>2,229,668</u>
	<u>\$ 1,259,637</u>	<u>\$ 129,150</u>	<u>\$ 970,031</u>	<u>\$ 2,358,818</u>

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 109 年及 108 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 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	109年		108年	
	合計		合計	
1月1日	\$	970,031	\$	998,656
本期轉入		73,997		18,375
認列於其他綜合損益之損失		6,000	(	47,000)
12月31日	\$	<u>1,050,028</u>	\$	<u>970,031</u>

8. 民國 109 年及 108 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：

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 1,050,028	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
	108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	\$ 970,031	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	20%~30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

### 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產品零售及其他等類。

##### (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：

	109年度				108年度							
	系統及週邊商品	3C零售及周邊	3C零組件部門	其他	調整及消除	總計	系統及週邊商品	3C零售及周邊	3C零組件部門	其他	調整及消除	總計
外部客戶收入	\$ 4,428,378	\$ 1,618,544	\$ 484,943	\$ 528,000	(\$ 6,504)	\$ 7,053,361	\$ 5,159,283	\$ 2,487,490	\$ 824,410	\$ 419,746	(\$ 50,770)	\$ 8,840,159
內部部門收入	-	( 183)	-	-	183	-	-	-	-	-	898	-
收入合計	\$ 4,428,378	\$ 1,618,361	\$ 484,943	\$ 528,000	(\$ 6,321)	\$ 7,053,361	\$ 5,159,283	\$ 2,488,388	\$ 824,410	\$ 419,746	(\$ 51,668)	\$ 8,840,159
部門損益	\$ 294,923	(\$ 7,115)	(\$ 489,218)	\$ 85,444	(\$ 104,688)	(\$ 220,654)	\$ 318,928	(\$ 16,418)	(\$ 789,341)	(\$ 289,690)	\$ 243,225	(\$ 533,296)

#### (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 109 年及 108 年度部門(損)益與繼續營業部門稅前(損)益調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
應報導部門淨損	(\$ 220,654)	(\$ 533,296)
未分配金額：		
非營業收支淨額	<u>512,107</u>	<u>305,166</u>
繼續營業部門稅前淨損	<u>\$ 291,453</u>	<u>(\$ 228,130)</u>

#### (五) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	<u>109年度</u>		<u>108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>
香港	\$ 1,680,824	\$ 584,684	\$ 2,295,848	\$ 654,629
中國	1,627,720	1,562,178	1,586,224	2,961,964
美國	1,109,838	-	1,191,740	-
台灣	692,078	3,232,030	614,177	4,246,106
其他	<u>1,942,901</u>	<u>146,270</u>	<u>3,152,170</u>	<u>78,598</u>
合計	<u>\$ 7,053,361</u>	<u>\$ 5,525,162</u>	<u>\$ 8,840,159</u>	<u>\$ 7,941,297</u>

#### (六) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
丁公司	<u>\$ 1,401,613</u>	系統及週邊商品	<u>\$ 1,840,660</u>	系統及週邊商品
辛公司	<u>\$ 732,348</u>	系統及週邊商品	<u>\$ 483,805</u>	系統及週邊商品

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	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2)	往來 業務	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額	備註
0	永崙投資控股股份有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	\$ 289,014	\$ 288,882	\$ 218,850	0.98%-1.20%	2	-	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 2,117,579	\$ 2,823,439	
0	永崙投資控股股份有限公司	耀崙光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	131,370	131,310	131,310	0.98%-1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,117,579	2,823,439	
1	崑崙科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	其他應收款	是	300,000	300,000	143,000	0.85%-1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,174,532	1,174,532	
1	崑崙科技股份有限公司	勁水國際股份有限公司	其他應收款	是	648,000	600,000	425,000	0.89%-1.23%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,174,532	1,174,532	
2	光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	其他應收款	是	399,970	253,866	253,866	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	309,072	309,072	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	耀崙光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	93,060	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀光學(鹽城)有限公司	其他應收款	是	75,068	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	
4	光耀光電(蘇州)有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	其他應收款	是	28,026	28,013	28,013	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	477,261	477,261	
4	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崙光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	220,910	218,850	175,080	5%	2	-	營業週轉	-	-	-	477,261	477,261	
5	勁水科技(鹽城)有限公司	江蘇正崙新能源科技股份有限公司	其他應收款	是	457,600	-	-	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	695,052	695,052	
6	雷崙能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司	其他應收款	是	50,000	-	-	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	-	-	
6	雷崙能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司	其他應收款	是	50,000	-	-	超過一個月, 1.75%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	-	-	
7	森崙能源股份有限公司	雷崙能源股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	超過一個月, 1.75%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	501,621	501,621	
7	森崙能源股份有限公司	雷崙電力股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	1.6%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	501,621	501,621	
7	森崙能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	60,000	1.5%-1.6%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	501,621	501,621	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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3：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公司或行號者，管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150%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30%為限；個別貸與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四之外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之四之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)本公司之子公司從事資金貸與總金額與個別限額以不超過該公司淨值的40%為限。

永崴投資控股股份有限公司  
為他人背書保證  
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 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		屬對大陸地 區背書保證		備註
		關係 (註2)	公司名稱								保額	保額	保額	保額	
0	永崴投資控股股份有限公司	2	動永國際股份有限公司	\$ 10,587,898	\$ 720,000	\$ 720,000	\$ 400,000	-	10.20	\$ 10,587,898	Y	N	N	N	
0	永崴投資控股股份有限公司	2	光輝科技股份有限公司	10,587,898	1,260,000	1,121,310	625,000	-	15.89	10,587,898	Y	N	N	N	
0	永崴投資控股股份有限公司	2	富崴能源股份有限公司	9,882,038	531,698	522,778	522,778	-	7.41	10,587,898	Y	N	N	N	
1	光輝科技股份有限公司	2	光輝光學(鹽城)有限公司	1,159,023	185,070	-	-	-	-	1,159,023	Y	N	N	Y	
1	光輝科技股份有限公司	2	耀崴光電(鹽城)有限公司	1,159,023	185,070	-	-	-	-	1,159,023	Y	N	N	Y	
2	富崴能源股份有限公司	2	北苑風力發電有限公司	1,238,685	600,000	-	-	-	-	1,238,685	Y	N	N	N	
3	威強科技股份有限公司	4	光輝科技股份有限公司	4,110,865	600,000	600,000	200,000	-	8.50	4,404,498	N	N	N	N	
3	威強科技股份有限公司	4	動永國際股份有限公司	4,110,865	300,000	300,000	300,000	-	4.25	4,404,498	N	N	N	N	
4	森崴能源股份有限公司	2	富崴能源股份有限公司	1,881,077	800,000	800,000	790,000	-	11.33	1,881,077	Y	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3) 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) 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。
  - (7) 同業間依消費法保護消費者權益銷售屋舍銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「背書保證施行辦法」規定。

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

## 永崴投資控股股份有限公司

期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國109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
威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	\$ 350,000	0.91	\$ 350,000	未質押
威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	257,656	4.00	257,656	未質押
威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	1,295,391	5.37	1,295,391	未質押
威強科技股份有限公司	威捷生物醫學股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	1,500	18,375	15.80	18,375	未質押
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	透過其他綜合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	350,000	0.91	350,000	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	-	73,997	12.90	73,997	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	-	0.12	-	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	54	-	9.00	-	未質押
富崴能源股份有限公司	十全媒體娛樂行銷股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	300	-	1.50	-	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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
崴強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資	聯屬公司	-	\$ -	79,800,000	\$ 957,600	-	\$ -	79,800,000	\$ 957,600
富崴能源股份有限公司	彰化風力發電股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	麗崴風光能源股份有限公司	其他關係人	23,000	197,206	-	-	319,150	193,660	-	-
富崴能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	麗崴風光能源股份有限公司	其他關係人	16,000	129,109	-	-	240,187	125,827	-	-

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109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
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額			
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 崴強科技股份有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	加工收入 (\$ 586,226)	-100%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	\$ 12,541	22%		
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 崴強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本 586,226	75%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 12,541)	-4%		
崴海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	銷貨 ( 190,473)	-98%	月結90日	依雙方議定價格	無	46,781	96%		
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 崴海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	進貨 190,473	33%	月結90日	依雙方議定價格	無	( 46,781)	-100%		
東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工收入 ( 428,381)	-67%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	262,549	56%		
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本 428,381	72%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 262,549)	-69%		
東莞富影精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工收入 ( 114,510)	-79%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	117,061	53%		
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 東莞富影精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本 114,510	19%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 117,061)	-31%		
崴強科技股份有限公司	崴強科技股份有限公司	聯屬公司	加工收入 ( 175,080)	-27%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	178,981	38%		
崴強科技股份有限公司	東莞富崴電子有限公司	聯屬公司	加工成本 175,080	22%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 178,981)	-60%		
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 117,220	18%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 11,254)	-14%		

永歲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109年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(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		金額	後收回金額			
東莞富歲電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	\$	262,549	1.37	\$	-	\$	-	
東莞富歲電子有限公司	歲強科技股份有限公司	聯屬公司		178,981	1.96		-	43,770	-	
東莞富歲精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司		117,061	0.84		-	30,055	-	
東莞富歲精密工業有限公司	歲強科技股份有限公司	聯屬公司		103,223	0.33		-	11,238	-	
歲強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	聯屬公司		425,000	註1		-	-	-	
歲強科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	聯屬公司		143,000	註1		-	-	-	
光耀科技股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		328,575	0.07		-	-	-	
光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司		507,221	註1		-	-	-	
光耀科技股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		121,199	註1		-	-	-	
鹽城耀歲科技有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	聯屬公司		138,336	0.06		-	-	-	
光耀光電(蘇州)有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		177,144	註1		-	-	-	
永歲投資控股股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		131,310	註1		-	-	-	
永歲投資控股股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司		219,054	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109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)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
1	永崴投資控股股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	1	其他應收款	131,310	依公司政策辦理	1%
1	永崴投資控股股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	1	其他應收款	219,054	依公司政策辦理	1%
2	崴強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	3	其他應收款	425,000	依公司政策處理	2%
2	崴強科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	3	其他應收款	143,000	依公司政策處理	1%
3	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	崴強科技股份有限公司	3	加工收入	586,226	視資金情況彈性收款	8%
4	威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨收入	190,473	視資金情況彈性收款	3%
5	東莞崴崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	加工收入	428,381	視資金情況彈性收款	6%
5	東莞崴崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	262,549	視資金情況彈性收款	1%
5	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	175,080	視資金情況彈性收款	2%
5	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	178,981	視資金情況彈性收款	1%
6	東莞富精精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	加工收入	114,510	視資金情況彈性收款	2%
6	東莞富精精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	117,061	視資金情況彈性收款	1%
7	光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款	507,221	應收付款項沖抵後 金狀況收款	2%
7	光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	應收帳款	328,575	依公司政策辦理	1%
7	光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	121,199	依公司政策辦理	1%
8	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	175,080	應收付款項沖抵後 金狀況收款	1%
9	鹽城耀崴科技有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	3	應收帳款	138,336	依公司政策辦理	1%

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：母公司與子公司及各子公司交易往來未達新台幣一億元，不予揭露，另相對之關係人交易不另行揭露。

永崑投資控股股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
永崑投資控股股份有限公司	光耀科技股份有限公司	台灣	光學儀器之製造及買賣	\$ 2,214,868	\$ 2,214,868	95,970,371	100.00	\$ 772,681	(\$ 482,494)	(\$ 482,494)	子公司 註1
永崑投資控股股份有限公司	崑強科技股份有限公司	台灣	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	3,011,140	3,011,140	164,993,974	100.00	3,682,263	382,773	376,562	子公司 註1
永崑投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	2,172,180	2,172,180	324,690,529	100.00	2,211,702	212,885	211,174	子公司 註1
永崑投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	760,000	760,000	95,000,000	41.30	1,000,903	( 2,634)	( 1,952)	子公司 註1
永崑投資控股股份有限公司	麗崑風光能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	210,000	-	21,000,000	14.00	209,077	( 6,592)	( 923)	子公司 註1
崑強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	1,030,318	1,030,318	13,241,034	100.00	1,383,042	150,150	-	孫公司 註1
崑強科技股份有限公司	KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	英屬維京群島	從事鑄製製品製造及銷售業務	-	642,224	-	0.00	-	3	-	被投資公司 註3
崑強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	957,600	-	79,800,000	34.70	957,197	( 2,634)	( 403)	被投資公司 註1
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	POWER CHANNEL LIMITED	香港	從事控股及轉投資業務	139,552	139,552	3,575	35.75	507,611	122,016	-	被投資公司 註1
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	1,379,545	1,379,545	40,699,819	100.00	583,887	( 336,236)	-	孫公司 註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	780,074	780,074	25,050,628	100.00	692,930	( 197,992)	-	曾孫公司 註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	貿易業務	494,837	494,849	16,000,000	100.00	58,973	( 139,482)	-	曾孫公司 註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	99,927	99,927	21,773,105	99.27	85,423	1,252	-	曾孫公司 註1
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	13,174	13,174	3,001,000	10.00	12,971	6,130	-	被投資公司 註1
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	香港	電子零組件買賣	389,705	389,705	106,100,000	100.00	4,712	( 38)	-	孫公司 註1
勁永國際股份有限公司	PQJ JAPAN CO., LTD	日本	電子零組件買賣	23,129	23,129	24,300	100.00	156,089	( 115)	-	孫公司 註1
勁永國際股份有限公司	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	英屬維京群島	專業投資公司	309,378	309,378	10,862,980	100.00	407,489	2,210	-	孫公司 註1
勁永國際股份有限公司	Apix LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	2,946,803	2,946,803	12,501	100.00	1,109,517	62,793	-	孫公司 註1
勁永國際股份有限公司	PQJ Mobility Inc.	薩摩亞	專業投資公司	284,800	284,800	10,000,000	100.00	695,052	( 12,589)	-	孫公司 註1

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
勁永國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	43,061	48,831	10,847,003	12.11	176,017	-	被投資公司註1
勁永國際股份有限公司	勁富國際股份有限公司	台灣	醫療器材買賣	10,000	10,000	1,000,000	100.00	8,935	-	孫公司註1
勁永國際股份有限公司	森崴能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	561,482	553,110	58,743,000	58.74	740,111	-	孫公司註1
勁富國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	6,670	6,670	331,000	0.37	5,412	-	被投資公司註1
森崴能源股份有限公司	富崴能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	672,000	672,000	67,200,000	100.00	848,087	185,566	曾孫公司註1
森崴能源股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC.	塞席爾	能源服務管理	-	35,976	-	-	-	-	曾孫公司註2
森崴能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	台灣	能源服務管理	120,000	15,000	12,000	80.00	103,015	(12,762)	曾孫公司註1
森崴能源股份有限公司	富崴電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	99,000	10,000	9,900	99.00	99,460	1,425	曾孫公司註1
森崴能源股份有限公司	星崴電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	-	-	-	-	(52)	-	曾孫公司註1、註4
富崴能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	-	160,000	-	-	(3,280)	-	曾孫公司註1、註4
富崴能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	-	230,000	-	-	(3,547)	-	曾孫公司註1、註4
169	富崴能源股份有限公司	美國	電子零組件買賣	199,360	199,360	7,000,000	100.00	492,603	303	曾孫公司註1
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	PQI CORPORATION	印度	電子零組件買賣	95,778	95,778	21,790,000	99.27	85,081	1,921	曾孫公司註1
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	香港	電子產品買賣	2,479,275	2,479,275	6,000,000	100.00	889,537	48,507	曾孫公司註1
Apix LIMITED	中旋實業有限公司	英屬維京群島	專業投資公司	606,624	606,624	未發行股份	100.00	219,848	14,286	曾孫公司註1
Apix LIMITED	Perennial Ace Limited	澳門	電子產品買賣	357	357	100,000	100.00	635	(130,136)	曾孫公司註1
中旋實業有限公司	中旋有限公司	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225,000	24.50	93,174	58,309	曾孫公司註1
Perennial Ace Limited	Studio A Technology Limited	印度	買賣製造業	11,649	11,649	3,001,000	10.00	12,915	6,130	被投資公司註1
Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	11,649	11,649	3,001,000	10.00	12,915	6,130	被投資公司註1

註1：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。

註2：係於109年第一季註銷。

註3：係於109年第二季註銷。

註4：係於109年第四季處分。

永崑投資控股股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國109年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	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	\$ 174,828	註1	\$ 174,828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 174,828	\$ 18,503	\$ 18,503	100	\$ 18,503	\$ 247,575	\$ -	註6
協創數據技術股份有限公司	手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售	678,078	註1	122,179	-	-	-	122,179	408,080	408,080	7.13	40,468	381,392	-	註6
東莞富彰精密工業有限公司	模具開發及塑件業務	231,037	註1	169,897	-	-	-	169,897	(2,813)	(2,813)	100	(2,813)	261,020	-	註6
威海富康電子有限公司	影印機及掃描器等零件、極具之製造及銷售	227,840	註1	142,400	-	-	-	142,400	(15,610)	(15,610)	100	(15,610)	250,436	-	註6
東莞富威電子有限公司	影像掃描器、多功能事務機及其配件製造	170,880	註1	151,181	-	-	-	151,181	73,942	73,942	100	73,942	513,673	-	註6
光耀光電(蘇州)有限公司	買賣製造業	398,720	註1	398,720	-	-	-	398,720	(127,156)	(127,156)	100	(127,156)	477,261	-	註6
耀威光電(鹽城)有限公司	買賣製造業	256,320	註1	256,320	-	-	-	256,320	(129,381)	(129,381)	100	(129,381)	304,355	-	註6
鹽城耀威科技有限公司	買賣製造業	43,770	註2	-	-	-	-	-	(3,574)	(3,574)	100	(3,574)	143,422	-	註6
光耀光學(鹽城)有限公司	買賣製造業	944,412	註3	329,444	-	-	-	329,444	(203,066)	(203,066)	100	(203,066)	631,079	-	註6
勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	569,600	註1	註4	-	-	-	-	(12,589)	(12,589)	100	(12,589)	695,032	-	註6
江蘇正崑新能源科技有限公司	電子零組件製造及買賣	678,435	註2	註4	-	-	-	-	-	-	註7	-	-	-	-
勁永徐州新能源有限公司	電子零組件製造及買賣	43,770	註2	註5	-	-	-	-	12	12	100	12	43,782	-	註6
崑山九崑信息科技股份有限公司	供應健全金融服務管理	1,424	註3	1,424	-	-	-	1,424	3,466	3,466	100	3,466	13,714	-	註6

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司。

註3：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4：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。

註5：勁永公司間接投資江蘇正崑新能源科技有限公司及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6：係依經被投資公司會計師查核之財務報表認列之。

註7：江蘇正崑新能源科技有限公司原為本集團之合伴子公司，因本集團於民國109年4月未依持股比例參與現金增資，已喪失控制力，帳列權益法之投資，續後於民國109年9月辦理減資退回股款，持股比例下降至12.9%，經評估已喪失重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投資審議會核准投資金額		依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	
	金額	佔實收資本額	金額	佔實收資本額	金額	佔實收資本額
威強科技股份有限公司	771,936	923,199	923,199	1,761,799	1,761,799	1,761,799
光耀科技股份有限公司	984,484	1,194,736	1,194,736	463,992	463,992	463,992
勁永國際股份有限公司	1,424	622,146	622,146	1,704,187	1,704,187	1,704,187

永崴投資控股股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表十

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

## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20005328 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與永歲投控保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永歲投控公司民國 109 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 109 年 12 月 31 日永歲投控公司所持有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」)、歲強科技股份有限公司(以下簡稱「歲強公司」)、世豐電力股份有限公司(以下簡稱「世豐公司」)及採用權益法之投資麗歲風光能源股份有限公司(以下簡稱「麗歲公司」)，帳列採用權益法之投資金額合計新台幣 7,876,626 仟元，佔永歲投控公司資產總額 96%，所認列之投資利益(帳列營業收入)合計為新台幣 102,367 仟元，採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)，會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(一)。該等公司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-存貨備抵跌價損失之評估、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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### **採權益法之投資-存貨備抵跌價損失之評估**

##### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價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)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

永歲投控公司各子公司主要係從事生產、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等業務，該等存貨因科技快速變遷，其市場價格競爭激烈且生命週期短，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。永歲投控公司各子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

由於永歲投控公司各子公司存貨金額重大，且辨認淨變現價值常涉及主觀判斷具高度估計不確定性，因此本會計師對永歲投控公司各子公司之存貨備抵跌價損失評價之評估列為本年度查核重要事項之一。

##### 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. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性並一致採用。
2. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。

3. 測試淨變現價值之市場依據與所訂政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

### **採權益法之投資-商譽減損評估**

#### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十二)。

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

### **採權益法之投資-不動產、廠房及設備之減損評估**

#### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(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. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 核對財產目錄與管理階層提供予外部專家相關評價資料之一致性。
3. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
4. 評估外部專家對於廠房及設備估價依據之合理性。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永歲投控公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永歲投控公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永歲投控公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

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

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永歲投控公司民國 109 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

葉為彰

會計師

林翠凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日

永歲投資控股股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金		\$ 2,150	-	\$ 665	-
1210	其他應收款—關係人	七	350,364	4	-	-
1410	預付款項		89	-	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>352,603</u>	<u>4</u>	<u>665</u>	<u>-</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(一)	7,876,626	96	7,623,551	100
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>7,876,626</u>	<u>96</u>	<u>7,623,551</u>	<u>100</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 8,229,229</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,624,216</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(三)	\$ 757,800	9	\$ 615,000	8
2200	其他應付款		12,800	-	4,893	-
2300	其他流動負債		30	-	18	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>770,630</u>	<u>9</u>	<u>619,911</u>	<u>8</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(四)	400,000	5	300,000	4
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>400,000</u>	<u>5</u>	<u>300,000</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,170,630</u>	<u>14</u>	<u>919,911</u>	<u>12</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(五)	2,462,421	30	2,462,421	32
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(六)	4,198,013	51	4,237,390	56
<b>保留盈餘</b>						
3320	特別盈餘公積		8,361	-	8,361	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(七)	89,848	1	(281,965)	(4)
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		299,956	4	278,098	4
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>7,058,599</u>	<u>86</u>	<u>6,704,305</u>	<u>88</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
重大之期後事項 十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 8,229,229</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,624,216</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



  
 永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司  
 個 體 綜 合 損 益 表  
 民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(一)	\$ 102,367	100	\$ -	-
5000 營業成本	六(一)	-	-	( 281,228)	-
5900 營業毛利(毛損)		102,367	100	( 281,228)	-
營業費用	六(九)				
6200 管理費用		( 24,917)	( 24)	( 13,130)	-
6000 營業費用合計		( 24,917)	( 24)	( 13,130)	-
6900 營業利益(損失)		77,450	76	( 294,358)	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入	七	1,536	1	1	-
7010 其他收入	六(八)	2,015	2	92,458	-
7020 其他利益及損失		12,054	12	( 14)	-
7050 財務成本		( 9,456)	( 9)	( 5,099)	-
7900 稅前淨利(淨損)		83,599	82	( 207,012)	-
7950 所得稅費用	六(十)	-	-	-	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 83,599	82	( \$ 207,012)	-

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
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	\$ 48,003	47		\$ 561,756	-	
8310	不重分類至損益之項目總額	48,003	47		561,756	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
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	( 19,896)	( 20)		( 138,242)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	( 19,896)	( 20)		( 138,242)	-	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$ 28,107	27		\$ 423,514	-	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 111,706	109		\$ 216,502	-	
淨利歸屬於：							
	母公司業主	\$ 83,599	-		(\$ 189,059)	-	
	共同控制下前手權益	-	-		( 17,953)	-	
	合計	\$ 83,599	-		(\$ 207,012)	-	
綜合損益總額歸屬於：							
	母公司業主	\$ 111,706	-		\$ 234,752	-	
	共同控制下前手權益	-	-		( 18,250)	-	
	合計	\$ 111,706	-		\$ 216,502	-	
<b>每股盈餘(虧損)</b>							
六(十一)							
9710	母公司業主	\$	0.34		(\$	0.77)	
9720	共同控制下前手權益		-		(	0.07)	
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$	0.34		(\$	0.84)	
9810	母公司業主	\$	0.34		(\$	0.77)	
9820	共同控制下前手權益		-		(	0.07)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$	0.34		(\$	0.84)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌





永歲投資有限公司

個體財務報表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股東	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之非金融資產	未實現	共同控制下前手權益	合計
	\$2,462,421		\$5,019,688		\$	8,361	\$173,844	\$81,588	(\$63,185)	(\$77,196)		\$7,094,657	
	-	-	-	-	-	-	(189,059)	-	-	(17,933)		(207,012)	
	-	-	-	-	-	-	940	(137,945)	560,816	(297)		423,514	
	-	-	-	-	-	-	(188,119)	(137,945)	560,816	(18,250)		216,502	
六(七)	-	-	(166,692)	-	-	-	166,692	-	-	-		-	
六(六)	-	-	(615,606)	-	-	-	-	-	-	-		(615,606)	
	-	-	-	-	-	-	(129)	-	-	-		(129)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,881		8,881	
	-	-	-	-	-	-	(86,565)	-	-	86,565		-	
	\$2,462,421		\$4,237,390		\$	8,361	(\$281,965)	(\$219,533)	\$497,631			\$6,704,305	
	\$2,462,421		\$4,237,390		\$	8,361	(\$281,965)	(\$219,533)	\$497,631			\$6,704,305	
	-	-	-	-	-	-	83,599	-	-	-		83,599	
	-	-	-	-	-	-	6,249	(19,896)	41,754	-		28,107	
	-	-	-	-	-	-	89,848	(19,896)	41,754	-		111,706	
六(七)	-	-	(281,965)	-	-	-	281,965	-	-	-		-	
	-	-	59,741	-	-	-	-	-	-	-		59,741	
	-	-	125,447	-	-	-	-	-	-	-		125,447	
	-	-	57,400	-	-	-	-	-	-	-		57,400	
	\$2,462,421		\$4,198,013		\$	8,361	(\$89,848)	(\$239,429)	\$539,385			\$7,058,599	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌

永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 83,599	(\$ 207,012)
調整項目		
收益費損項目		
採用權益法認列之(利益)損失之份額	六(一) ( 102,367 )	281,228
利息費用	9,456	-
利息收入	( 1,536 )	( 1 )
廉價購買利益	六(八) -	( 92,235 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	8,281	786
預付費用	( 89 )	-
其他流動負債	11	17
營運產生之現金流出	( 2,645 )	( 17,217 )
收取之股利	329,988	478,483
支付之利息	( 9,830 )	-
收取之利息	1,536	1
營業活動之淨現金流入	319,049	461,267
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人	( 350,364 )	-
取得採用權益法之投資	( 210,000 )	( 760,000 )
投資活動之淨現金流出	( 560,364 )	( 760,000 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	142,800	615,000
舉借長期借款	1,300,000	1,066,000
償還長期借款	( 1,200,000 )	( 766,000 )
發放現金股利	-	( 615,606 )
籌資活動之淨現金流入	242,800	299,394
本期現金及約當現金增加數	1,485	661
期初現金及約當現金餘額	665	4
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,150	\$ 665

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月26日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第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。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

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

##### (三)外幣換算

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

###### 1. 外幣交易及餘額

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

###### 2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 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) 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日收盤價。

#### (十一) 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。

## (十二) 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。

## (十三) 共同控制下組織重組

1. 集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 107 年 10 月 26 日發布之 IFRS 問答集「共同控制下企業合併之會計處理疑義」說明，由於國際財務報導準則第 3 號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定，採用帳面價值法，並視為自始合併，而重編前期財務報表。
2. 如附註一所述，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，實質上係光耀公司之延續，本公司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。
3. 本公司之子公司於民國 108 年度以股份轉換方式取得最終母公司之子公司森崴能源股份有限公司(以下簡稱森崴公司)股權，因屬集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函釋，本公司視為自始即投資森崴公司，並於重編以前年度財務報表時，應將森崴公司權益中屬本公司所享有之份額歸屬於「共同控制下前手權益」，並將本公司認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

## 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) 採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
歲強科技股份有限公司	\$ 3,682,263	\$ 3,608,129
勁永國際股份有限公司	2,211,702	1,938,232
世豐電力股份有限公司	1,000,903	822,469
光耀科技股份有限公司	772,681	1,254,721
麗巖風光能源股份有限公司	209,077	-
	<u>\$ 7,876,626</u>	<u>\$ 7,623,551</u>

1. 本公司於民國 108 年 6 月 14 日以現金\$280,000 購入世豐電力股份有限公司(以下簡稱世豐公司)100%股權，並取得對世豐公司之控制。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度對採用權益法之投資分別認列投資利益\$102,367 及損失(\$281,228)，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. 為推動集團資源有效整合、提升企業分工效率，本公司之子公司勁永公司持股 89.29%之子公司富巖能源股份有限公司(以下簡稱富巖能源公司)於民國 108 年 11 月 25 日經股東會決議通過，以股份轉換方式成為森巖能源公司(原星巖公司)百分之百之子公司案，並以 108 年 12 月 27 日為股份轉換基準日。本次股份轉換案之換股比例，為富巖能源公司普通股 1 股換發森巖能源公司(原星巖公司)新發行普通股 1 股，森巖能源公司增資發行新股 60,000,000 股予勁永公司，股份轉換後勁永公司持有森巖能源公司(原星巖公司)76.56%之股份。因勁永公司與森巖能源公司(原星巖公司)之最終控制者相同，故係屬集團內之組織重組，應視為自始即合併，取得成本與股權淨值間差額，則調整民國 108 年度保留盈餘計\$86,565。
4. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附

註四、(三)。

(二) 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109年及108年度，本公司依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$181及\$144。

(三) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 757,800	1.05%	無
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 615,000	0.81%~0.91%	無

(四) 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	109年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自民國109年10月至111年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.10%	-	\$ 300,000
信用借款	自民國109年10月至111年7月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.22%	-	100,000
				\$ 400,000

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	108年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自民國108年10月至110年4月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.12%	-	\$ 300,000

## (五) 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 109 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。

## (六) 資本公積

1. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集及(100)基秘字第 390 號函之規定，如附註四所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
3. 本公司於民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金股利 \$615,606(每股新台幣 2.5 元)。

## (七) 保留盈餘(待彌補虧損)

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

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

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)如附註四(二)所述，本公司實質上係光耀公司之延續，因此按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 8,361 仟元。

4. 本公司於民國 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 21 日分別經股東會決議通過自資本公積彌補虧損 \$281,965 及 \$166,692。

(八) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司董監酬勞收入	\$ 2,015	\$ -
廉價購買利益	-	92,235
其他	-	223
	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 92,458</u>

(九) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 16,723	\$ 6,285
董事酬金	2,870	-
勞健保費用	382	333
退休金費用	181	144
其他用人費用	222	198
	<u>\$ 20,378</u>	<u>\$ 6,960</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 109 年度員工酬勞估列金額為 \$5,600；董監酬勞估列金額為 \$1,200，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國 108 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

3. 民國 109 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 109 年 3 月 26 日經董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞分別為 \$5,600 及 \$1,200，皆採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十) 所得稅

1. 本公司於民國 109 年及 108 年度之所得稅費用皆為 \$0。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ 16,720	(\$ 37,812)
按稅法規定免課稅之所得	( 16,384)	34,208
課稅損失未認列遞延所得稅資產	( 336)	3,604
所得稅費用	\$ -	\$ -

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：

109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
107	\$ 4,103	\$ 2,210	\$ 2,210	117

108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
107	\$ 4,103	\$ 4,103	\$ 4,103	117
108	18,020	18,020	18,020	118

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。

(十一) 每股盈餘(虧損)

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

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 189,059)		(\$ 0.77)
共同控制下之前手權益	( <u>17,953</u> )		( <u>0.07</u> )
	(\$ <u>207,012</u> )	<u>246,242</u>	(\$ <u>0.84</u> )

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
正歲精密工業股份有限公司(正歲)	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
富歲國際投資股份有限公司(富歲投資)	最終母公司之子公司
歲強科技股份有限公司(歲強)	本公司之子公司
勁永國際股份有限公司(勁永)	本公司之子公司
光耀科技股份有限公司(光耀)	本公司之子公司
世豐電力股份有限公司(世豐)	本公司之子公司
麗歲風光能源股份有限公司(麗歲)	本公司採權益法評價之公司
森歲能源股份有限公司(森歲能源)	本公司為其之最終母公司
富歲能源股份有限公司(富歲能源)	本公司為其之最終母公司
光耀光學(鹽城)有限公司(光耀鹽城)	本公司為其之最終母公司
耀歲光電(鹽城)有限公司(耀歲鹽城)	本公司為其之最終母公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 資金貸與關係人

對關係人放款：

#### A. 期末餘額

	109年12月31日	108年12月31日
光耀鹽城	\$ 219,054	\$ -
耀歲鹽城	<u>131,310</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 350,364</u>	<u>\$ -</u>

## B. 利息收入

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
光耀鹽城	\$ 841	\$ -
耀崴鹽城	694	-
	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ -</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後依合約償還，利息按年利率 1.12%收款。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

無。

## 八、質押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

本公司採用權益法之投資取得之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-中影股份有限公司(以下簡稱「中影公司」)\$257,656，中影公司因不當黨產處理委員會(以下簡稱「黨產會」)於民國 107 年 10 月 9 日作成黨產處字第 107007 號之處分書，認定中影公司為社團法人中國國民黨之附隨組織，依政黨及其附隨組織不當取得財產處理條例(以下簡稱「黨產條例」)第 5 條第 1 項、第 9 條規定，中影公司於民國 105 年 8 月 10 日黨產條例公布時尚存在之財產，被推定為不當取得之財產，除為履行法定義務或有其他正當理由，或經黨產會決議同意以外，均禁止處分，中影股份有限公司被推定為不當取得之財產，若經黨產會認定屬不當取得之財產後，善意第三人於黨產會命應移轉為國有、地方自治團體或原所有權人所有財產上存有之租賃權、地上權、抵押權或典權等權利，不因此而受影響。中影公司依黨產條例第 16 條規定，得於上開黨產會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依行政訴訟法第 116 條第 2 項規定聲請停止執行。中影公司已於民國 107 年 12 月 12 日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國 109 年 1 月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國 109 年 2 月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國 109 年 1 月 14 日宣示本撤銷訴訟案候核辦，惟截至本財務報告日

止尚無法確知可能之裁判結果。

## (二) 承諾事項

1. 本公司之背書保證請詳附註十三、(一)2. 之說明。
2. 本公司之子公司截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，因承攬台電離岸風力財物採購帶安裝案件及太陽光電系統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\$5,682,681 及\$284,991。
3. 本公司之子公司於民國 109 年 8 月 13 日與台灣電力股份有限公司簽署「離岸風力發電第二期計畫風場財物採購帶安裝案」設備採購合約及運轉維護合約，合約價款分別為\$56,588,000 及\$6,300,000，設備採購合約訂定本公司應於民國 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公司提供 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。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 110 年 3 月 26 日經董事會決議民國 109 年度盈餘分配案，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	\$ 0.3

2. 本公司民國 110 年 3 月 26 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金\$172,369(每股新台幣 0.7 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 2,150	\$ 665
	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ 757,800	\$ 615,000
其他應付款	12,800	4,893
長期借款	400,000	300,000
	<u>\$ 1,170,600</u>	<u>\$ 919,893</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己認列之資產與負債。

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>109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	\$ 80,326	4.3770	\$ 351,587

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108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\$12,054及(\$14)。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

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

利率風險

本公司並未投資利率商品，借入款項為固定利率，故無重大利率變動之市場風險。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本公司執行，本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使本公司不致違反負債相關之協議。

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

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

108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	\$ 615,484	\$ -	\$ -
其他應付款	4,893	-	-
長期借款	<u>3,362</u>	<u>300,995</u>	-
	<u>\$ 623,739</u>	<u>\$ 300,995</u>	<u>\$ -</u>

(三) 公允價值資訊

本公司並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表一

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註1)		期末餘額		市價或股權淨值(註2)		提供擔保或質押情形
	股數	金額	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	\$ 3,608,129	-	\$ 74,134	-	\$ -	164,993,974	\$ 3,682,263	\$ 17.80	\$ 2,936,331	無
勁永國際股份有限公司	324,690,529	1,938,232	-	273,470	-	-	324,690,529	2,211,702	7.08	2,298,988	無
光耀科技股份有限公司	95,970,371	1,254,721	-	-	-	( 482,040)	95,970,371	772,681	8.05	772,681	無
世豐電力股份有限公司	95,000,000	822,469	-	178,434	-	-	95,000,000	1,000,903	10.66	1,012,582	無
麗歲風光能源股份有限公司	-	-	21,000,000	209,077	-	-	21,000,000	209,077	9.96	209,077	無
		<u>\$ 7,623,551</u>		<u>\$ 735,115</u>		<u>(\$ 482,040)</u>		<u>\$ 7,876,626</u>		<u>\$ 7,229,659</u>	

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

註2：股權淨值係依據各被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

永威投資控股股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	永豐銀行	\$ 507,800	109/12/30~110/1/29	1.05%	165,000	無	
信用借款	台新銀行	250,000	109/12/25~110/1/25	1.05%	250,000	無	
		<u>\$ 757,800</u>					

永崴投資控股股份有限公司

長期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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109年10月至111年8月，到期一次償還本金，每月付息一次。	\$ 300,000	109/10/23~110/8/25	1.10%	無	
日盛銀行	自民國109年10月至111年6月，到期一次償還本金，每月付息一次。	100,000	109/10/8~111/6/18	1.22%	無	
減：一年內到期長期借款		-				
合計		\$ 400,000				

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

性質別	109 年度			108 年度		
	屬於營業 成成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 16,723	\$ 16,723	\$ -	\$ 6,285	\$ 6,285
勞健保費用	-	382	382	-	333	333
退休金費用	-	181	181	-	144	144
董事酬金	-	2,870	2,870	-	-	-
其他員工福利費用	-	222	222	-	198	198

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 22 人及 11 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 9 人及 5 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 \$1,347 (『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』)。
  - (2) 本年度平均員工福利費用 \$1,160 (『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』)。
  - (3) 前一年度平均員工薪資費用 \$1,286 (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』)。
  - (4) 前一年度平均員工薪資費用 \$1,048 (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』)。
  - (5) 前一年度平均員工薪資費用調整變動情形 23% (『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)。
  - (6) 前一年度監察人酬金 \$0 元，前一年度監察人酬金 \$0 元。(本公司已設置審計委員會故無監察人酬金)

永崴投資控股股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

(5)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

(1)本公司給付董事及獨立董事酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性；

A. 本公司董事之報酬係依本公司董事會通過出席津貼、車馬費給付標準，依一般通常水準給付之。

B. 依據本公司章程第二十六條規定：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之六及董事酬勞不高於百分之三，由董事會決議分派。

(2)本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性；

A. 本公司經理人之報酬係依據本公司績效評估辦法之相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定，經薪資報酬委員會審核完畢，提報董事會通過後執行。

B. 依據本公司章程第二十六條規定：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之六及董事酬勞不高於百分之三，由董事會決議分派。

(3)本公司給付員工酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性；

A. 員工薪酬主要包含月薪(含伙食津貼)、個人績效年度調薪、績效獎金、年節獎金、盈餘分紅等，

公司員工薪酬參照產業行情、公司營運狀況、員工之學經歷、能力及職務貢獻核定，

並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定調整。

B. 依據本公司章程第二十六條規定：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之六及董事酬勞不高於百分之三，由董事會決議分派。

編號 (註1)	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2)	往來 業務	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額	備註
0	永崙投資控股股份有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	\$ 289,014	\$ 288,882	\$ 218,850	0.98%-1.20%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 2,117,579	\$ 2,823,439	
0	永崙投資控股股份有限公司	耀崙光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	131,370	131,310	131,310	0.98%-1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,117,579	2,823,439	
1	崑崙科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	其他應收款	是	300,000	300,000	143,000	0.85%-1.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,174,532	1,174,532	
1	崑崙科技股份有限公司	勁水國際股份有限公司	其他應收款	是	648,000	600,000	425,000	0.89%-1.23%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,174,532	1,174,532	
2	光耀科技股份有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	399,970	253,866	253,866	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	309,072	309,072	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	耀崙光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	93,060	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	75,068	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	-	-	
4	光耀光電(蘇州)有限公司	光耀光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	28,026	28,013	28,013	3%	2	-	營業週轉	-	-	-	477,261	477,261	
4	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崙光電(鹽城)有限公司	其他應收款	是	220,910	218,850	175,080	5%	2	-	營業週轉	-	-	-	477,261	477,261	
5	勁水科技(鹽城)有限公司	江蘇正崙新能源科技股份有限公司	其他應收款	是	457,600	-	-	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	695,052	695,052	
6	雷崙能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司	其他應收款	是	50,000	-	-	超過一個月, 1.75%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	-	-	
6	雷崙能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司	其他應收款	是	50,000	-	-	超過一個月, 1.75%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	-	-	
7	森崙能源股份有限公司	雷崙能源股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	1.6%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	501,621	501,621	
7	森崙能源股份有限公司	雷崙電力股份有限公司	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	1.6%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	501,621	501,621	
7	森崙能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	-	1.5%-1.6%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	501,621	501,621	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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3：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公司或行號者，管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150%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30%為限；個別貸與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100%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之四之外國公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之四之外國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)本公司之子公司從事資金貸與總金額與個別限額以不超過該公司淨值的40%為限。

永崴投資控股股份有限公司  
為他人背書保證  
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 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2)	公司名稱								Y	N	Y	N	
0	永崴投資控股股份有限公司	2	動永國際股份有限公司	\$ 10,587,898	\$ 720,000	\$ 720,000	\$ 400,000	-	10.20	\$ 10,587,898	Y	N	N	N	
0	永崴投資控股股份有限公司	2	光輝科技股份有限公司	10,587,898	1,260,000	1,121,310	625,000	-	15.89	10,587,898	Y	N	N	N	
0	永崴投資控股股份有限公司	2	富崴能源股份有限公司	9,882,038	531,698	522,778	522,778	-	7.41	10,587,898	Y	N	N	N	
1	光輝科技股份有限公司	2	光輝光學(鹽城)有限公司	1,159,023	185,070	-	-	-	-	1,159,023	Y	N	N	Y	
1	光輝科技股份有限公司	2	耀崴光電(鹽城)有限公司	1,159,023	185,070	-	-	-	-	1,159,023	Y	N	N	Y	
2	富崴能源股份有限公司	2	北苑風力發電有限公司	1,238,685	600,000	-	-	-	-	1,238,685	Y	N	N	N	
3	威強科技股份有限公司	4	光輝科技股份有限公司	4,110,865	600,000	600,000	200,000	-	8.50	4,404,498	N	N	N	N	
3	威強科技股份有限公司	4	動永國際股份有限公司	4,110,865	300,000	300,000	300,000	-	4.25	4,404,498	N	N	N	N	
4	森崴能源股份有限公司	2	富崴能源股份有限公司	1,881,077	800,000	800,000	790,000	-	11.33	1,881,077	Y	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3) 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) 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。
  - (7) 同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「背書保證施行辦法」規定。

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

## 永崴投資控股股份有限公司

期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國109年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(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
威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	\$ 350,000	0.91	\$ 350,000	未質押
威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	257,656	4.00	257,656	未質押
威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	1,295,391	5.37	1,295,391	未質押
威強科技股份有限公司	威捷生物醫學股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	1,500	18,375	15.80	18,375	未質押
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	透過其他綜合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	350,000	0.91	350,000	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	-	73,997	12.90	73,997	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	-	0.12	-	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	54	-	9.00	-	未質押
富崴能源股份有限公司	十全媒體娛樂行銷股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	300	-	1.50	-	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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
崴強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資	聯屬公司	-	\$ -	79,800,000	\$ 957,600	-	\$ -	79,800,000	\$ 957,600
富崴能源股份有限公司	彰化風力發電股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	麗崴風光能源股份有限公司	其他關係人	23,000	197,206	-	-	319,150	193,660	-	-
富崴能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司 普通股	採用權益法之投資	麗崴風光能源股份有限公司	其他關係人	16,000	129,109	-	-	240,187	125,827	-	-

永崑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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 東莞富崑精密工業有限公司	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額								
		威強科技股份有限公司	聯屬公司	加工收入	加工收入	加工收入	加工收入	586,226	-100%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	\$ 12,541	22%
		ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本	加工成本	加工成本	加工成本	586,226	75%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 12,541)	-4%
		威海富康電子有限公司	聯屬公司	銷貨	銷貨	銷貨	銷貨	190,473	-98%	月結90日	依雙方議定價格	無	46,781	96%
		ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	進貨	進貨	進貨	進貨	190,473	33%	月結90日	依雙方議定價格	無	( 46,781)	-100%
		東莞富崑電子有限公司	聯屬公司	加工收入	加工收入	加工收入	加工收入	428,381	-67%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	262,549	56%
		ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本	加工成本	加工成本	加工成本	428,381	72%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 262,549)	-69%
		東莞富崑精密工業有限公司	聯屬公司	加工收入	加工收入	加工收入	加工收入	114,510	-79%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	117,061	53%
		ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本	加工成本	加工成本	加工成本	114,510	19%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 117,061)	-31%
		威強科技股份有限公司	聯屬公司	加工收入	加工收入	加工收入	加工收入	175,080	-27%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	178,981	38%
		東莞富崑電子有限公司	聯屬公司	加工成本	加工成本	加工成本	加工成本	175,080	22%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 178,981)	-60%
		光耀科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	進貨	進貨	進貨	117,220	18%	視資金情況彈性收款	依雙方議定價格	無	( 11,254)	-14%

永歲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109年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(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		金額	後收回金額			
東莞富歲電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	\$	262,549	1.37	\$	-	\$	-	-
東莞富歲電子有限公司	歲強科技股份有限公司	聯屬公司		178,981	1.96		-		43,770	-
東莞富歲精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司		117,061	0.84		-		30,055	-
東莞富歲精密工業有限公司	歲強科技股份有限公司	聯屬公司		103,223	0.33		-		11,238	-
歲強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	聯屬公司		425,000	註1		-		-	-
歲強科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	聯屬公司		143,000	註1		-		-	-
光耀科技股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		328,575	0.07		-		-	-
光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司		507,221	註1		-		-	-
光耀科技股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		121,199	註1		-		-	-
鹽城耀歲科技(蘇州)有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	聯屬公司		138,336	0.06		-		-	-
光耀光電(蘇州)有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		177,144	註1		-		-	-
永歲投資控股股份有限公司	耀歲光電(鹽城)有限公司	聯屬公司		131,310	註1		-		-	-
永歲投資控股股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司		219,054	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109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)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產	
							之比率	(註3)
1	永崴投資控股股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	1	其他應收款	131,310	依公司政策辦理	1%	
1	永崴投資控股股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	1	其他應收款	219,054	依公司政策辦理	1%	
2	崴強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	3	其他應收款	425,000	依公司政策處理	2%	
2	崴強科技股份有限公司	光耀科技股份有限公司	3	其他應收款	143,000	依公司政策處理	1%	
3	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	崴強科技股份有限公司	3	加工收入	586,226	視資金情況彈性收款	8%	
4	威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨收入	190,473	視資金情況彈性收款	3%	
5	東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	加工收入	428,381	視資金情況彈性收款	6%	
5	東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	262,549	視資金情況彈性收款	1%	
5	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	175,080	視資金情況彈性收款	2%	
5	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	178,981	視資金情況彈性收款	1%	
6	東莞富精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	加工收入	114,510	視資金情況彈性收款	2%	
6	東莞富精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	117,061	視資金情況彈性收款	1%	
7	光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款	507,221	應收付款項沖抵後 依資金狀況收款	2%	
7	光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	應收帳款	328,575	依公司政策辦理	1%	
7	光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	121,199	依公司政策辦理	1%	
8	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	175,080	應收付款項沖抵後 依資金狀況收款	1%	
9	鹽城耀崴科技有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	3	應收帳款	138,336	依公司政策辦理	1%	

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：母公司與子公司及各子公司交易往來未達新台幣一億元，不予揭露，另相對之關係人交易不另行揭露。

永崑投資控股股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
永崑投資控股股份有限公司	光耀科技股份有限公司	台灣	光學儀器之製造及買賣	\$ 2,214,868	\$ 2,214,868	95,970,371	100.00	\$ 772,681	(\$ 482,494)	(\$ 482,494)	子公司註1
永崑投資控股股份有限公司	崑強科技股份有限公司	台灣	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	3,011,140	3,011,140	164,993,974	100.00	3,682,263	382,773	376,562	子公司註1
永崑投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	2,172,180	2,172,180	324,690,529	100.00	2,211,702	212,885	211,174	子公司註1
永崑投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	760,000	760,000	95,000,000	41.30	1,000,903	(2,634)	(1,952)	子公司註1
永崑投資控股股份有限公司	麗崑風光能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	210,000	-	21,000,000	14.00	209,077	(6,592)	(923)	子公司註1
崑強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	1,030,318	1,030,318	13,241,034	100.00	1,383,042	150,150	-	孫公司註1
崑強科技股份有限公司	KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	英屬維京群島	從事鑛製品製造及銷售業務	-	642,224	-	0.00	-	3	-	被投資公司註3
崑強科技股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	957,600	-	79,800,000	34.70	957,197	(2,634)	(403)	被投資公司註1
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	POWER CHANNEL LIMITED	香港	從事控股及轉投資業務	139,552	139,552	3,575	35.75	507,611	122,016	-	被投資公司註1
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	1,379,545	1,379,545	40,699,819	100.00	583,887	(336,236)	-	孫公司註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	780,074	780,074	25,050,628	100.00	692,930	(197,992)	-	曾孫公司註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	貿易業務	494,837	494,849	16,000,000	100.00	58,973	(139,482)	-	曾孫公司註1
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	99,927	99,927	21,773,105	99.27	85,423	1,252	-	曾孫公司註1
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	13,174	13,174	3,001,000	10.00	12,971	6,130	-	被投資公司註1
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	香港	電子零組件買賣	389,705	389,705	106,100,000	100.00	4,712	(38)	-	孫公司註1
勁永國際股份有限公司	PQJ JAPAN CO., LTD	日本	電子零組件買賣	23,129	23,129	24,300	100.00	156,089	(115)	-	孫公司註1
勁永國際股份有限公司	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	英屬維京群島	專業投資公司	309,378	309,378	10,862,980	100.00	407,489	2,210	-	孫公司註1
勁永國際股份有限公司	Apix LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	2,946,803	2,946,803	12,501	100.00	1,109,517	62,793	-	孫公司註1
勁永國際股份有限公司	PQJ Mobility Inc.	薩摩亞	專業投資公司	284,800	284,800	10,000,000	100.00	695,052	(12,589)	-	孫公司註1

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
勁永國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	43,061	48,831	10,847,003	12.11	176,017	-	被投資公司註1
勁永國際股份有限公司	勁富國際股份有限公司	台灣	醫療器材買賣	10,000	10,000	1,000,000	100.00	8,935	-	孫公司註1
勁永國際股份有限公司	森崴能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	561,482	553,110	58,743,000	58.74	740,111	-	孫公司註1
勁富國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	6,670	6,670	331,000	0.37	5,412	-	被投資公司註1
森崴能源股份有限公司	富崴能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	672,000	672,000	67,200,000	100.00	848,087	185,566	曾孫公司註1
森崴能源股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC.	塞席爾	能源服務管理	-	35,976	-	-	-	-	曾孫公司註2
森崴能源股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	台灣	能源服務管理	120,000	15,000	12,000	80.00	103,015	(12,762)	曾孫公司註1
森崴能源股份有限公司	富崴電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	99,000	10,000	9,900	99.00	99,460	1,425	曾孫公司註1
森崴能源股份有限公司	星崴電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	-	-	-	-	(52)	-	曾孫公司註1、註4
富崴能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	-	160,000	-	-	(3,280)	-	曾孫公司註1、註4
富崴能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	-	230,000	-	-	(3,547)	-	曾孫公司註1、註4
富崴能源股份有限公司	PQI CORPORATION	美國	電子零組件買賣	199,360	199,360	7,000,000	100.00	492,603	303	曾孫公司註1
富崴能源股份有限公司	Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	印度	電子零組件買賣	95,778	95,778	21,790,000	99.27	85,081	1,921	曾孫公司註1
Apix LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子產品買賣	2,479,275	2,479,275	6,000,000	100.00	889,537	48,507	曾孫公司註1
Apix LIMITED	Perennial Ace Limited	英屬維京群島	專業投資公司	606,624	606,624	未發行股份	100.00	219,848	14,286	曾孫公司註1
中旋實業有限公司	中旋有限公司	澳門	電子產品買賣	357	357	100,000	100.00	635	(130,136)	曾孫公司註1
Perennial Ace Limited	Studio A Technology Limited	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225,000	24.50	93,174	58,309	被投資公司註1
Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	11,649	11,649	3,001,000	10.00	12,915	6,130	被投資公司註1

註1：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。

註2：係於109年第一季註銷。

註3：係於109年第二季註銷。

註4：係於109年第四季處分。

永崑投資控股股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國109年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	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	\$ 174,828	註1	\$ 174,828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 174,828	\$ 18,503	\$ 18,503	100	\$ 18,503	\$ 247,575	\$ -	註6
協創數據技術股份有限公司	手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售	678,078	註1	122,179	-	-	-	122,179	408,080	408,080	7.13	40,468	381,392	-	註6
東莞富影精密工業有限公司	模具開發及塑膠件業務	231,037	註1	169,897	-	-	-	169,897	(2,813)	(2,813)	100	(2,813)	261,020	-	註6
威海富康電子有限公司	影印機及掃描器等零件、板具之製造及銷售	227,840	註1	142,400	-	-	-	142,400	(15,610)	(15,610)	100	(15,610)	250,436	-	註6
東莞富威電子有限公司	影像掃描器、多功能事務機及其配件製造	170,880	註1	151,181	-	-	-	151,181	73,942	73,942	100	73,942	513,673	-	註6
光耀光電(蘇州)有限公司	買賣製造業	398,720	註1	398,720	-	-	-	398,720	(127,156)	(127,156)	100	(127,156)	477,261	-	註6
耀威光電(鹽城)有限公司	買賣製造業	256,320	註1	256,320	-	-	-	256,320	(129,381)	(129,381)	100	(129,381)	304,355	-	註6
鹽城耀威科技有限公司	買賣製造業	43,770	註2	-	-	-	-	-	(3,574)	(3,574)	100	(3,574)	143,422	-	註6
光耀光學(鹽城)有限公司	買賣製造業	944,412	註3	329,444	-	-	-	329,444	(203,066)	(203,066)	100	(203,066)	631,079	-	註6
勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	569,600	註1	註4	-	-	-	-	(12,589)	(12,589)	100	(12,589)	695,032	-	註6
江蘇正崑新能源科技有限公司	電子零組件製造及買賣	678,435	註2	註4	-	-	-	-	-	-	註7	-	-	-	-
勁永徐州新能源有限公司	電子零組件製造及買賣	43,770	註2	註5	-	-	-	-	12	12	100	12	43,782	-	註6
崑山九崑信息科技股份有限公司	供應鏈金融服務管理	1,424	註3	1,424	-	-	-	1,424	3,466	3,466	100	3,466	13,714	-	註6

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司。

註3：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4：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。

註5：勁永公司間接投資江蘇正崑新能源科技有限公司及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6：係未經被投資公司會計師查核之財務報表認列之。

註7：江蘇正崑新能源科技有限公司原為本集團之合伴子公司，因本集團於民國109年4月未依持股比例參與現金增資，已喪失控制力，帳列權益法之投資，續後於民國109年9月辦理減資退回股款，持股比例下降至12.9%，經評估已喪失重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投資審議會核准投資金額		依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額	
	金額	佔實收資本額	金額	佔實收資本額	金額	佔實收資本額
威強科技股份有限公司	771,936	923,199	923,199	1,761,799	1,761,799	1,761,799
光耀科技股份有限公司	984,484	1,194,736	1,194,736	463,992	463,992	463,992
勁永國際股份有限公司	1,424	622,146	622,146	1,704,187	1,704,187	1,704,187

永藏投資控股股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表十

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

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

項 目	年 度	109 年	108 年	差異	
				金額	%
流 動 資 產		13,443,029	6,740,195	6,702,834	99.45%
不 動 產、廠 房 及 設 備		3,411,488	5,279,784	(1,868,296)	(35.39%)
無 形 資 產		985,094	1,027,695	(42,601)	(4.15%)
其 他 資 產		4,967,398	5,160,244	(192,846)	(3.74%)
資 產 總 額		22,807,009	18,207,918	4,599,091	25.26%
流 動 負 債		10,542,565	5,813,251	4,729,314	81.35%
非 流 動 負 債		4,087,189	5,530,512	(1,443,323)	(26.10%)
負 債 總 額		14,629,754	11,343,763	3,285,991	28.97%
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		7,058,599	6,704,305	354,294	5.28%
股 本		2,462,421	2,462,421	0	0.00%
資 本 公 積		4,198,013	4,237,390	(39,377)	(0.93%)
保 留 盈 餘		98,209	(273,604)	371,813	135.89%
其 他 權 益		299,956	278,098	21,858	7.86%
非 控 制 權 益		1,118,656	159,850	958,806	599.82%
權 益 總 額		8,177,255	6,864,155	1,313,100	19.13%
最近二年度金額增減變動原因：					
1.流動資產增加：主要係109年工程案履約保證金增加所致。					
2.不動產、廠房及設備減少：主要係109年因處分子公司彰苑、北苑、星歲電力及江蘇正歲新能源因減資投資比例減少不計入合併報表內，致不動產、廠房及設備大幅減少。					
3.資產總額增加：主要係109年工程案履約保證金增加所致。					
4.流動負債增加：主要係應付關係人款項大幅增加所致。					
5.負債總額增加：主要係應付關係人款項大幅增加所致。					
6.非流動負債減少：主要係109年長期借款減少所致。					
7.保留盈餘增加：主要係109年淨利增加所致。					
8.非控制權益增加：主要係109年未參與子公司世豐及森歲能源現金增資，持股比例下降影響所致。					

## 二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	7,053,361	8,840,159	(1,786,798)	(20.21%)
營業成本	6,168,735	8,226,631	(2,057,896)	(25.02%)
營業毛利	884,626	613,528	271,098	44.19%
營業費用	1,105,280	1,146,824	(41,544)	(3.62%)
營業利益	(220,654)	(533,296)	312,642	58.62%
營業外收入及支出	512,107	305,166	206,941	67.81%
稅前淨利	291,453	(228,130)	519,583	227.76%
所得稅費用	111,678	(31,097)	142,775	459.13%
本期淨利	179,775	(197,033)	376,808	191.24%

最近二年度金額增減變動原因：

- 營業收入/營業成本及營業毛利：主要係 109 年客戶需求訂單較去年同期衰退，其中獲利較差之 3C 零組件營收衰退佔比較高，致使營業毛利較去年同期上升。
- 營業利益增加：主要係本期營業毛利增加及營業費用減少所致。
- 稅前淨利、所得稅費用及本期淨利：主要係 109 年營業淨利增加，營業外收入及支出較去年同期增加，致稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加。

## 三、現金流量之檢討與分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年來自投資及 籌資活動之現金 流出量	匯率影響 數	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
1,820,304	1,261,944	2,230,136	(163,495)	5,148,889	-	-

1.最近年度現金流量變動情形分析：  
 (1)營業活動：1,261,944 仟元  
 (2)投資活動：(4,328,082)仟元  
 (3)籌資活動：6,558,218 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 51.49 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
109 年度	取得不動產、廠房及設備	自有資金及 銀行融資	894,071	增建廠房並購置生產設備，以擴大產銷規模，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

109年12月31日

項 目	說 明	投資金額 (註)	政策	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改善計畫
光耀科技股份有限公司		NT2,214,868 仟元	共同控制下組織重組	虧損 NT 482,494 仟元	進行人員精簡、尋求短期代工等措施以避免損失繼續擴大，另延攬技術團隊強化產品開發能力，並持續向原有客戶及新客戶跟進。
勁永國際股份有限公司		NT2,172,180 仟元	共同控制下組織重組	獲利 NT212,885 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 NT382,773 仟元	-
世豐電力股份有限公司		NT760,000 仟元	轉投資他公司	虧損 NT 2,634 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預計將以因應市場需求，提高公司獲利為主。

## 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：109 年度利息收入為 30,038 仟元、利息費用 107,403 仟元。未來本公司將定期評估各銀行間存借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行維持良好關係以取得較優惠之存借款利率，保持財務運作之機動性。
- 2.匯率：勁永子公司合併營收主要來自其子公司銷售 Apple 產品，其銷售以港幣報價為主，進貨則為美金報價，故毛利率會受匯率波動影響；光耀子公司合併營收主要來自大陸地區；而歲強子公司營業收入多以美元計價及入帳，原物料及機器設備之採購也多採美元計價及入帳，使匯率變動產生一定的避險效果，匯兌損益大部份皆來自外幣負債及資產依期末即期匯率重新評估後，所產生之未實現兌換利益或損失。財務部門針對匯率的波動，皆有既定的避險策略及方法來因應，並適時採行以下外匯避險措施：(1)在業務報價時考量匯率未來可能變動，以保障公司之利潤(2)隨時蒐集有關匯率變化資訊，充份掌握匯率走勢(3)運用適當的避險工具，如預售或預購遠期外匯買賣合約，以規避匯兌風險(4)設立外幣帳戶，以該帳戶管理營業上所需之外幣存取，降低轉換台幣之匯率風險，並隨時注意外幣收支的情況，盡量保持外幣收支平衡，必要時可依據本公司「取得或處份資產管理辦法」從事以避險為目的之衍生性金融商品交易，以避免匯兌損失之產生。
- 3.通貨膨脹：通貨膨脹變動幅度未顯著影響本公司營運，對公司未有重大影響。

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

本公司訂有「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、若從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據所訂定之政策及因應措施辦理，並未從事高風險、高槓桿投資，僅有勁永子公司為協助本公司與子公司有關衍生性金融商品之交易，亦僅限於規避現在或未來之潛在匯率及利率風險的範圍之內，故

整體因避險所從事之衍生性商品之交易所產生之盈虧相較於營運所產生之損益比例相當有限，均在公司可控制之範圍內。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.本集團未來研究發展計畫：

(1) 3C 零組件的鏡頭方面，塑膠鏡片鏡頭之趨勢為「體積更小、畫素更高」，並運用於各種產品，此一趨勢亦為本公司鏡頭的研發計劃方向。秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行專案研究計畫自行開發，並與客戶維持緊密之技術合作關係，近年更積極延攬研發人才以開發全系列產品。

(2)系統及週邊產品的主要技術來源係憑藉各研發人員於業界之豐富經歷並藉由本公司長期培養，透過專案研究開發計劃自行研發而來，目前掌握之關鍵技術包含自動饋紙技術、特殊應用積體電路設計、精密光學機構設計、高速傳動設計、類比/數位電路設計、影像處理與光學設計…等；近幾年來，開始深耕 AI 人工智慧技術，除了運用在 OA 領域的靜態影像偵測/辨識/調整外，也導入動態的影像辨識，如停車場的車牌辨識、不同場域的人流/性別辨識。另外，也運用這種技術，正積極的跨入自動光學檢測設備領域，目前分析的材料有鋰電池的正負極，銅箔，PCB，隱形眼鏡及紡織品。

2.本公司及子公司 109 年度合併投入研發費用為新台幣 383,683 仟元，約佔當年合併營業收入的 5.44%。在 110 年度截至 3 月 31 日止，合併實際已支出的研發費用為 108,200 仟元，約營業收入的 4.81%。而預計今年全年總投入的研發費用，預估將為營業收入 4~8%。

(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)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.對於科技改變及產業變化情形，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及產業變化並未對本公司財務業務產生重大影響。

2.資安風險評估：

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

(1) 資訊安全政策範圍

- A.人員管理及資訊安全教育訓練
- B.網路及電腦系統安全管理
- C.系統存取控制、發展及維護安全管理
- D.資訊資產安全管理
- E.實體及環境安全管理
- F.業務永續運作計劃之規劃與管理

(2) 資訊安全政策權責

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

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

(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：由於本公司產品多元化，銷售對象主要為國際品牌大廠，故風險性相形較低。

進貨：本公司進貨並無過於集中之情形，主要係本公司原料之供應商均至少有二家以上，併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：

本公司百分之百持有之子公司勁永國際股份有限公司於民國100年12月16日接獲美國子公司通知與中南美洲客戶發生應收帳款糾紛，經勁永公司派員調查發現係美國子公司某特定員工擅自至貨運承攬公司竄改相關送貨文件，將貨物運送至非下單客戶指定送達地之其他地區所致，估計影響金額美金19,447千元(約合新台幣577,633千元)。依律師之意見，上列事件係屬對該特定員工之債權。基

於穩健保守之原則，美國子公司將上列債權予以全數提列呆帳損失，惟實際損失尚待司法機關調查及追償結果而定。本案已請臺灣及美國司法機關進行偵查及蒐證，追究有關人員刑事責任；本公司已委聘律師分別在臺灣及美國提出民事訴訟，並於臺灣新北地方法院提存2,500千元作為執行假扣押之擔保。依律師之意見，尚無法確認債權收回之可能性。另美國子公司向PRIVATE LABEL PC, INC.(簡稱PLPC)等提出告訴求償，PLPC亦向勁永公司、美國子公司及香港子公司提出反訴並求償美金3,224千元。美國子公司與其中部分被告當事人先行達成和解協議，並於104年3月及6月收取和解金美金950千元及400千元。於民國104年10月7日，PLPC撤銷對香港子公司之提告。前開訴訟已於民國105年7月25日與PLPC達成和解協議，勁永公司無須支付和解金，因雙方訂有保密條款，故和解金額免予揭露，並於8月12日雙方撤訴。民國105年11月30日美國子公司於民事訴訟對二名被告取得一造辯論勝訴判決，與其餘當事人間民事訴訟爭執均已和解結案。民國106年3月22日本案其中一名被告於臺灣獲判刑事不起訴處分確定。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其相關資料：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

本公司及子公司除上述各項風險事項評估說明外，截至年報刊印日止，並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：

(一)董事進修情形：

職 稱	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進修時數
董事	林坤煌	109.09.21	109.09.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新 IFRS17「保險合約」對保險公司、投資人、保戶之影響及因應	3
董事	林坤煌	109.10.23	109.10.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3
董事	林坤煌	109.11.03	109.11.03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「股東會」之法遵稽核實務	3
董事	林坤煌	109.11.24	109.11.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3
董事	林惠娟	109.06.12	109.06.12	CIO Taiwan	第七屆製造業 CIO 論壇	6
董事	王修銘	109.11.25	109.11.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度上市櫃公司認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務研討會	3
董事	胡惠森	109.08.07	109.08.07	社團法人中華公司治理協會	資訊揭露與透明	3
董事	胡惠森	109.11.06	109.11.06	社團法人中華公司治理協會	公司治理藍圖及企業社會責任願景	3
董事	胡惠森	109.11.10	109.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	主管實務進階研討會【公司治理與證券法規】	3
獨立董事	陳慈堅	109.09.16	109.09.16	財團法人中華民國會計師公會全國聯合會	最新證管公司法規暨實務解析	3
獨立董事	陳慈堅	109.10.14	109.10.14	財團法人中華公司治理協會	【審委會系列課程】審計委員會建置與運作	3
獨立董事	陳慈堅	109.10.22	109.10.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易與內部人股權交易宣導說明會	3
獨立董事	陳慈堅	109.10.27	109.10.27	財團法人中華公司治理協會	ESG 發展趨勢與社會責任投資(SRI)	3
獨立董事	江誠榮	109.08.29	109.08.29	財團法人中華中道領導文化總會	深化公司治理與企業社會責任文化、企業卓越經營、有效融合中道文化與企業經營講座與綜合座談	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	109.11.10	109.11.10	財團法人中華公司治理協會	5G 關鍵技術與應用商機	3
獨立董事	江誠榮	109.12.15	109.12.15	財團法人中華公司治理協會	如何運用影響力投資，提升企業價值	3
獨立董事	王偉霖	109.06.23	109.06.23	財團法人臺灣營建研究所	工程法務系列-訴訟法上之證據法則與工程鑑定實務	6
獨立董事	王偉霖	109.11.19	109.11.19	中華民國內部稽核協會	營業秘密與競業禁止近期案例與發展實務	6

(二)財務資訊透明有關人員，參加訓練情形：

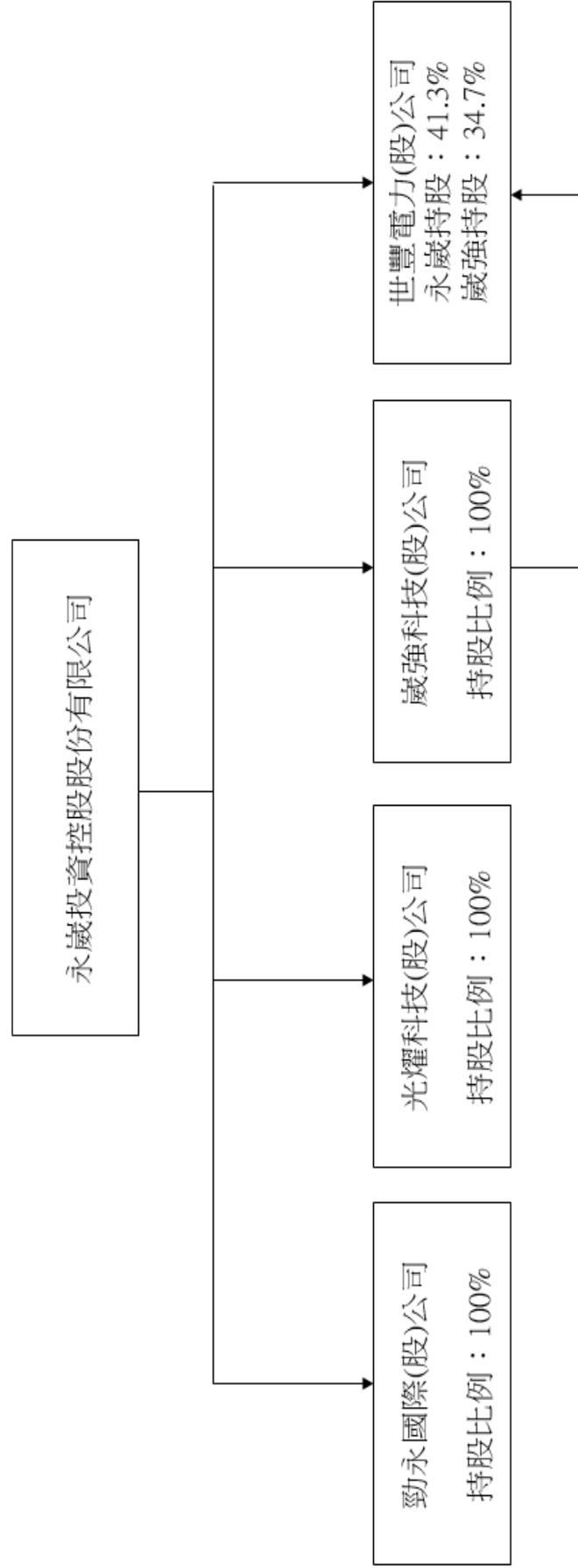
年度	主辦單位	課程名稱	課程時數	公司參加人數
109 年度	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新 IFRS17「保險合約」對保險公司、投資人、保戶之影響及因應	3	1
109 年度	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3	1
109 年度	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「股東會」之法遵稽核實務	3	1
109 年度	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3	1
109 年度	中華民國內部稽核協會	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6	1
109 年度	中華民國內部稽核協會	子公司稽核實務	6	1
109 年度	中華民國內部稽核協會	法令規章遵循之內部稽核要領	6	1
109 年度	中華民國內部稽核協會	內稽人員對「資訊安全」與「個人隱私」之法遵防弊實務議題解析	6	1

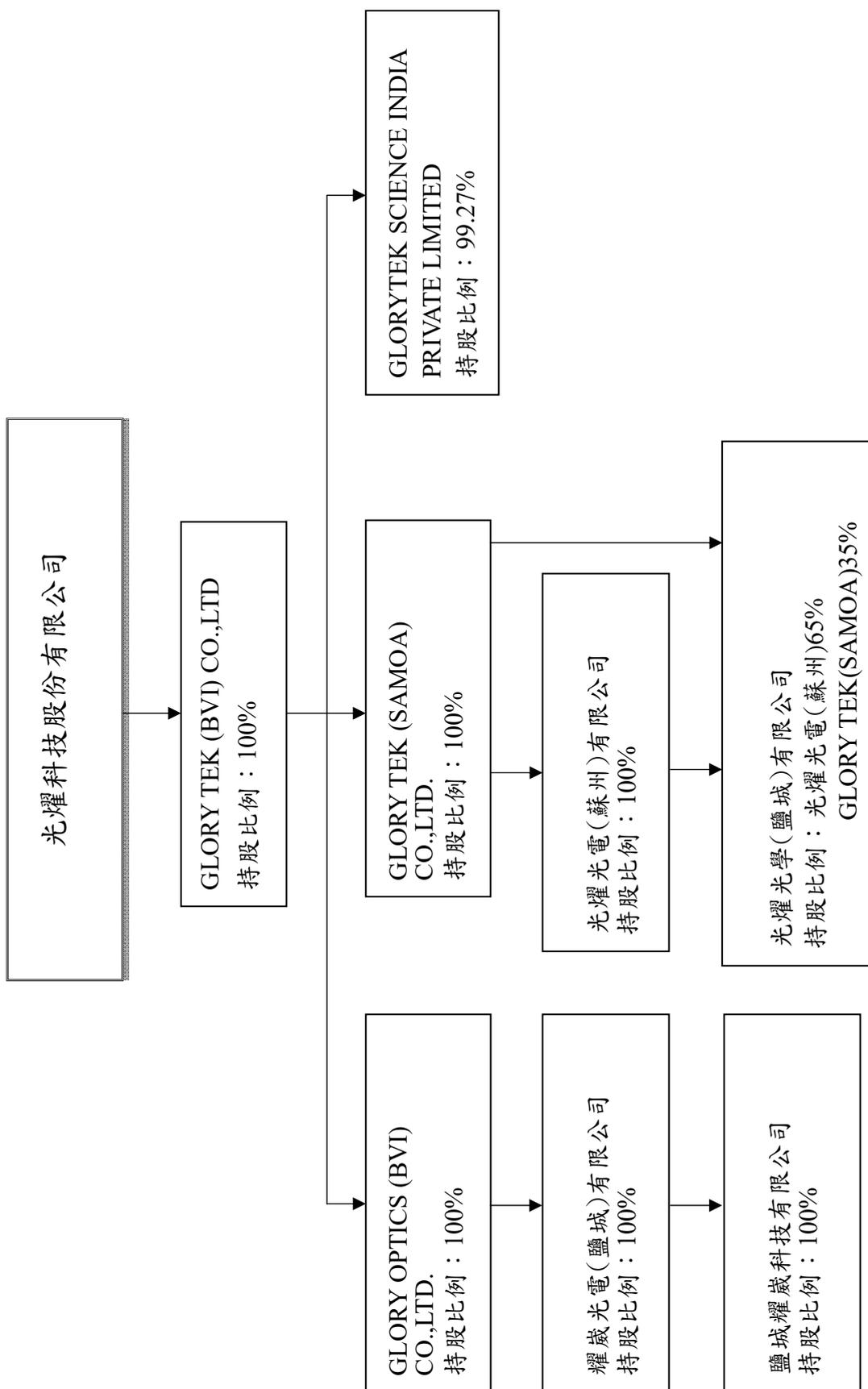
## 捌、特別記載事項

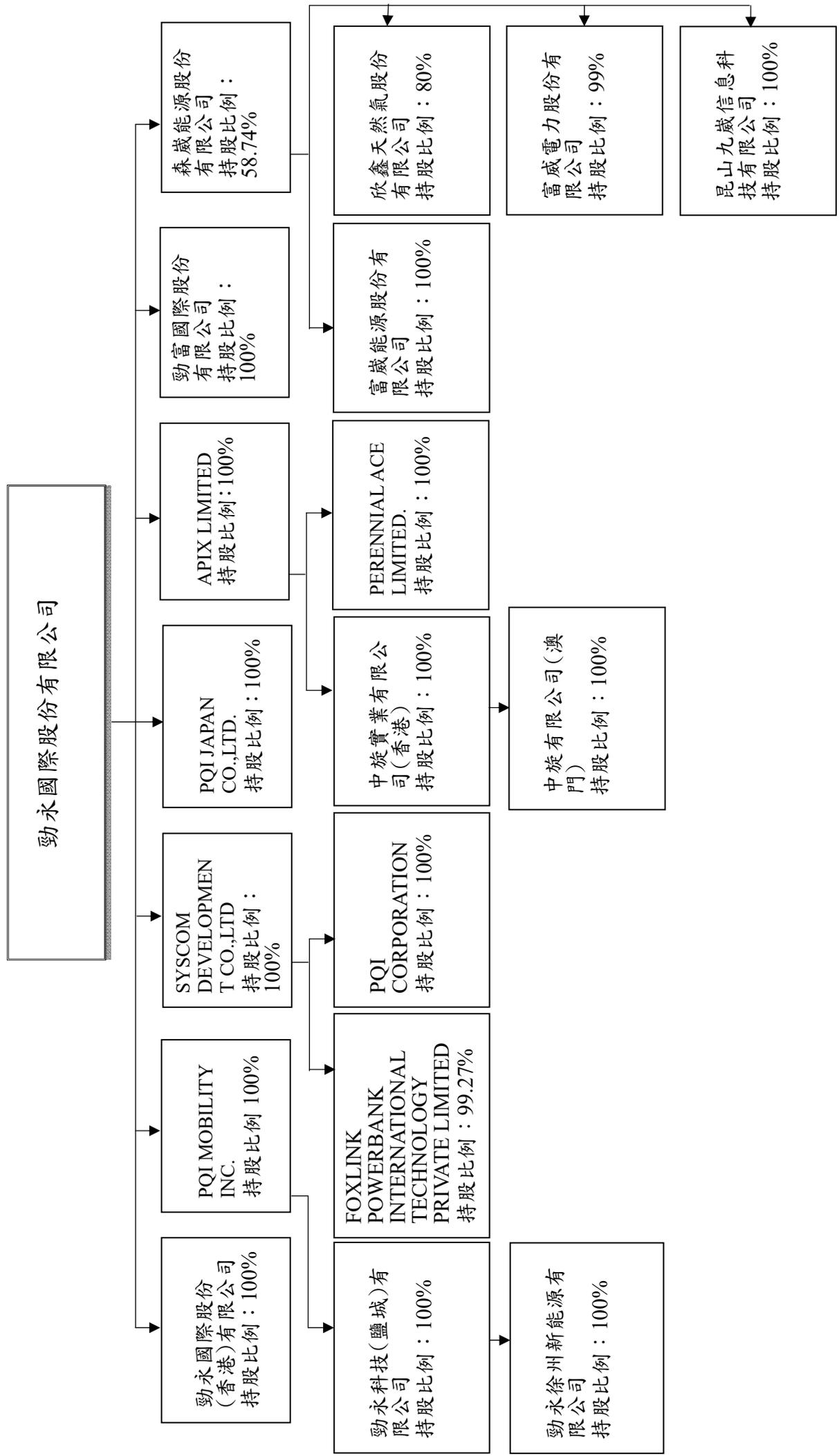
### 一、關係企業相關資料

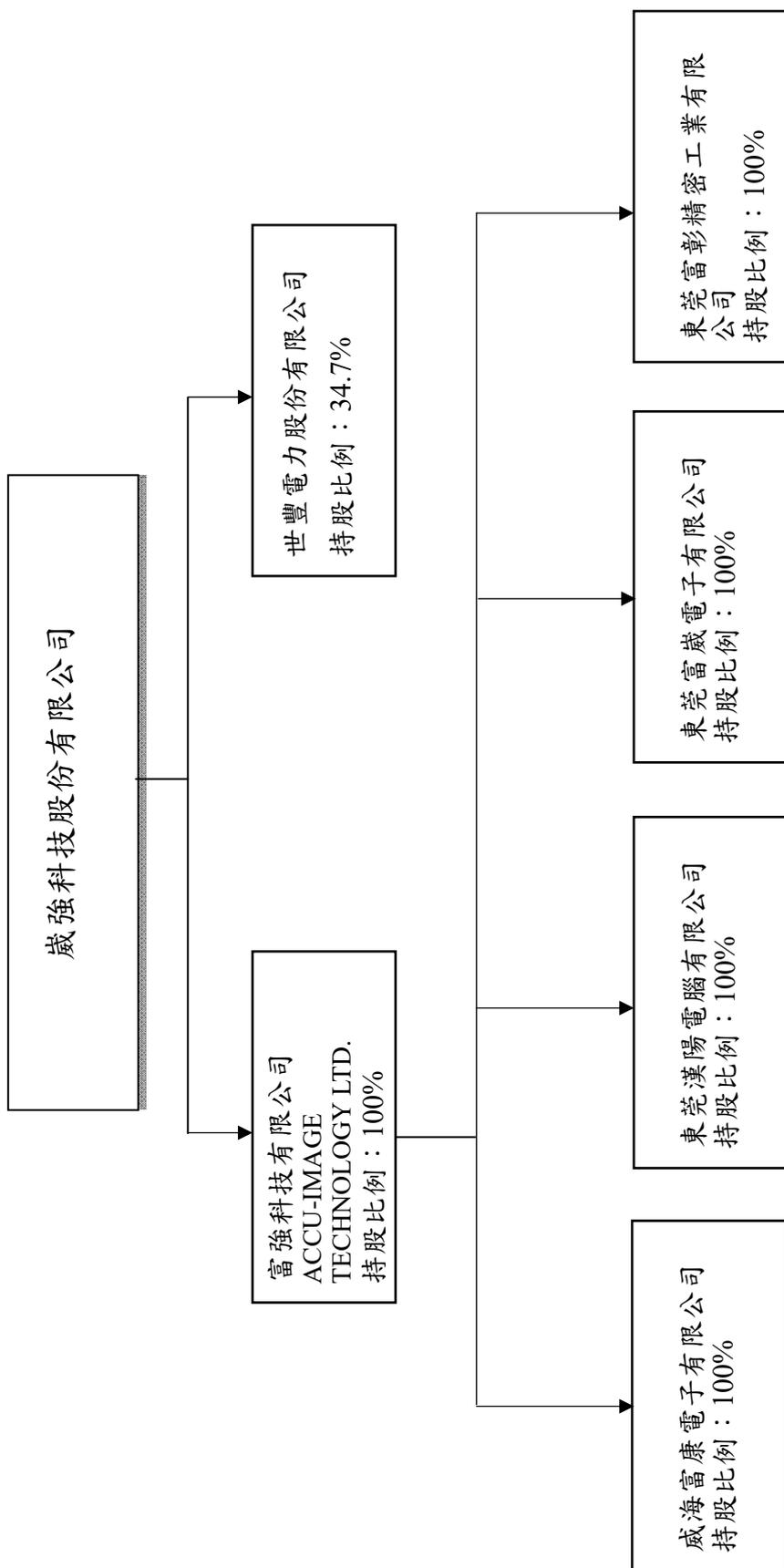
#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖(109.12.31)









## 2.關係企業基本資料

109年12月31日單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
光耀科技股份有限公司	2000.06.29	台中市后里區后科南路22號	959,704	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等
勁永國際股份有限公司	1997.12.31	新北市土城區中央路四段49號8樓	3,246,905	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。
威強科技股份有限公司	1997.03.25	新北市土城區中央路四段49號	1,649,940	影像掃瞄器及多功能事務機等研發及銷售業務
世豐電力股份有限公司	1995.01.18	新北市土城區中央路四段49號	2,300,000	從事水力發電事業
GLORY TEK (BVI) CO.,LTD	2003.11.03	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1,262,422	從事控股及轉投資業務
GLORY OPTICS (BVI) CO.,LTD.	2003.12.24	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	494,837	從事貿易買賣業
GLORY TEK (SAMOA) CO.,LTD.	2003.10.31	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	780,074	從事控股及轉投資業務
耀威光電(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	271,521	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	443,174	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等
鹽城耀威科技有限公司	2015.11.05	江蘇省鹽城技術開發區九華山路50號	49,931	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	976,388	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	100,194	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.	466,755	電子零組件買賣
PQI MOBILITY INC.	2012.12.14	Portcullis TrustNet Chambers, P.O Box 1225 Apia,Samoa	290,604	從事控股及轉投資業務
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	2000.11.09	OFFICE OF INSINGER CORPORA SERVICES LIMITED,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH VIRGIN ISLAND.	365,596	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	3,000,909	從事控股及轉投資業務
勁富國際股份有限公司	2014.11.21	新北市土城區中央路四段49號8樓	10,000	醫療器材買賣
森崴能源股份有限公司	2007.04.27	新北市土城區中央路四段49號	1,000,000	機械安裝業；能源技術服務業；發電、輸電、配電機械製造業
勁永科技(鹽城)有限公司	2001.4.12	中國江蘇省鹽城市經濟技術開發區希望大道南路18號綜合保稅區商務大樓815室	724,461	電子零組件製造及買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
勁永徐州新能源有限公司	2020.6.18	徐州經濟技術開發區沈大路北側	43,770	電池製造及買賣
FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	2018.01.16	C-2 in Unit No.532, Logix Technova, Tower B Plot No. A-4, Sector -132 Noida Gautam Buddha Nagar UP 201301 IN	95,778	通信和消費電子組件製造銷售
PQI CORPORATION	2002.11.26	3230 Fallow Field Drive, Diamond Bar, CA 91765	233,335	電子零組件買賣
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	2,479,268	電子產品買賣
中旋有限公司(澳門)	2007.09.13	澳門路環路迅連貫公路威尼人斯人購物中心三樓2109&2111號舖	357	電子產品買賣
PERENNIAL ACE LIMITED.	2012.01.17	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	606,624	從事控股及轉投資業務
富歲能源股份有限公司	2013.02.08	新北市土城區中央路四段49號6樓	672,000	能源服務管理
欣鑫天然氣股份有限公司	2014.04.11	新北市土城區中央路四段49號6樓	150,000	石油製品批發及零售業、天然氣輸入業
富威電力股份有限公司	2019.06.28	新北市土城區中央路四段49號6樓	100,000	售電業、節能服務業、能源技術服務業、再生能源自用發電設備業。
昆山九歲信息科技有限公司	2017.06.01	江蘇省昆山市錦溪鎮錦昌路28號3號房9606號	1,536	軟件開發、銷售；技術開發、技術服務業、企業管理諮詢、合同能源管理等

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	2000.07.18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	377,105	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務
東莞富威電子有限公司	2014.01.10	東莞清溪鎮銀河工業區	170,880	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	227,840	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	231,037	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	174,828	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：包括製造業、投資業、買賣業、零售業及能源服務業等。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

109年12月31日 單位:股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
光耀科技股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	95,970,371	100%
	董事	林坤煌(註一)	95,970,371	100%
	董事	初正杰(註一)	95,970,371	100%
	監察人	卜慶藩(註一)	95,970,371	100%
勁永國際股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	324,690,529	100%
	董事	林坤煌(註一)	324,690,529	100%
	董事	程應龍(註一)	324,690,529	100%
	監察人	卜慶藩(註一)	324,690,529	100%
威強科技股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	164,993,974	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
崑強科技股份有限公司	董事	林坤煌(註一)	164,993,974	100%
	董事	林惠娟(註一)	164,993,974	100%
	監察人	卜慶藩(註一)	164,993,974	100%
世豐電力股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	95,000,000	41.30%
	董事	胡惠森(註一)	95,000,000	41.30%
	董事	林坤煌(註一)	95,000,000	41.30%
	董事	李錦浚(註一)	95,000,000	41.30%
	董事	彭紹博(註二)	46,000,000	20.00%
	監察人	卜慶藩(註三)	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 Mr. Pragati Jain	-	-
勁永國際股份(香港)有限公司	董事	劉素芳(註四)	106,100,000	100%
PQI MOBILITY INC.	董事	劉素芳(註四)	10,000,000	100%
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	董事	劉素芳(註四)	10,862,980	100%
PQI JAPAN CO.,LTD.	董事	劉素芳(註四)	24,300	100%
APIX LIMITED	董事	劉素芳(註四)	12,501	100%
勁富國際股份有限公司	董事長	劉素芳(註四)	1,000,000	100%
	董事	林坤煌(註四)	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
勁富國際股份有限公司	董事	程應龍(註四)	1,000,000	100%
	監察人	卜慶藩(註四)	1,000,000	100%
森崴能源股份有限公司	董事長	郭台強(註四)	58,743,000	58.74%
	董事	胡惠森(註四)	58,743,000	58.74%
	董事	林坤煌(註四)	58,743,000	58.74%
	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(註五)	(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(註六)	(出資額 CNY10,000 仟元，未發行股份)	100%
FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	董事	劉素芳(註七)	217,900,000	99.27%
	董事	倪家雄	-	-
PQI CORPORATION	董事	劉素芳(註七)	7,000,000	100%
中旋實業有限公司(香港)	董事	劉素芳(註八)	6,000,000	100%
	董事	程應龍	-	-
中旋有限公司(澳門)	董事	程應龍(註九)	100,000	100%
PERENNIAL ACE LIMITED.	董事	劉素芳(註八)	(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)	67,200,000	100%
	董事	劉素芳(註十)	67,200,000	100%
	董事	林坤煌(註十)	67,200,000	100%
	監察人	卜慶藩(註十)	67,200,000	100%
欣鑫天然氣股份有限公司	董事長	郭台強(註十)	12,000,000	80%
	董事	胡惠森(註十)	12,000,000	80%
	董事	林坤煌(註十)	12,000,000	80%
	監察人	卜慶藩(註十)	12,000,000	80%

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)	9,900,000	99%
	董事長	林坤煌(註十)	9,900,000	99%
	董事	郝遐鵬(註十)	9,900,000	99%
	監察人	卜慶藩	-	-
昆山九威信息科技有限公司	法定代表人	胡惠森	-	-
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	DIRECTOR	林坤煌(註三)	13,241,034	100%
東莞富威電子有限公司	法定代表人	林坤煌(註十一)	USD 6,000,000 元	100%
威海富康電子有限公司	法定代表人	林坤煌(註十一)	USD 8,000,000 元	100%
東莞富彰精密工業有限公司	法定代表人	林坤煌(註十一)	USD 8,112,257 元	100%
東莞漢陽電腦有限公司	法定代表人	林坤煌(註十一)	HKD 47,598,184 元	100%

註一：永歲投資控股股份有限公司代表人

註二：行政院國家發展基金管理會代表人

註三：歲強科技股份有限公司代表人

註四：勁永國際股份有限公司代表人

註五：PQI MOBILITY INC.代表人

註六：勁永科技(鹽城)有限公司代表人

註七：SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD 代表人

註八：APIX LIMITED 代表人

註九：中旋實業有限公司(香港)代表人

註十：森歲能源股份有限公司代表人

註十一：ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 代表人

6. 關係企業營運概況

(一) 各關係企業 109 年度財務狀況及經營結果：

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
光耀科技股份有限公司	959,704	2,616,686	1,844,004	772,682	287,487	(212,534)	(482,494)	(5.03)
勁永國際股份有限公司	3,246,905	3,431,984	1,132,996	2,298,988	132,114	(37,137)	212,885	0.07
威強科技股份有限公司	1,649,940	7,675,920	4,739,588	2,936,332	3,811,950	217,565	382,773	2.32
世豐電力股份有限公司	2,300,000	2,457,995	6,481	2,451,514	-	(3,399)	(2,634)	(0.01)
光耀科技(BVI)有限公司	1,262,422	719,464	-	719,464	-	-	(336,236)	(8.26)
光耀光學(BVI)有限公司	494,837	(58,973)	-	(58,973)	-	(10,770)	(139,482)	(8.72)
光耀科技(SAMOA)有限公司	780,074	692,930	-	692,930	-	-	(197,992)	(7.90)
耀崑光電(鹽城)有限公司	271,521	516,158	820,513	(304,355)	167,753	(139,721)	(129,381)	不適用
光耀光電(蘇州)有限公司	443,174	631,663	154,401	477,262	29,568	(472)	(127,156)	不適用
鹽城耀崑科技有限公司	49,931	143,448	26	143,422	11,134	(4,601)	(3,574)	不適用
光耀光學(鹽城)有限公司	976,388	1,549,945	918,866	631,079	206,478	(198,324)	(203,066)	不適用
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	100,194	86,276	215	86,061	-	(138)	1,252	0.06
勁永國際股份(香港)有限公司	466,755	684	5,396	(4,712)	-	(61)	(38)	(0.00)
PQI MOBILITY INC.	290,604	744,520	49,468	695,052	-	-	(12,589)	(0.04)
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	365,596	88,356	495,220	(406,864)	-	(312)	2,210	不適用
PQI JAPAN CO.,LTD.	23,129	3,374	159,463	(156,089)	(37)	(61)	(115)	0
APIX LIMITED	3,000,909	1,293,028	183,511	1,109,517	-	-	62,793	0.02
勁富國際股份有限公司	10,000	8,935	-	8,935	-	0	731.053	0.07
森崑能源股份有限公司	1,000,000	1,675,087	421,036	1,254,051	268,271	55,157	244,389	0.24
勁永科技(鹽城)有限公司	724,461	744,520	49,469	695,051	-	(1,304)	(12,589)	不適用
勁永徐州新能源有限公司	43,770	43,787	4	43,783	-	(4)	(12)	不適用
FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	95,778	85,276	195	85,081	-	(116)	1,921	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)
PQI CORPORATION	233,335	2,421	495,024	(492,603)	-	(196)	303	不適用
中旋實業有限公司(香港)	2,479,268	1,052,444	162,907	889,537	1,476,096	53,133	48,507	不適用
中旋有限公司(澳門)	357	62,054	61,419	635	85,801	(11,759)	(130,136)	(1.3)
PERENNIAL ACE LTD.	606,624	219,848	-	219,848	-	-	14,286	不適用
富崙能源股份有限公司	672,000	6,342,290	5,457,515	884,775	147,195	26,674	185,566	0.28
欣鑫天然氣股份有限公司	150,000	131,192	2,423	128,769	-	(12,755)	(12,762)	-0.11
富威電力股份有限公司	100,000	119,193	18,728	100,465	95,227	1,534	1,425	0.01
昆山九崙信息科技公司	1,536	21,062	7,348	13,714	25,112	3,562	3,466	不適用
富強科技有限公司	377,105	1,869,964	486,923	1,383,041	1,182,617	11,783	150,150	不適用
東莞富崙電子有限公司	170,880	609,256	95,583	513,673	638,289	70,419	73,942	不適用
威海富康電子有限公司	227,840	294,965	44,529	250,436	195,042	(10,158)	(16,021)	不適用
東莞富彰精密工業有限公司	231,037	340,950	79,930	261,020	186,253	1,305	(2,813)	不適用
東莞漢陽電腦有限公司	174,828	249,167	1,592	247,575	44,562	18,503	18,503	不適用

(二)關係企業合併財務報表

母子公司合併財務報表，請參閱本冊第 79 頁至第 171 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

