


股票代碼：4942



嘉彰股份有限公司  
一〇九年度 年報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網站：<http://www.chiachang.com>

刊印日期：110年5月13日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：鄭力銓

職稱：財務長

聯絡電話：(03)322-6968

電子郵件信箱：[ir@chiachang.com](mailto:ir@chiachang.com)

代理發言人

姓名：陳之軒

職稱：總管理處協理

聯絡電話：(03)322-6968

電子郵件信箱：[ir@chiachang.com](mailto:ir@chiachang.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地址：桃園市蘆竹區南山路2段205巷45號

電話：(03)322-8175

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝東路2段95號1樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02)3393-0898

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：

簽證會計師：黃堯麟、吳美慧會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.chiachang.com>

嘉彰股份有限公司  
一〇九年度年報目錄

|   | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 貳、公司簡介  | 2  |
| 一、設立日期  | 2  |
| 二、公司沿革  | 2  |
| 參、公司治理報告  | 4  |
| 一、組織系統  | 4  |
| 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                       | 6  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                              | 15 |
| 四、公司治理運作情形  | 20 |
| 五、會計師公費資訊   | 41 |
| 六、更換會計師資訊   | 41 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者   | 41 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 42 |
| 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                | 43 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 45 |
| 肆、募資情形  | 46 |
| 一、資本及股份   | 46 |
| 二、公司債辦理情形   | 50 |
| 三、特別股辦理情形   | 50 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 50 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 50 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 50 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 50 |
| 八、資金運用計劃執行情形  | 50 |
| 伍、營運概況  | 51 |
| 一、業務內容  | 51 |
| 二、市場及產銷概況   | 56 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料                                 | 62 |
| 四、環保支出資訊  | 62 |
| 五、勞資關係  | 62 |
| 六、重要契約  | 63 |
| 陸、財務概況  | 64 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                    | 64 |
| 二、最近五年度財務分析   | 68 |

|   |    |
|---|----|
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                                      | 71 |
| 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告                                    | 72 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                 | 72 |
| 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，對本公司財務狀況之影響        | 72 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                   | 73 |
| 一、財務狀況  | 73 |
| 二、財務績效  | 74 |
| 三、現金流量  | 75 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                    | 75 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                   | 75 |
| 六、風險事項分析評估  | 76 |
| 七、其他重要事項  | 80 |
| 捌、特別記載事項  | 81 |
| 一、關係企業相關資料  | 81 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                              | 84 |
| 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                         | 84 |
| 四、其他必要補充說明事項  | 84 |
| 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 | 84 |

## 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

109 年度合併營收為新台幣 72.63 億元，相較於 108 年度合併營收新台幣 76.23 億元，小幅下滑 5%；109 年度合併稅後淨利為新台幣 6.76 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 6.77 億元，每股盈餘 4.76 元，相較於 108 年度合併稅後淨利新台幣 6.48 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 6.50 億元，每股盈餘 4.57 元，小幅增加 4%。

回顧 109 年度，上半年受到新冠肺炎疫情肆虐全球，各國為了防止疫情擴散，採取封城、封閉邊境、限制人員活動等嚴格管制措施，使得全球經濟需求近乎停擺，國際原油與原物料價格重挫，自第三季起，隨著各主要國家重啟經濟活動，加上宅經濟、遠距商機的強勁需求，帶動筆記型電腦、平板電腦、電視等終端產品商機湧現。由於市場的波動性、季節性與不確定性因素更勝以往，企業所面臨的經營環境也更為嚴峻。本公司在經營團隊及全體員工努力之下，以全方位多元化，客戶至上的服務熱忱，配合客戶研發產品，且憑藉著產品設計能力、優異的製程技術、全方位的製程工藝、多元化的產品布局形成多重優勢，持續提高整體競爭力，進而帶動整體業績相對穩健。

展望未來，雖國際經濟情勢仍面臨許多挑戰及變數，包括區域貿易衝突、匯率變動、原物料價格波動、零組件供應吃緊及缺貨等影響，但隨著各國陸續批准疫苗上市並接種，疫情影響可望逐步淡化，加上歐美政治不確定性因素消除，預估 110 年全球經貿成長將優於 109 年。本公司將以穩健的財務體質，持續精進技術、培育人才、開拓應用領域、著力於高端技術及差異化產品，並加速整合集團內外部軟硬體資源，發揮資源最佳化，期望在嚴峻的競爭環境中，透過創新的思維及技術質量的提升，與客戶緊密合作、協同客戶共同開發、合力共贏，以提高經營績效，拓展成長利基。公司也將致力於企業的永續經營，善盡企業社會責任，使公司永續傳承發展。

感謝各位股東長期以來給予的支持與鼓勵，本公司經營團隊及全體員工將繼續努力，為公司及股東創造更大的利益。最後，敬祝各位股東，身體健康，萬事如意！

董事長兼總經理 宋貴修



敬上

## 貳、 公司簡介

一、設立日期：民國 74 年 9 月 9 日

### 二、公司沿革

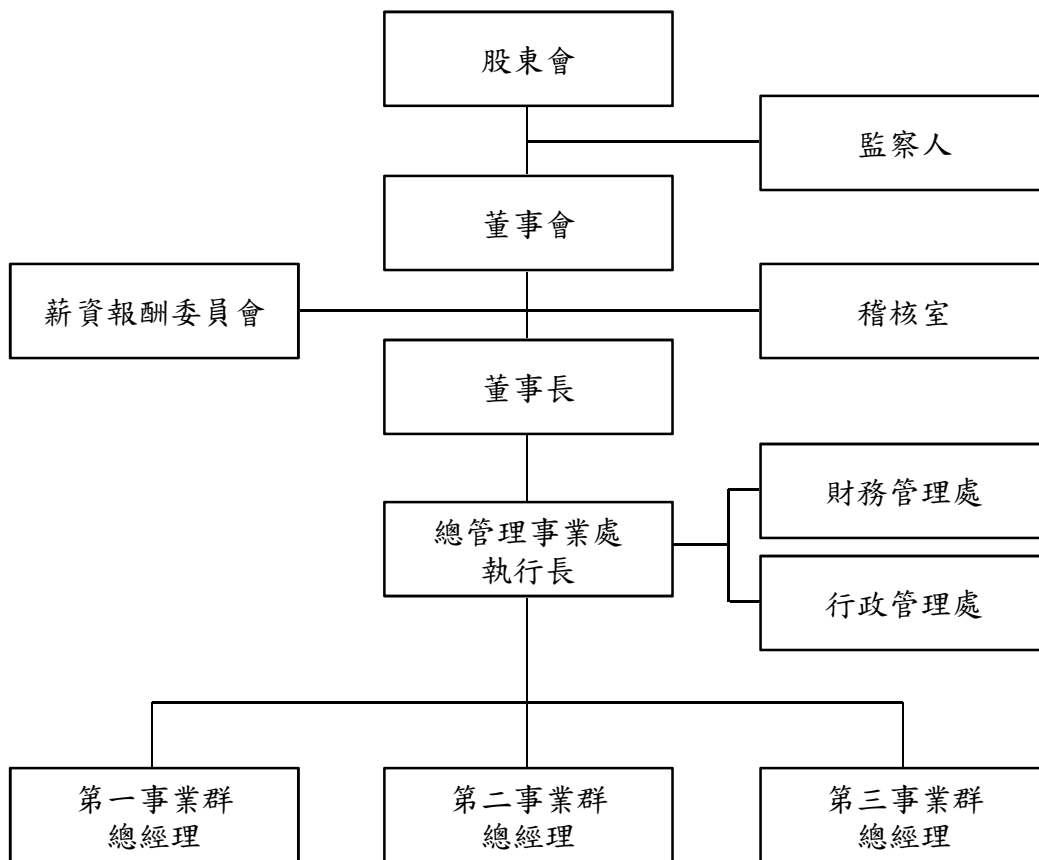
|          |   |
|----------|---|
| 民國 74 年  | 公司創立，開業於新莊福營路生產五金零件，實收資本額新台幣 500 萬元。  |
| 民國 80 年  | 1.辦理現金增資 1,500 萬元，擴充營運規模。<br>2.遷廠於南崁蘆竹區大豐街生產五金零件、模具、電腦系列產品等。  |
| 民國 84 年  | 1.辦理現金增資 2,000 萬元，增資後實收資本額為 4,000 萬元。<br>2.通過 ISO 9002:1994 品質認證。   |
| 民國 90 年  | 1.辦理現金增資 1.59 億元，實收資本額為 1.99 億元。<br>2.投資成立嘉彰科技(蘇州)有限公司(Chia Chang Tech.)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。  |
| 民國 92 年  | 辦理現金增資 723.5 萬元，盈餘轉增資 3,256.5 萬元，增資後實收資本額為 2.39 億元。   |
| 民國 93 年  | 投資成立嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司(Chia Chain)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。  |
| 民國 95 年  | 1.遷廠於南崁蘆竹區南山路 2 段，擴大營業，生產五金零件、模具、電腦光電系列產品等。<br>2.投資成立寧波嘉彰電子五金有限公司(Ning Bo Chia Chang)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。<br>3.辦理現金增資 5,440 萬元，增資後實收資本額為 2.93 億元。<br>4.成立總管理事業處，進行集團整合。<br>5.通過 ISO 9001:2000 品質認證。   |
| 民國 96 年  | 1.辦理現金增資 3.29 億元，增資後實收資本額為 6.23 億元。<br>2.投資成立東莞泉睿精密五金有限公司(Dong Guan Quan-Rui)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。   |
| 民國 97 年  | 1.辦理盈餘轉增資 3.11 億元，增資後實收資本額為 9.34 億元。<br>2.投資設立嘉能開發股份有限公司，從事新業務開發及轉投資事宜。   |
| 民國 98 年  | 1.盈餘轉增資暨員工認股權轉換增資 1.41 億元，增資後實收資本額為 10.75 億元。<br>2.通過 ISO 9001:2008 品質認證、ISO 14001:2004 環境管理系統及 OHSAS 18001:2007 職業安全健康管理系統。  |
| 民國 99 年  | 1.盈餘轉增資暨員工認股權轉換增資 2.43 億元，增資後實收資本額為 13.18 億元。<br>2.補辦公開發行並登錄興櫃市場交易。<br>3.榮獲「德勤亞太高科技 FAST 500 企業」獎項。   |
| 民國 100 年 | 1.投資設立南京嘉展精密電子有限公司(Nanjing Chia-chan)，生產資訊、通訊用光電五金零件及模具。<br>2.投資設立蘇州嘉典精密五金電子有限公司(Suzhou Jiadian)，生產資訊用精密五金零配件與模具。<br>3.投資設立能巨科技股份有限公司，從事新產品研發。<br>4.於台灣證券交易所掛牌上市，現金增資 1.399 億元，增資後實收資本額為 14.58 億元。<br>5.盈餘轉增資暨員工認股權轉換增資 0.67 億元，增資後實收資本額為 15.25 億元。 |
| 民國 101 年 | 1.投資設立佛山嘉彰精密五金有限公司(Foshan Chia Chang)，生產資訊、通訊用光電五金零件及模具。<br>2.員工認股權轉換增資 0.00855 億元，增資後實收資本額為 15.26 億元。  |

|          |   |
|----------|---|
| 民國 102 年 | 1.投資設立連瑪開發股份有限公司，從事照明研發、拓展業務，開發市場等。<br>2.註銷庫藏股減資 0.0258 億元，減資後實收資本額為 15.23 億元。  |
| 民國 103 年 | 投資設立佛山嘉彰貿易有限公司，銷售 3C 產品相關配件。  |
| 民國 104 年 | 註銷庫藏股減資 0.31 億元，減資後實收資本額為 14.92 億元。   |
| 民國 105 年 | 1.註銷庫藏股減資 0.30 億元，減資後實收資本額為 14.62 億元。<br>2.註銷庫藏股減資 0.38 億元，減資後實收資本額為 14.24 億元。<br>3.通過 ISO/TS16949:2009 全球汽車產業品質管理系統認證。<br>4.投資設立嘉彰株式會社，從事銷售 3C 產品相關配件。   |
| 民國 106 年 | 1.投資設立嘉彰科技(重慶)有限公司(Chong Qing Chia Chang)，生產資訊、光電金屬沖壓部件及銷售。<br>2.蘇州嘉典精密五金電子有限公司已於 106 年 11 月註銷並撤資。  |
| 民國 107 年 | 1.1 月出售 CHIAPEX HOLDING LIMITED 所持有嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司 51%股權予非關係人。<br>2.2 月份處分連瑪開發股份有限公司 100%股權，3 月取得變更登記核准函。<br>3.佛山嘉彰貿易有限公司已於 107 年 11 月註銷，並於 108 年 3 月撤資。 |
| 民國 110 年 | 佛山嘉彰精密五金有限公司已於 110 年 1 月註銷並撤資。  |

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構





(二)各主要部門所營業務

| 部 門         | 主 要 業 務 內 容   |                |
|-------------|---|----------------|
| 總 管 理 事 業 處 | 集團經營策略、策略計劃、規劃之編成、營業目標及方針之擬定與經營績效之管理。   |                |
| 行 政 管 理 處   | 採購制度之規劃與管理，資訊(軟硬體)系統之評估規劃與管理，人力資源規劃及行政制度之建立與執行，公共關係與法律事務作業、環境污染之監控、職業安全災害之防止等行政業務。        |                |
| 財 務 管 理 處   | 預算彙編、稅務、會計及股務之規劃與管理、資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理、轉投資事業之設立規劃、評估與執行。                               |                |
| 第一事業群       | 金屬沖壓市場業務開發及企劃、新產品事業業務開發及企劃、新事業投資後業務管理、營業目標之計劃與執行、新事業產品之製造研發、客戶服務、產品銷售及收款之規劃與管理、產品異常、售後服務。 | 台灣嘉彰、嘉能開發      |
| 第二事業群       | 金屬沖壓市場業務開發及企劃、營業目標之計劃與執行、新事業產品之製造研發、客戶服務、產品銷售及收款之規劃與管理、產品異常、售後服務。                         | 蘇州嘉彰、南京嘉展及重慶嘉彰 |
| 第三事業群       | 金屬沖壓市場業務開發及企劃、營業目標之計劃與執行、客戶服務、產品銷售及收款之規劃與管理、產品研發及製造、產品異常、售後服務。                            | 寧波嘉彰、東莞泉睿      |
| 稽 核 室       | 負責內部控制制度及各項規範健全與否之評估，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。                           |                |

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)董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料表

110年4月30日 單位：股；%

| 職稱     | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選持有股份      |       | 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         | 持股份比率 | 股數         | 持股份比率 | 股數             | 持股份比率 | 股數         | 持股份比率 |   |  | 職稱                      | 姓名  | 關係 |    |
| 董事長    | 中華民國   | 宋貴修 | 男  | 108.06.24 | 3  | 102.06.14 | 6,296,338  | 4.42  | 6,296,338  | 4.42  | 2,052,622      | 1.44  | -          | -     | 交通大學EMBA<br>嘉彰(股)公司總經理  | 嘉彰(股)公司總經理<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司法人董事代表人/董事長<br>寧波嘉彰精密五金有限公司法人董事代表人/董事長<br>東莞嘉彰精密五金有限公司法人董事代表人/董事長<br>南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人/董事長<br>重慶嘉彰精密五金有限公司法人董事代表人/董事長<br>CHIA CORPORATION 法人董事代表人/董事長<br>HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 法人董事代表人/董事長<br>CHIA-RUI HOLDING LIMITED 法人董事代表人/董事長<br>普訊玖創業投資(股)公司法人監察人代表人 | 董事                      | 陳蒼海 | 姻親 |    |
| 董事     | 中華民國   | 宋貴修 | -  | 108.06.24 | 3  | 99.06.29  | 13,438,441 | 9.43  | 13,438,441 | 9.43  | -              | -     | -          | -     | 中國科技大學企業管理碩士<br>嘉彰(股)公司總經理/創辦人  | -  | 董事長                     | 宋貴修 | 姻親 |    |
| 董事法人代表 | 中華民國   | 陳蒼海 | 男  | 108.06.24 | 3  | 99.06.29  | 2,716,815  | 1.90  | 2,716,815  | 1.90  | 1,554,686      | 1.09  | -          | -     | 嘉彰科技(蘇州)有限公司法人董事代表人/董事長<br>南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人/董事長<br>能巨科技(股)公司法人董事代表人/董事長/總經理<br>嘉能開發(股)公司法人董事代表人<br>TARCOOLA TRADING LIMITED 法人董事代表人/董事長<br>CHIAPEX HOLDING LIMITED 法人董事代表人/董事長 | 副總經理   | 黃麗珍                     | 配偶  |    |    |
| 董事     | 中華民國   | 盧再河 | 男  | 108.06.24 | 3  | 105.06.27 | 147,850    | 0.10  | 147,850    | 0.10  | 57,000         | 0.04  | -          | -     | 台北市立大安高工機械工程<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司總經理<br>冠誠企業(股)公司總經理   | 協理   | 陳火星                     | 兄弟  |    |    |
|        |        |     |    |           |    |           |            |       |            |       |                |       |            |       |   |  | 協理                      | 陳之軒 | 父子 |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名        | 性別 | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |      | 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        | 持股份率 | 股數        | 持股份率  | 股數             | 持股份率 | 股數         | 持股份率 |   |                 | 職稱                      | 姓名 |    |
| 董事   | 中華民國   | 王天浩       | 男  | 109.06.15 | 2  | 104.05.06 | -         | -    | -         | -     | -              | -    | -          | -    | 普訊創新(股)公司董事/資深副總經理<br>鴻大創業投資(股)公司董事長<br>鴻發創業投資(股)公司董事長<br>鴻威特創業投資有限公司董事長<br>鴻高創業投資有限公司董事長<br>鴻智創業投資(股)公司董事長<br>展匯科技(股)公司董事<br>泰藝電子(股)公司法人董事代表人<br>勤立生物科技(股)公司獨立董事<br>雷世達(股)公司獨立董事 | -               | -                       |    |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 高德榮       | 男  | 108.06.24 | 3  | 99.06.29  | -         | -    | -         | -     | -              | -    | -          | -    | 成功大學會計系<br>飛利浦(股)公司財會部經理<br>致伸科技(股)公司資深副總/<br>財務長<br>源景科技(股)公司董事長<br>台灣水泥(股)公司資深副總/<br>集團財務長<br>科納光通科技(股)公司獨立董事<br>百略醫學科技(股)公司薪資報酬委員會委員<br>華星光通科技(股)公司獨立董事                        | -               | -                       |    |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陳炳麗       | 男  | 108.06.24 | 3  | 105.06.27 | -         | -    | -         | 2,000 | -              | -    | -          | -    | 航豪企業有限公司董事長<br>淡江大學機械工程系<br>航豪企業有限公司董事長   | -               | -                       |    |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 林瑞興       | 男  | 108.06.24 | 3  | 100.06.28 | -         | -    | -         | -     | -              | -    | -          | -    | 誠揚聯合會計師事務所合夥會計師<br>誠揚管理顧問有限公司負責人<br>華立捷科技(股)公司獨立董事  | -               | -                       |    |    |
| 監察人  | 中華民國   | 楊千        | 男  | 108.06.24 | 3  | 99.06.29  | -         | -    | -         | -     | -              | -    | -          | -    | 信聯科技(股)公司獨立董事<br>聖暉工程科技(股)公司獨立董事<br>偉聯科技(股)公司獨立董事<br>天學積體電路(股)公司獨立董事  | -               | -                       |    |    |
| 監察人  | 中華民國   | 永鈺投資(股)公司 | -  | 108.06.24 | 3  | 99.09.16  | 1,574,410 | 1.10 | 1,574,410 | 1.10  | -              | -    | -          | -    | 交通大學經營管理研究所<br>交通大學管理學院院長   | -               | -                       |    |    |

| 職稱          | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選持有股份   |      | 在持有股數   |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事、監察人 |    | 備註 |
|-------------|--------|-----|----|-----------|----|-----------|---------|------|---------|------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|
|             |        |     |    |           |    |           | 股數      | 持股份率 | 股數      | 持股份率 | 股數             | 持股份率 | 股數         | 持股份率 |  |   | 職稱                      | 姓名 |    |
| 監察人<br>法人代表 | 中華民國   | 許進德 | 男  | 108.06.24 | 3  | 99.09.16  | —       | —    | —       | —    | —              | —    | —          | —    | 台灣大學法律系法學士<br>台灣新北地方檢察署檢察官               | 德倫聯合律師事務所所長<br>競國實業(股)公司董事<br>貿聯控股(股)公司獨立董事<br>富比庫(股)公司監察人  | —                       | —  |    |
| 監察人         | 中華民國   | 彭美政 | 男  | 108.06.24 | 3  | 105.06.27 | 486,326 | 0.34 | 486,326 | 0.34 | —              | —    | —          | —    | 文化大學機械系<br>廣樵實業(股)公司總經理<br>凱師興業(股)公司業務經理 | 廣樵實業(股)公司董事長<br>盛新開科技(股)公司法人董事代表人/董事長<br>廣新開發(股)公司法人董事代表人<br>嘉能開發(股)公司法人董事代表人<br>南京嘉展精密電子有限公司法人監察人代表人<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司法人監察人代表人<br>寧波嘉彰電子五金有限公司法人監察人代表人<br>東莞泉睿精密五金有限公司法人監察人代表人<br>冷泉港生物科技(股)公司董事<br>錢隆科技(股)公司法人董事代表人 | —                       | —  |    |

註一：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司董事長與總經理為同一人，係為藉其經驗與洞察力來帶領團隊，使團隊提升經營績效及指導公司未來方向。本公司有 7 席董事，其中 3 席為獨立董事，佔全體董事比重為 43%。此外，有過半數董事未兼任員工或經理人。

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任 3 席獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排獨立董事參加證基管等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通狀況良好，於會議中可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

2.法人股東之主要股東

109年12月31日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東  | 持股比例   |
|------------|------------|--------|
| 湧翔投資股份有限公司 | 黃麗珍        | 29.60% |
|            | 陳之軒        | 25.25% |
|            | 陳斯嘉        | 21.35% |
|            | 陳黃麗莉       | 9.95%  |
|            | 陳韋菱        | 5.00%  |
|            | 陳韋蓁        | 3.85%  |
|            | 陳蒼海        | 2.50%  |
|            | 陳美麗        | 2.50%  |
| 永鈺投資股份有限公司 | 科亞投資股份有限公司 | 51.00% |
|            | 佳格投資股份有限公司 | 24.00% |
|            | 超鋒投資股份有限公司 | 15.00% |
|            | 涂志誠        | 7.50%  |
|            | 涂志恆        | 2.50%  |

3.主要股東為法人者其主要股東

109年12月31日

| 法人名稱       | 法人之主要股東   | 持股比例   |
|------------|---|--|
| 科亞投資股份有限公司 | 政昫睿投資有限公司<br>東甯投資有限公司<br>彥廷投資有限公司<br>佳格投資股份有限公司<br>展辰投資有限公司               | 24.17%<br>24.17%<br>24.17%<br>24.17%<br>3.32%  |
| 佳格投資股份有限公司 | 陳蒼海<br>黃麗瑩<br>陳弘仁<br>科亞投資股份有限公司<br>陳思維<br>陳之軒<br>陳美麗<br>陳韋蓁<br>陳韋蕤<br>張亞芄 | 26.54%<br>14.92%<br>8.35%<br>7.90%<br>5.00%<br>5.00%<br>5.00%<br>5.00%<br>5.00%<br>4.25%   |
| 超鋒投資股份有限公司 | 王美端<br>尤榮進<br>尤靖元<br>尤川鳴<br>許樹發<br>易俊廷<br>鄒其錢<br>尤秋琴<br>許樹財<br>黃瑛         | 13.30%<br>13.00%<br>11.70%<br>11.70%<br>7.15%<br>6.90%<br>6.00%<br>6.00%<br>5.48%<br>3.99% |

#### 4.董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

| 姓名                   | 條件 | 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)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    | 兼任其他公司董事 | 其開公立家 |
|----------------------|----|------------------------------|--|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----------|-------|
|                      |    | 商務、財務、會計或公司業務須相關系之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證書之專門職業技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |          |       |
| 宋貴修                  |    |                              | ✓  |                     |   |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | ✓  | ✓        | -     |
| 湧翔投資(股)公司<br>代表人：陳蒼海 |    |                              | ✓  |                     |   |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | ✓  |          | -     |
| 盧再河                  |    |                              | ✓  |                     |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | -     |
| 王天浩                  |    |                              | ✓  | ✓                   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | 1     |
| 高德榮                  |    |                              | ✓  | ✓                   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | 1     |
| 陳炳焜                  |    |                              | ✓  | ✓                   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | -     |
| 林瑞興                  |    | ✓                            | ✓  | ✓                   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | 1     |
| 楊千                   | ✓  |                              | ✓  | ✓                   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | 4     |
| 永鈺投資(股)公司<br>代表人：許進德 |    |                              | ✓  | ✓                   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  |          | 1     |
| 彭美政                  |    |                              | ✓  | ✓                   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | -     |

註：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資料

110年4月30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  | 配偶或二親等以內關係之經理人 |     | 備註 |    |
|---------------|------|-----|----|----------|-----------|------|--------------|------|------------|-----|---|--|----------------|-----|----|----|
|               |      |     |    |          | 股數        | 持比率  | 股數           | 持比率  | 股數         | 持比率 |   |  | 職稱             | 姓名  |    | 關係 |
| 執行長兼第一事業群總經理  | 中華民國 | 宋貴修 | 男  | 99.08.31 | 6,296,338 | 4.42 | 2,052,622    | 1.44 | —          | —   | 交通大學 EMBA<br>嘉彰(股)公司總經理   | 嘉彰(股)公司總經理<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司法人董事代表人/董事長<br>寧波嘉密電子五金有限公司法人董事代表人/董事長<br>東莞泉睿精密(股)公司之法人董事代表人/董事長<br>南京開發(密)電子有限公司法人董事代表人/董事長<br>重慶嘉密電子五金有限公司法人董事代表人/董事長<br>CHIA CORPORATION 法人董事代表人/董事長<br>HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 法人董事代表人/董事長<br>董事長<br>CHIA-RUI HOLDING LIMITED 法人董事代表人/董事長<br>普訊政創業投資(股)公司法人監察人代表人 | 副總經理           | 黃麗珍 | 姻親 | 註二 |
| 副總經理兼第二事業群總經理 | 中華民國 | 陳火星 | 男  | 96.06.01 | 699,323   | 0.49 | —            | —    | —          | —   | 萬工專工程管理科<br>明鑫電子(股)公司負責人  | 嘉彰科技(蘇州)有限公司法人董事代表人/總經理<br>南京嘉密電子有限公司總經理<br>嘉彰科技(重慶)有限公司法人董事代表人/總經理  | 副總經理           | 黃麗珍 | 姻親 |    |
| 財務長兼第二事業群總經理  | 中華民國 | 鄭力鈺 | 男  | 99.01.01 | —         | —    | 461          | —    | —          | —   | 輔仁大學國際貿易系<br>閩達會計師事務所會計師  | 嘉彰(股)公司行政長<br>嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司法人監察人代表人<br>東莞泉睿精密五金有限公司法人董事代表人/總經理<br>寧波嘉密電子五金有限公司法人董事代表人/總經理<br>嘉能開發(股)公司法人董事代表人<br>能巨科技(股)公司法人董事代表人<br>廣新開發(股)公司法人董事代表人   | —              | —   | —  |    |
| 副總經理          | 中華民國 | 黃麗珍 | 女  | 97.01.01 | 1,554,686 | 1.09 | 2,716,815    | 1.90 | —          | —   | 十信商工會統科<br>嘉彰(股)公司協理  | —  | 執行長兼第一事業群總經理   | 宋貴修 | 姻親 |    |
| 副總經理          | 中華民國 | 李文恭 | 男  | 97.01.01 | 5,266     | —    | —            | —    | —          | —   | 龍華工專機械科<br>嘉彰(股)公司協理/經理<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司副總經理<br>寧波嘉密電子五金有限公司副總經理 | —  | 協理             | 陳之軒 | 母子 |    |



| 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 |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 蘇陌華 | 男  | 96.01.20  | 31,729    | 0.02 | —            | —    | —          | —    | 台北工專工業工程科<br>三龍產業股份有限公司協理  | 嘉彰科技(重慶)有限公司法人董事代表人/副總經理   | —               | —   | —  |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 鄭尚豪 | 男  | 98.01.01  | 50,271    | 0.03 | —            | —    | —          | —    | 健行工專土木科<br>嘉彰(股)公司副理<br>東莞泉春精密五金有限公司<br>副總經理<br>佛山嘉彰精密五金有限公司<br>副總經理 | 寧波嘉彰電子五金有限公司副總經理   | —               | —   | —  |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 吳崇源 | 男  | 105.11.14 | —         | —    | —            | —    | —          | —    | 美國加州德安隆學院企業管理系<br>富聯企業(股)公司專案開發處副總經理                                 | —  | —               | —   | —  |    |
| 協理   | 中華民國 | 高嘉鴻 | 男  | 100.01.01 | 180       | —    | —            | —    | —          | —    | 高雄工專機械科<br>嘉彰(股)公司經理   | —  | —               | —   | —  |    |
| 協理   | 中華民國 | 盧世雄 | 男  | 100.08.01 | —         | —    | —            | —    | —          | —    | 中和國中<br>興德機械學徒<br>詠錕股份課長   | —  | —               | —   | —  |    |
| 協理   | 中華民國 | 陳之軒 | 男  | 101.01.01 | 1,757,217 | 1.23 | 492,138      | 0.34 | —          | —    | 美國東方密西根大學碩士<br>嘉彰(股)公司經理   | Goldsky Enterprises Limited 法人董事代表人/董事長<br>嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司法人董事代表人<br>寧波嘉彰電子五金有限公司法人董事代表人<br>南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人<br>嘉彰科技(重慶)有限公司法人監察人代表人<br>嘉能開發(股)公司之法人監察人代表人 | 副總經理            | 黃麗珍 | 母子 |    |

| 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 |    |
| 協理 | 中華民國 | 宋永明 | 男  | 108.08.06 | 2,451,411 | 1.72 | 131,000      | 0.09 | —          | —    | University of La Verne, Master of Business Administration<br>廣樵實業/業務專員<br>嘉彰(股)公司總管理處業務專員<br>東莞泉睿精密五金有限公司<br>業務副理<br>佛山嘉彰精密五金有限公司<br>業務副理<br>嘉彰科技(蘇州)有限公司<br>業務副理<br>嘉彰(股)公司總管理處業務經理 | 嘉彰(股)公司董事長室特助<br>東莞泉睿精密五金有限公司法人董事代表人 | 執行長兼<br>第一事業<br>群總經理 | 宋貴修 | 父子 |    |

註一：係截至年報刊印日止仍在任者。

註二：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司董事長與總經理為同一人，係為藉其經驗與洞察力來帶領團隊，使團隊提升經營績效及指導公司未來方向。本公司有 7 席董事，其中 3 席為獨立董事，佔全體董事比重為 43%。此外，有過半數董事未兼任員工或經理人。

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任 3 席獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度董事會外部稽核主管及會計師溝通狀況良好，於會議中可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通狀況良好，於會議中可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
(1) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

109年12月31日 單位：新台幣仟元；%

| 職稱   | 姓名               | 董事酬金  |           |          |           |         |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |                      |           |               |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金 |          |       |         |      |      |      |
|------|------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------------------------|----------------------|----------|-------|---------|------|------|------|
|      |                  | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D)  |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           |                            |                      | 退職退休金(F) |       | 員工酬勞(G) |      |      |      |
|      |                  | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 |                            |                      | 本公司      | 現金金額  | 股票金額    | 本公司  | 現金金額 | 股票金額 |
| 董事   | 宋費修              | -     | -         | -        | -         | -       | -         | 124        | 124       | 1.35                 | 1.35      | 15,878        | 216       | 216                        | 3,700                | -        | 3,700 | -       | 4.27 | 4.37 | 無    |
|      | 湧翔投資(股)公司代表人：陳蒼海 | -     | -         | 9,000    | 9,000     | 124     | 124       | 1.35       | 1.35      | 15,878               | 216       | 216           | 3,700     | -                          | 3,700                | -        | 4.27  | 4.37    | 無    |      |      |
|      | 盧再河              | -     | -         | -        | -         | -       | -         | -          | -         | -                    | -         | -             | -         | -                          | -                    | -        | -     | -       | -    | -    | 無    |
|      | 王天浩              | -     | -         | -        | -         | -       | -         | -          | -         | -                    | -         | -             | -         | -                          | -                    | -        | -     | -       | -    | -    | 無    |
| 獨立董事 | 高德榮              | 720   | 720       | -        | -         | 3,000   | 156       | 156        | 0.57      | 0.57                 | -         | -             | -         | -                          | -                    | -        | -     | 0.57    | 0.57 | 無    |      |
|      | 林瑞興              | 720   | 720       | -        | -         | 3,000   | 156       | 156        | 0.57      | 0.57                 | -         | -             | -         | -                          | -                    | -        | -     | 0.57    | 0.57 | 無    |      |
|      | 陳炳焜              | 720   | 720       | -        | -         | 3,000   | 156       | 156        | 0.57      | 0.57                 | -         | -             | -         | -                          | -                    | -        | -     | 0.57    | 0.57 | 無    |      |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金依據公司章程規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議交董事會決議。

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。

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(H)             | 本公司                    | 財務報告內所有公司(I)         |
| 低於 1,000,000 元                        | -                        | -                        | -                      | -                    |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 盧再河、王天浩、高德榮、陳炳焜、林瑞興      | 盧再河、王天浩、高德榮、陳炳焜、林瑞興      | 王天浩、高德榮、陳炳焜、林瑞興        | 王天浩、高德榮、陳炳焜、林瑞興      |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | -                        | -                        | -                      | -                    |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 宋貴修、湧翔投資(股)公司<br>代表人：陳蒼海 | 宋貴修、湧翔投資(股)公司<br>代表人：陳蒼海 | -                      | -                    |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                        | -                        | 湧翔投資(股)公司代表人：<br>陳蒼海   | 湧翔投資(股)公司代表人：<br>陳蒼海 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -                        | -                        | 宋貴修、盧再河                | 宋貴修、盧再河              |
| 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                                    | 7                        | 7                        | 7                      | 7                    |

## (2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

109年12月31日 單位：新台幣仟元；%

| 職稱  | 姓名               | 監察人酬金 |           |       |           |           |           | A、B及C等三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) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           |                    |                      |
|     |                  | 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 |                    |                      |
| 監察人 | 楊千               | 240   | 240       | 3,000 | 3,000     | 98        | 98        | 0.49               | 0.49                 |
| 監察人 | 彭美政              |       |           |       |           |           |           |                    |                      |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司        |       |           |       |           |           |           |                    |                      |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司代表人：許進德 |       |           |       |           |           |           |                    |                      |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名                   |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                       | 本公司                     | 前三項酬金總額(A+B+C)          |
| 低於 1,000,000 元                        | -                       | -                       |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 楊千、彭美政、永鈺投資(股)公司代表人：許進德 | 楊千、彭美政、永鈺投資(股)公司代表人：許進德 |
| 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                                    | 3                       | 3                       |

(3) 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

109年12月31日 單位：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 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                      |
| 總經理  | 宋貴修 |        |           |          |           |             |           |           |      |       |           |                         |           |                      |
| 副總經理 | 鄭力銓 |        |           |          |           |             |           |           |      |       |           |                         |           |                      |
| 副總經理 | 陳火星 |        |           |          |           |             |           |           |      |       |           |                         |           |                      |
| 副總經理 | 黃麗珍 | 12,811 | 14,475    | 628      | 628       | 14,979      | 34,653    | 9,279     | 0    | 9,279 | 0         | 5.57                    | 8.72      | 無                    |
| 副總經理 | 李文恭 |        |           |          |           |             |           |           |      |       |           |                         |           |                      |
| 副總經理 | 蘇陌華 |        |           |          |           |             |           |           |      |       |           |                         |           |                      |
| 副總經理 | 鄭尚豪 |        |           |          |           |             |           |           |      |       |           |                         |           |                      |
| 副總經理 | 吳崇源 |        |           |          |           |             |           |           |      |       |           |                         |           |                      |

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(E) |
| 低於 1,000,000 元                        | -               | -            |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | -               | -            |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 黃麗珍、蘇陌華、鄭尚豪、吳崇源 | 黃麗珍、吳崇源      |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 陳火星、李文恭         | -            |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 宋貴修             | 宋貴修、蘇陌華、鄭尚豪  |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 鄭力銓             | 鄭力銓、陳火星、李文恭  |
| 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                                    | 8               | 8            |

## (4)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：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  | 宋貴修 | 0    | 13,940 | 13,940 | 2.06          |
|     | 副總經理 | 鄭力銓 |      |        |        |               |
|     | 副總經理 | 陳火星 |      |        |        |               |
|     | 副總經理 | 黃麗珍 |      |        |        |               |
|     | 副總經理 | 李文恭 |      |        |        |               |
|     | 副總經理 | 蘇陌華 |      |        |        |               |
|     | 副總經理 | 鄭尚豪 |      |        |        |               |
|     | 副總經理 | 吳崇源 |      |        |        |               |
|     | 協理   | 高嘉鴻 |      |        |        |               |
|     | 協理   | 盧世雄 |      |        |        |               |
|     | 協理   | 陳之軒 |      |        |        |               |
|     | 協理   | 宋永明 |      |        |        |               |

(5)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.公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

| 職稱       | 108 度<br>酬金總額占稅後純益比例(%) |           | 109 年度<br>酬金總額占稅後純益比例(%) |           |
|----------|-------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
|          | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司                      | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 5.11%                   | 5.22%     | 4.84%                    | 4.94%     |
| 監察人      | 0.51%                   | 0.51%     | 0.49%                    | 0.49%     |
| 總經理及副總經理 | 6.59%                   | 9.91%     | 5.57%                    | 8.72%     |

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

本公司董監酬金按公司章程規定，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準給付；公司依年度獲利狀況，由薪資報酬委員會參酌同業產業環境及公司營運狀況擬議董監酬金，經董事會決議後發放，董監事報酬係支付給參與執行決策之董監事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，參酌其所擔任工作性質、責任及其所擔任之職位、所承擔的責任，則係參考同業水準制定。員工酬勞金額依公司章程規定比率提列，由薪資報酬委員會參酌產業環境及公司營運狀況審議後，將所提建議提交董事會決議後辦理。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

109 年度董事會開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註                              |
|------|----------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| 董事長  | 宋貴修                  | 7         | -      | 100%          |                                 |
| 董事   | 湧翔投資(股)公司<br>代表人：陳蒼海 | 7         | -      | 100%          |                                 |
| 董事   | 盧再河                  | 7         | -      | 100%          |                                 |
| 董事   | 王天浩                  | 3         | -      | 100%          | 於109.6.15股東會補選<br>就任日期：109.6.15 |
| 獨立董事 | 高德榮                  | 7         | -      | 100%          |                                 |
| 獨立董事 | 陳炳焜                  | 7         | -      | 100%          |                                 |
| 獨立董事 | 林瑞興                  | 7         | -      | 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：

| 董事會日期                         | 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 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 109.01.17<br>(109 年度第 1 次董事會) | 提報本公司經理人 108 年度年終獎金案 | 所有獨立董事核准通過            |
| 109.05.04<br>(109 年度第 3 次董事會) | 指派轉投資公司之董事及監察人案      | 所有獨立董事核准通過            |
| 109.11.12<br>(109 年度第 6 次董事會) | 指派轉投資公司之董事及監察人案      | 所有獨立董事核准通過            |
| 109.12.22<br>(109 年度第 7 次董事會) | 提報 2021 年度簽證會計師之委任案  | 所有獨立董事核准通過            |

(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：無此情事。

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) 本公司109年1月17日董事會通過薪資報酬委員會提出之108年度經理人年終獎金案，除宋貴修董事及陳蒼海董事針對本人之議案，因利害關係予以迴避外，本議案經全體出席董事無異議照案通過。
- (2) 本公司109年5月4日董事會通過指派轉投資公司之董事及監察人案，除宋貴修董事及陳蒼海董事針對本人之議案，因利害關係予以迴避外，本議案經全體出席董事無異議照案通過。
- (3) 本公司109年11月12日董事會通過指派轉投資公司之董事及監察人案，除宋貴修董事、陳蒼海董事針對本人之議案，因利害關係予以迴避外，本議案經全體出席董事無異議照案通過。



三、董事會評鑑執行情形：

| 評估週期   | 評估期間                | 評估範圍            | 評估方式           | 評估內容   |
|--------|---------------------|-----------------|----------------|--|
| 每年執行一次 | 109年1月1日至109年12月31日 | 董事會及個別董事成員之績效評估 | 董事會內部自評及董事成員自評 | 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。<br>個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 |

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

- (1) 董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，並參與公司治理制度之各項作業，以確保依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。
- (2) 本公司於民國108年6月24日股東常會全面改選董事及監察人，選任董事7人（含獨立董事3人）及監察人3人，以強化董事會職能及公司治理。
- (3) 本公司董事會均至少有一席獨立董事親自出席，且最近年度對於董事會議事規範第十二條應提董事會決議事項，均有全體獨立董事出席董事會。
- (4) 本公司於100年5月16日設置薪資報酬委員會，由三位獨立董事擔任委員，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人薪資報酬、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等。
- (5) 董事會成員每年皆選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任等相關課程進修，以提高對公司治理之認知與落實。
- (6) 本公司已為全體董監投保責任險。
- (7) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，依據本公司「董事會績效評估辦法」規定，每年執行評估作業，董事會績效評估範圍包括整體董事會及個別董事成員。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

(1) 審計委員會運作情形：

本公司目前尚未設立審計委員會。

(2) 監察人參與董事會運作情形：

109 年度董事會開會 7 次【A】，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                   | 實際列席次數【B】 | 實際列席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|----------------------|-----------|---------------|----|
| 監察人 | 楊千                   | 7         | 100%          |    |
| 監察人 | 永鈺投資(股)公司<br>代表人：許進德 | 5         | 71%           |    |
| 監察人 | 彭美政                  | 7         | 100%          |    |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人依其權責可與公司員工及股東利用信函、電話、傳真或其他方式進行溝通；每年股東常會監察人會出席參加，溝通管道順暢。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(1) 內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向董事會提報稽核彙總報告。

(2) 監察人與會計師至少一年兩次定期會議，會計師就當期財務報表查核或核閱結果及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對調整分錄或法令修訂影響提出評估建議。

(3) 監察人與內部稽核主管及會計師溝通狀況良好，109 年度溝通事項如下：

| 日期                     | 溝通重點  | 處理執行結果  |
|------------------------|---|---------|
| 109.01.17<br>(董事會、座談會) | 1.會計師查核報告關鍵查核事項溝通<br>2.重要法令更新<br>3.稽核執行報告                   | 監察人未有異議 |
| 109.02.17              | 109 年 1 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.03.12              | 109 年 2 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.03.16<br>(董事會、座談會) | 1.108 年度財務報告查核結果報告<br>2.重要法令更新<br>3.稽核執行報告<br>4.108 年度內控聲明書 | 監察人未有異議 |
| 109.04.14              | 109 年 3 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.05.04<br>(董事會)     | 稽核執行報告  |         |
| 109.05.07              | 109 年 4 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.06.11              | 109 年 5 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.07.13              | 109 年 6 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.08.11<br>(董事會)     | 1.109 年 7 月份稽核報告提交監察人查閱<br>2.稽核執行報告                         | 監察人未有異議 |
| 109.09.02              | 109 年 8 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.10.05              | 109 年 9 月份稽核報告提交監察人查閱                                       | 監察人未有異議 |
| 109.11.02              | 109 年 10 月份稽核報告提交監察人查閱                                      |         |
| 109.11.12<br>(董事會)     | 稽核執行報告  | 監察人未有異議 |
| 109.12.21              | 109 年 11 月份稽核報告提交監察人查閱                                      | 監察人未有異議 |
| 109.12.22<br>(董事會)     | 1.稽核執行報告<br>2.110 年度稽核計畫報告                                  | 監察人未有異議 |
| 110.01.07              | 109 年 12 月份稽核報告提交監察人查閱                                      | 監察人未有異議 |

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情事。

(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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                                  |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                         | V    |   | 本公司訂有「公司治理實務守則」，並經董事會通過，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理實務守則，請至本公司網站查詢。   | 無重大差異                            |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一) 本公司設有發言人、代理發言人及專責人員，以確保可能影響股東決策之資訊能夠及時允當揭露，且設置投資人專用信箱受理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜；若有涉及法律問題，則交由聘任之法律顧問協助處理。   | 無重大差異                            |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                        | V    |   | (二) 本公司可掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，且本公司董事、監察人及經理人之持股變動情形，均依法按月申報至公開資訊觀測站。  |                                  |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                            | V    |   | (三) 本公司訂有「對子公司之監理辦法」及「關係人及集團企業交易管理辦法」，並依法落實本公司與關係企業防火牆及風險控管機制。   |                                  |
| (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？                    | V    |   | (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要，此辦法可於本公司網站中查詢。<br>對於董事、監察人及經理人於上任時提供法規宣導資料，且於109年10月對受僱人予以教育宣導，宣導內容包含內部重大資訊對象、法規，以及保密原則說明，具體落實防範內線交易之宣導。 |                                  |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V    |   | (一) 本公司「公司治理實務守則」第20條已明定董事會成員組成應考量多元化。本公司設有7席董事，其中3席為獨立董事，佔全體董事比重為43%。本公司董   | 無重大差異                            |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                                  |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> | V    | V | <p>事會成員來自各種不同的專業領域，皆具備執行職務所需之知識、技能及素養，對本公司營運規劃有助益，請參閱下表「董事成員多元化政策」。</p> <p>(二) 本公司目前僅設置薪資報酬委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。</p> <p>(三) 本公司已於108年11月12日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年至少執行一次績效評估且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司董事會績效評估包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制，共五大面向，合計45項指標。董事成員(自我)績效評估包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制，共六大面向，合計23項指標。</p> <p>109年度本公司董事會內部自評結果於110年1月29日提報董事會，評估結果如下：</p> <p>1. 董事會自評整體考核結果為極優。</p> <p>2. 董事成員自評整體考核結果為極優。</p> | <p>未來將視需要評估設置</p> <p>無重大差異</p>   |
| <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>   | V    | V | <p>(四) 本公司董事會每年定期對簽證會計師進行評估，並取得會計師獨立聲明書，確認會計師事務所(簽證會計師及其審計小組成員)不違反獨立性之要求，及會計師與本公司間除財報簽證及投資標的公司財務資訊覆核費用外，並無其他財務利益及業務關係，並準備以上獨立性聲明書及簡歷相關資料，供董事會評估其適任性與獨立性之參考。</p>  | <p>無重大差異</p>                     |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                              |
| 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)？ | V    |   | <p>本公司雖尚未指定公司治理主管，但有配置適當的人員負責處理相關事務，職權範圍包括依法辦理董事會及股東常會之會議相關事宜、協助董監持續進修、提供董監執行業務所需之資料、協助董監遵循法令等事宜。</p> <p>109年度公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.109年度共召開7次董事會及1次股東常會。</li> <li>2.擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後20日內寄送董事會議事錄給董事及監察人。</li> <li>3.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董監改選辦理變更登記事務。</li> <li>4.董事會及股東會後負責檢覈重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>5.董事會成員均完成至少6學分之進修課程。</li> <li>6.本公司為董事、監察人及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。</li> <li>7.辦理董事會績效評估。</li> </ol> | 無重大差異                        |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                      | V    |   | <p>本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中設置的利害關係人專區，提供利害關係人可供諮詢的公開管道。</p>  | 無重大差異                        |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？   | V    |   | <p>本公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會相關事務。</p>  | 無重大差異                        |
| 七、資訊公開   |      |   |  |                              |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V    |   | (一) 本公司透過公司網站隨時更新各項財務業務及公司治理資訊。  | 無重大差異                        |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？  | V    |   | (二) 本公司設有英文網站揭露相關訊息，指派相關人員負責公司資訊之蒐集及揭露，同時本公司設有發言人制度並落實遵循，法人說明會簡報亦揭露於公司網站供股東及利害關係人  |                              |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                                  |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？  |      | V | 參考。<br>(三) 本公司尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，現行依證券交易法第36條規定辦理。   |                                  |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | (一) 員工權益及僱員關懷：<br>公司設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，依法提撥退休金。本公司有關勞資關係規範，均依照相關法令辦理，且實施情形良好，並且任何有關勞資關係之新增、修訂措施，均經勞資雙方充分溝通協議後而為之，以達勞資雙贏。本公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益保障明文規範在內。<br>(二) 投資者關係：<br>本公司設有發言人及代理發言人制度，以維護投資者關係，定期舉辦法人說明會，透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露財務、業務，內部人持股異動情形等訊息，期望能達到資訊透明及公開。<br>(三) 供應商關係：<br>公司採購人員經與多家供應商詢、比、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；公司與供應商建立長期緊密關係、互信互利、期望共同追求永續雙贏成長。<br>(四) 利害關係人權利：<br>利害關係人透過公司網站瞭解公司營運狀況，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。<br>(五) 董事及監察人進修之情形：<br>本公司董事及監察人具有專業背景及豐富的實務經驗，且公司鼓勵董事及監察人參與主管機關舉辦之各項進修課程，請參閱「109年本公司董監進修情形」。<br>(六) 經理人進修之情形：<br>本公司經理人，每年皆依法令規定參與進修課程，請參閱 | 無重大差異                            |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                          |
|  |      |   | <p>「109 年本公司財務主管及稽核主管進修情形」。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司訂有「風險管理辦法」，內容載明風險管理之標準及組織，以因應環境變化可能之風險與機會，提早依據風險評估結果採取對策或控制措施，以達永續經營之目的。</p> <p>(八)保護消費者或客戶政策之執行情形：<br/>在顧客及客戶全方位之服務及保障方面，公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間的互動效果，並定期於業務會議、產銷會議及品管會議中檢討改進。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：<br/>本公司已為全體董事、監察人及經理人購買責任保險，每年定期評估投保額度，並向董事會報告董監事及重要職員責任保險續保情形。</p> |                          |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>依主管機關公布之109年度公司治理評鑑結果，本公司列於上市公司66~80%之級距，本公司將持續針對公司治理評鑑結果未得分之部分予以改善，如：提早公布公司財務報告等，以強化公司治理。</p> |      |   |  |                          |

董事成員多元化政策

| 董事姓名 | 性別 | 營運判斷 | 財務會計 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導決策 |
|------|----|------|------|------|------|------|-------|------|
| 宋貴修  | 男  | √    |      | √    | √    | √    | √     | √    |
| 陳蒼海  | 男  | √    |      | √    | √    | √    | √     | √    |
| 盧再河  | 男  | √    |      | √    | √    | √    | √     | √    |
| 王天浩  | 男  | √    |      | √    | √    | √    | √     | √    |
| 高德榮  | 男  | √    | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
| 林瑞興  | 男  | √    | √    | √    | √    | √    | √     | √    |
| 陳炳焜  | 男  | √    |      | √    | √    | √    | √     | √    |

109 年本公司董監進修情形

| 職稱  | 姓名  | 日期        | 主辦單位                 | 課程名稱               | 時數 |
|-----|-----|-----------|----------------------|--------------------|----|
| 董事長 | 宋貴修 | 109.07.14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從重大企業弊案談董監之法律風險與因應 | 3  |
|     |     | 109.08.11 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司變革的應對策略          | 3  |



| 職稱   | 姓名  | 日期        | 主辦單位                 | 課程名稱                      | 時數 |
|------|-----|-----------|----------------------|---------------------------|----|
| 董事   | 陳蒼海 | 109.07.14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從重大企業弊案談董監之法律風險與因應        | 3  |
|      |     | 109.09.22 | 社團法人中華公司治理協會         | 資本市場與公司治理                 | 3  |
| 董事   | 盧再河 | 109.09.11 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3  |
|      |     | 109.09.21 | 臺灣證券交易所              | 公司治理 3.0-永續發展藍圖高峰論壇       | 3  |
| 董事   | 王天浩 | 109.10.14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3  |
|      |     | 109.11.26 | 財團法人保險事業發展中心         | 人工智慧與科技法律                 | 3  |
| 獨立董事 | 高德榮 | 109.11.20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理 | 3  |
|      |     | 109.11.20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊安全與風險                   | 3  |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 109.08.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討      | 3  |
|      |     | 109.10.16 | 臺灣證券交易所              | 2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會     | 3  |
| 獨立董事 | 陳炳焜 | 109.09.21 | 臺灣證券交易所              | 公司治理 3.0-永續發展藍圖高峰論壇       | 3  |
|      |     | 109.10.22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3  |
| 監察人  | 楊千  | 109.02.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務危機預警與類型分析             | 3  |
|      |     | 109.03.12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務資訊之解析及決策運用            | 3  |
| 監察人  | 許進德 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新版公司治理藍圖下國際稅務趨勢議題解析與因應實務  | 3  |
|      |     | 109.11.06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從重大企業弊案談董監之法律風險與因應        | 3  |
| 監察人  | 彭美政 | 109.09.11 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3  |
|      |     | 109.10.22 | 臺灣證券交易所              | 2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會     | 3  |

#### 109 年本公司財務主管及稽核主管進修情形

| 職稱   | 姓名  | 日期                     | 主辦單位              | 課程名稱   | 時數 |
|------|-----|------------------------|-------------------|--|----|
| 財務長  | 鄭力銓 | 109.08.13<br>109.08.14 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修  | 12 |
| 稽核主管 | 陳思維 | 109.09.21<br>109.10.19 | 中華民國內部稽核協會        | 1.銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領<br>2.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 | 12 |

(四)薪資報酬委員會運作情形：  
(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |   |   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行人<br>薪資委員會<br>成員數 | 備註 |
|-------------|-----|--|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------|----|
|             |     | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所需<br>相關料系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師<br>或其他與公司<br>業務所需之國<br>家考試及合格<br>領有證書之專<br>門職業及技術<br>人員 | 具有商務、<br>法務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需之工<br>作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                               |    |
| 獨立董事        | 林瑞興 |  | v   | v   | v           | v | v | v | v | v | v | v | v | v  | 1                             |    |
| 獨立董事        | 高德榮 |  |   | v   | v           | v | v | v | v | v | v | v | v | 1  |                               |    |
| 獨立董事        | 陳炳焜 |  |   | v   | v           | v | v | v | v | v | v | v | v | -  |                               |    |

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情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：108年6月29日至111年6月28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<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|---------------------|----|
| 召集人 | 林瑞興 | 2             | 0      | 100%                |    |
| 委員  | 高德榮 | 2             | 0      | 100%                |    |
| 委員  | 陳炳焜 | 2             | 0      | 100%                |    |

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 薪資報酬委員會日期                      | 議案內容及後續處理                       | 決議結果        | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|
| 109.01.17<br>(109年度第1次薪資報酬委員會) | 提報本公司經理人2019年度年終獎金案             | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 109.03.16<br>(109年度第2次薪資報酬委員會) | 提報本公司2019年度員工酬勞及董監酬勞分派案暨經理人薪資報酬 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由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 |   | 摘要說明  |
| 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？ | V    |   | 本公司因應環境變化可能之風險與機會，提早依據風險評估結果採取對策或控制措施，訂定「風險管理辦法」，以達組織永續經營之目的。   | 無重大差異 |
| 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？     |      | V | 本公司設有兼職之企業社會責任小組，為響應社會公益，於109年辦理仁友愛心家園社會服務公益活動，且為了推廣綠色環保概念，訂定環安衛政策為有效持續推動及管理各項環安衛工作，落實遵守環安衛守規義務及相關要求，以響應國際及政府致力推動的環保行動。 | 無重大差異 |
| 三、環境議題   |      |   |   | 無重大差異 |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   | (一)本公司根據各作業性質依職業安全衛生及環保相關法規規定實施作業環境測定，訂定「作業環境測定管理辦法」，且在主要原物料之使用，完全符合ROHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之危害物質，藉以降低對環境的影響。               |       |
| (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？                  | V    |   | (二)本公司追求綠色永續經營，透過降低報廢量、積極提升自動化、製程改善、節能減碳，善盡各項資源之利用，於廢水處理上，加裝廢水設備，以便重覆使用水資源；執行資源分類、回收、再利用及妥善處理；不定期推行與宣導環保觀念，降低對環境負荷之影響。  |       |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？            | V    |   | (三)氣候變遷將造成極端氣候，包括夏季溫度升高、雨量不均，造成冷卻用電需求增加，及乾旱時間延長，影響水資源供應，嘉彰藉由推動節能專案及節水管理措施、加裝廢水設備，重覆使用水資源，降低對環境負荷之風險影響。                  |       |
| (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                           | V    |   | (四)本公司設有兼職之環境管理人員，於107年12月  |       |

| 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 |  |
| 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？                        |      |   | <p>20日取得ISO 14001:2015 (CNS 14001:2016) 認證，效期至110年12月19日，透過內部稽核人員，定期針對環境管理做管控。本公司訂有環安衛政策及環安衛目標，並自99年起每年委由外部機構BSI進行溫室氣體盤查之查證活動。本公司溫室氣體排放以99年為基準年，目標為114年達成推動溫室氣體減量目標為總排放量自願減量25%或每PCS排放當量自願減量30%。107年排放當量2320.259公噸CO<sub>2</sub>e/年，較99年基準年減量19%。</p> <p>108年排放當量2234.836公噸CO<sub>2</sub>e/年，較99年基準年減量22%。用水量以105年為基準，107年較基準年每pcs用水量下降46%。108年較基準年每pcs用水量下降47%。</p> <p>廢棄物總重量107年為122.17公噸，其中53%為可再利用之廢棄物。108年為157.88公噸，其中66%為可再利用之廢棄物。本公司訂定相關環安衛政策、「環安衛作業管理辦法」、「溫室氣體盤查管理辦法」，目的為落實環保減廢、減量、污染預防及工安零災害。</p> |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V    |   | <p>(一) 本公司遵守勞動基準法等相關勞動法規，尊重國際公認的基本勞動人權原則，員工任免、薪酬均依照本公司相關制度及管理辦法，保障員工合法權益，並提撥退休金，設有職工福利委員會，員工均享有相關福利措施；此外，公司於108年4月9日取得ISO45001:2018認證，效期至110年12月19日，取得職業安全衛生管</p> <p>無重大差異</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 |  |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?           | V    |   | 理系統認證, 有利於消除或減少員工工作時的風險, 保障員工合法權益。<br>(二) 本公司針對薪酬、休假及其他福利等, 皆訂有完整的管理辦法, 不定期檢視是否符合現行法規要求, 並適時調整以符合員工期待。   |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?                             | V    |   | (三) 本公司依據「職業安全衛生法」辦理員工安全衛生業務推動, 並取得 ISO 45001:2018 職業健康和安全管理系統驗證, 並提升及健全的職業安全衛生管理。<br>定期實施員工教育訓練及緊急應變演練(自衛消防演練、防災演練等); 並落實員工在職教育訓練、新人職前訓練及操作危險性之機械或設備操作人員並安排技能檢定取得資格, 以符合法規。<br>定期實施員工一般及特殊作業健康檢查, 並簽訂臨場服務特約醫護人員(職醫與職護), 辦理健康服務, 並推動健康保護並落實員工健康促進; 新進員工(含外籍員工)依據「勞工健康保護規則」按其作業類別辦理體格檢查, 並落實員工健康保護。 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?  | V    |   | (四) 為健全培訓體系, 本公司已成立「教育訓練委員會」, 針對不同面向、不同領域及不同職務層級規劃全員職涯發展之培訓方向。   |
| (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? |      | V | (五) 本公司目前僅訂有「客戶滿意度管理辦法」在每年 11 月前向客戶進行調查, 若客戶有任何問題亦可藉由本次調查提出意見或建議。  |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策, 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範, 及其實施情形?            | V    |   | (六) 公司訂有「綠色供應鏈管理辦法」, 要求供應商在環保議題遵循相關規範, 並要求簽署「環保及   |

| 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>限用物質不使用「宣告綠色供應鏈保證書」。</p> <p>另外對於人力派遣公司要求簽署「人力支援委任合約書」，其中明訂「人力支援委任工作細則」，要求人力派遣公司應負勞動基準法、勞工安全衛生法、職業災害保護法及其他相關法令之責任。</p> |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？  | V    |   | <p>本公司參考國際通用之報告書編製準則，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。並取得第三方驗證單位(台灣衛理國際品保驗證股份有限公司)之認證。</p> <p>無重大差異</p>                         |
| <p>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：<br/>本公司定有「企業社會責任實務守則」，其運作與所定之「企業社會責任實務守則」並無差異。</p>  |      |   |  |
| <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 本公司於製造生產之原物料，採用原物料依據歐盟有害物質限用指令(RoHS)，限定合規之原材料生產作業，並遵循禁用RoHS規範之危害物質，確保產品符合環境友善及客戶承諾，以此信念持續友善供應鏈及員工安全與健康，以企業永續經營發展為終極目標。</p> <p>(二) 本公司自104年起即與國立台北科技大學產學合作，除此之外並提供相關實習機會讓在校學子能學以致用，以期無縫接軌進入職場，此模式至今仍持續，且進入本公司實習之學子截至109年統計，畢業後留任率達100%。</p> <p>(三) 本公司致力實踐社會責任，於109年間至桃園市大溪區仁友愛心家園辦理公益服務活動。</p> |      |   |  |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V    |   | <p>(一)本公司訂有「企業誠信經營守則」，並經董事會通過，以確保誠信經營與法令遵循之落實；針對董事與高階管理階層，若有任何決策或交易涉及自身利益衝突之情況，基於利益迴避原則，不得參與決策或表決。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，載明不誠信行為之評估機制及防範措施：<br/>(1)禁止提供或收受不正當利益。<br/>(2)禁止疏通費。<br/>(3)禁止非法政治獻金。<br/>(4)禁止不當慈善捐贈或贊助。<br/>(5)禁止洩露商業機密。<br/>(6)禁止內線交易。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會通過，內容載明涉及不誠信行為之處理程序，及獎懲、申訴及紀律處分之規定，並定期檢討修正前揭方案。</p> | 無重大差異                |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部</p>  | V    |   | <p>(一)本公司設有供應商及客戶之授信評等制度，各項契約簽訂均會經專業人員過目，並視需要列入誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司設有專職單位，持續依公司政策推動各項誠信經營方案，宣導誠信廉潔事項。並將員工誠信列入企業文化及員工行為守則中，員工皆需簽署「嘉彰人廉潔守則」、「嘉彰人服務守則與行為規範承諾書」。</p> <p>(三)針對董事、監察人及經理人，若有任何決策或交易有利益衝突之情況，不得參與決策或表決。為善盡監督責任，本公司內部已建立完善制度，設立各式組織管道，例如：薪資報酬委員會、內控稽核制度及文件管制系統等。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並隨時檢</p>                                    | 無重大差異                |



| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| <p>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>   | V    |   | <p>討，確保該制度之設計及執行持續有效。另內部稽核人員已定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告並提報至董事會。</p> <p>(五) 本公司每月定期舉辦動員月會、幹部會議及外籍同仁座談會，於會中宣導本公司秉持誠信經營之理念，要求同仁應上行下效，且於109年10月舉辦誠信經營教育宣導，宣導內容包含公司之誠信經營政策及不誠信行為之說明，共計123人參與宣導會。</p> |                      |
| <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> | V    | V | <p>(一) 本公司設有員工申訴程序，鼓勵員工若有發現違反事宜，可向監察人或管理階層進行檢舉並進行查證懲戒。</p> <p>(二) 本公司針對受理檢舉事項之調查有一定之標準作業程序且有保密約定。</p> <p>(三) 本公司於企業誠信經營守則與相關規章明訂：對於檢舉人之身份予以保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>                     | 無重大差異                |
| <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>   | V    |   | <p>本公司於公司網站中揭露「企業社會責任報告書」，載明誠信經營守則內容及推動成效；本公司已訂定企業誠信經營守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>   | 無重大差異                |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有企業誠信經營守則，揭露於公司網站及公開資訊觀測站，公司所有同仁均須遵守本規定，與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>   |      |   |  |                      |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司嚴格遵守商業行為法規及其他上市上櫃相關規章以作為落實誠信經營之基礎，並持續進行法規鑑別與更新，以確保相關規範落實執行。</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：

本公司訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，期能逐步建置良好的公司治理制度，以提昇公司治理成效，有關本公司「公司治理實務守則」，請至公開資訊觀測站或本公司網站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，並定期檢討以符合現行法令與實務管理之需要。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

嘉彰股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年03月23日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月23日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

嘉彰股份有限公司



董事長：宋貴修



簽章

總經理：宋貴修



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：

1.依桃園市政府職業安全衛生法罰鍰裁處書發文字號府勞檢字第 1090045034 號函文，因違反職業安全衛生法(下稱本法)第 6 條第 1 項規定，處 6 萬元罰鍰，另依行政罰

法第 18 條之規定審酌因違反規定致發生職業災害，予以增加罰鍰額度 3 萬元。本次裁罰金額共 9 萬元。

(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.民國 109 年度及截至年報刊印日止，股東會通過之重要決議

(1)承認本公司 108 年度營業報告書暨財務報表案

執行情形：決議通過。

(2)承認本公司 108 年度盈餘分派案

執行情形：訂定 109 年 9 月 4 日為除息基準日，已依股東會決議於 108 年 9 月 23 日全數發放完畢，每股分配現金股利 2.5 元。

(3)修訂「資金貸與他人作業程序」案

執行情形：已公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。

(4)修訂「為他人背書保證作業程序」案

執行情形：已公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。

(5)修訂「股東會議事規則」案

執行情形：已公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。

(6)補選一席董事案案

董事當選名單：王天浩。

執行情形：於 109 年 6 月 30 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(7)解除新任董事競業禁止案

執行情形：決議通過，已公告於公開資訊觀測站。

2.民國 109 年度及截至年報刊印日止，董事會通過之重要決議

| 會議日期      | 重要決議  |
|-----------|---|
| 109.01.17 | 提報本公司經理人 108 年度年終獎金案  |
| 109.03.16 | 1.108 年度營業報告書暨財務報表案<br>2.108 年度員工酬勞及董監酬勞分派案<br>3.108 年度盈餘分派案<br>4.出具 108 年度內控聲明書案<br>5.修訂「股東會議事規則」案<br>6.修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案<br>7.股東常會召開事宜提案<br>8.受理股東提案權及董事提名權案 |
| 109.05.04 | 1.提報董事候選人名單案<br>2.解除新任董事競業禁止之限制案<br>3.指派轉投資公司之董事及監察人案<br>4.訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」案  |
| 109.06.03 | 1.提報嘉彰科技(蘇州)有限公司增資案<br>2.提報大陸子公司盈餘匯回案<br>3.提報東莞泉睿精密五金有限公司結束營運案<br>4.提報購買土地案   |
| 109.08.11 | 1.本公司擬定現金股利發放相關事宜案<br>2.提報大陸子公司盈餘匯回案<br>3.訂定「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」案<br>4.修訂「企業社會責任實務守則」案   |
| 109.11.12 | 1.指派轉投資公司之董事及監察人案<br>2.修訂「董事會績效評估辦法」案   |
| 109.12.22 | 1.提報 2021 年度預算報告案<br>2.提報 2021 年度銀行融資額度申請案<br>3.提報 2021 年度背書保證額度申請案<br>4.提報 2021 年度資金貸與額度申請案<br>5.提報 2021 年度稽核計畫案   |

|           |   |
|-----------|---|
|           | 6.提報 2021 年度簽證會計師之委任案   |
| 110.01.29 | 提報本公司經理人 109 年度年終獎金案  |
| 110.03.23 | 1.109 年度營業報告書暨財務報表案<br>2.109 年度員工酬勞及董監酬勞分派案<br>3.109 年度盈餘分派案<br>4.出具 109 年度內控聲明書案<br>5.修訂「公司章程」案<br>6.提報買賣土地案<br>7.股東常會召開事宜提案<br>8.受理股東提案權案 |

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

(十四)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

| 證照          | 人數   |    |
|-------------|------|----|
|             | 內部稽核 | 財務 |
| 中華民國會計師 CPA | 0    | 1  |

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 |
|--------------|-------|-----|------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃堯麟   | 吳美慧 | 109年 |    |

金額單位：新臺幣千元

| 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  |      | 5,660 |       | 5,660 |
| 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為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：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發佈或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱     | 姓 名       | 109 年度        |               | 當年度截至<br>110 年 4 月 30 日 |               |
|---------|-----------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
|         |           | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數           | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長/總經理 | 宋貴修       | -             | -             | -                       | -             |
| 董事      | 湧翔投資(股)公司 | -             | -             | -                       | -             |
|         | 代表人：陳蒼海   | 210,000       | -             | -                       | -             |
| 董事      | 盧再河       | -             | -             | -                       | -             |
| 董事      | 王天浩       | -             | -             | -                       | -             |
| 獨立董事    | 高德榮       | -             | -             | -                       | -             |
| 獨立董事    | 林瑞興       | -             | -             | -                       | -             |
| 獨立董事    | 陳炳焜       | -             | -             | -                       | -             |
| 監察人     | 楊千        | -             | -             | -                       | -             |
| 監察人     | 永鈺投資(股)公司 | -             | -             | -                       | -             |
|         | 代表人：許進德   | -             | -             | -                       | -             |
| 監察人     | 彭美政       | -             | -             | -                       | -             |
| 副總經理    | 鄭力銓       | -             | -             | -                       | -             |
| 副總經理    | 陳火星       | -             | -             | -                       | -             |
| 副總經理    | 黃麗珍       | -             | -             | -                       | -             |
| 副總經理    | 李文恭       | -             | -             | -                       | -             |
| 副總經理    | 蘇陌華       | -             | -             | -                       | -             |
| 副總經理    | 鄭尚豪       | -             | -             | -                       | -             |
| 副總經理    | 吳崇源       | -             | -             | -                       | -             |
| 協理      | 高嘉鴻       | -             | -             | -                       | -             |
| 協理      | 盧世雄       | -             | -             | -                       | -             |
| 協理      | 陳之軒       | 170,000       | -             | -                       | -             |
| 協理      | 宋永明       | -             | -             | -                       | -             |

註一：係截至年報刊印日止仍在任者。

(二)本公司最近年度董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人之情形：無。

(三)本公司最近年度董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人之情形：無。

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

110年4月30日

| 姓名                            | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |                                    | 備註 |
|-------------------------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|---|------------------------------------|----|
|                               | 股數         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                 | 關係                                 |    |
| 湧翔投資股份有限公司                    | 13,438,441 | 9.43% | -            | -     | -            | -    | 昕禾投資股份有限公司                              | 公司代表人為親屬關係                         |    |
| 湧翔投資股份有限公司<br>代表人：陳之軒         | 1,757,217  | 1.23% | 492,138      | 0.34% | -            | -    | 陳蒼海                                     | 父子                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 陳斯嘉                                     | 兄妹                                 |    |
| 昕禾投資股份有限公司                    | 11,785,492 | 8.27% | -            | -     | -            | -    | 湧翔投資股份有限公司<br>航嘉投資股份有限公司                | 公司代表人為親屬關係                         |    |
| 昕禾投資股份有限公司<br>代表人：陳蒼海         | 2,716,815  | 1.90% | 1,554,686    | 1.09% | -            | -    | 陳之軒                                     | 父子                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 黃麗瑩                                     | 姻親                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 宋貴修                                     | 姻親                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 陳斯嘉                                     | 父女                                 |    |
| 航嘉投資股份有限公司                    | 6,349,437  | 4.45% | -            | -     | -            | -    | 昕禾投資股份有限公司                              | 公司代表人為親屬關係                         |    |
| 航嘉投資股份有限公司<br>代表人：黃麗瑩         | 2,052,622  | 1.44% | 6,296,338    | 4.42% | -            | -    | 陳蒼海                                     | 姻親                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 宋貴修                                     | 配偶                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 宋永明                                     | 母子                                 |    |
| 宋貴修                           | 6,296,338  | 4.42% | 2,052,622    | 1.44% | -            | -    | 昕禾投資股份有限公司<br>航嘉投資股份有限公司                | 公司代表人為親屬關係                         |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 陳蒼海                                     | 姻親                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 黃麗瑩                                     | 配偶                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 宋永明                                     | 父子                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      |   |                                    |    |
| 陳蒼海                           | 2,716,815  | 1.90% | 1,554,686    | 1.09% | -            | -    | 湧翔投資股份有限公司<br>昕禾投資股份有限公司<br>航嘉投資股份有限公司  | 公司代表人為親屬關係<br>董事長同一人<br>公司代表人為親屬關係 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 陳之軒                                     | 父子                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 黃麗瑩                                     | 姻親                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 宋貴修                                     | 姻親                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      | 陳斯嘉                                     | 父女                                 |    |
|                               |            |       |              |       |              |      |   |                                    |    |
|                               |            |       |              |       |              |      |   |                                    |    |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶 | 2,661,800  | 1.86% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -                                  |    |

| 姓名                     | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |            | 備註 |
|------------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|---|------------|----|
|                        | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                 | 關係         |    |
| 宋永明                    | 2,451,411 | 1.72% | 131,000      | 0.09% | -            | -    | 航嘉投資股份有限公司                              | 公司代表人為親屬關係 |    |
|                        |           |       |              |       |              |      | 黃麗瑩                                     | 母子         |    |
|                        |           |       |              |       |              |      | 宋貴修                                     | 父子         |    |
| 昕宜投資股份有限公司             | 2,431,000 | 1.70% | -            | -     | -            | -    | 亞特投資股份有限公司                              | 公司代表人為親屬關係 |    |
| 昕宜投資股份有限公司<br>代表人：陳弘仁  | -         | -     | -            | -     | -            | -    | 陳蔡秋金                                    | 配偶         |    |
| 亞特投資股份有限公司             | 2,410,000 | 1.69% | -            | -     | -            | -    | 昕宜投資股份有限公司                              | 公司代表人為親屬關係 |    |
| 亞特投資股份有限公司<br>代表人：陳蔡秋金 | -         | -     | -            | -     | -            | -    | 陳弘仁                                     | 配偶         |    |
| 陳斯嘉                    | 2,334,425 | 1.63% | -            | -     | -            | -    | 湧翔投資股份有限公司                              | 公司代表人為親屬關係 |    |
|                        |           |       |              |       |              |      | 昕禾投資股份有限公司                              | 公司代表人為親屬關係 |    |
|                        |           |       |              |       |              |      | 陳之軒                                     | 兄妹         |    |
|                        |           |       |              |       |              |      | 陳蒼海                                     | 父女         |    |



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

109年12月31日 單位：仟股

| 轉投資事業                           | 本公司投資  |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |         | 綜合投資   |         |
|---------------------------------|--------|---------|-------------------------|---------|--------|---------|
|                                 | 股數     | 持股比例    | 股數                      | 持股比例    | 股數     | 持股比例    |
| CHIA CORPORATION                | 46,740 | 100.00% | -                       | -       | 46,740 | 100.00% |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 15     | 100.00% | -                       | -       | 15     | 100.00% |
| 嘉能開發(股)公司                       | 19,784 | 100.00% | -                       | -       | 19,784 | 100.00% |
| 瑞研材料科技股份有限公司                    | 3,148  | 48.86%  | -                       | -       | 3,148  | 48.86%  |
| 奇美車電股份有限公司                      | 1,372  | 7.22%   | -                       | -       | 1,372  | 7.22%   |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | -      | -       | 37,100                  | 100.00% | 37,100 | 100.00% |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | -      | -       | 11,601                  | 100.00% | 11,601 | 100.00% |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | -      | -       | 4,851                   | 100.00% | 4,851  | 100.00% |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | -      | -       | 23,659                  | 100.00% | 23,659 | 100.00% |
| 能巨科技股份有限公司                      | -      | -       | 1,500                   | 50.00%  | 1,500  | 50.00%  |
| 九鼎創業投資股份有限公司                    | -      | -       | 10,000                  | 12.50%  | 10,000 | 12.50%  |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | -      | -       | (註一)                    | 100.00% | (註一)   | 100.00% |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | -      | -       | (註一)                    | 100.00% | (註一)   | 100.00% |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | -      | -       | (註二)                    | 49.00%  | (註二)   | 49.00%  |
| 東莞泉睿精密五金有限公司                    | -      | -       | (註一)                    | 100.00% | (註一)   | 100.00% |
| 南京嘉展精密電子有限公司                    | -      | -       | (註一)                    | 100.00% | (註一)   | 100.00% |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | -      | -       | (註三)                    | (註三)    | (註三)   | (註三)    |
| 嘉彰科技(重慶)有限公司                    | -      | -       | (註一)                    | 100.00% | (註一)   | 100.00% |

註一：該公司係屬有限公司，故不適用。

註二：本公司及子公司於106年12月19日經董事會決議，已於107年度出售CHIAPEX HOLDING LIMITED持有嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司51%股權予非關係人。

註三：佛山嘉彰精密五金有限公司已於110年1月註銷並撤資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                       |               |                                |
|--------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|---------------|--------------------------------|
|        |         | 股數(股)       | 金額(元)         | 股數(股)       | 金額(元)         | 股本來源                                     | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                             |
| 74.8   | 10      | 500,000     | 5,000,000     | 500,000     | 5,000,000     | 創立股本                                     | -             |                                |
| 80.9   | 10      | 2,000,000   | 20,000,000    | 2,000,000   | 20,000,000    | 現金增資<br>15,000,000                       | -             |                                |
| 84.10  | 10      | 4,000,000   | 40,000,000    | 4,000,000   | 40,000,000    | 現金增資<br>20,000,000                       | -             |                                |
| 90.5   | 10      | 10,000,000  | 100,000,000   | 10,000,000  | 100,000,000   | 現金增資<br>60,000,000                       | -             | 90.05.14 經(090)商字第09001162110號 |
| 90.8   | 10      | 19,900,000  | 199,000,000   | 19,900,000  | 199,000,000   | 現金增資<br>99,000,000                       | -             | 90.08.07 經(090)商字第09001296000號 |
| 92.2   | 10      | 23,880,000  | 238,800,000   | 23,880,000  | 238,800,000   | 現金增資<br>7,235,000<br>盈餘轉增資<br>32,565,000 | -             | 92.02.12 經授商字第09201041960號     |
| 95.10  | 30      | 26,940,000  | 269,400,000   | 26,940,000  | 269,400,000   | 現金增資<br>30,600,000                       | -             | 95.10.11 經授中字第09532951170號     |
| 96.1   | 30      | 29,320,000  | 293,200,000   | 29,320,000  | 293,200,000   | 現金增資<br>23,800,000                       | -             | 96.01.02 經授中字第09533399830號     |
| 96.7   | 78      | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 58,808,000  | 588,080,000   | 現金增資<br>294,880,000                      | -             | 96.07.20 經授中字第09601172060號     |
| 97.1   | 78      | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 62,269,540  | 622,695,400   | 現金增資<br>34,615,400                       | -             | 97.01.10 經授商字第09701005690號     |
| 97.8   | 10      | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 93,404,310  | 934,043,100   | 盈餘轉增資<br>311,347,700                     | -             | 97.08.15 經授商字第09701206260號     |
| 98.7   | 26.5    | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 93,447,810  | 934,478,100   | 認股權轉換<br>435,000                         | -             | 98.07.06 經授商字第09801136620號     |
| 98.9   | 10      | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 107,458,456 | 1,074,584,560 | 盈餘轉增資<br>140,106,460                     | -             | 98.09.04 經授商字第09801190580號     |
| 99.8   | 21.5    | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 107,581,956 | 1,075,819,560 | 認股權轉換<br>1,235,000                       | -             | 99.08.20 經授商字第09901189630號     |
| 99.9   | 10      | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 131,760,108 | 1,317,601,080 | 盈餘轉增資<br>241,781,520                     | -             | 99.09.03 經授商字第09901201170號     |
| 100.7  | 10      | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 145,750,108 | 1,457,501,080 | 現金增資<br>139,900,000                      | -             | 100.07.13 經授商字第10001155390號    |
| 100.7  | 15.4    | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 145,889,108 | 1,458,891,080 | 認股權轉換<br>1,390,000                       | -             | 100.07.29 經授商字第10001172070號    |
| 100.8  | 10      | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 152,477,113 | 1,524,771,130 | 盈餘轉增資<br>65,880,050                      | -             | 100.08.16 經授商字第10001188180號    |
| 101.7  | 12.4    | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 152,562,613 | 1,525,626,130 | 認股權轉換<br>855,000                         | -             | 101.08.03 經授商字第10101156790號    |
| 102.4  | 10      | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 152,304,613 | 1,523,046,130 | 註銷庫藏股<br>減資<br>2,580,000                 | -             | 102.04.02 經授商字第10201060420號    |
| 104.12 | 10      | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 149,202,613 | 1,492,026,130 | 註銷庫藏股<br>減資<br>3,102,000                 | -             | 104.12.29 經授商字第10401270240號    |
| 105.3  | 10      | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 146,202,613 | 1,462,026,130 | 註銷庫藏股<br>減資<br>3,000,000                 | -             | 105.3.31 經授商字第10501062470號     |
| 105.8  | 10      | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 142,367,613 | 1,423,676,130 | 註銷庫藏股<br>減資<br>3,835,000                 | -             | 105.8.17 經授商字第10501202170號     |

| 股份種類 | 核定股本        |            |             | 備註   |
|------|-------------|------------|-------------|------|
|      | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合計          |      |
| 普通股  | 142,367,613 | 37,632,387 | 180,000,000 | 上市股票 |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

110年4月30日 單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人       | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合計          |
|------------|------|-----------|------------|------------|--------------|-------------|
| 人數         | 0    | 6         | 42         | 5,992      | 103          | 6,143       |
| 持有股數       | 0    | 2,395,737 | 48,612,827 | 67,452,256 | 23,906,793   | 142,367,613 |
| 持有比率       | 0%   | 1.68%     | 34.15%     | 47.38%     | 16.79%       | 100.00%     |

(三)股權分散情形

種類：普通股；每股面額十元

110年4月30日 單位：人；股；%

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 652   | 89,042      | 0.06%   |
| 1,000 至 5,000       | 4,065 | 8,272,961   | 5.81%   |
| 5,001 至 10,000      | 678   | 5,630,459   | 3.95%   |
| 10,001 至 15,000     | 180   | 2,318,652   | 1.63%   |
| 15,001 至 20,000     | 143   | 2,672,123   | 1.88%   |
| 20,001 至 30,000     | 129   | 3,394,620   | 2.38%   |
| 30,001 至 50,000     | 99    | 4,049,094   | 2.85%   |
| 50,001 至 100,000    | 73    | 5,289,809   | 3.72%   |
| 100,001 至 200,000   | 43    | 6,253,985   | 4.39%   |
| 200,001 至 400,000   | 30    | 8,635,471   | 6.07%   |
| 400,001 至 600,000   | 14    | 6,909,569   | 4.85%   |
| 600,001 至 800,000   | 8     | 5,526,651   | 3.88%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 4     | 3,720,701   | 2.61%   |
| 1,000,001 股以上       | 25    | 79,604,476  | 55.92%  |
| 合計                  | 6,143 | 142,367,613 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股。

#### (四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

110年4月30日 單位：股；%

| 主要股東名稱                        | 股份 | 持有股數       | 持股比例  |
|-------------------------------|----|------------|-------|
| 湧翔投資股份有限公司                    |    | 13,438,441 | 9.43% |
| 昕禾投資股份有限公司                    |    | 11,785,492 | 8.27% |
| 航嘉投資股份有限公司                    |    | 6,349,437  | 4.45% |
| 宋貴修                           |    | 6,296,338  | 4.42% |
| 陳蒼海                           |    | 2,716,815  | 1.90% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶 |    | 2,661,800  | 1.86% |
| 宋永明                           |    | 2,451,411  | 1.72% |
| 昕宜投資股份有限公司                    |    | 2,431,000  | 1.70% |
| 亞特投資股份有限公司                    |    | 2,410,000  | 1.69% |
| 陳斯嘉                           |    | 2,334,425  | 1.63% |

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

| 項目     | 年度          |        | 108年       | 109年       | 當年度截至<br>110年5月13日 |
|--------|-------------|--------|------------|------------|--------------------|
|        | 每股市價        | 最高     |            | 48.20      | 42.50              |
| 最低     |             |        | 32.70      | 24.85      | 35.75              |
| 平均     |             |        | 39.47      | 36.84      | 43.57              |
| 每股淨值   | 分配前         |        | 49.89      | 52.59      | 53.81              |
|        | 分配後         |        | 47.39      | 註1         | -                  |
| 每股盈餘   | 加權平均股數      |        | 142,368 仟股 | 142,368 仟股 | 142,368 仟股         |
|        | 每股盈餘        | 追溯調整前  | 4.57       | 4.76       | 1.51               |
|        |             | 追溯調整後  | 4.57       | 註1         | -                  |
| 每股股利   | 現金股利        |        | 2.5        | 註1         | -                  |
|        | 無償配股        | 盈餘配股   | -          | 註1         | -                  |
|        |             | 資本公積配股 | -          | 註1         | -                  |
|        | 累積未付股利      |        | -          | -          | -                  |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2)     |        | 8.64       | 7.74       | -                  |
|        | 本利比(註3)     |        | 15.79      | 註1         | -                  |
|        | 現金股利殖利率(註4) |        | 6.33%      | 註1         | -                  |

註1：尚待股東常會決議。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策如下：

公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形如下：

本公司110年3月23日董事會通過擬議配發股東現金股利新台幣355,919,033元(每股新台幣2.50元)，尚待109年股東常會決議通過。

3.預期重大變動說明：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應先提撥不低於當年度獲利之百分之一，不高於當年度獲利之百分之十五為員工酬勞，及百分之五以下之數額為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。又員工酬勞以股票或現金發時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。該一定條件授權董事會訂定之。

2.本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期(109年度)員工酬勞及董事、監察人酬勞之估列基礎係依過去年度分配情形估列，本期估列數若與股東會決議時有所差異，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於110年3月23日董事會決議通過以現金分派員工酬勞新台幣26,250,583元及董事、監察人酬勞新台幣15,000,000元。

上述員工酬勞及董事、監察人酬勞金額估列數若與股東會決議時有所差異，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司本年度並無配發員工股票酬勞，故不適用。

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

本公司於109年3月16日董事會決議通過以現金分派員工酬勞新台幣29,810,960元及董事、監察人酬勞新台幣15,000,000元，與108年度財報認列費用無差異。

(九)公司買回本公司股票情形：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：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。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫內容：無此情事。

(二)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之計畫執行情形：無此情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

- ①精密機械（工作母機、醫護床）及有關機械零件模具等之製造加工買賣業務。
- ②機械鋼模紡織機配件之製造加工買賣業務。
- ③電腦週邊設備之製造加工買賣業務。
- ④電工製品（工業用殺蟲燈、乾燥機、取暖用具、小型冰箱）製造加工買賣業務。

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度<br>產品項目 | 108 年度    |        | 109 年度    |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 營業收入淨額    | 比重(%)  | 營業收入淨額    | 比重(%)  |
| BACK COVER | 4,865,308 | 63.83  | 4,443,068 | 61.17  |
| BEZEL      | 1,512,420 | 19.84  | 1,462,009 | 20.13  |
| 其他         | 1,244,995 | 16.33  | 1,358,124 | 18.70  |
| 合計         | 7,622,723 | 100.00 | 7,263,201 | 100.00 |

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

主要生產液晶電視、筆記型電腦、平板電腦、液晶監視器、車載顯示器、手機、工業電腦...等產品之金屬機構件，如：金屬沖壓框架(Bezel)、金屬沖壓背板(Back Cover)、鋁擠型散熱片(Heat Sink)、整流器護蓋(Inverter Cover)、遮蓋板(Shielding)、小尺寸產品(Lamp Cover、Ground Plate、Bracket)...等產品。

##### (4)計畫開發之新產品(服務)

本公司為專業之金屬沖壓廠並具備精密模具開發設計製造能力，配合面板廠、背光模組廠及系統廠等客戶，生產符合市場各尺寸 TFT-LCD 之 TV、NoteBook、Monitor、Tablet、車載產品等相關零組件，由於未來終端消費性電子產品持續朝向輕、薄、內外機構件整合及金屬外觀等趨勢發展，本公司將持續深化精密沖壓的技術，並持續維護與客戶間的合作關係，以提供高規格服務品質給客戶。另外，為使公司不受單一產業景氣影響及往多方業務觸角延伸，目前已跨足醫療、網通、伺服器等領域之產業，並承接國際大型品牌客戶之訂單，逐漸提高營收比重。

### 2.產業概況

#### (1)產業之現況與發展

近年來，終端電子產品市場規模與應用面日益擴增，如：3C、網通、醫療、車用、VR/AR 及其他電子產品等，隨著產品設計持續朝向輕薄等方向發展，製作

工藝的難度也朝更精密及彈性的方向延伸，如此一來，若廠商具備模具開發設計能力或是自動化程度較高的廠商，便可在生產成本、品質及生產效率上取得相對優勢，不易被新進業者取代。面對電子產品生命週期短暫與快速變化的特性，為符合市場需求及增加產品附加價值，嘉彰將持續致力於精密模具開發與製作，確保品質穩定，以提供客戶多元化的選擇及高品質的產品。嘉彰主要從事生產 TFT-LCD 相關產品所需之金屬沖壓內外機構件，主要應用領域包含 TV、NB、Tablet、Monitor 等產品。

### ① 液晶電視

研究機構 TrendForce 的報告顯示，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，109 年北美地區電視出貨量自 3 月下旬開始反轉上揚，隨著下半年歐洲市場需求也逐漸復甦，使整體電視出貨表現於 4 月谷底反彈，至 10 月達最高峰。然受到上游材料商在電子類 IC 產品供應不足，影響第 4 季品牌的出貨排程，導致 2020 年電視品牌出貨量僅達 2.17 億台，年減 0.3%。展望 110 年，整體市況除了將延續去年宅經濟效應所帶動的買氣，還有新興國家需求逐漸成長的挹注，此外，109 年歐洲盃足球賽以及東京奧運將遞延至今年夏天舉辦，不論是否開放現場觀賽，皆有助於推升電視的需求，因此 TrendForce 預估 110 年全球電視出貨量可望達 2.23 億台，年成長 2.8%。

### ② 筆記型電腦

市調機構 TrendForce 表示，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，109 年全球筆電出貨超過 2 億台，是 100 年之後，首次站上 2 億台整數大關，年增 22.5%，TrendForce 指出，109 年起，全球多數企業宣布實施遠距辦公，且部分企業將持續至今年 9 月。惠普、戴爾、聯想陸續推出中高階混合型商務筆電的新機種，預計 110 年上半年將是此類產品需求最高的時間點，並將拉動上半年整體筆電出貨，因此，預估 110 年全球筆電出貨有機會上看 2.17 億台，年成長 8.6%，連續兩年繳出成長佳績，有望挑戰歷史新高。另一方面，TrendForce 也預估 109 年全球 Chromebook 出貨量達 2,960 萬台，年增率高達 74%，占全球筆電出貨比重約 14.8%，考量多數教育市場需求仍未被滿足，加上中南美洲與亞太地區的國家也陸續引進，帶動相關需求續強，預估 110 年 Chromebook 出貨量可望突破 4,000 萬台，年增約 37%，使得 Chromebook 占整體筆電出貨比重將攀升至 18.5%，在 Google 積極布局下，不排除全年出貨量仍有上修的可能。

### ③ 平板電腦

109 年全球平板電腦市場受新冠肺炎疫情觸發在家工作、娛樂、學習等爆發性需求，Digitimes 預估整體出貨約 1.598 億台，年增 2.17%，然隨業者陸續增加出貨滿足需求缺口，預期 110 年出貨腳步將放緩，且在高基期對比下，預估全球平板電腦出貨約 1.394 億台，下滑 12.74%。除去疫情等突發性因素，未來 5 年全球平板電腦出貨規模將逐年往下，需求以 K-12 教育市場(含學校教育與家中教育)為主，



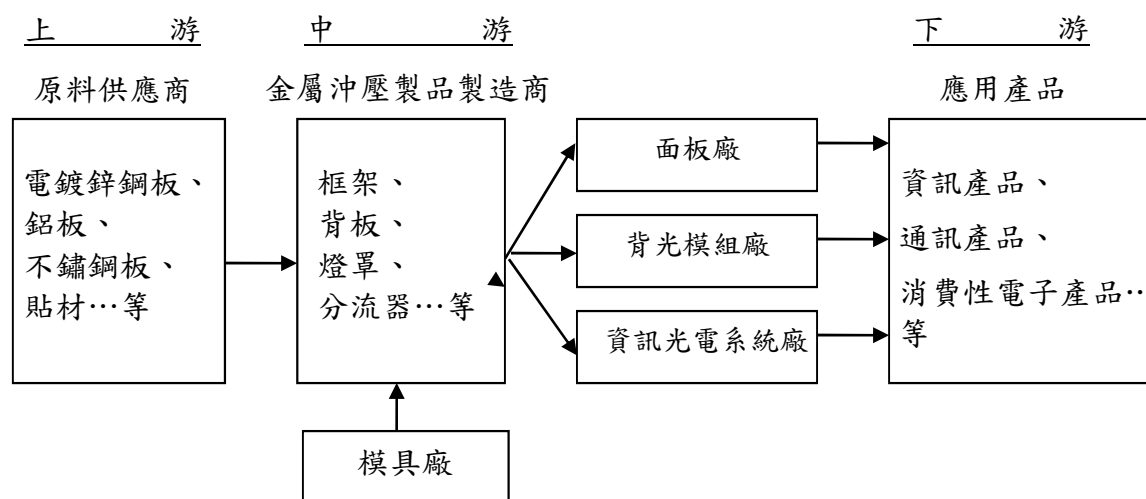
加上部分行動工作的高階產品市場支撐，整體出貨可望持穩於 1.2 億台水準。

#### ④ 液晶監視器

研究機構群智諮詢(Sigmaintell)表示，109 年全球監視器面板出貨量較前一年度增長，主要是在新冠肺炎疫情之下，成為一種新剛性需求，由於疫情持續，加上 109 年底通路和品牌回補庫存需求高漲，預計 110 年上半年監視器面板出貨規模將維持高檔，但下半年隨著剛性需求逐步進入飽和期，再加上疫情緩和，整體需求將穩中回落。此外，Digitimes 也預估 109 年度全球液晶監視器出貨約 1.37 億台，較 108 年度的 1.26 億台，年成長 8.56%，揮別過去幾年衰退低潮而呈現小幅回升的情況；預估 110 年度全球液晶監視器出貨將小幅下滑至 1.32 億台，年衰退約 3.3%。

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

沖壓製品上游主要為原料提供者，而下游幾乎涵蓋各行各業，就本公司而言，目前主要產品為 TFT-LCD 相關之沖壓零組件，茲就產業上、中、下游關聯性列示如下：



### (3) 產品發展趨勢

本公司所生產的各種內外機構件應用範圍相當廣泛，目前主要應用在消費性電子產品、車載、網通等產品，因此經濟景氣與科技發展的變化，對於終端產品的產銷有相當程度的影響。

依據 TrendForce 的報導表示，面板價格大漲，衝擊電視廠商獲利，然而小尺寸電視價格彈性低，難以調升零售價格，因此電視廠商藉由多做大尺寸電視產品來設法平衡面板漲價格虧損壓力，使得大尺寸電視面板拉貨動能相當強勁。109 年 60 吋以上的超大尺寸電視面板出貨佔比約 14%，預估 110 年將提高到 17%，整體電視平均尺寸估將增加 1.7~2 吋。除此之外，像是 TCL、樂金、小米、康佳、海信等電視品牌業者也相繼加入到 Mini LED 電視陣營中，隨著該陣營的日漸壯大，預期 Mini LED 電視滲透率將進一步提升，AVC Revo 預測，110 年 Mini LED 電視全球出貨佔

計可達到400萬台，且在未來5年內，Mini LED電視將迎來高速成長期。再者，研究機構Omdia預估109年全球OLED電視銷量約354萬台，相較於108年的299萬台，約成長18%，儘管110年OLED電視銷量也有望成長，但成長幅度，很可能受LCD面板需求增溫而抑制。

市場研究機構Digitimes表示，108年全球觸控筆電出貨量占整體筆電約15.7%，109年大幅增加至19.1%，主要是受到日本教育標案及消費市場需求持續提升所致，雖110年PC品牌在中低機種新開案中增加觸控功能的比例將再提升，但由於109年日本教育標案需求帶來較高基期，因此預估110年全球觸控筆電出貨占比僅小幅增加至20.3%。此外，Digitimes也預估，5G筆電、Mini LED背光機種筆電佔比仍將在個位數左右，但111年出貨將較110年明顯成長。從作業系統端來看，至今作為筆電主要作業系統的Windows，受109年Chromebook快速崛起影響，使得Windows市占率首次低於八成，並出現持續下滑的趨勢，市占率短期內恐將難以回升，TrendForce預估未來Windows市占將維持在大約70~75%；Chrome作業系統的市占率在15~20%之間；MacOS則在10%以下。

在平板電腦方面，Digitimes表示，疫情肆虐下，多數人採購平板電腦在家中使用，因此無需考量行動性，增添大尺寸平板電腦出貨成長動能，小尺寸平板電腦更顯邊緣化，預估110年品牌廠8吋以上平板電腦產品比重將達8成。

在液晶監視器方面，產品發展趨勢仍朝向大尺寸、電競、曲面、高解析度...等方向發展。根據群智諮詢(Sigmaintell)統計，監視器的面板平均尺寸增長，進而對面板產能形成明顯的消耗，109年全球監視器面板市場平均尺寸增長0.7吋，再加上出貨規模的增加，監視器面板的出貨面積每個月多消耗了約5.5萬片的8.5代產能，預計尺寸增長之趨勢將會持續至110年。此外，以電競市場來看，過往電競監視器產品需求主要集中在遊戲人口，但隨著高刷新率功能的竄出，讓高性能的監視器需求從特定的遊戲場景，逐漸拓展到日常辦公和專業辦公場景中，預期未來市場上將會有更多兼具高刷新率與專業級色彩顯示的電競監視器產品推出。再者，Mini LED技術近年來備受矚目，Mini LED監視器產品已陸續問世，隨著晶片成本下滑，上游封裝製程技術的提升，以及供應鏈的多元化，在整機和品牌廠商的積極布局下，預期110年Mini LED監視器需求將有較明顯的成長力道出現。

#### (4)競爭情形

本公司主要生產的產品為各種電子產品金屬機構件及模具設計與製造，主要競爭對手為州巧...等。雖然競爭者眾多，但由於嘉彰持續深耕客戶，擁有多元化的製程及產線，生產據點遍及大陸光電供應鏈聚落，各子公司營運具一定規模，且嘉彰累積多年的精密模具開發、設計與製造經驗，具專業模具開發設計能力，因此，無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，在同業中均佔有一席之地。

### 3.技術及研發概況

單位:新台幣仟元；%

| 項目          | 年度        | 108 年度    | 109 年度 |
|-------------|-----------|-----------|--------|
|             | 研發費用      | 80,878    | 84,113 |
| 營業收入淨額      | 7,622,723 | 7,263,201 |        |
| 研發費用/營業收入淨額 | 1.06      | 1.16      |        |

最近二年度本公司投入研發費用占營業收入淨額比率介於 1.06%~1.16%間，其變化主係研究發展方向朝汽車應用、網通、伺服器及車載產品研發。

本公司配合液晶面板客戶開發 LED 背光模組之散熱組合裝置，係設置在液晶顯示設備之金屬背板內部，並與 LED 系統客戶開發鋁合金之外觀件，提供更多外觀造型及功能，以增加市場競爭力。除了成功生產市場各標準尺寸 TFT-LCD、NoteBook、Monitor、TV 所需之金屬沖壓零組件，本公司開發完成液晶面板之框架組裝結構，強化框架結構強度並提升平面度及結合處質感，以及研發液晶顯示設備用之金屬背板結構，使金屬背板能達到輕量化。

本公司具有模具開發之設備，能夠符合客戶大量且迅速之開模需求，並且開發快速架模及拆模裝置，提高換模作業效率，產品製造過程中本公司導入沖壓自動化之生產設備並簡化沖壓工程，提升生產效率及成本競爭力。

### 4.長、短期業務發展計畫

#### (1)短期業務計劃

##### ① 持續優化客戶結構，強化客戶滲透率

調整陸系、日系與韓系客戶的比重，持續優化既有客戶佔有率，拓展新客戶與新產品市場，並提高產品毛利。

##### ② 強化客戶服務品質，增加被需要的價值

提供快速與高品質的技術服務，提高差異化與競爭門檻，確保競爭優勢。

##### ③ 與客戶共同開發產品，創造雙贏的成果增加市場進入障礙

藉由共同合作開發，替客戶提供附加價值最大化的解決方案。

##### ④ 不斷精進薄板製程技術，輔以導入高精密生產設備，達到客戶的期望

#### (2)長期業務計劃

##### ① 尋求新的產品應用，分散營運風險

開發其他使用金屬沖壓件的產業運用，降低產業集中度，以控制營運的風險管理，如醫療、網通產業...等。

##### ② 開發整合性產品，提高產品附加價值，與客戶達到雙贏

向產業價值鏈附加價值較高的領域投資與開發，增加產品的附加價值，提供客戶一站式服務。

### ③ 強化人員培訓，加強自動化製程，建立企業文化

持續培育專業性技術人才，以因應公司未來經營目標；為因應公司未來持續之成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，以達到永續經營之共同願景。另為因應作業人力因時節而造成短缺，除培養員工具備多項工作技能，並擴大導入自動化製程，以降低對人力的依賴。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 銷售地區 | 108 年度    |        | 109 年度    |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|
|      | 金額        | 比率%    | 金額        | 比率%    |
| 中國大陸 | 6,193,332 | 81.25  | 5,830,986 | 80.28  |
| 台灣   | 1,346,094 | 17.66  | 1,379,927 | 19.00  |
| 其他   | 83,297    | 1.09   | 52,288    | 0.72   |
| 總計   | 7,622,723 | 100.00 | 7,263,201 | 100.00 |

#### (2) 市場佔有率

本公司為 TFT-LCD 金屬沖壓零組件之生產廠商，具備模具設計與製造、金屬沖壓、多種表面處理製程及組裝之整合能力。產品應用面相當廣泛，包括：消費性電子產品、資訊產品、車載產品、網通產品...等，由於金屬沖壓件之材質、規格、單價會隨其所應用之終端產品而有所差異，因此各廠商的市佔率排名資料不易統計；此外，由於嘉彰已累積 30 多年的模具開發、設計與製造經驗，無論從公司規模、生產技術、接單能力、交貨品質...等各方面來看，在同業中均佔有一席之地。

#### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

本公司所生產的機構件應用範圍相當廣泛，主要應用在電視、筆記型電腦、平板電腦、監視器及車載顯示器...等產品，隨著終端產品持續朝向差異化、輕量化、大尺寸，質感佳...等方向發展，沖壓技術亦不斷精進，再者，隨著設計結構的改變，模具技術與生產製程也需隨之調整，也考驗著沖壓廠的應變能力。

大尺寸及高解析度電視已成為市場既定趨勢，且大尺寸電視為了增加產品質感及支撐強度，設計大多採用金屬邊框作為支撐，由於金屬材料具有高散熱性、高強度的特性，因此，具備相關製程能力與外觀表面處理技術的廠商將可受益；平板電腦由於外觀設計變化不大、市場趨於飽和及智慧型手機螢幕持續朝向大尺寸發展，近幾年終端市場需求多為持平或小幅衰退之情況；筆記型電腦及監視器由於市場相對成熟，終端需求多呈現小幅增減之態勢。

嘉彰為全方位專業金屬沖壓件之製造商，提供客戶從產品設計、模具開發製造、

沖壓、加工、組裝...等一連貫製程的服務，除海內外產能具一定規模以外，也設置自動化的機器設備，來提高生產效率，擁有相當的規模經濟，足以因應未來市場之成長。

#### (4)競爭利基

##### ①具有經濟規模進入障礙，滿足客戶需求

光電產業為高度資本密集及技術密集的產業，產品變化快速，且講求產業供應鏈效率，對於供應品質及交期要求嚴格。本公司在光電沖壓領域累積長期的經驗及技術，在模具設計及製造產能已具經濟規模，且在財務上相對穩健，對於新進入者及現有經營規模較小者形成一定程度的進入障礙。

##### ②擁有模具精密整合技術，提供多元化服務

本公司在模具開發之精密度及速度上相對具有競爭優勢，尤其在客戶產品設計先期階段協助客戶進行機構設計，並在後續試模提供客戶產品設計改善意見，縮短客戶認證及後續量產時間，讓客戶無須額外尋找模具廠商及思考替代產能。

##### ③提供沖壓零組件內外部機構件整合設計製造服務

本公司具備沖壓零組件內外部機構件整合設計與製造服務能力，提供客戶功能性內機構件與外觀表面金屬部件製造之一條龍式整合服務，協助客戶降低供應鏈成本與附加價值能力。

##### ④完整供應鏈佈局優勢，提供客戶產品生產彈性

中國大陸為全球重要供應鏈及世界製造工廠之一，台灣、日本及韓國光電及資訊大廠亦分別於大陸設立經營據點，本公司配合全球客戶透過間接投資在華東長江三角洲及西部地區的重慶市建置生產基地，就近服務全球大廠。相較於同業沖壓廠，本公司進入大陸時間較早，建置成本較同業享有優勢。

##### ⑤致力發展自動化設備，提供生產彈性及快速反應能力

本公司藉由累積光電生產經驗，致力於發展及設計自動化生產設備，透過客製化機器人提升製程自動化，除可提供生產彈性及快速反應能力外，尚可垂直整合以提高生產效率及生產品質。

##### ⑥專注本業經營，經營團隊專業素質高

本公司對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷開發新產品，於光電金屬沖壓產業具有相當之競爭優勢。目前之經營團隊戮力本業，對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富；對於掌握公司未來整體競爭力與永續經營具有相當大之信心。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①有利因素

A.液晶顯示器市場應用市場滲透率擴大

液晶顯示器應用市場已從資訊電子到家電、車載應用，下游應用領域廣泛，隨著全球面板大廠產能陸續開出，顯示器應用範圍增加與產品技術亦不斷升級，市場規模不斷擴大，同時受惠新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，宅經濟、遠距教學與視訊會議持續發酵，在專業與電競顯示器的需求亦有增長。本公司營運受惠光電市場穩定發展趨勢，營運展望穩健成長。

#### B.品質及交期深受客戶肯定

本公司主要客戶為台系、韓系及日系的光電面板大廠及具全球運籌能力之背光模組廠，因本公司深耕光電金屬沖壓市場，在業界累積優良的品質形象與信譽，並在客戶間建立了良好的口碑，有利於開拓客源與爭取業務。

#### C.生產產能及模具設計開發具經濟規模，滿足客戶生產需求

本公司在兩岸光電金屬沖壓佈局完整，在大陸主要光電及資訊供應鏈聚落皆有生產據點，配合本公司在模具開發的生產彈性及製造技術，相較於同業更具競爭優勢，提供更具差異化與高附加價值的產品選擇，墊高競爭者的進入障礙。

### ②不利因素與因應對策

#### A.原物料價格上漲，零件成本大幅提高

因應對策：

1. 透過供應商蒐集市場動態資料並持續開發新的可用材料，另外，針對重要原物料採取事先預訂的方式降低短期(約一個季度)採購成本上漲衝擊。
2. 持續改善製程技術，強化開模能力，以提高競爭力，並在成本方面推動節流專案，嚴控管銷支出。
3. 隨時蒐集匯率變化相關資料，有效降低匯率變動對營收及獲利之影響。

#### B.產品生命週期短，企業管理風險提高

因應對策：

資訊及光電相關產品日新月異，生命週期越來越短，客戶下單週期也有越來越短的趨勢，本公司採接單生產，針對特殊規格之原物料嚴格控管，積極降低庫存，減少產品呆滯之損失。

#### C.產品價格及利潤持續壓縮

因應對策：

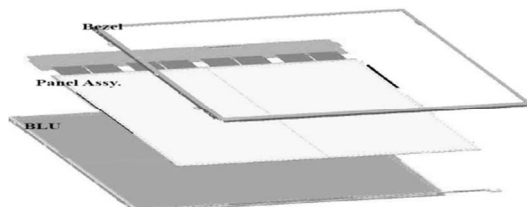
由於面板金屬沖壓供應商競爭者眾，隨著液晶顯示器朝大尺寸及低價格的趨勢下，當面板廠面臨降價壓力時，將進一步壓縮零組件供應商之價格及毛利率，造成供應商削價競爭。

本公司將持續朝高附加價值之沖壓部件生產，並積極進行生產技術升級，增加高毛利率產品之生產比重，另外，持續改善製程技術及自動化，降低成本。

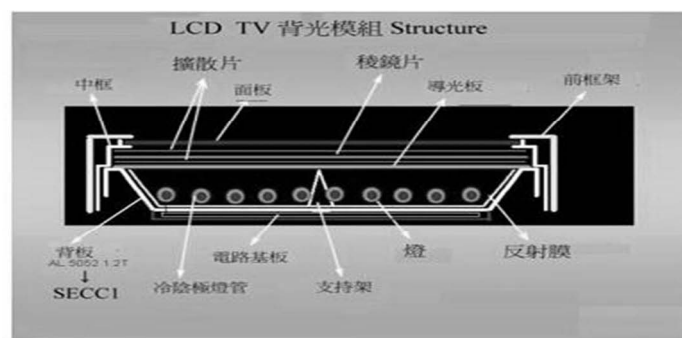
## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

本公司主要產品為 TFT-LCD 框架(Bezel)及背板(Back Cover)。由於 TFT-LCD 模組之設計，在以輕薄為目標的考量下，使其在外型與材料的選用上增加了相當限制，以下圖所示：TFT-LCD 模組的主要架構為框架(Bezel)、玻璃組(Panel Assy)及背光模組(BLU)三大部分所組成。

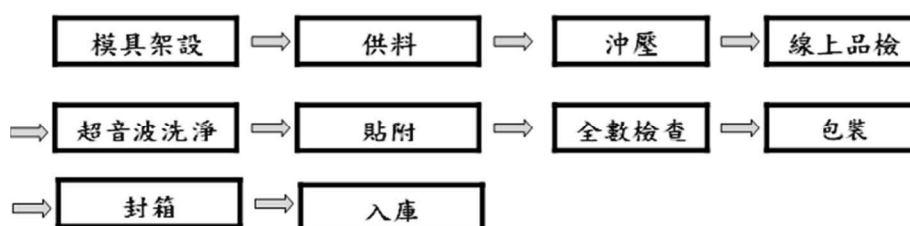


而背光模組的結構主要有光源、導光板、稜鏡片、擴散片、反射膜及背板等，其中背板(Back cover)是整個背光模組的主要支撐結構，同時亦作為電磁波干擾的屏障，並促進散熱及使溫度均勻化，避免局部溫度過熱，所以使用的材料除了要滿足上述的特性要求，亦需提供足夠之機械強度，且能承受複雜的加工形狀。而背光模組的結構是以膠框為主體，再搭配一些光學模片(Optic Film)、導光板及燈管組(Lamp Assy-包括燈罩、燈管罩(Shielding)...)，因此整個模組其實就是框架結合膠框來包住所有部件，而框架(Bezel)又比膠框堅固且設計較為簡單，因此框架(Bezel)及背板(Back Cover)的設計便成為 TFT-LCD 整體架構中極為重要的一環。



### (2) 產製過程

本公司為專業金屬沖壓製品製造商，主要營業項目為 TFT-LCD 用前框(Bezel)、背板(Back Cover)、燈罩(Lamp Cover)、分流器(Inverter) ...等，其生產方式及流程如下：



## 3.主要原料供應狀況

| 主要原料 | 供應廠商   | 供應狀況 |
|------|--------|------|
| 電氣鍍鋅 | 永光華、大宇 | 良好   |
| 鍍鋁鋅  | 隆豐     | 良好   |
| 鋁板   | 聯銘、賀華  | 良好   |
| 不鏽鋼板 | 岳穗、鈞豐  | 良好   |
| 貼材   | 維麒、維鯨  | 良好   |

4.最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(或客戶)名稱及其進(銷)貨金額、比例與增減變動原因。

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料:

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年 |           |              |         | 109 年 |           |              |         | 110 年第一季 |           |                 |         |
|----|-------|-----------|--------------|---------|-------|-----------|--------------|---------|----------|-----------|-----------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額        | 占當年度截止前季淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司  | 670,679   | 17.04        | 無       | A 公司  | 750,748   | 19.89        | 無       | A 公司     | 212,731   | 18.24           | 無       |
| 2  | B 公司  | 396,438   | 10.07        | 無       | B 公司  | 345,884   | 9.17         | 無       | B 公司     | 157,781   | 13.53           | 無       |
| 3  | 其他    | 2,868,810 | 72.89        | -       | 其他    | 2,676,940 | 70.94        | -       | 其他       | 795,525   | 68.23           | -       |
|    | 進貨淨額  | 3,935,927 | 100.00       |         | 進貨淨額  | 3,773,572 | 100.00       |         | 進貨淨額     | 1,166,037 | 100.00          |         |

(2) 主要進貨廠商增減變動原因:

本公司 109 年度因產業型態改變、產品結構調整、受市場環境及美元匯率波動影響，致客戶結構調整影響供應鏈調整，致進貨淨額減少。

(3) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 |           |              |         | 109 年度 |           |              |         | 110 年第一季 |           |                 |         |
|----|--------|-----------|--------------|---------|--------|-----------|--------------|---------|----------|-----------|-----------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額        | 占當年度截止前季淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司   | 1,806,472 | 23.70        | 無       | A 公司   | 1,794,773 | 24.71        | 無       | A 公司     | 470,033   | 23.43           | 無       |
| 2  | B 公司   | 1,017,593 | 13.35        | 無       | B 公司   | 1,185,173 | 16.32        | 無       | B 公司     | 309,476   | 15.43           | 無       |
| 3  | 其他     | 4,798,658 | 62.95        | -       | 其他     | 4,283,255 | 58.97        | -       | 其他       | 1,226,342 | 61.14           | -       |
|    | 銷貨淨額   | 7,622,723 | 100.00       | -       | 銷貨淨額   | 7,263,201 | 100.00       | -       | 銷貨淨額     | 2,005,851 | 100.00          | -       |



(4) 主要銷貨增減變動原因:

本公司 109 年度因產業形態改變，受疫情影響，及客戶供應鏈調整，致使營業額減少。

5.最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 108 年度      |             |            | 109 年度      |             |            |
|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|              | 產能          | 產量          | 產值         | 產能          | 產量          | 產值         |
| BACK COVER   | 131,579,397 | 125,000,427 | 3,889,479  | 155,948,674 | 148,151,240 | 3,563,956  |
| BEZEL        | 118,341,151 | 76,921,748  | 1,210,637  | 119,337,607 | 83,536,325  | 1,129,130  |
| 其他           | 409,696,498 | 266,302,724 | 5,918,383  | 459,719,968 | 321,803,978 | 5,386,008  |
| 合計           | 659,617,046 | 468,224,899 | 11,018,500 | 735,006,249 | 553,491,543 | 10,079,094 |

109 年度相較於 108 年度生產量增加，生產值下降因受景氣影響及供應鏈結構性調整，故產品為少量多樣化生產，致產量較去年增加。

6.最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 108 年度      |           |            |           |        |        |
|--------------|-------------|-----------|------------|-----------|--------|--------|
|              | 中國大陸        |           | 台灣         |           | 外銷     |        |
|              | 量           | 值         | 量          | 值         | 量      | 值      |
| BACK COVER   | 112,612,103 | 4,573,851 | 9,657,555  | 291,457   | 0      | 0      |
| BEZEL        | 64,632,175  | 1,142,833 | 10,010,540 | 369,587   | 0      | 0      |
| 其他           | 31,105,542  | 476,648   | 15,503,130 | 685,050   | 83,297 | 83,297 |
| 合計           | 208,349,820 | 6,193,332 | 35,171,225 | 1,346,094 | 83,297 | 83,297 |

| 銷售量值<br>主要商品 | 109 年度      |           |            |           |        |        |
|--------------|-------------|-----------|------------|-----------|--------|--------|
|              | 中國大陸        |           | 台灣         |           | 外銷     |        |
|              | 量           | 值         | 量          | 值         | 量      | 值      |
| BACK COVER   | 132,658,488 | 4,106,316 | 10,131,840 | 336,752   | 0      | 0      |
| BEZEL        | 75,044,291  | 1,285,562 | 7,120,560  | 176,448   | 0      | 0      |
| 其他           | 31,063,615  | 439,108   | 21,502,939 | 866,727   | 52,288 | 52,288 |
| 合計           | 238,766,394 | 5,830,986 | 38,755,339 | 1,379,927 | 52,288 | 52,288 |

109 年度相較於 108 年度因受疫情及中美貿易影響，產品結構改變及配合客戶供應鏈產品組合調整，大陸地區銷售值較 108 年度減少，台灣地區銷售值較 108 年度增加。

三、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 | 110 年度 4 月 30 日 |
|-----------|------|--------|--------|-----------------|
| 員工人數      | 直接   | 169    | 153    | 141             |
|           | 間接   | 150    | 149    | 148             |
|           | 合計   | 319    | 302    | 289             |
| 平均年歲      |      | 37.92  | 40.27  | 40.63           |
| 平均服務年資(年) |      | 7.58   | 7.55   | 7.72            |
| 學歷分布比率(%) | 博士   | -      | -      | -               |
|           | 碩士   | 6%     | 7%     | 7%              |
|           | 大專   | 40%    | 42%    | 42%             |
|           | 高中   | 43%    | 40%    | 40%             |
|           | 高中以下 | 11%    | 11%    | 11%             |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、免費員工定期健康檢查、每年特殊作業健康檢查、差旅費補助、員工免費膳食、員工免費制服、免費安全鞋、年終尾牙(春酒)、年終獎金及資深員工獎勵，依據個人績效表現，提供具激勵性員工分紅；設置哺乳室、汽機車免費停車場；提供遠道同仁員工宿舍。

職工福利委員會提供之福利措施：不定期舉辦員工旅遊、定期舉辦員工聚餐(會)、不定期舉辦趣味競賽活動、三節獎金及禮品、五一勞動節禮金、生日禮金、員工子女獎學金補助、簽訂特約廠商、婚喪喜慶之生育補助、結婚賀儀、喪葬慰助及傷病慰助等。

## (2)員工進修及訓練

本公司重視人才培育及員工發展，提供同仁在職進修管道，其中包含各專業領域教學中心、推廣教育等。目前除核心、專業、管理職能訓練外尚有產業動態資訊等訓練課程。

展望未來，本公司將繼續秉持終身學習的理念，達到全人教育的目的，於109年度訓練總時數為5,065小時，訓練人次達2,372人次。

## (3)退休制度與實施狀況

本公司退休制度依我國勞動基準法規定辦理，自94年7月1日起公司配合政府實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。目前舊制員工僅有9人，公司已提撥足額之退休準備金，存入台灣銀行之公司專戶。

## (4)勞資協調之情形

本公司設置意見箱、每月召開動員月會及每年進行員工認知度調查，定期辦理勞資會議，重視員工意見，專人負責處理，溝通管道順暢，勞資關係和諧。

## (5)各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文件管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，另外，也依政府法令修訂適時修訂工作規則，以維護所有員工權益。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人                   | 契約起訖日期       | 主要內容            | 限制條件 |
|------|-----------------------|--------------|-----------------|------|
| 借款契約 | 第一銀行、玉山銀行、上海銀行、中國信託銀行 | 109/5-110/11 | 營運資金貸款及為子公司背書保證 | 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)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |            | 當年度截至<br>110年3月31日<br>財務資料(註2) |           |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------------------------|-----------|
|                  | 105年          | 106年      | 107年      | 108年      | 109年       |                                |           |
| 流動資產             | 6,887,333     | 7,438,382 | 7,819,411 | 7,810,934 | 8,100,999  | 8,332,532                      |           |
| 不動產、廠房及<br>設備    | 1,779,911     | 1,548,792 | 1,494,417 | 1,421,035 | 1,523,132  | 1,501,415                      |           |
| 無形資產             | 23,233        | 8,627     | 4,996     | 4,865     | 4,100      | 5,953                          |           |
| 其他資產             | 498,941       | 475,036   | 537,346   | 566,383   | 621,397    | 647,391                        |           |
| 資產總額             | 9,189,418     | 9,470,837 | 9,856,170 | 9,803,217 | 10,249,628 | 10,487,291                     |           |
| 流動<br>負債         | 分配前           | 2,167,484 | 2,648,905 | 2,642,928 | 2,466,580  | 2,542,514                      | 2,607,545 |
|                  | 分配後           | 2,381,035 | 2,819,746 | 2,998,847 | 2,822,499  | 註3                             | 註3        |
| 非流動負債            | 266,872       | 191,556   | 202,204   | 226,981   | 213,175    | 213,118                        |           |
| 負債<br>總額         | 分配前           | 2,434,356 | 2,840,461 | 2,845,132 | 2,693,561  | 2,755,689                      | 2,820,663 |
|                  | 分配後           | 2,647,907 | 3,011,302 | 3,201,051 | 3,049,480  | 註3                             | 註3        |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益  | 6,753,582     | 6,619,295 | 7,002,503 | 7,102,692 | 7,487,673  | 7,660,561                      |           |
| 股本               | 1,423,676     | 1,423,676 | 1,423,676 | 1,423,676 | 1,423,676  | 1,423,676                      |           |
| 資本公積             | 2,838,012     | 2,838,012 | 2,820,599 | 2,820,599 | 2,820,599  | 2,820,599                      |           |
| 保留<br>盈餘         | 分配前           | 2,635,452 | 2,671,435 | 3,152,783 | 3,446,819  | 3,767,963                      | 3,982,758 |
|                  | 分配後           | 2,421,901 | 2,500,594 | 2,796,864 | 3,090,900  | 註3                             | 註3        |
| 其他權益             | (143,558)     | (313,828) | (394,555) | (588,402) | (524,565)  | (566,472)                      |           |
| 非控制權益            | 1,480         | 11,081    | 8,535     | 6,964     | 6,266      | 6,067                          |           |
| 權益<br>總額         | 分配前           | 6,755,062 | 6,630,376 | 7,011,038 | 7,109,656  | 7,493,939                      | 7,666,628 |
|                  | 分配後           | 6,541,511 | 6,459,535 | 6,655,119 | 6,753,737  | 註3                             | 註3        |

註1: 各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

註2: 當年度截至110年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註3: 俟股東會決議後定案。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|---------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |        | 105年          | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |
| 流動資產          |        | 604,204       | 900,890   | 895,148   | 959,847   | 801,222   |
| 不動產、廠房及<br>設備 |        | 348,423       | 341,269   | 328,562   | 331,479   | 491,811   |
| 無形資產          |        | 10,268        | 6,938     | 3,187     | 2,728     | 2,055     |
| 其他資產          |        | 6,986,905     | 6,647,714 | 6,822,207 | 6,887,134 | 7,322,322 |
| 資產總額          |        | 7,949,800     | 7,896,811 | 8,049,104 | 8,181,188 | 8,617,410 |
| 流動<br>負債      | 分配前    | 927,122       | 1,087,276 | 845,591   | 877,600   | 928,829   |
|               | 分配後    | 1,140,673     | 1,258,117 | 1,201,510 | 1,233,519 | 註2        |
| 非流動負債         |        | 269,096       | 190,240   | 201,010   | 200,896   | 200,908   |
| 負債<br>總額      | 分配前    | 1,196,218     | 1,277,516 | 1,046,601 | 1,078,496 | 1,129,737 |
|               | 分配後    | 1,409,769     | 1,448,357 | 1,402,520 | 1,434,415 | 註2        |
| 股本            |        | 1,423,676     | 1,423,676 | 1,423,676 | 1,423,676 | 1,423,676 |
| 資本公積          |        | 2,838,012     | 2,838,012 | 2,820,599 | 2,820,599 | 2,820,599 |
| 保留<br>盈餘      | 分配前    | 2,635,452     | 2,671,435 | 3,152,783 | 3,446,819 | 3,767,963 |
|               | 分配後    | 2,421,901     | 2,500,594 | 2,796,864 | 3,090,900 | 註2        |
| 其他權益          |        | (143,558)     | (313,828) | (394,555) | (588,402) | (524,565) |
| 權益<br>總額      | 分配前    | 6,753,582     | 6,619,295 | 7,002,503 | 7,102,692 | 7,487,673 |
|               | 分配後    | 6,540,031     | 6,448,454 | 6,646,584 | 6,746,773 | 註2        |

註1：各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

註2：俟股東會決議後定案。

### 3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>110年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 105年          | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |                                |
| 營業收入               | 6,151,742     | 6,278,194 | 7,142,528 | 7,622,723 | 7,263,201 | 2,005,851                      |
| 營業毛利               | 1,166,783     | 1,197,632 | 1,561,737 | 1,738,976 | 1,710,122 | 435,560                        |
| 營業損益               | 359,404       | 403,120   | 762,160   | 912,852   | 902,481   | 237,068                        |
| 營業外收入及支出           | 139,621       | (44,200)  | 146,078   | 120,573   | 44,089    | 42,576                         |
| 稅前淨利               | 499,025       | 358,920   | 908,238   | 1,033,425 | 946,570   | 279,644                        |
| 繼續營業單位<br>本期損益     | 315,618       | 246,458   | 638,647   | 648,384   | 676,365   | 214,596                        |
| 停業單位損失             | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 本期淨利               | 315,618       | 246,458   | 638,647   | 648,384   | 676,365   | 214,596                        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (537,992)     | (170,270) | (91,201)  | (193,847) | 63,837    | (41,907)                       |
| 本期綜合損益總額           | (222,374)     | 76,188    | 547,446   | 454,537   | 740,202   | 172,689                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 325,542       | 249,534   | 641,193   | 649,955   | 677,063   | 214,795                        |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | (9,924)       | (3,076)   | (2,546)   | (1,571)   | (698)     | (199)                          |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (212,450)     | 79,264    | 549,992   | 456,108   | 740,900   | 172,689                        |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (9,924)       | (3,076)   | (2,546)   | (1,571)   | (698)     | (199)                          |
| 每股盈餘               | 2.26          | 1.75      | 4.50      | 4.57      | 4.76      | 1.51                           |

註1: 各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

註2: 當年度截至110年3月31日財務資料業經會計師核閱。

#### 4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 年 度 | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|--------------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    |     | 105年         | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |
| 營業收入               |     | 847,970      | 823,766   | 1,082,420 | 1,350,869 | 1,380,641 |
| 營業毛利               |     | 198,490      | 252,183   | 359,392   | 370,598   | 249,948   |
| 營業損益               |     | (30,916)     | 10,436    | 89,009    | 94,798    | (981)     |
| 營業外收入及支出           |     | 388,706      | 228,834   | 677,306   | 667,002   | 758,101   |
| 稅前淨利               |     | 357,790      | 239,270   | 766,315   | 761,800   | 757,120   |
| 繼續營業單位<br>本期損益     |     | 325,542      | 249,534   | 641,193   | 649,955   | 677,063   |
| 停業單位損失             |     | -            | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利               |     | 325,542      | 249,534   | 641,193   | 649,955   | 677,063   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |     | (537,992)    | (170,270) | (91,201)  | (193,847) | 63,837    |
| 本期綜合損益總額           |     | (212,450)    | 79,264    | 549,992   | 456,108   | 740,900   |
| 每股盈餘               |     | 2.26         | 1.75      | 4.50      | 4.57      | 4.76      |

註:各年度財務資料採用國際財務報導準則，且均經會計師查核簽證。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳美慧、吳怡君 | 無保留意見 |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃堯麟、吳美慧 | 無保留意見 |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃堯麟、吳美慧 | 無保留意見 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃堯麟、吳美慧 | 無保留意見 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃堯麟、吳美慧 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 採用國際財務報導準則(合併)

| 年 度<br>分析項目(註 2) |                  | 最近五年度財務分析(註 1) |        |        |        |        | 當年度截至<br>110年03月<br>31日(註 1) |
|------------------|------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|------------------------------|
|                  |                  | 105年           | 106年   | 107年   | 108年   | 109年   |                              |
| 財務結構<br>(%)      | 負債占資產比率          | 26.49          | 29.99  | 28.87  | 27.48  | 26.89  | 26.90                        |
|                  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 394.51         | 440.47 | 482.68 | 516.29 | 506.00 | 524.82                       |
| 償債能力<br>%        | 流動比率             | 317.76         | 280.81 | 295.86 | 316.67 | 318.62 | 319.55                       |
|                  | 速動比率             | 292.57         | 260.40 | 272.79 | 296.90 | 300.61 | 298.98                       |
|                  | 利息保障倍數           | 93.21          | 65.87  | 226.99 | 306.57 | 239.85 | 241.86                       |
| 經營能力             | 應收款項週轉率(次)       | 2.14           | 2.32   | 2.28   | 2.35   | 2.37   | 2.50                         |
|                  | 平均收現日數           | 170.56         | 157.32 | 160.08 | 155.31 | 154.00 | 146.00                       |
|                  | 存貨週轉率(次)         | 12.74          | 13.81  | 14.10  | 13.94  | 14.03  | 14.35                        |
|                  | 應付款項週轉率(次)       | 3.62           | 3.65   | 3.63   | 3.83   | 3.88   | 4.23                         |
|                  | 平均銷貨日數           | 28.64          | 26.43  | 25.88  | 26.18  | 26.01  | 25.43                        |
|                  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.46           | 4.05   | 4.78   | 5.36   | 4.76   | 5.34                         |
|                  | 總資產週轉率(次)        | 0.67           | 0.66   | 0.72   | 0.78   | 0.70   | 0.76                         |
| 獲利能力             | 資產報酬率(%)         | 3.29           | 2.69   | 6.64   | 6.62   | 6.78   | 8.31                         |
|                  | 權益報酬率(%)         | 4.50           | 3.68   | 9.36   | 9.18   | 9.26   | 11.32                        |
|                  | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 35.05          | 25.21  | 63.80  | 72.59  | 66.49  | 66.61                        |
|                  | 純益率(%)           | 5.13           | 3.93   | 8.94   | 8.51   | 9.31   | 10.70                        |
|                  | 每股盈餘(元)          | 2.26           | 1.75   | 4.50   | 4.57   | 4.76   | 1.51                         |
| 現金流量             | 現金流量比率(%)        | 53.13          | 10.32  | 25.35  | 50.53  | 33.67  | 註 3                          |
|                  | 現金流量允當比率(%)      | 172.00         | 150.42 | 189.94 | 216.71 | 184.30 | 註 3                          |
|                  | 現金再投資比率(%)       | 10.81          | 0.68   | 5.52   | 9.90   | 5.38   | 註 3                          |
| 槓桿度              | 營運槓桿度            | 3.28           | 2.86   | 1.89   | 1.80   | 1.75   | 註 3                          |
|                  | 財務槓桿度            | 1.02           | 1.01   | 1.01   | 1.00   | 1.00   | 註 3                          |

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%以上者)

1. 利息保障倍數比率變動較上年度減少，主係本年度獲利較上年度減少所致。
2. 現金流量比率與現金再投資比率均較上年度減少，主係營業活動淨現金流量較去年減少。

註 1：上列財務資料業經會計師查核或核閱。

註 2：計算公式請詳採用國際財務報導準則(個體)的註 2 說明。

註 3：損益期間僅有一季，故不予列示財務分析。



2.採用國際財務報導準則(個體)

| 年 度<br>分析項目(註2) |                      | 最近五年度財務分析 |          |          |          |          | 當年度截至<br>110年03月<br>31日(註1) |
|-----------------|----------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------------|
|                 |                      | 105年      | 106年     | 107年     | 108年     | 109年     |                             |
| 財務結構<br>(%)     | 負債占資產比率              | 15.05     | 16.18    | 13.00    | 13.18    | 13.11    | -                           |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 2,015.56  | 1,995.36 | 2,192.44 | 2,203.33 | 1,563.32 | -                           |
| 償債能力<br>%       | 流動比率                 | 65.17     | 82.86    | 105.86   | 109.37   | 86.26    | -                           |
|                 | 速動比率                 | 59.29     | 79.27    | 98.26    | 96.78    | 75.46    | -                           |
|                 | 利息保障倍數               | 78.19     | 52.28    | 212.57   | 317.36   | 228.43   | -                           |
| 經營能力            | 應收款項週轉率(次)           | 1.77      | 1.97     | 2.06     | 2.26     | 2.64     | -                           |
|                 | 平均收現日數               | 206.21    | 185.27   | 177.18   | 161.50   | 138.25   | -                           |
|                 | 存貨週轉率(次)             | 30.74     | 25.08    | 25.74    | 16.65    | 13.65    | -                           |
|                 | 應付款項週轉率(次)           | 3.58      | 3.42     | 3.23     | 3.53     | 3.83     | -                           |
|                 | 平均銷貨日數               | 11.87     | 14.55    | 14.18    | 21.92    | 26.73    | -                           |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 2.43      | 2.41     | 3.29     | 4.08     | 2.80     | -                           |
|                 | 總資產週轉率(次)            | 0.11      | 0.10     | 0.13     | 0.17     | 0.16     | -                           |
| 獲利能力            | 資產報酬率(%)             | 3.98      | 3.20     | 8.08     | 8.03     | 8.09     | -                           |
|                 | 權益報酬率(%)             | 4.64      | 3.73     | 9.41     | 9.22     | 9.28     | -                           |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註5) | 25.13     | 16.81    | 53.83    | 53.51    | 53.18    | -                           |
|                 | 純益率(%)               | 38.39     | 30.29    | 59.24    | 48.11    | 49.04    | -                           |
|                 | 每股盈餘(元) (註3)         | 2.26      | 1.75     | 4.50     | 4.57     | 4.76     | -                           |
| 現金流量<br>(註4)    | 現金流量比率(%)            | 24.79     | -        | 9.37     | -        | 8.86     | -                           |
|                 | 現金流量允當比率(%)          | 58.67     | 23.28    | 67.34    | 43.49    | 7.64     | -                           |
|                 | 現金再投資比率(%)           | 0.69      | (2.99)   | (1.21)   | (4.72)   | (3.40)   | -                           |
| 槓桿度             | 營運槓桿度                | (1.19)    | 7.96     | 1.95     | 1.87     | (83.85)  | -                           |
|                 | 財務槓桿度                | 0.87      | 1.81     | 1.04     | 1.03     | 0.22     | -                           |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率減少:主係固定資產增加所致。
- 2.流動比率、速動比率、利息保障倍數減少:主係本年度流動資產減少,流動負債增加所致。
- 3.平均銷貨日數增加:主係存貨週轉率降低,平均存貨增加所致。
- 4.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率減少:主係營運淨現金流入較少所致。
- 5.營運槓桿度較去年減少,主係營業利益減少所致。
- 6.財務槓桿度較去年減少主係營業利益減少所致。

註1:本公司110年第1季未編制個體財務報告,故無法計算。

註2: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。(註 4)

### 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)。(註 5)

### 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(註 6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

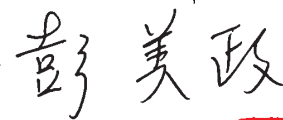
三、最近年度財務報告之監察人審查報告

嘉彰股份有限公司  
監察人審查報告

董事會造送之本公司一〇九年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、財務績效與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分派表議案經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒查。

嘉彰股份有限公司

監察人：楊千 

監察人：彭美政 

監察人：永鈺投資股份有限公司



許進德 

中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 85 頁至第 147 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 148 頁至第 199 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度   | 109 年      | 108 年     | 差異      |         |
|-----------|------------|-----------|---------|---------|
|           |            |           | 金額      | %       |
| 流動資產      | 8,100,999  | 7,810,934 | 290,065 | 3.71    |
| 不動產、廠房及設備 | 1,523,132  | 1,421,035 | 102,097 | 7.18    |
| 無形資產      | 4,100      | 4,865     | (765)   | (15.72) |
| 其他資產      | 621,397    | 566,383   | 55,014  | 9.71    |
| 資產總額      | 10,249,628 | 9,803,217 | 446,411 | 4.55    |
| 流動負債      | 2,542,514  | 2,466,580 | 75,934  | 3.08    |
| 負債總額      | 2,755,689  | 2,693,561 | 62,128  | 2.31    |
| 股本        | 1,423,676  | 1,423,676 | -       | -       |
| 資本公積      | 2,820,599  | 2,820,599 | -       | -       |
| 保留盈餘      | 3,767,963  | 3,446,819 | 321,144 | 9.32    |
| 其他權益      | (524,565)  | (588,402) | 63,837  | (10.85) |
| 非控制權益     | 6,266      | 6,946     | (680)   | (9.79)  |
| 權益總額      | 7,493,939  | 7,109,656 | 384,283 | 5.41    |

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣壹仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫：  
109 年與 108 年變動差異，主係其他權益之變動，主係因外幣匯率變動，外幣報表折算差異。對公司未來之財務狀況並無重大影響。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

| 項目             | 109 年     | 108 年     | 增(減)金額    | 變動比例%   |
|----------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入           | 7,263,201 | 7,622,723 | (359,522) | (4.72)  |
| 營業毛利           | 1,710,122 | 1,738,976 | (28,854)  | (1.66)  |
| 營業損益           | 902,481   | 912,852   | (10,371)  | (1.14)  |
| 營業外收入及支出       | 44,089    | 120,573   | (76,484)  | (63.43) |
| 稅前淨利           | 946,570   | 1,033,425 | (86,855)  | (8.40)  |
| 繼續營業單位本期淨利     | 676,365   | 648,384   | 27,981    | 4.32    |
| 停業單位損失         | -         | -         | -         | -       |
| 本期損益           | 676,365   | 648,384   | 27,981    | 4.32    |
| 本期其他綜合損益(稅後淨利) | 63,837    | (193,847) | 257,684   | 132.93  |
| 本期綜合損益總額       | 740,202   | 454,537   | 285,665   | 62.85   |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 677,063   | 649,955   | 27,108    | 4.17    |
| 淨利歸屬於非控制權益     | (698)     | (1,571)   | 873       | (55.57) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 740,900   | 456,108   | 284,792   | 62.44   |
| 綜合損益歸屬於非控制權益   | (698)     | (1,571)   | 873       | (55.57) |
| 每股盈餘           | 4.76      | 4.57      | 0.19      | 4.16    |

針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣壹仟萬元者，分析如下：  
 109 年本公司因受疫情影響、客戶結構產品結構調整，致營業收入、營業毛利及稅前淨利皆較 108 度減少，本公司仍將持續強化模具研發技術、優化製程能力，聚焦價值產品。  
 1.營業毛利、營業利益減少，主係營收減少，調整產品結構(降低 TV 類產品，增加中小尺寸產品比重)，出貨量減少所致。  
 2.營業外收入及支出較上期減少，主係因本年度匯率波動導致外幣兌換損失增加所致。  
 3.稅前淨利減少，主係獲利減少所致。  
 4.綜合損益總額歸屬於母公司業主、本期其他綜合損益(稅後淨利)及本期綜合損益總額增加，主係其他綜合損益增加所致。

### 三、現金流量

#### 1.最近年度(109 度)現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

| 年初現金餘額<br>(1)                       | 全年來自營業活動淨現金流量<br>(2) | 全年來自投資活動淨現金流量<br>(3) | 全年來自理財活動淨現金流量<br>(4) | 匯率變動對現金及約當現金之影響<br>(5)            | 現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+<br>(4)+(5) | 現金不足額之因應措施 |      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------|------|
|                                     |                      |                      |                      |                                   |                                       | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 1,360,218                           | 855,978              | (19,509)             | (300,255)            | 25,285                            | 1,921,717                             | NA         | NA   |
| 分析說明：                               |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| (一)本年度現金流量變動情形分析：                   |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| 營業活動：營業活動之淨現金流入，主係本年度為營業淨利所致。       |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| 投資活動：投資活動之淨現金流出，主係本年度取得不動產、廠房及設備增加。 |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| 理財活動：理財活動之淨現金流出，主係本年度發放現金股利所致。      |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| (二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：              |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| 109 期末現金約新台幣 19.21 億元，尚無現金不足額之情事。   |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| (三)未來一年現金流動性分析：                     |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| 預計未來現金流動性良好，並無現金不足額之情事。             |                      |                      |                      |                                   |                                       |            |      |
| 年初現金餘額<br>(1)                       | 全年來自營業活動淨現金流量<br>(2) | 全年來自投資活動淨現金流量<br>(3) | 全年來自理財活動淨現金流量<br>(4) | 現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+<br>(4) | 現金不足額之因應措施                            |            |      |
|                                     |                      |                      |                      |                                   | 投資計畫                                  | 理財計畫       |      |
| 1,921,717                           | 418,949              | (280,000)            | (355,919)            | 1,704,747                         | NA                                    | NA         |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 109 年新增設備之資金支出金額為新台幣 3.10 億元，佔銷貨淨額約 4.27%，對本公司財務業務無重大影響。

#### 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：

##### 1.公司轉投資政策：

本公司轉投資政策以配合公司經營發展策略及營運需要，未來仍著重本業發展需求及長期策略性投資為原則，並配合客戶全球供應鏈佈局，調整集團的營運規模。除持續審慎評估轉投資計畫之外，並於適當時機考量處分投資部位。

2.其獲利或虧損之主要原因：

單位：除特別說明外，為新台幣仟元

| 轉投資事業            | 累計<br>投資金額        | 獲利或虧損之主要原因        |   | 計畫                  |
|------------------|-------------------|-------------------|---|---------------------|
|                  |                   | 投資利益              | 說明  |                     |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司     | RMB<br>287,339 仟元 | RMB<br>75,754 仟元  | 營業正常，獲利狀況良好   | 無                   |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司     | RMB<br>68,786 仟元  | RMB<br>51,185 仟元  | 營業正常，獲利狀況良好   | 無                   |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司 | RMB<br>35,196 仟元  | RMB<br>(664 仟元)   | 調整營運策略方向  | 已出售 51% 股權，調整客戶產品結構 |
| 東莞泉睿精密五金有限公司     | RMB<br>76,109 仟元  | RMB<br>(1,038 仟元) | 受遷廠及調整營運策略方向影響  | 結束光電產業業務            |
| 南京嘉展精密五金有限公司     | RMB<br>70,975 仟元  | RMB<br>21,478 仟元  | 營業正常，獲利狀況良好   | 無                   |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司     | RMB<br>79,842 仟元  | RMB<br>(127 仟元)   | 佛山嘉彰精密五金有限公司已於 109 年 12 月清算剩餘股本至 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 且註銷，並於 110 年 1 月經投審會核備。 |                     |
| 嘉彰科技(重慶)有限公司     | RMB<br>30,000 仟元  | RMB<br>(1,363 仟元) | 營業正常  | 無                   |
| 嘉能開發股份有限公司       | 263,564 仟元        | 31,975 仟元         | 營業正常，獲利狀況良好   | 無                   |

3.改善計劃及未來一年投資計劃：無。

六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估：

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動：

本公司及子公司利率風險主要來自於支應營運及投資活動所舉借之浮動利率債務，因市場利率變動將使現金流量產生波動。另為降低利率風險，增加融資成本之不確定性，會不定期評估及持續密切觀察物價指數變化對本公司之影響，本公司及子公司將視市場狀況於適當時機承作理財性保本商品進行避險交易，以降低利率波動之影響。

108 年及 109 年利息收支淨額佔本公司營收比重為 1.08%及 0.90%；佔稅後淨利之比重約為 12.68%及 9.68%。



在資產方面，本公司及子公司資金配置以保守穩健為原則，主要存放於銀行存款及高流動性之保本型理財性產品，以保障本金安全及維持流動性。

(2)匯率變動：

①匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位:仟元；%

| 年 度 項 目        | 108年      | 109年      |
|----------------|-----------|-----------|
| 匯 兌 損 益 淨 利    | 13,825    | (136,956) |
| 營 收 淨 額        | 7,622,723 | 7,263,201 |
| 匯兌損益淨利/營收淨額(%) | 0.18      | (1.89)    |
| 營 業 利 益        | 912,852   | 902,481   |
| 匯兌損益淨利/營業利益(%) | 1.51      | (15.17)   |

本公司及子公司匯率風險主要來自於外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、及應付帳款，故國際匯率之波動將可能影響以外幣計價之營業收入、營業成本乃至於獲利表現。為了避免匯率變動對本公司及子公司營運結果產生不利之影響，本公司及子公司隨時視市場匯率變動，並就公司之外幣資產及負債部份，與金融機構簽訂遠期外匯合約，以規避外幣之匯率風險，以降低匯率風險對本公司及子公司損益之影響。

本年度匯兌損失新台幣 136,956 仟元，未來將持續進行避險交易以降低匯率風險。經分析最近二年度匯兌(損)益金額佔營收比重分別為 0.18%及(1.89%)；另最近二年度兌換(損)益佔營業利益比率分別為 1.51%及(15.17)%。

外匯資金調度上，透過經常性外銷及進口貨物交易，其外幣債權與債務互抵以達到自然避險效果，以降低匯兌風險。未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。密切與金融機構保持關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位；在遠期市場必要時，視本公司外匯收支與外匯市場變化，承作外匯避險商品，降低匯兌風險。

(3)通貨膨脹：

近年來受全球經濟情況不確定與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，截至年報刊印日止，本公司未因通貨膨脹而產生重大影響。

本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，適當調整原物料庫存量，預先訂定採購量及變更採購計價幣別為弱勢幣別，降低價格上漲衝擊。

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

- (1)本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿之投資行為，並以保守穩健為原則，進行資金配置及避險活動。
- (2)本公司資金貸與他人，主要係基於各轉投資公司資金融通需求，以提升其營運資金運用靈活度，並依照本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，風險尚屬有限。
- (3)截至年報刊印日止，本公司及子公司提供背書保證之對象僅限於本公司或子公司間之關聯企業。
- (4)本公司從事衍生性商品交易之目的，主要係規避外幣資產或債務因匯率變動所產生之風險，並依照本公司「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，風險尚屬有限。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司係定位為精密模具之開發及專業沖壓廠，未來計畫持續投注在消費性電子及家電應用等 TFT-LCD 面板框架及背板之前段模具開發、中段製程技術提升及後段外觀表面處理等領域之相關研發。未來將視全球產業發趨勢及公司實際營運狀況規劃調整，本公司 109 年預計投入之研發費用約為營收比重之 1.06%~1.16%，主要歸類如下：

- (1)前段模具開發：建立模組化設計流程，提升模具設計效率及穩定生產品質，降低維修費用。
- (2)中段製程(產品)創新：研發輔助生產模(治)具及製程檢測設備，提升生產效率；另研發自動化生產設備，提高自動化生產比例，優化生產品質；產品方面，順應液晶電視、筆記型電腦等薄型化及環保節能化趨勢(如 LED 為背光源之顯示器)以朝向更具精密度、輕量薄型產品開發。
- (3)後段表面處理：研發後段表面處理製程技術，透過鑽切、髮絲、雷雕、拋光與陽極處理等製程，滿足客戶需求及整合產品供應鏈，並提升產品附加價值。

4.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：

截至年報刊印日止，並無任何政策及法律變動對本公司財務業務有重大不利影響。本公司經營團隊將密切注意國內外重要政策及法律變動，以便及時採取適當因應措施及降低影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關科技與產品需求變化之情形，掌握市場趨勢，評

估其對公司營運所帶來之影響，最近年度截至年報刊印日止，尚無因科技改變及產業變化，而對本公司財務業務有重大影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

遵守法令、重視員工及股東權益並善盡企業應有的社會責任為本公司應盡的本分。針對危機事件與外部潛在之風險，若有影響本公司營運或企業形象之疑慮，本公司會立刻啟動危機管理機制，由相關人員盡速了解事件狀況及對各種影響進行風險評估且採取必要措施。本公司之危機溝通計畫亦秉持公開之溝通原則，以確保員工、客戶、主管機關、投資大眾、新聞媒體及相關利害關係人能即時得知最新狀況。截至年報刊印日止，並未發生企業形象改變造成企業危機之情事。

7.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，本公司及子公司並無任何併購計畫。惟將來若有併購計畫時，將依相關規定，秉持審慎評估之態度，考量其是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

目前本公司及子公司在廠房設備的主要規畫重點為充份運用現有的產能，發揮最大經濟規模效益，故短期內無重大擴充廠房之需求。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨方面：

本公司主要進貨分散在國內外廠商，除與既有供應商建立良好之關係外，各項原物料均有兩家以上之供應來源，並無進貨集中之風險。

(2)銷貨方面：

本公司 108 年度、109 年度及 110 年第一季銷售予前十大客戶金額佔當年度營業收入淨額分別為 74.10%、81.69%及 82.15%，占比較為集中，主係面板光電產業屬於高度資本化產業，且有大者恆大之趨勢，與所處產業特性相符，故前十大客戶銷貨佔比增加。

10.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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生經營權改變之情事。

12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

13. 其他重要風險及因應措施：

(1) 資訊安全：

- ① 為提升資訊安全管理，成立嘉彰資訊安全管理委員會，資安委員會成員包含資安教育組、資安風險組、資安調查組、資安程序組、以及各單位主管。資訊安全委員會負責審查嘉彰資訊安全管理策略與發展方向，監管嘉彰資訊安全管理運作情形，定期召開資訊安全管理審查會議。
- ② 嘉彰的資訊安全策略是從人員管理、組織管理、制度管理、科技管理中提升資訊安全防護能力，嘉彰資訊安全委員會透過推動教育規範、監督管理、定期稽核及異常處理等流程，落實嘉彰資訊安全治理。
- ③ 資訊安全管理之目標，係為確保本公司資訊資產的合法存取，於可能遭受外力入侵時，亦能提供完整、未中斷之資訊系統運作；於事故發生時，作迅速必要之應變處置後，能在最短時間內回復正常運作，以降低該事故可能帶來之損害與損失。資訊安全委員會定期評估人為災害、天然災害對公司資訊資產之影響，並訂定重要資訊資產及關鍵業務之災害緊急應變計畫，以確保公司業務持續運作。
- ④ 鑒於目前資訊安全新興威脅，如惡意軟體、DDoS 攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、竊取資訊等資訊安全威脅項目，資訊安全委員會持續關注資訊環境變化趨勢，參考外部專家意見或技術期刊，擬定資訊安全應變計畫，每年定期執行資安事件應變演練，強化公司同仁資安意識，強化公司資安應變能力。

(2) 勞工安衛：本公司針對廢水、飲用水、廢氣、廢棄物、化學品、噪音、資源、天車、堆高機、升降設備、生產設備訂定「環安衛作業管理辦法」，落實環保減廢、減量、污染預防及工安零災害。

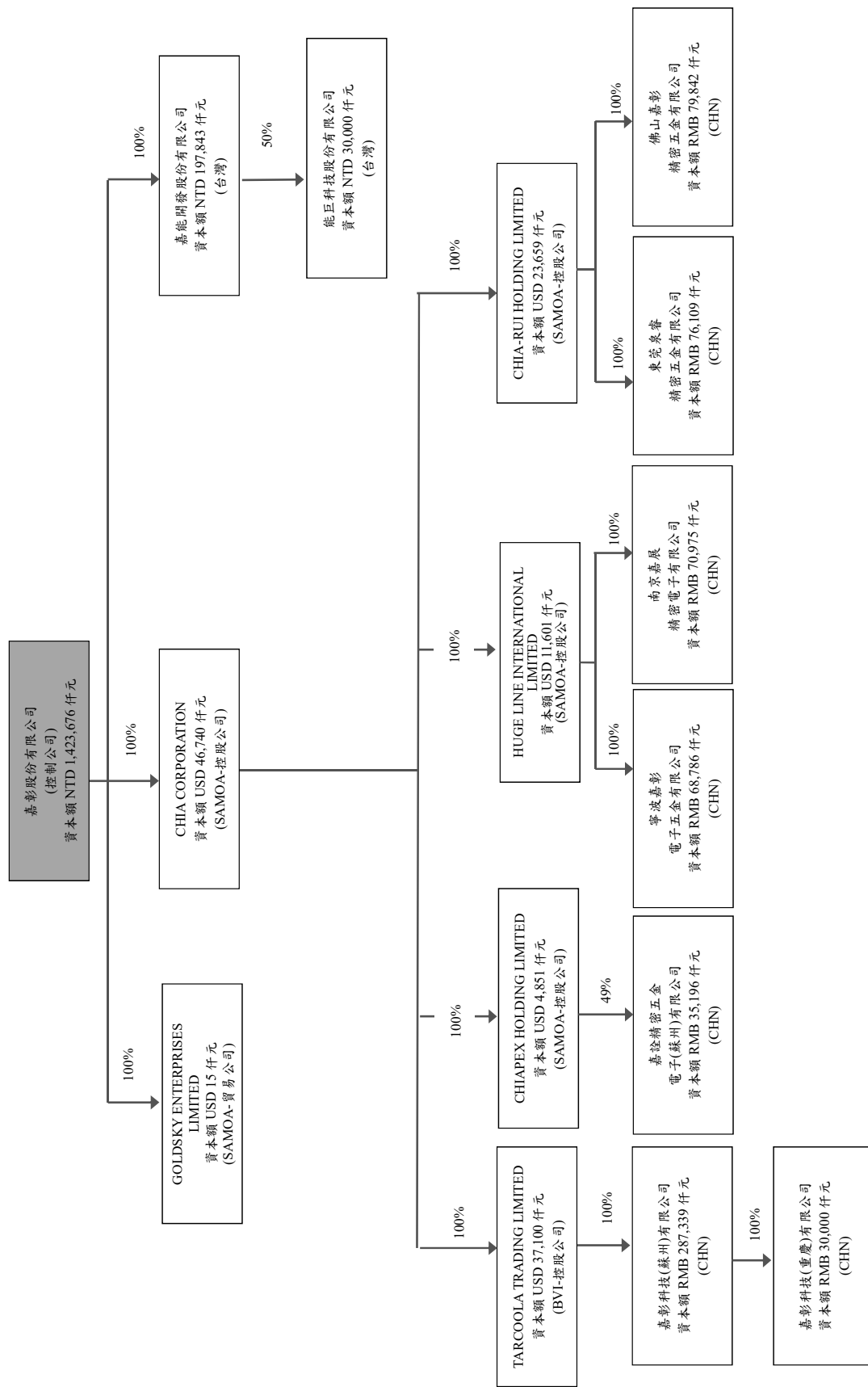
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

109年12月31日



註：佛山嘉彰精密五金有限公司已於109年12月清算剩餘股本至 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 且註銷，並於110年1月經投審會核備。

## (二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

109年12月31日

單位:新台幣仟元或外幣仟元

| 企業名稱                            | 設立日期   | 地址  | 實收資本額         | 主要營業或生產項目                     |
|---------------------------------|--------|---|---------------|-------------------------------|
| 嘉彰股份有限公司                        | 74/09  | 桃園市蘆竹區南山路2段205巷45號  | NTD 1,423,676 | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售              |
| CHIA CORPORATION                | 95/08  | Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa        | USD 46,740    | 投資控股                          |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 95/08  | Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa        | USD 15        | 國際貿易                          |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 86/04  | P.O.BOX 957,Offshore Incorporaortola British Virgin Islands | USD 37,100    | 投資控股                          |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 96/09  | Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa        | USD 4,851     | 投資控股                          |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 94/12  | Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa        | USD 11,601    | 投資控股                          |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 96/10  | Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa        | USD 23,659    | 投資控股                          |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 97/03  | 桃園市蘆竹區南山路2段205巷45號  | NTD 197,843   | 新業務開發及投資                      |
| 能巨科技股份有限公司                      | 100/04 | 桃園市蘆竹區南山路2段205巷45號  | NTD 30,000    | 電子零組件製造                       |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 90/11  | 江蘇省蘇州市吳中經濟開發區東進路1號  | RMB 287,339   | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售              |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | 93/11  | 江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業園詠春工業坊2A                                    | RMB 35,196    | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售              |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 95/02  | 浙江省寧波市北侖區大研鎮沿山河北路35號  | RMB 68,786    | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售              |
| 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 96/12  | 廣東省東莞市茶山鎮園中一路2號日立集團員工宿舍3棟1樓                                 | RMB 76,109    | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售              |
| 南京嘉展精密電子有限公司                    | 100/01 | 江蘇省南京市新港開發區恒泰路5號  | RMB 70,975    | 新型平版顯示器、精沖模、精密型腔模、模具標準件的研發、銷售 |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 101/03 | 佛山市南海區獅山鎮紅沙高新技術開發區富民路東側                                     | RMB 79,842    | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售              |
| 嘉彰科技(重慶)有限公司                    | 106/07 | 重慶市合川區成功工業園(城北拓展區)馬嶺岩路449號                                  | RMB 30,000    | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售              |

註二：佛山嘉彰精密五金有限公司已於110年1月註銷並撤資。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

液晶電視、筆記型電腦、液晶監視器、電腦周邊產品、車用顯示器、手機、工業電腦、網通、伺服器、醫療...等之金屬沖壓框架(Bezel)、金屬沖壓背板(Back Cover)、分流器(Inverter)、遮蓋板(Shielding)、小尺寸製品(Lamp Cover、Gnd Plate、Bracket)與投資控股。

## (五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

109年12月31日

| 企業名稱                            | 職稱  | 姓名或代表人                          | 持有股份       |       |
|---------------------------------|-----|---------------------------------|------------|-------|
|                                 |     |                                 | 股數(股)      | 持有比例% |
| CHIA CORPORATION                | 投資人 | 嘉彰股份有限公司                        | 46,740,427 | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修                             | -          | -     |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 投資人 | 嘉彰股份有限公司                        | 15,000     | 100   |
|                                 | 董事  | 陳之軒                             | -          | -     |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 投資人 | 嘉彰股份有限公司                        | 19,784,344 | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、盧再河、鄭力銓、彭美政             | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 陳之軒                             | -          | -     |
| 瑞研材料科技股份有限公司                    | 投資人 | 嘉彰股份有限公司                        | 3,147,596  | 48.86 |
|                                 | 董事  | 鄭志強、黃健豪、陳之軒                     | -          | -     |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 投資人 | CHIA CORPORATION                | 37,100,000 | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海                             | -          | -     |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 投資人 | CHIA CORPORATION                | 4,851,000  | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海                             | -          | -     |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 投資人 | CHIA CORPORATION                | 11,601,000 | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修                             | -          | -     |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 投資人 | CHIA CORPORATION                | 23,659,000 | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修                             | -          | -     |
| 能巨科技股份有限公司                      | 投資人 | 嘉能開發股份有限公司                      | 1,500,000  | 50    |
|                                 | 董事  | 陳蒼海、鄭力銓、楊泰和                     | -          | -     |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 投資人 | TARCOOLA TRADING LIMITED        | -          | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、陳火星                     | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 彭美政                             | -          | -     |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | 投資人 | CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 註一         | 49    |
|                                 | 董事  | 沈志賢、何金華、陳之軒                     | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 鄭力銓                             | -          | -     |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 投資人 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | -          | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修、鄭力銓、陳之軒                     | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 彭美政                             | -          | -     |
| 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 投資人 | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | -          | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修、鄭力銓、宋永明                     | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 彭美政                             | -          | -     |
| 南京嘉展精密電子有限公司                    | 投資人 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | -          | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、陳之軒                     | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 彭美政                             | -          | -     |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 投資人 | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 註二         | 100   |
|                                 | 董事  | 陳蒼海、宋貴修、陳之軒                     | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 彭美政                             | -          | -     |
| 嘉彰科技(重慶)有限公司                    | 投資人 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | -          | 100   |
|                                 | 董事  | 宋貴修、陳火星、蘇陌華                     | -          | -     |
|                                 | 監察人 | 陳之軒                             | -          | -     |

註一：本公司及子公司於107年1月出售CHIAPEX HOLDING LIMITED持有嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司(嘉詮)51%股權予非關係人。

註二：佛山嘉彰精密五金有限公司已於110年1月註銷並撤資。

(六)關係企業營運概況

109年12月31日  
單位:新台幣仟元

| 名稱                              | 資本額       | 資產總值      | 負債總值      | 淨值        | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後/元) |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|----------------|
| 嘉彰股份有限公司                        | 1,423,676 | 8,617,410 | 1,129,737 | 7,487,673 | 1,380,641 | (981)    | 677,063      | 4.76           |
| CHIA CORPORATION                | 1,483,040 | 6,168,377 | 51,207    | 6,117,170 | -         | 2,599    | 659,431      | 14.11          |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 1,224,869 | 2,704,740 | -         | 2,704,740 | -         | (66)     | 323,991      | 8.73           |
| CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 155,515   | 41,623    | -         | 41,623    | -         | (1)      | (3,354)      | (0.69)         |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 358,059   | 1,835,569 | -         | 1,835,569 | -         | -        | 331,339      | 28.56          |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 680,712   | 234,816   | -         | 234,816   | -         | 18,999   | 15,145       | 0.64           |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED     | 33,008    | 818,485   | 15,020    | 803,465   | 52,288    | 20,124   | 43,894       | 2,926.27       |
| 瑞研材料科技股份有限公司                    | 64,416    | 8,058     | 11,200    | (3,142)   | 52        | (1,676)  | (2,084)      | (0.32)         |
| 能巨科技股份有限公司                      | 30,000    | 12,675    | 144       | 12,531    | -         | (1,502)  | (1,396)      | (0.47)         |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 197,843   | 330,386   | 200       | 330,186   | 184       | (257)    | 31,975       | 1.62           |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 1,254,177 | 3,608,483 | 905,783   | 2,702,700 | 2,922,550 | 475,946  | 324,045      | (註)            |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 300,237   | 1,694,567 | 479,622   | 1,214,945 | 1,840,094 | 312,849  | 218,949      | (註)            |
| 嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司                | 153,624   | 38,661    | 61,627    | (22,966)  | 77,091    | (6,961)  | (9,056)      | (註)            |
| 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 332,201   | 221,489   | 1,945     | 219,544   | 317,337   | (57,723) | (4,440)      | (註)            |
| 南京嘉展精密電子有限公司                    | 309,792   | 795,987   | 176,057   | 619,930   | 689,818   | 130,666  | 91,874       | (註)            |
| 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | -         | -         | -         | -         | -         | (1,119)  | 543          | (註)            |
| 嘉彰科技(重慶)有限公司                    | 130,944   | 339,260   | 284,598   | 54,662    | 245,821   | 1,942    | (5,830)      | (註)            |

註：該公司係屬有限公司，故不適用。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱第85頁。

(八)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。



## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：嘉彰股份有限公司



負責人：宋 貴 修



中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

### 會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

嘉彰股份有限公司及子公司民國 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達嘉彰股份有限公司及子公司民國 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 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及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會計師職業道德規範，與嘉彰股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對嘉彰股份有限公司及子公司民國 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。

茲對嘉彰股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列之發生

嘉彰股份有限公司及子公司民國 109 年度銷貨收入較民國 108 年度銷貨收入減少，而本年度部分銷售客戶之銷貨收入較上年度大幅成長，因其增加金額及比重係屬重大，故本會計師將該銷售客戶之銷貨收入認列之發生列為嘉彰股份有限公司及子公司民國 109 年度之關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四及二一。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解、評估及測試公司銷貨收入內部控制制度之設計及執行有效性。針對該客戶銷貨收入交易執行選樣抽核測試以確認銷貨收入交易之真實性。針對該客戶應收帳款期末餘額選樣寄發函證及核對期後收款情形，並對未能及時收到詢證回函者執行替代性查核程序，查核相關交易憑證，以確認銷貨收入真實發生。

#### **其他事項**

嘉彰股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層及治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估嘉彰股份有限公司及子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嘉彰股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉彰股份有限公司及子公司之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對嘉彰股份有限公司及子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，以及使嘉彰股份有限公司及子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嘉彰股份有限公司及子公司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，決定對嘉彰股份有限公司及子公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 吳 美 慧

吳美慧



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 23 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 109年12月31日          |            |  | 108年12月31日          |            |  |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
|      |                                  | 金 額                 | %          |  | 金 額                 | %          |  |
|      | 流動資產                             |                     |            |  |                     |            |  |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六)                  | \$ 1,921,717        | 19         |  | \$ 1,360,218        | 14         |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)      | 44                  | -          |  | -                   | -          |  |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額 (附註四及八)                | 3,076,422           | 30         |  | 3,043,914           | 31         |  |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二三)                 | 174,731             | 2          |  | 156,058             | 2          |  |
| 130X | 存貨淨額 (附註四及九)                     | 397,045             | 4          |  | 394,396             | 4          |  |
| 1410 | 預付款項                             | 60,866              | 1          |  | 93,279              | 1          |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動 (附註四及六)                | 2,310,291           | 22         |  | 2,544,395           | 26         |  |
| 1479 | 其他流動資產 (附註四及二七)                  | 159,883             | 1          |  | 218,674             | 2          |  |
| 11XX | 流動資產總計                           | <u>8,100,999</u>    | <u>79</u>  |  | <u>7,810,934</u>    | <u>80</u>  |  |
|      | 非流動資產                            |                     |            |  |                     |            |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十) | 177,779             | 2          |  | 164,606             | 2          |  |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二)                | 145,658             | 1          |  | 118,861             | 1          |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二八)            | 1,523,132           | 15         |  | 1,421,035           | 14         |  |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十四)                   | 95,772              | 1          |  | 110,320             | 1          |  |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四、十五及二八)               | 55,545              | 1          |  | 56,322              | 1          |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二三)                 | 23,368              | -          |  | 26,029              | -          |  |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註四及十九)                 | 127,375             | 1          |  | 95,110              | 1          |  |
| 15XX | 非流動資產總計                          | <u>2,148,629</u>    | <u>21</u>  |  | <u>1,992,283</u>    | <u>20</u>  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | <u>\$10,249,628</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 9,803,217</u> | <u>100</u> |  |
|      | 負債及權益                            |                     |            |  |                     |            |  |
|      | 流動負債                             |                     |            |  |                     |            |  |
| 2100 | 短期借款 (附註十六及二八)                   | \$ 458,000          | 5          |  | \$ 365,000          | 4          |  |
| 2150 | 應付票據 (附註十七)                      | 100,278             | 1          |  | 114,414             | 1          |  |
| 2170 | 應付帳款 (附註十七)                      | 1,317,294           | 13         |  | 1,329,190           | 14         |  |
| 2200 | 其他應付款 (附註十八)                     | 572,400             | 6          |  | 518,985             | 5          |  |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二三)                 | 46,406              | -          |  | 79,305              | 1          |  |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十四)                 | 20,104              | -          |  | 25,370              | -          |  |
| 2300 | 其他流動負債                           | 28,032              | -          |  | 34,316              | -          |  |
| 21XX | 流動負債總計                           | <u>2,542,514</u>    | <u>25</u>  |  | <u>2,466,580</u>    | <u>25</u>  |  |
|      | 非流動負債                            |                     |            |  |                     |            |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二三)                 | 201,075             | 2          |  | 201,246             | 2          |  |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十四)                | 11,500              | -          |  | 25,135              | -          |  |
| 2645 | 存入保證金                            | 600                 | -          |  | 600                 | -          |  |
| 25XX | 非流動負債總計                          | <u>213,175</u>      | <u>2</u>   |  | <u>226,981</u>      | <u>2</u>   |  |
| 2XXX | 負債總計                             | <u>2,755,689</u>    | <u>27</u>  |  | <u>2,693,561</u>    | <u>27</u>  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二十)             |                     |            |  |                     |            |  |
| 3110 | 普通股股本                            | 1,423,676           | 14         |  | 1,423,676           | 15         |  |
| 3200 | 資本公積                             | 2,820,599           | 27         |  | 2,820,599           | 29         |  |
|      | 保留盈餘                             |                     |            |  |                     |            |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 731,633             | 7          |  | 666,638             | 7          |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 588,402             | 6          |  | 394,555             | 4          |  |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 2,447,928           | 24         |  | 2,385,626           | 24         |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                           | <u>3,767,963</u>    | <u>37</u>  |  | <u>3,446,819</u>    | <u>35</u>  |  |
| 3400 | 其他權益                             | ( 524,565 )         | ( 5 )      |  | ( 588,402 )         | ( 6 )      |  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                       | <u>7,487,673</u>    | <u>73</u>  |  | <u>7,102,692</u>    | <u>73</u>  |  |
| 36XX | 非控制權益                            | 6,266               | -          |  | 6,964               | -          |  |
| 3XXX | 權益總計                             | <u>7,493,939</u>    | <u>73</u>  |  | <u>7,109,656</u>    | <u>73</u>  |  |
|      | 負債與權益總計                          | <u>\$10,249,628</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 9,803,217</u> | <u>100</u> |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力鈺



## 嘉彰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，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                    | 109年度            |           | 108年度            |           |
|------|------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                                    | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4100 | 銷貨收入(附註四及二一)                       | \$ 7,263,201     | 100       | \$ 7,622,723     | 100       |
| 5110 | 銷貨成本(附註四、九及二二)                     | <u>5,553,079</u> | <u>77</u> | <u>5,883,747</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利                               | <u>1,710,122</u> | <u>23</u> | <u>1,738,976</u> | <u>23</u> |
|      | 營業費用(附註四、八及二二)                     |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                               | 269,446          | 4         | 272,214          | 4         |
| 6200 | 管理費用                               | 454,082          | 6         | 473,032          | 6         |
| 6300 | 研究發展費用                             | <u>84,113</u>    | <u>1</u>  | <u>80,878</u>    | <u>1</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                             | <u>807,641</u>   | <u>11</u> | <u>826,124</u>   | <u>11</u> |
| 6900 | 營業淨利                               | <u>902,481</u>   | <u>12</u> | <u>912,852</u>   | <u>12</u> |
|      | 營業外收入及支出(附註四)                      |                  |           |                  |           |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯<br>企業及合資損益之份<br>額(附註十二) | 28,281           | 1         | 7,065            | -         |
| 7100 | 利息收入                               | 69,448           | 1         | 85,621           | 1         |
| 7230 | 外幣兌換利益(損失)(附<br>註三一)               | ( 136,956)       | ( 2)      | 13,825           | -         |
| 7510 | 利息費用                               | ( 3,963)         | -         | ( 3,382)         | -         |
| 7590 | 其他利益及損失(附註二<br>二)                  | <u>87,279</u>    | <u>1</u>  | <u>17,444</u>    | <u>1</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                     | <u>44,089</u>    | <u>1</u>  | <u>120,573</u>   | <u>2</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                               | 946,570          | 13        | 1,033,425        | 14        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三)                      | <u>270,205</u>   | <u>4</u>  | <u>385,041</u>   | <u>5</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                              | <u>676,365</u>   | <u>9</u>  | <u>648,384</u>   | <u>9</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 109年度             |           | 108年度             |            |
|------|---|-------------------|-----------|-------------------|------------|
|      |   | 金 額               | %         | 金 額               | %          |
|      | 其他綜合損益 (附註四)                              |                   |           |                   |            |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                               |                   |           |                   |            |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | \$ 13,173         | -         | \$ 58,197         | 1          |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                   |           |                   |            |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | <u>50,664</u>     | <u>1</u>  | <u>(252,044)</u>  | <u>(4)</u> |
| 8300 | 其他綜合損益合計                                  | <u>63,837</u>     | <u>1</u>  | <u>(193,847)</u>  | <u>(3)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 740,202</u> | <u>10</u> | <u>\$ 454,537</u> | <u>6</u>   |
|      | 淨利歸屬於：                                    |                   |           |                   |            |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 677,063        | 9         | \$ 649,955        | 9          |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>(698)</u>      | <u>-</u>  | <u>(1,571)</u>    | <u>-</u>   |
| 8600 |   | <u>\$ 676,365</u> | <u>9</u>  | <u>\$ 648,384</u> | <u>9</u>   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |                   |           |                   |            |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 740,900        | 10        | \$ 456,108        | 6          |
| 8720 | 非控制權益                                     | <u>(698)</u>      | <u>-</u>  | <u>(1,571)</u>    | <u>-</u>   |
| 8700 |   | <u>\$ 740,202</u> | <u>10</u> | <u>\$ 454,537</u> | <u>6</u>   |
|      | 每股盈餘 (附註二四)                               |                   |           |                   |            |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 4.76</u>    |           | <u>\$ 4.57</u>    |            |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 4.73</u>    |           | <u>\$ 4.54</u>    |            |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓





單位：新台幣仟元

民國 109 年 12 月 31 日



嘉彰股份有限公司 董事長 宋貴修

民國 109 年 12 月 31 日

| 代碼 | 歸屬                | 於本           | 公積           | 公司         |            |              |              | 業            |           | 之            |              | 權        |              | 益 |
|----|-------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|---|
|    |                   |              |              | 保          | 留          | 盈            | 餘            | 他            | 主         | 權            | 益            | 項        | 目            |   |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,423,676 | \$ 2,820,599 | \$ 602,519 | \$ 343,684 | \$ 2,206,580 | \$ 3,152,783 | (\$ 396,415) | 1,860     | (\$ 394,555) | \$ 7,002,503 | 8,535    | \$ 7,011,038 |   |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配：    |              |              |            |            |              |              |              |           |              |              |          |              |   |
| B3 | 提列法定盈餘公積          | -            | -            | 64,119     | -          | (64,119)     | -            | -            | -         | -            | -            | -        | -            |   |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -            | -            | -          | 50,871     | (50,871)     | -            | -            | -         | -            | -            | -        | -            |   |
|    | 普通股現金股利           | -            | -            | -          | -          | (355,919)    | (355,919)    | -            | -         | -            | (355,919)    | -        | (355,919)    |   |
|    | 盈餘分配合計            | -            | -            | 64,119     | 50,871     | (470,909)    | (355,919)    | -            | -         | -            | (355,919)    | -        | (355,919)    |   |
| D1 | 108 年度淨利          | -            | -            | -          | -          | 649,955      | 649,955      | -            | -         | -            | 649,955      | (1,571)  | 648,384      |   |
| D3 | 108 年度其他綜合損益      | -            | -            | -          | -          | -            | -            | (252,044)    | 58,197    | (193,847)    | (193,847)    | -        | (193,847)    |   |
| D5 | 108 年度綜合損益總額      | -            | -            | -          | -          | 649,955      | 649,955      | (252,044)    | 58,197    | (193,847)    | 456,108      | (1,571)  | 454,537      |   |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 1,423,676    | 2,820,599    | 666,638    | 394,555    | 2,385,626    | 3,446,819    | (648,459)    | 60,057    | (588,402)    | 7,102,692    | 6,964    | 7,109,656    |   |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配：    |              |              |            |            |              |              |              |           |              |              |          |              |   |
| B3 | 提列法定盈餘公積          | -            | -            | 64,995     | -          | (64,995)     | -            | -            | -         | -            | -            | -        | -            |   |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -            | -            | -          | 193,847    | (193,847)    | -            | -            | -         | -            | -            | -        | -            |   |
|    | 普通股現金股利           | -            | -            | -          | -          | (355,919)    | (355,919)    | -            | -         | -            | (355,919)    | -        | (355,919)    |   |
|    | 盈餘分配合計            | -            | -            | 64,995     | 193,847    | (614,761)    | (355,919)    | -            | -         | -            | (355,919)    | -        | (355,919)    |   |
| D1 | 109 年度淨利          | -            | -            | -          | -          | 677,063      | 677,063      | -            | -         | -            | 677,063      | (698)    | 676,365      |   |
| D3 | 109 年度其他綜合損益      | -            | -            | -          | -          | -            | -            | 50,664       | 13,173    | 63,837       | 63,837       | -        | 63,837       |   |
| D5 | 109 年度綜合損益總額      | -            | -            | -          | -          | 677,063      | 677,063      | 50,664       | 13,173    | 63,837       | 740,900      | (698)    | 740,202      |   |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,423,676 | \$ 2,820,599 | \$ 731,633 | \$ 588,402 | \$ 2,447,928 | \$ 3,767,963 | (\$ 597,795) | \$ 73,230 | (\$ 524,565) | \$ 7,487,673 | \$ 6,266 | \$ 7,493,939 |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓

嘉彰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


| 代 碼    |                          | 109年度          | 108年度            |
|--------|--------------------------|----------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                |                |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 946,570     | \$ 1,033,425     |
| A20010 | 收益費損項目：                  |                |                  |
| A20100 | 折舊費用                     | 225,194        | 234,424          |
| A20200 | 攤銷費用                     | 208,120        | 235,142          |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失（利益） | ( 71,125)      | 9,421            |
| A21200 | 利息收入                     | ( 69,448)      | ( 85,621)        |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | ( 28,281)      | ( 7,065)         |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益）            | ( 6,835)       | 11,919           |
| A23700 | 非金融資產減損損失                | 4,310          | 82,252           |
| A20900 | 利息費用                     | 3,963          | 3,382            |
| A21300 | 股利收入                     | ( 1,692)       | ( 9,382)         |
| A20300 | 預期信用減損損失                 | 330            | 531              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |                |                  |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產   | ( 44)          | -                |
| A31130 | 應收票據                     | 1,137          | 29,789           |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 28,088)      | 353,113          |
| A31200 | 存 貨                      | 2,923          | 48,114           |
| A31230 | 預付款項                     | 32,413         | 66,655           |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 147,391)     | ( 263,884)       |
| A32130 | 應付票據                     | ( 14,136)      | ( 24,150)        |
| A32150 | 應付帳款                     | ( 11,850)      | ( 157,247)       |
| A32180 | 其他應付款                    | 53,634         | ( 22,993)        |
| A32230 | 其他流動負債                   | ( 6,284)       | 8,410            |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 1,093,420      | 1,546,235        |
| A33100 | 收取之利息                    | 80,044         | 98,097           |
| A33500 | 支付之所得稅                   | ( 317,486)     | ( 398,108)       |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | <u>855,978</u> | <u>1,246,224</u> |


(接次頁)


(承前頁)

| 代 碼    |                 | 109年度               | 108年度               |
|--------|-----------------|---------------------|---------------------|
|        | 投資活動之現金流量       |                     |                     |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | (\$ 310,283)        | (\$ 128,449)        |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加)    | 234,104             | ( 479,540)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備     | 134,601             | 18,653              |
| B06700 | 其他非流動資產增加       | ( 81,093)           | ( 86,231)           |
| B07600 | 收取之股利           | <u>3,162</u>        | <u>9,382</u>        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 19,509)</u>    | <u>( 666,185)</u>   |
|        | 籌資活動之現金流量       |                     |                     |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 355,919)          | ( 355,919)          |
| C00100 | 短期借款增加          | 93,000              | 160,000             |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 33,154)           | ( 30,918)           |
| C05600 | 支付之利息           | ( 4,182)            | ( 3,889)            |
| C00500 | 應付短期票券減少        | <u>-</u>            | <u>( 99,999)</u>    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 300,255)</u>   | <u>( 330,725)</u>   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>25,285</u>       | <u>( 195,535)</u>   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加      | 561,499             | 53,779              |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>1,360,218</u>    | <u>1,306,439</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 1,921,717</u> | <u>\$ 1,360,218</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修 

經理人：宋貴修 

會計主管：鄭力銓 

嘉彰股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革

嘉彰股份有限公司（以下稱「本公司」）於 74 年 9 月設立，主要從事於各種精密機械、相關機械零件模具、機械鋼模配件及電腦週邊設備之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自 100 年 6 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                              | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|--|--------------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                         |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效    |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效    |

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)      |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及子公司之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日

止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司及子公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司及子公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及子公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當本公司及子公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司及子公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司及子公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表六及附表七。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司及子公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關



聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司及子公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自用之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

## (十二) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制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包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之一次報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 150 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司及子公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司及子公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

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

商品銷貨收入來自金屬沖壓機構件產品之銷售。由於金屬沖壓機構件產品於滿足與客戶議定之模式，如運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並

承擔商品陳舊過時風險，本公司及子公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十四) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司及子公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2 本公司及子公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

## (十五) 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者



除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|              | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 銀行支票及活期存款    | \$ 1,029,743        | \$ 869,846          |
| 約當現金         |                     |                     |
| 原始到期日在3個月以內之 |                     |                     |
| 銀行定期存款       | 891,049             | 489,639             |
| 零用金          | 925                 | 733                 |
|              | <u>\$ 1,921,717</u> | <u>\$ 1,360,218</u> |

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 2,310,291 仟元及 2,544,395 仟元，係分類為其他金融資產－流動。109 年及 108 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款市場利率區間分別為年利率 0.38%～2.89% 及 1.01%～3.40%。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>金融資產－流動</u> |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |            |            |
| 非衍生金融資產        |            |            |
| －基金受益憑證        | \$ 44      | \$ -       |

## 八、應收票據及帳款

|          | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據     | \$ 98,353           | \$ 99,490           |
| 應收帳款     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量 |                     |                     |
| 總帳面金額    | 2,980,773           | 2,946,755           |
| 減：備抵損失   | ( 2,704)            | ( 2,331)            |
|          | <u>2,978,069</u>    | <u>2,944,424</u>    |
| 合 計      | <u>\$ 3,076,422</u> | <u>\$ 3,043,914</u> |

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 150-180 天，對未付款之應收帳款均不予計息。

為減輕信用風險，本公司及子公司適當指派管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收

款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1~90 天       | 逾期 91~120 天 | 逾期 121~150 天 | 逾期 超過 150 天   | 合計                  |
|------------------|---------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | -                   | 5%              | 20%         | 50%          | 0%~100%       |                     |
| 總帳面金額            | \$ 3,072,140        | \$ 4,267        | \$ -        | \$ -         | \$ 2,719      | \$ 3,079,126        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                   | (214)           | -           | -            | (2,490)       | (2,704)             |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 3,072,140</u> | <u>\$ 4,053</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 229</u> | <u>\$ 3,076,422</u> |

#### 108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1~90 天     | 逾期 91~120 天 | 逾期 121~150 天 | 逾期 超過 150 天 | 合計                  |
|------------------|---------------------|---------------|-------------|--------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | -                   | 5%            | 20%         | 50%          | 100%        |                     |
| 總帳面金額            | \$ 3,043,406        | \$ 535        | \$ -        | \$ -         | \$ 2,304    | \$ 3,046,245        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                   | (27)          | -           | -            | (2,304)     | (2,331)             |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 3,043,406</u> | <u>\$ 508</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,043,914</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度           | 108年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 2,331        | \$ 2,397        |
| 加：本年度提列減損損失 | 330             | 531             |
| 減：本年度實際沖銷   | -               | (501)           |
| 外幣換算差額      | 43              | (96)            |
| 年底餘額        | <u>\$ 2,704</u> | <u>\$ 2,331</u> |

## 九、存 貨

|       | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$161,803        | \$200,478        |
| 在 製 品 | 108,135          | 88,190           |
| 原 物 料 | <u>127,107</u>   | <u>105,728</u>   |
|       | <u>\$397,045</u> | <u>\$394,396</u> |

銷貨成本性質如下：

|                         | 109年度               | 108年度               |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本                | \$ 5,548,769        | \$ 5,801,495        |
| 不動產、廠房及設備減損損失<br>(附註二二) | 4,985               | 35,726              |
| 存貨淨變現價值回升利益             | ( 675)              | ( 9,273)            |
| 模具減損損失(附註二二)            | <u>-</u>            | <u>55,799</u>       |
|                         | <u>\$ 5,553,079</u> | <u>\$ 5,883,747</u> |

## 十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 國內未上市(櫃)普通股  | <u>\$177,779</u> | <u>\$164,606</u> |

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

## 十一、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱                      | 業 務 性 質  | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|-------------|--------------------------------|----------|----------------|----------------|-----|
|             |                                |          | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |     |
| 本公司         | CHIA CORPORATION               | 投資控股     | 100.00%        | 100.00%        | -   |
|             | GOLDSKY ENTERPRISES<br>LIMITED | 國際貿易     | 100.00%        | 100.00%        | -   |
|             | 嘉能開發股份有限公司                     | 新業務開發及投資 | 100.00%        | 100.00%        | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                          | 子公司名稱                           | 業務性質                 | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----|
|                                 |                                 |                      | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |    |
| CHIA CORPORATION                | TARCOOLA TRADING LIMITED        | 投資控股                 | 100.00%        | 100.00%        | —  |
|                                 | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 投資控股                 | 100.00%        | 100.00%        | —  |
|                                 | CHIAPEX HOLDING LIMITED         | 投資控股                 | 100.00%        | 100.00%        | —  |
|                                 | CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 投資控股                 | 100.00%        | 100.00%        | —  |
| TARCOOLA TRADING LIMITED        | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 100.00%        | 100.00%        | —  |
| HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED | 寧波嘉彰電子五金有限公司                    | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 100.00%        | 100.00%        | —  |
|                                 | 南京嘉展精密電子有限公司                    | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 100.00%        | 100.00%        | —  |
| CHIA-RUI HOLDING LIMITED        | 東莞泉睿精密五金有限公司                    | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 100.00%        | 100.00%        | 註一 |
|                                 | 佛山嘉彰精密五金有限公司                    | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | -              | 100.00%        | 註二 |
| 嘉能開發股份有限公司                      | 能巨科技股份有限公司                      | 電子零組件製造              | 50.00%         | 50.00%         | 註三 |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司                    | 嘉彰科技(重慶)有限公司                    | 資訊、光電金屬沖壓<br>部件生產及銷售 | 100.00%        | 100.00%        | —  |

註一：本公司為整合大陸之生產廠區，以提高生產效率，節省固定開支及管理成本，於109年6月3日經董事會決議，大陸子公司東莞泉睿精密五金有限公司將進行設備出售並結束營運。

註二：佛山嘉彰精密五金有限公司已於109年12月清算剩餘股本至CHIA-RUI HOLDING LIMITED且註銷，並於110年1月經投審會核備。

註三：係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核；惟本公司及子公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告，倘經會計師查核，尚不致產生重大差異。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

## 十二、採用權益法之投資

| 投 資 關 聯 企 業  | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 個別不重大之關聯企業   | <u>\$145,658</u> | <u>\$118,861</u> |
|              | 109年度            | 108年度            |
| 本公司及子公司享有之份額 |                  |                  |
| 本年度淨利及綜合損益總額 | <u>\$ 28,281</u> | <u>\$ 7,065</u>  |

採用權益法之關聯企業投資及本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額中，除瑞研材料科技股份有限公司（瑞研材料）及嘉詮精密五金電子（蘇州）有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列；惟本公司及子公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。自瑞研材料及嘉詮精密五金電子（蘇州）有限公司未經查核之財務報告摘錄當年度及累積未認列損失份額如下：

|             | 109年度             | 108年度           |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 未認列關聯企業損失份額 |                   |                 |
| — 當年度金額     | <u>(\$ 2,075)</u> | <u>(\$ 517)</u> |
| — 累積金額      | <u>(\$ 2,592)</u> | <u>(\$ 517)</u> |

## 十三、不動產、廠房及設備

|              | 土  | 地              | 建          | 築              | 物           | 機                | 器          | 設              | 備           | 什                | 項 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|--------------|----|----------------|------------|----------------|-------------|------------------|------------|----------------|-------------|------------------|---|---|---|---|---|
| 成 本          |    |                |            |                |             |                  |            |                |             |                  |   |   |   |   |   |
| 108年1月1日餘額   | \$ | 185,000        | \$         | 840,971        | \$          | 2,134,327        | \$         | 390,873        | \$          | 3,551,171        |   |   |   |   |   |
| 增 添          | -  | -              | 1,805      |                | 88,439      |                  | 38,205     |                | 128,449     |                  |   |   |   |   |   |
| 處 分          | -  | -              | ( 696 )    |                | ( 307,286 ) |                  | ( 46,810 ) |                | ( 354,792 ) |                  |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額        | -  | -              | ( 27,293 ) |                | ( 68,013 )  |                  | ( 13,885 ) |                | ( 109,191 ) |                  |   |   |   |   |   |
| 科目間移轉        | -  | -              | -          |                | 99,571      |                  | 10,428     |                | 109,999     |                  |   |   |   |   |   |
| 108年12月31日餘額 | \$ | <u>185,000</u> | \$         | <u>814,787</u> | \$          | <u>1,947,038</u> | \$         | <u>378,811</u> | \$          | <u>3,325,636</u> |   |   |   |   |   |
| 累計折舊及減損      |    |                |            |                |             |                  |            |                |             |                  |   |   |   |   |   |
| 108年1月1日餘額   | \$ | -              | \$         | 358,317        | \$          | 1,398,424        | \$         | 300,013        | \$          | 2,056,754        |   |   |   |   |   |
| 處 分          | -  | -              | ( 635 )    |                | ( 282,678 ) |                  | ( 43,405 ) |                | ( 326,718 ) |                  |   |   |   |   |   |
| 折舊費用         | -  | -              | 38,276     |                | 133,405     |                  | 31,313     |                | 202,994     |                  |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額        | -  | -              | ( 13,555 ) |                | ( 40,303 )  |                  | ( 10,297 ) |                | ( 64,155 )  |                  |   |   |   |   |   |
| 認列減損損失       | -  | -              | -          |                | 23,546      |                  | 12,180     |                | 35,726      |                  |   |   |   |   |   |
| 108年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$         | <u>382,403</u> | \$          | <u>1,232,394</u> | \$         | <u>289,804</u> | \$          | <u>1,904,601</u> |   |   |   |   |   |
| 108年12月31日淨額 | \$ | <u>185,000</u> | \$         | <u>432,384</u> | \$          | <u>714,644</u>   | \$         | <u>89,007</u>  | \$          | <u>1,421,035</u> |   |   |   |   |   |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 成 本          | 土 地               | 建 築 物             | 機 器 設 備             | 什 項 設 備           | 合 計                 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 109年1月1日餘額   | \$ 185,000        | \$ 814,787        | \$ 1,947,038        | \$ 378,811        | \$ 3,325,636        |
| 增 添          | 141,047           | 1,626             | 139,389             | 28,221            | 310,283             |
| 處 分          | -                 | ( 4,521 )         | ( 226,784 )         | ( 123,212 )       | ( 354,517 )         |
| 淨兌換差額        | -                 | 10,313            | 23,859              | 3,661             | 37,833              |
| 科目間移轉        | -                 | 2,654             | 25,339              | 11,336            | 39,329              |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 326,047</u> | <u>\$ 824,859</u> | <u>\$ 1,908,841</u> | <u>\$ 298,817</u> | <u>\$ 3,358,564</u> |
| 累計折舊及減損      |                   |                   |                     |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 382,403        | \$ 1,232,394        | \$ 289,804        | \$ 1,904,601        |
| 處 分          | -                 | ( 4,195 )         | ( 167,893 )         | ( 118,953 )       | ( 291,041 )         |
| 折舊費用         | -                 | 34,052            | 128,899             | 31,660            | 194,611             |
| 淨兌換差額        | -                 | 5,637             | 14,411              | 2,228             | 22,276              |
| 認列減損損失       | -                 | -                 | 4,985               | -                 | 4,985               |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 417,897</u> | <u>\$ 1,212,796</u> | <u>\$ 204,739</u> | <u>\$ 1,835,432</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 326,047</u> | <u>\$ 406,962</u> | <u>\$ 696,045</u>   | <u>\$ 94,078</u>  | <u>\$ 1,523,132</u> |

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |        |
|--------|--------|
| 建築物    |        |
| 廠房主建物  | 20至45年 |
| 機電動力設備 | 15至20年 |
| 工程系統   | 10至20年 |
| 其他     | 5至8年   |
| 機器設備   | 2至10年  |
| 什項設備   | 2至10年  |

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

| 使用權資產帳面金額 | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 土 地       | \$ 56,863        | \$ 57,773        |
| 建 築 物     | <u>38,909</u>    | <u>52,547</u>    |
|           | <u>\$ 95,772</u> | <u>\$110,320</u> |

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產增添    | <u>\$ 31,671</u> | <u>\$ 15,455</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 土地         | 1,779            | 1,864            |
| 建築物        | <u>28,027</u>    | <u>28,790</u>    |
|            | <u>\$ 29,806</u> | <u>\$ 30,654</u> |

(二) 租賃負債

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 20,104</u> | <u>\$ 25,370</u> |
| 非流動      | <u>\$ 11,500</u> | <u>\$ 25,135</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 建築物 | 0.9%       | 0.9%       |

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租若干土地、廠房及辦公室等，租賃期間為108年至112年。於租賃期間屆滿時，本公司及子公司對所租賃之資產並無續租及優惠承購權。

本公司及子公司於中國大陸承租土地以進行產品製造，租賃期間為44年至50年。租賃款於訂約時一次性支付，本公司及子公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

(四) 其他租賃資訊

|           | 109年度            | 108年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 17,121</u> | <u>\$ 20,074</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 49,934</u> | <u>\$ 51,534</u> |

本公司及子公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。



## 十五、投資性不動產

除認列折舊費用外，投資性不動產於 109 及 108 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按 45 年之耐用年限計提折舊。

本公司及子公司之投資性不動產座落於桃園市蘆竹區大豐街，因該地段偏遠，致市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司及子公司之投資性不動產係屬自有權益。有關本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

## 十六、短期借款

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                   |
| 銀行借款         | \$ 190,000        | \$ 365,000        |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 信用額度借款       | <u>268,000</u>    | <u>-</u>          |
|              | <u>\$ 458,000</u> | <u>\$ 365,000</u> |
| 利 率          | 0.86%~0.88%       | 0.90%~0.95%       |

上述擔保借款係以土地、建築物及投資性不動產作為擔保品，請參閱附註二八。

## 十七、應付票據及應付帳款

應付帳款皆不加計利息。本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、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     | \$278,759         | \$255,997         |
| 應付運費        | 76,839            | 32,921            |
| 應付董監酬勞及員工酬勞 | 41,251            | 44,811            |
| 應付設備款       | 27,724            | 21,619            |
| 其 他         | <u>147,827</u>    | <u>163,637</u>    |
|             | <u>\$572,400</u>  | <u>\$518,985</u>  |

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。大陸子公司按大陸相關養老保險制度，每年按薪資之一定比例提列養老保險金，並提撥予規定之專責機構。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司於 103 年度適用確定福利計畫之員工已全數轉為適用確定提撥計畫，因計畫資產之公允價值足以支應確定福利義務現值，因是自 104 年度起不再於帳上認列確定福利成本。

109 及 108 年度本公司分別提撥 64 仟元及 63 仟元至台灣銀行之專戶，該專戶因孳息故 109 及 108 年度公允價值分別增加 196 仟元及 208 仟元。

## 二十、權益

### (一) 股本

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>180,000</u>      | <u>180,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>142,368</u>      | <u>142,368</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,423,676</u> | <u>\$ 1,423,676</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有 1 表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 600 仟股。

## (二) 資本公積

|                                     | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註 1)      |                     |                     |
| 股票發行溢價                              | \$ 2,784,898        | \$ 2,784,898        |
| <u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數</u> (註 2) |                     |                     |
| 不得作為任何用途<br>員工認股權                   | 21,390              | 21,390              |
|                                     | <u>14,311</u>       | <u>14,311</u>       |
|                                     | <u>\$ 2,820,599</u> | <u>\$ 2,820,599</u> |

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>108 年度</u>    | <u>107 年度</u>    |
|------------|------------------|------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 64,995</u> | <u>\$ 64,119</u> |
| 特別盈餘公積     | <u>\$193,847</u> | <u>\$ 50,871</u> |
| 現金股利       | <u>\$355,919</u> | <u>\$355,919</u> |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.5           | \$ 2.5           |

本公司 110 年 3 月 23 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>109 年度</u>      |
|------------|--------------------|
| 提列法定盈餘公積   | <u>\$ 67,706</u>   |
| 迴轉特別盈餘公積   | <u>(\$ 63,837)</u> |
| 現金股利       | <u>\$355,919</u>   |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.5             |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉列保留盈餘之金額為 343,684 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

|             | <u>109 年度</u>    | <u>108 年度</u>    |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | <u>\$394,555</u> | <u>\$343,684</u> |
| 提列特別盈餘公積    |                  |                  |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>193,847</u>   | <u>50,871</u>    |
| 年底餘額        | <u>\$588,402</u> | <u>\$394,555</u> |

#### 二一、收 入

|        | <u>109 年度</u>       | <u>108 年度</u>       |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 7,263,201</u> | <u>\$ 7,622,723</u> |

(一) 客戶合約之說明

商品銷售予客戶時按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除預計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓決定收入認列金額。

(二) 合約餘額

|                | 109年12月31日          | 108年12月31日          | 108年1月1日            |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款淨額（附註八） | <u>\$ 3,076,422</u> | <u>\$ 3,043,914</u> | <u>\$ 3,441,114</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請詳附註三三。

二二、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

|                         | 109年度            | 108年度            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益（損失）－淨額 | \$ 71,125        | (\$ 9,421)       |
| 股利收入                    | 1,692            | 9,382            |
| 其他                      | <u>14,462</u>    | <u>17,483</u>    |
|                         | <u>\$ 87,279</u> | <u>\$ 17,444</u> |

(二) 減損損失

因部分產品於市場上銷售情況欠佳，本公司及子公司預期用於生產該產品之模具（帳列其他流動資產）及設備未來現金流入減少，致預估未能產生重大可回收金額，故本公司及子公司於 109 及 108 年度認列減損損失 4,985 仟元及 91,525 仟元。本公司及子公司係採用使用價值作為此設備之可回收金額，經評估已無使用價值，該減損損失已列入合併綜合損益表之銷貨成本項下。

(三) 折舊及攤銷

|           | 109年度             | 108年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 無形資產及其他   | \$ 208,120        | \$ 235,142        |
| 不動產、廠房及設備 | 194,611           | 202,994           |
| 使用權資產     | 29,806            | 30,654            |
| 投資性不動產    | <u>777</u>        | <u>776</u>        |
| 合計        | <u>\$ 433,314</u> | <u>\$ 469,566</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|            | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>      |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 180,073        | \$ 190,848        |
| 營業費用       | 44,344            | 42,800            |
| 營業外費用      | <u>777</u>        | <u>776</u>        |
|            | <u>\$ 225,194</u> | <u>\$ 234,424</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 202,347        | \$ 226,553        |
| 營業費用       | <u>5,773</u>      | <u>8,589</u>      |
|            | <u>\$ 208,120</u> | <u>\$ 235,142</u> |

(四) 員工福利費用

|          | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>        |
|----------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用     | \$ 1,206,074        | \$ 1,198,324        |
| 退職後福利    |                     |                     |
| 確定提撥計畫   | 12,828              | 42,967              |
| 其他員工福利   | <u>104,016</u>      | <u>105,933</u>      |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 1,322,918</u> | <u>\$ 1,347,224</u> |
| 依功能別彙總   |                     |                     |
| 營業成本     | \$ 918,366          | \$ 934,042          |
| 營業費用     | <u>404,552</u>      | <u>413,182</u>      |
|          | <u>\$ 1,322,918</u> | <u>\$ 1,347,224</u> |

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 且不高於 15% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董監事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 23 日及 109 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 3.29%        | 3.70%        |
| 董監事酬勞 | 1.88%        | 1.86%        |

## 金額

|       | 109年度            | 108年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 員工酬勞  | <u>\$ 26,251</u> | <u>\$ 29,811</u> |
| 董監事酬勞 | <u>\$ 15,000</u> | <u>\$ 15,000</u> |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 266,808        | \$ 337,118        |
| 未分配盈餘加徵     | -                 | 7,783             |
| 以前年度之調整     | 627               | 890               |
|             | <u>267,435</u>    | <u>345,791</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | 2,770             | 39,250            |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 270,205</u> | <u>\$ 385,041</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 109年度             | 108年度               |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| 稅前淨利                | <u>\$ 946,570</u> | <u>\$ 1,033,425</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅     | \$ 347,659        | \$ 356,933          |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影響數      | ( 71,125)         | ( 51,404)           |
| 免稅所得                | ( 11,360)         | ( 10,199)           |
| 稅上不可減除之費損           | 8,129             | 8,913               |
| 租稅優惠加計扣除額           | ( 6,043)          | ( 2,089)            |
| 未認列之虧損扣抵            | 2,318             | 74,214              |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | 627               | 890                 |
| 未分配盈餘加徵             | -                 | 7,783               |
| 認列於損益之所得稅費用         | <u>\$ 270,205</u> | <u>\$ 385,041</u>   |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 本期所得稅資產與負債

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產     |                   |                   |
| 預付所得稅—股利扣繳數 | \$165,418         | \$156,001         |
| 其    他      | <u>9,313</u>      | <u>57</u>         |
|             | <u>\$174,731</u>  | <u>\$156,058</u>  |
| 本期所得稅負債     |                   |                   |
| 應付所得稅       | <u>\$ 46,406</u>  | <u>\$ 79,305</u>  |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| <u>暫時性差異</u>   | <u>年初餘額</u>         | <u>認列於損益</u>      | <u>兌換差額</u>    | <u>年底餘額</u>         |
|----------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                   |                |                     |
| 未實現攤銷費用        | \$ 23,043           | (\$ 2,127)        | \$ 282         | \$ 21,198           |
| 未實現存貨跌價損失      | 729                 | 542               | 9              | 1,280               |
| 未實現兌換損失        | <u>2,257</u>        | <u>(1,367)</u>    | <u>-</u>       | <u>890</u>          |
|                | <u>\$ 26,029</u>    | <u>(\$ 2,952)</u> | <u>\$ 291</u>  | <u>\$ 23,368</u>    |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                   |                |                     |
| 採權益法認列之國外投     |                     |                   |                |                     |
| 資收益—淨額         | (\$ 200,000)        | \$ -              | \$ -           | (\$ 200,000)        |
| 確定福利退休計畫       | ( 296)              | ( 12)             | -              | ( 308)              |
| 不動產、廠房及設備      | <u>( 950)</u>       | <u>194</u>        | <u>( 11)</u>   | <u>( 767)</u>       |
|                | <u>(\$ 201,246)</u> | <u>\$ 182</u>     | <u>(\$ 11)</u> | <u>(\$ 201,075)</u> |



108 年度

| 暫時性差異          | 年初餘額                | 認列於損益              | 兌換差額            | 年底餘額                |
|----------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                    |                 |                     |
| 未實現攤銷費用        | \$ 29,857           | (\$ 5,964)         | (\$ 850)        | \$ 23,043           |
| 虧損扣抵           | 33,758              | ( 33,804)          | 46              | -                   |
| 未實現存貨跌價損失      | 2,798               | ( 2,060)           | ( 9)            | 729                 |
| 未實現兌換損失        | -                   | 2,257              | -               | 2,257               |
|                | <u>\$ 66,413</u>    | <u>(\$ 39,571)</u> | <u>(\$ 813)</u> | <u>\$ 26,029</u>    |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                    |                 |                     |
| 採權益法認列之國外投資    |                     |                    |                 |                     |
| 資收益—淨額         | (\$ 200,000)        | \$ -               | \$ -            | (\$ 200,000)        |
| 確定福利退休計畫       | ( 283)              | ( 13)              | -               | ( 296)              |
| 不動產、廠房及設備      | ( 1,194)            | 207                | 37              | ( 950)              |
| 未實現兌換利益        | ( 127)              | 127                | -               | -                   |
|                | <u>(\$ 201,604)</u> | <u>\$ 321</u>      | <u>\$ 37</u>    | <u>(\$ 201,246)</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

|             | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>虧損扣抵</u> |                  |                  |
| 109 年度到期    | \$ -             | \$ 72,150        |
| 110 年度到期    | 122              | 122              |
| 111 年度到期    | 40,065           | 39,753           |
| 112 年度到期    | 32,145           | 31,731           |
| 113 年度到期    | 39,356           | 38,762           |
| 114 年度到期    | 523              | 523              |
| 115 年度到期    | 111              | 111              |
| 116 年度到期    | 115              | 115              |
| 117 年度到期    | 88               | 88               |
| 118 年度到期    | 150,677          | 148,372          |
| 119 年度到期    | 8,976            | -                |
|             | <u>\$272,178</u> | <u>\$331,727</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司、能巨科技股份有限公司及嘉能開發股份有限公司截至 107 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度          | 108年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.76</u> | <u>\$ 4.57</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.73</u> | <u>\$ 4.54</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                | 109年度            | 108年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | <u>\$677,063</u> | <u>\$649,955</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                  |                  |
| 員工認股權          | -                | -                |
| 員工酬勞           | -                | -                |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$677,063</u> | <u>\$649,955</u> |

### 股    數

單位：仟股

|                      | 109年度          | 108年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>142,368</u> | <u>142,368</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | 894            | 855            |
| 員工認股權                | -              | -              |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>143,262</u> | <u>143,223</u> |

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

## 二五、資本風險管理

本公司及子公司持續進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司及子公司之整體策略並無重大變化。

本公司及子公司資本結構係由本公司及子公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，並藉由支付股利、發行新股及買回股份等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年12月31日

|                             | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |               |               |               |            |
| 基金受益憑證                      | \$ 44         | \$ -          | \$ -          | \$ 44      |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |               |               |               |            |
| 權益工具投資                      |               |               |               |            |
| －國內非上市（櫃）股票                 | \$ -          | \$ -          | \$ 177,779    | \$ 177,779 |

108年12月31日

|                             | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |               |               |               |            |
| 權益工具投資                      |               |               |               |            |
| －國內非上市（櫃）股票                 | \$ -          | \$ -          | \$ 164,606    | \$ 164,606 |

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

|           |                                 |
|-----------|---------------------------------|
|           | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產 |
| 年初餘額      | \$164,606                       |
| 認列於其他綜合損益 | <u>13,173</u>                   |
| 年底餘額      | <u>\$177,779</u>                |

108 年度

|           |                                 |
|-----------|---------------------------------|
|           | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產 |
| 年初餘額      | \$106,409                       |
| 認列於其他綜合損益 | <u>58,197</u>                   |
| 年底餘額      | <u>\$164,606</u>                |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司及子公司所持有之國內非上市（櫃）股票以公允價值衡量者，其公允價值之決定係參考可觀察市價佐證之價格或採可比較公司法估算之。

(三) 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>          |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量          |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 44             | \$ -              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）   | 7,370,845         | 7,021,646         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 177,779           | 164,606           |
| <u>金融負債</u>          |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）   | 2,448,572         | 2,328,189         |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會或股東會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

##### 1. 市場風險

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

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司及子公司產生匯率變動暴險。本公司及子公司之銷售額及進貨金額中有部分係非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。本公司及子公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（不包含合併財務報告

中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表說明當新台幣(功能性貨幣)對美金之匯率增加及減少1%時，本公司及子公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美元貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 損益(註) | 美 金 貨 幣 之 影 響 |           |
|-------|---------------|-----------|
|       | 109年度         | 108年度     |
|       | \$ 26,980     | \$ 27,044 |

註：主要源自於本公司及子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價應收及應付款項。

## (2) 利率風險

因本公司及子公司以固定利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| —金融資產     | \$ 2,777,954 | \$ 2,915,208 |
| —金融負債     | 489,604      | 415,505      |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| —金融資產     | 1,453,129    | 988,672      |

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,052 仟元及 2,436 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司及子公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司及子公司並未積極交易該等投資。

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,778 仟元及 1,646 仟元。

## 2. 信用風險

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

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

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

本公司及子公司之信用風險主要係集中於本公司及子公司前三大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 55% 及 47%。

### 3. 流動性風險

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

|               | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度 (註) |                   |                   |
| — 已動用金額       | \$ 268,000        | \$ -              |
| — 未動用金額       | <u>682,000</u>    | <u>600,000</u>    |
|               | <u>\$ 950,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 (註) |                   |                   |
| — 已動用金額       | \$ 190,000        | \$ 365,000        |
| — 未動用金額       | <u>150,000</u>    | <u>385,000</u>    |
|               | <u>\$ 340,000</u> | <u>\$ 750,000</u> |

註：包含本公司及子公司與銀行簽訂之共用額度。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製，其不包括利息之現金流量。

#### 109年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月   | 1 ~ 3 個月           | 3 個月至 1 年        | 1 年 以 上          |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                    |                    |                  |                  |
| 無附息負債   | \$ 572,400         | \$1,417,572        | \$ -             | \$ 600           |
| 租賃負債    | 520                | 1,040              | 18,759           | 11,576           |
| 固定利率工具  | <u>458,000</u>     | <u>-</u>           | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|         | <u>\$1,030,920</u> | <u>\$1,418,612</u> | <u>\$ 18,759</u> | <u>\$ 12,176</u> |

#### 108年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 ~ 3 個月           | 3 個月至 1 年        | 1 年 以 上          |
|---------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                    |                  |                  |
| 無附息負債   | \$ 518,985        | \$1,443,604        | \$ -             | \$ 600           |
| 租賃負債    | 4,756             | 2,572              | 18,379           | 25,283           |
| 固定利率工具  | <u>365,000</u>    | <u>-</u>           | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|         | <u>\$ 888,741</u> | <u>\$1,446,176</u> | <u>\$ 18,379</u> | <u>\$ 25,883</u> |



## 二七、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司及子公司之關係</u> |
|--------------|--------------------|
| 嘉 詮          | 關聯企業               |

### (二) 應收關係人款項（不含向關係人放款）

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別／名稱</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款       | 嘉 詮             | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,332</u>   |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

### (三) 主要管理階層薪酬

|        | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 86,886</u> | <u>\$ 93,276</u> |
| 退職後福利  | <u>944</u>       | <u>959</u>       |
|        | <u>\$ 87,830</u> | <u>\$ 94,235</u> |

## 二八、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，作為銀行融資、背書保證額度及發行商業本票之擔保品：

|           | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 |                   |                   |
| 土地        | \$185,000         | \$185,000         |
| 建築物       | 95,631            | 99,165            |
| 投資性不動產    | <u>55,545</u>     | <u>56,322</u>     |
|           | <u>\$336,176</u>  | <u>\$340,487</u>  |

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司及子公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項係為本公司為下列子公司提供背書保證額度。

| <u>子 公 司</u>     | <u>總 額 度</u>                        | <u>動 用 額 度</u> |
|------------------|-------------------------------------|----------------|
| GOLDSKY          | <u>\$ 512,640</u><br>(USD 18,000)   | <u>\$ -</u>    |
| CHIA CORPORATION | <u>\$ 1,424,000</u><br>(USD 50,000) | <u>\$ -</u>    |

## 三十、其他事項

本公司及子公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，中國大陸地區各子公司皆配合中國當地政府政策調整延後復工日期。本公司及子公司雖於 109 年 2 月陸續復工，惟因其中國供應商及客戶復工程度不一，致交貨出現延遲現象，使 109 年 2 月至 3 月營業收入大幅下降，至 109 年 4 月起逐步恢復正常。因疫情影響 109 年營業收入較去年度減少。本公司及子公司主要營業項目為資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售，短期內雖因疫情影響出貨，本公司及子公司預期營運將逐步回復正常。

為因應疫情影響，本公司及子公司採取下列行動：

### (一) 調整營運策略

- (1) 成立防疫小組，持續做好防疫工作及備妥防疫物資。
- (2) 設應急領導小組，及時為疫情和突發狀況調整策略方向，保障公司對各項突發事件的預警、監測及後續處置的及時反應。
- (3) 加強檢視供應鏈情況，進行最佳配置與調度，並針對關鍵原物料討論替代方案。
- (4) 謹慎評估客戶項目，從接單開始管控帳款風險。
- (5) 持續推動生產線自動化改善專案。

### (二) 善用政府紓困措施

中國政府為減輕企業負擔，支持企業復工復產，自 109 年 2 月起至 12 月實施階段性減免企業基本養老保險、失業保險、工傷保險及醫療保險（減半收取）、防疫補貼及電費優惠，截至 109 年 12 月 31 日止減免社保相關支出之金額為 60,404 仟元。

### 三一、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109年12月31日

| 金 融 資 產           | 外 幣 匯 率                     | 帳 面 金 額    |
|-------------------|-----------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>      |                             |            |
| 美 元               | USD 17,260 28.480 (美元：新台幣)  | \$ 491,573 |
| 美 元               | USD 98,820 6.5249 (美元：人民幣)  | 2,814,486  |
| 人 民 幣             | RMB 18,211 4.3648 (人民幣：新台幣) | 79,488     |
| 人 民 幣             | RMB 31,788 0.1533 (人民幣：美元)  | 138,750    |
| <u>非貨幣性項目</u>     |                             |            |
| 採用權益法之投資<br>人 民 幣 | RMB - 4.3648 (人民幣：新台幣)      | -          |
| <u>金 融 負 債</u>    |                             |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |                             |            |
| 美 元               | USD 4,265 28.480 (美元：新台幣)   | 121,471    |
| 美 元               | USD 21,956 6.5249 (美元：人民幣)  | 625,306    |

108年12月31日

| 金 融 資 產           | 外 幣 匯 率                    | 帳 面 金 額    |
|-------------------|----------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>      |                            |            |
| 美 元               | USD 17,878 29.980 (美元：新台幣) | \$ 535,970 |
| 美 元               | USD 88,908 6.9762 (美元：人民幣) | 2,665,559  |
| 人 民 幣             | RMB 30,227 0.1433 (人民幣：美元) | 129,898    |
| <u>非貨幣性項目</u>     |                            |            |
| 採用權益法之投資<br>人 民 幣 | RMB 664 4.2975 (人民幣：新台幣)   | 2,854      |
| <u>金 融 負 債</u>    |                            |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |                            |            |
| 美 元               | USD 2,951 29.980 (美元：新台幣)  | 88,480     |
| 美 元               | USD 17,963 6.9762 (美元：人民幣) | 538,546    |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外 幣 匯 率 | 109年度            |                      | 108年度            |                  |
|---------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
|         | 匯 率              | 淨 兌 換 損 益            | 匯 率              | 淨 兌 換 損 益        |
| 美 元     | 29.516 (美元：新台幣)  | \$ 8,827             | 30.913 (美元：新台幣)  | (\$ 554)         |
| 美 元     | 6.9002 (美元：人民幣)  | ( 158,426 )          | 6.8981 (美元：人民幣)  | 16,854           |
| 人 民 幣   | 4.2776 (人民幣：新台幣) | 3,323                | 4.4814 (人民幣：新台幣) | -                |
| 人 民 幣   | 0.1449 (人民幣：美元)  | 9,320                | 0.1450 (人民幣：美元)  | ( 2,475 )        |
|         |                  | <u>(\$ 136,956 )</u> |                  | <u>\$ 13,825</u> |

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表四。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表四。
  - (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：附表二。

(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：附表一。

(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：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表八)

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門為沖壓事業部門及其他部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                          | 沖 壓 事 業      | 其 他        | 合 計          |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|
| <u>109 年度</u>            |              |            |              |
| 來自外部客戶收入                 | \$ 7,263,017 | \$ 184     | \$ 7,263,201 |
| 部門損益                     | \$ 904,144   | (\$ 1,663) | \$ 902,481   |
| 採用權益法認列之關聯企業<br>及合資損益之份額 | ( 2,840)     | 31,121     | 28,281       |
| 利息收入                     | 69,226       | 222        | 69,448       |
| 外幣兌換損益                   | ( 136,956)   | -          | ( 136,956)   |
| 利息費用                     | ( 3,963)     | -          | ( 3,963)     |
| 其他利益及損失                  | 85,587       | 1,692      | 87,279       |
| 稅前淨利                     | \$ 915,198   | \$ 31,372  | \$ 946,570   |
| <u>108 年度</u>            |              |            |              |
| 來自外部客戶收入                 | \$ 7,622,723 | \$ -       | \$ 7,622,723 |
| 部門損益                     | \$ 916,792   | (\$ 3,940) | \$ 912,852   |
| 採用權益法認列之關聯企業<br>及合資損益之份額 | ( 6,019)     | 13,084     | 7,065        |
| 利息收入                     | 85,275       | 346        | 85,621       |
| 外幣兌換損益                   | 13,825       | -          | 13,825       |
| 利息費用                     | ( 3,382)     | -          | ( 3,382)     |
| 其他利益及損失                  | 8,076        | 9,368      | 17,444       |
| 稅前淨利                     | \$ 1,014,567 | \$ 18,858  | \$ 1,033,425 |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董監事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門總資產與負債

|         | 109年12月31日           | 108年12月31日          |
|---------|----------------------|---------------------|
| 部 門 資 產 |                      |                     |
| 沖壓事業部門  | \$ 9,913,338         | \$ 9,498,230        |
| 其他部門    | <u>336,290</u>       | <u>304,987</u>      |
| 合併資產總額  | <u>\$ 10,249,628</u> | <u>\$ 9,803,217</u> |
| 部 門 負 債 |                      |                     |
| 沖壓事業部門  | \$ 2,755,346         | \$ 2,692,329        |
| 其他部門    | <u>343</u>           | <u>1,232</u>        |
| 合併負債總額  | <u>\$ 2,755,689</u>  | <u>\$ 2,693,561</u> |

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。商譽已分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。
2. 除借款、其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

## (三) 主要產品之收入

本公司及子公司之主要產品收入分析如下：

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 金屬沖壓顯示器背蓋部件 | \$ 4,443,068        | \$ 4,865,308        |
| 金屬沖壓顯示器前框部件 | 1,462,009           | 1,512,420           |
| 其 他         | <u>1,358,124</u>    | <u>1,244,995</u>    |
|             | <u>\$ 7,263,201</u> | <u>\$ 7,622,723</u> |

#### (四) 地區別資訊

本公司主要於兩個地區營運－台灣及中國。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    | 109年度               | 108年度               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
| 中國 | \$ 5,830,986        | \$ 6,193,332        | \$ 1,240,793        | \$ 1,171,009        |
| 台灣 | 1,379,927           | 1,346,094           | 551,929             | 391,729             |
| 其他 | <u>52,288</u>       | <u>83,297</u>       | <u>2,848</u>        | <u>-</u>            |
|    | <u>\$ 7,263,201</u> | <u>\$ 7,622,723</u> | <u>\$ 1,795,570</u> | <u>\$ 1,562,738</u> |

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

#### (五) 主要客戶資訊

本公司及子公司 109 及 108 年度主要客戶營業收入占銷貨收入 10% 以上之明細如下：

|      | 109年度               | 108年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 客戶 A | \$ 1,794,773        | \$ 1,806,472        |
| 客戶 B | <u>1,185,173</u>    | <u>1,017,593</u>    |
|      | <u>\$ 2,979,946</u> | <u>\$ 2,824,065</u> |

嘉影股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

| 編號 | 貸出資金之公司                     | 貸與對象         | 往來項目  | 是否為關係人 | 本期最高餘額               | 期末未餘額                | 實際動支金額              | 利率區間(%) | 資金貸與性質 | 與貸貨盒 | 業務往來額之適用 | 有短期融通資金之原因 | 提列帳項 | 備抵額 | 擔保名稱 | 品對價                     |                         | 對象與總額(註二) | 資金貸與總額(註二) |
|----|-----------------------------|--------------|-------|--------|----------------------|----------------------|---------------------|---------|--------|------|----------|------------|------|-----|------|-------------------------|-------------------------|-----------|------------|
|    |                             |              |       |        |                      |                      |                     |         |        |      |          |            |      |     |      | 價值                      | 保價                      |           |            |
| 1  | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 嘉影股份有限公司     | 其他應收款 | 是      | \$ 60,000            | \$ 60,000            | \$ -                | -       | 短期融通   | 不適用  | 不適用      | 營業週轉       | \$ - | -   | -    | \$ 160,684 (USD 5,642)  | \$ 321,368 (USD 11,284) |           |            |
| 2  | CHIA CORPORATION            | 嘉影股份有限公司     | 其他應收款 | 是      | 600,000              | 600,000              | -                   | -       | 短期融通   | 不適用  | 不適用      | 營業週轉       | -    | -   | -    | 1,223,432 (RMB 280,295) | 2,446,868 (RMB 560,591) |           |            |
|    |                             | 東莞泉睿精密五金有限公司 | 其他應收款 | 是      | 142,400 (USD 5,000)  | 142,400 (USD 5,000)  | -                   | -       | 短期融通   | 不適用  | 不適用      | 營業週轉       | -    | -   | -    | 1,223,432 (RMB 280,295) | 2,446,868 (RMB 560,591) |           |            |
|    |                             | 南京嘉展精密電子有限公司 | 其他應收款 | 是      | 142,400 (USD 5,000)  | 142,400 (USD 5,000)  | -                   | -       | 短期融通   | 不適用  | 不適用      | 營業週轉       | -    | -   | -    | 1,223,432 (RMB 280,295) | 2,446,868 (RMB 560,591) |           |            |
|    |                             | 嘉影科技(重慶)有限公司 | 其他應收款 | 是      | 68,352 (USD 2,400)   | 68,352 (USD 2,400)   | -                   | -       | 短期融通   | 不適用  | 不適用      | 營業週轉       | -    | -   | -    | 1,223,432 (RMB 280,295) | 2,446,868 (RMB 560,591) |           |            |
| 3  | 嘉影科技(蘇州)有限公司                | 嘉影科技(重慶)有限公司 | 其他應收款 | 是      | 130,944 (RMB 30,000) | 130,944 (RMB 30,000) | 96,026 (RMB 22,000) | 4.35    | 短期融通   | 不適用  | 不適用      | 營業週轉       | -    | -   | -    | 270,268 (RMB 61,920)    | 1,081,078 (RMB 247,681) |           |            |
| 4  | 寧波嘉影電子五金有限公司                | 嘉影科技(重慶)有限公司 | 其他應收款 | 是      | 87,296 (RMB 20,000)  | 87,296 (RMB 20,000)  | 65,472 (RMB 15,000) | 4.35    | 短期融通   | 不適用  | 不適用      | 營業週轉       | -    | -   | -    | 121,494 (RMB 27,835)    | 485,977 (RMB 111,340)   |           |            |

註一：對個別公司貸與限額，(1)與貸與公司有業務往來及短期融通資金必要者，以不超過貸與公司最近期財務報表淨值 2% 為限，惟資金貸與總額，以不超過貸與公司最近期財務報表淨值 5% 為限。

(2)聯屬公司有短期融通資金必要者，若為持股非 100% 之個別聯屬公司，以不超過貸與公司淨值 10% 為限；若為持股 100% 者，以不超過貸與公司淨值 20% 為限。

註二：公司資金貸與總額，以不超過公司最近期財務報表淨值 40% 為限。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。



嘉彰股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證者稱公司     | 被背書保證者稱公司                                    | 背書保證對象稱關係 | 對單一企業背書保證之金額(註二) | 本期最高背書保證餘額(USD)         | 本期最高背書保證餘額(RMB)         | 期末背書保證餘額(USD)           | 期末背書保證餘額(RMB)           | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額(USD)    | 以財產擔保之背書保證金額(RMB) | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書最高額(註二)    | 保證額(背書) | 屬母子公司保證 | 屬對子公司保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|--------------|--|-----------|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|----------------------|-------------------|-----------------------|--------------|---------|---------|---------|------------|
|    |              |  |           |                  |                         |                         |                         |                         |        |                      |                   |                       |              |         |         |         |            |
| 0  | 本公司          | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED CHIA CORPORATION | 註一        | \$ 2,995,069     | \$ 512,640 (USD 18,000) | \$ 512,640 (USD 18,000) | \$ 512,640 (USD 18,000) | \$ 512,640 (USD 18,000) | \$ -   | \$ -                 | -                 | 6.85%                 | \$ 2,995,069 | -       | 是       | 否       | 否          |
| 1  | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 南京嘉展精密電子有限公司                                 | 註一        | 2,995,069        | 1,424,000 (USD 50,000)  | 87,296 (RMB 20,000)     | 1,424,000 (USD 50,000)  | 87,296 (RMB 20,000)     | -      | 712,000 (USD 25,000) | -                 | 19.02%                | 2,995,069    | -       | 是       | 否       | 否          |
| 2  | 寧波嘉彰電子五金有限公司 | 嘉彰科技(重慶)有限公司                                 | 註一        | 2,995,069        | 130,944 (RMB 30,000)    | 87,296 (RMB 20,000)     | 130,944 (RMB 30,000)    | 87,296 (RMB 20,000)     | -      | -                    | -                 | 1.17%                 | 2,995,069    | -       | 否       | 否       | 是          |
|    |              | 南京嘉展精密電子有限公司                                 | 註一        | 2,995,069        | 87,296 (RMB 20,000)     | 87,296 (RMB 20,000)     | 87,296 (RMB 20,000)     | 87,296 (RMB 20,000)     | -      | -                    | -                 | 1.17%                 | 2,995,069    | -       | 否       | 否       | 是          |
|    |              | 嘉彰科技(重慶)有限公司                                 | 註一        | 2,995,069        | 87,296 (RMB 20,000)     | 87,296 (RMB 20,000)     | 87,296 (RMB 20,000)     | 87,296 (RMB 20,000)     | -      | -                    | -                 | 1.17%                 | 2,995,069    | -       | 否       | 否       | 是          |

註一：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之被投資公司。

註二：依據本公司背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值之 2% 為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制，且最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之 40%。

嘉彰股份有限公司及子公司

期末持有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持有之公司                    | 有價證券種類及名稱                  | 與發行人之關係       | 帳列科目                     | 期<br>仟股 / 仟單位 | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>比<br>例 | 公<br>允<br>價<br>值 | 備<br>註 |
|--------------------------|----------------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 嘉彰股份有限公司                 | 股票<br>奇美車電股份有限公司           | 無             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,372         | \$ 6,775         | 7.22%            | \$ 6,775         | 註一及註二  |
| TARCOOLA TRADING LIMITED | 基金受益憑證<br>第一金人民幣貨幣市場基金—人民幣 | 無             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1             | 44               | -                | 44               | 註一及註二  |
| 嘉能開發股份有限公司               | 股票<br>普訊政創業投資股份有限公司        | 本公司董事長為該公司監察人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,690         | 171,004          | 7.69%            | 171,004          | 註一及註二  |

註一：上列未上市櫃股票係採評價方式按公允價值計算，基金受益憑證係按 109 年 12 月 31 日之基金淨值計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

嘉彰股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

附表四

| 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及      |   | 應收(付)餘額            | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|--------------|--------------|---------|-------------------|-------------|---------|-----|-----------------|---|--------------------|------------|----|
|              |              |         | 進(銷)貨金額           | 佔總進(銷)貨額之比率 | 授信期     | 授信期 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |   |                    |            |    |
| 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 南京嘉展精密電子有限公司 | 最終母公司相同 | \$ 114,926<br>(註) | 9%          | 月結 90 天 | -   | 信               | 期 | (\$ 61,506<br>(註)) | ( 10%)     |    |
| 南京嘉展精密電子有限公司 | 嘉彰科技(蘇州)有限公司 | 最終母公司相同 | 114,926<br>(註)    | 17%         | 月結 90 天 | -   | 信               | 期 | 61,506<br>(註)      | 24%        |    |

註：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年度

單位：新台幣仟元

附表五

| 編 | 號 | 交 易 人 名 稱                   | 交 易 往 來 對 象                 | 與 交 易 人 之 關 係 ( 註 一 ) | 交 易 目 的 | 交 易 金 額   | 往 來 條 件       | 情 形 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|-----------|---------------|-----|---------------------------|
|   |   |                             |                             |                       |         |           |               |     |                           |
| 0 |   | 本公司                         | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 1                     | 其他流動負債  | \$ 28,497 | 註五            | -   |                           |
| 1 |   | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 嘉彰股份有限公司                    | 2                     | 應收帳款    | 28,497    | 註五            | -   |                           |
| 2 |   | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 寧波嘉彰電子五金有限公司                | 3                     | 進 貨     | 14,018    | 註二            | -   |                           |
|   |   |                             | 南京嘉展精密電子有限公司                | 3                     | 應付帳款    | 61,506    | 註二            | 1   |                           |
|   |   |                             | 南京嘉展精密電子有限公司                | 3                     | 進 貨     | 114,926   | 註二            | 2   |                           |
|   |   |                             | 嘉彰科技(重慶)有限公司                | 3                     | 其他應收款   | 98,835    | 註三，借款利率：4.35% | 1   |                           |
| 3 |   | 寧波嘉彰電子五金有限公司                | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 3                     | 銷貨收入    | 14,018    | 註二            | -   |                           |
|   |   |                             | 南京嘉展精密電子有限公司                | 3                     | 進 貨     | 40,874    | 註二            | 1   |                           |
|   |   |                             | 嘉彰科技(重慶)有限公司                | 3                     | 其他應收款   | 66,885    | 註四，借款利率：4.35% | 1   |                           |
| 4 |   | 南京嘉展精密電子有限公司                | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 3                     | 應收帳款    | 61,506    | 註二            | 1   |                           |
|   |   |                             | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 3                     | 銷貨收入    | 114,926   | 註二            | 2   |                           |
|   |   |                             | 寧波嘉彰電子五金有限公司                | 3                     | 銷貨收入    | 40,874    | 註二            | 1   |                           |
| 5 |   | 嘉彰科技(重慶)有限公司                | 嘉彰科技(蘇州)有限公司                | 3                     | 其他應付款   | 98,835    | 註三，借款利率：4.35% | 1   |                           |
|   |   |                             | 寧波嘉彰電子五金有限公司                | 3                     | 其他應付款   | 66,885    | 註四，借款利率：4.35% | 1   |                           |

註一：與交易人之關係有以下三種類型：

1：母公司對子公司；2：子公司對母公司；3：子公司對子公司。

註二：本公司及子公司與關係人之進銷貨交易，收款期間係為月結 60 天至 180 天。

註三：嘉彰科技(蘇州)有限公司其他應收嘉彰科技(重慶)有限公司係包含 96,026 仟元之資金貸與及 2,809 仟元之應收利息。

註四：寧波嘉彰電子五金有限公司其他應收嘉彰科技(重慶)有限公司係包含 65,472 仟元之資金貸與及 1,413 仟元之應收利息。

註五：係本公司及子公司與關係人之代收付模具款所產生之應收付款項。

註六：係就金額超過 10,000 仟元以上之交易進行揭露。

註七：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表六

| 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       | 資本金          | 額      | 期      | 未            | 持           |            | 有    | 被 | 本 | 司 | 之 | 列 | 本 | 備 | 註 |
|------------|---|--------|----------|--------------|--------------|--------|--------|--------------|-------------|------------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
|            |   |        |          |              |              |        |        |              | 帳           | 面          |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 嘉彰股份有限公司   | CHIA CORPORATION                          | 薩摩亞群島  | 投資控股     | \$ 1,513,766 | \$ 1,513,766 | 46,740 | 100.00 | \$ 6,117,170 | RMB 154,159 | \$ 659,431 | 子公司  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED<br>嘉能開發股份有限公司 | 薩摩亞群島  | 國際貿易     | 33,892       | 33,892       | 15     | 100.00 | 803,465      | USD 1,487   | 43,894     | 子公司  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 瑞研材料科技股份有限公司                              | 台灣桃園市  | 新業務開發及投資 | 263,564      | 263,564      | 19,784 | 100.00 | 330,331      | 31,975      | 31,975     | 子公司  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | TARCOOLA TRADING LIMITED                  | 台灣高雄市  | 電子零組件製造  | 92,950       | 92,950       | 3,148  | 48.86  | -            | ( 2,084 )   | -          | 關聯企業 |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED           | 英屬維京群島 | 投資控股     | USD 30,589   | USD 30,589   | 37,100 | 100.00 | RMB 619,671  | RMB 75,741  | 不適用        | 子公司  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | CHIAPEX HOLDING LIMITED                   | 薩摩亞群島  | 投資控股     | USD 4,911    | USD 4,911    | 4,851  | 100.00 | RMB 9,536    | (RMB 784)   | 不適用        | 子公司  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | CHIA-RUI HOLDING LIMITED                  | 薩摩亞群島  | 投資控股     | USD 23,807   | USD 23,807   | 23,659 | 100.00 | RMB 53,798   | RMB 3,540   | 不適用        | 子公司  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 嘉能開發股份有限公司 | 能巨科技股份有限公司                                | 台灣桃園市  | 電子零組件製造  | 15,496       | 15,496       | 1,500  | 50.00  | 6,771        | ( 1,396 )   | 不適用        | 子公司  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            | 九鼎創業投資股份有限公司                              | 台灣台北市  | 創業投資     | 100,000      | 100,000      | 10,000 | 12.50  | 145,658      | 248,979     | 不適用        | 關聯企業 |   |   |   |   |   |   |   |   |

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉影股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目           | 實收資本額                      | 投資方式   | 本自累積投資金額                | 本期匯出或收回金額 | 本自累積投資金額                | 本自累積投資金額 | 被投資公司本本期                | 本公司直接投資之比例 | 本期認損益                   | 期末帳                        | 投資價值                       | 截至已投資                    | 本期止 |
|----------------|------------------|----------------------------|--|-------------------------|-----------|-------------------------|----------|-------------------------|------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----|
|                |                  |                            |  | USD                     | USD       | USD                     | USD      | 本本期                     | 100.00%    | (註一)                    | 帳                          | 面                          | 投資                       | 收回  |
|                |                  |                            |  |                         |           |                         |          | 本本期                     |            | (註一)                    | 帳                          | 面                          | 投資                       | 收回  |
| 嘉影科技(蘇州)有限公司   | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | \$ 1,254,177 (RMB 287,339) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCoola TRADING LIMITED 再由其投入營運資金        | \$ 858,359 (USD 30,139) | \$ -      | \$ 858,359 (USD 30,139) | \$ -     | \$ 324,045 (RMB 75,754) | 100.00%    | \$ 324,045 (RMB 75,754) | \$ 2,702,702 (RMB 619,204) | \$ 2,702,702 (RMB 619,204) | \$ 529,996 (RMB 121,425) |     |
| 寧波嘉影電子五金有限公司   | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 300,237 (RMB 68,786)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | 187,272 (USD 6,400)     | -         | 182,272 (USD 6,400)     | -        | 218,949 (RMB 51,185)    | 100.00%    | 218,949 (RMB 51,185)    | 1,214,946 (RMB 278,351)    | 1,214,946 (RMB 278,351)    | 656,117 (RMB 150,320)    |     |
| 東莞泉睿精密五金有限公司   | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 332,201 (RMB 76,109)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金        | 149,520 (USD 5,250)     | -         | 149,520 (USD 5,250)     | -        | 4,440 (RMB -1,038)      | 100.00%    | 4,440 (RMB -1,038)      | 219,545 (RMB 50,299)       | 219,545 (RMB 50,299)       | 32,893 (RMB 7,536)       |     |
| 南京嘉展精密電子有限公司   | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 309,792 (RMB 70,975)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | -                       | -         | -                       | -        | 91,874 (RMB 21,478)     | 100.00%    | 91,874 (RMB 21,478)     | 619,928 (RMB 142,029)      | 619,928 (RMB 142,029)      | -                        |     |
| 佛山嘉影精密五金有限公司   | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | -                          | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金        | -                       | -         | -                       | -        | 543 (RMB 127)           | -          | 543 (RMB 127)           | -                          | -                          | -                        |     |
| 嘉影科技(重慶)有限公司   | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 130,944 (RMB 30,000)       | 經由嘉影科技(蘇州)有限公司投入營運資金   | -                       | -         | -                       | -        | 5,830 (RMB -1,363)      | 100.00%    | 5,830 (RMB -1,363)      | 54,660 (RMB 12,523)        | 54,660 (RMB 12,523)        | -                        |     |
| 嘉登精密五金(蘇州)有限公司 | 資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售 | 153,624 (RMB 35,196)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金         | 139,865 (USD 4,911)     | -         | 139,865 (USD 4,911)     | -        | 9,056 (RMB -2,117)      | 49.00%     | 9,056 (RMB -2,117)      | -                          | -                          | 312,232 (RMB 71,534)     |     |

|       |                          |       |                           |       |                  |
|-------|--------------------------|-------|---------------------------|-------|------------------|
| 本期末陸地 | \$1,330,016 (USD 46,700) | 本期末陸地 | \$3,764,629 (USD 132,185) | 本期末陸地 | \$4,492,603 (註二) |
|-------|--------------------------|-------|---------------------------|-------|------------------|

註一：投資損益認列基礎除嘉登精密五金(蘇州)有限公司係按未經會計師查核之財務報表認列外，其餘係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註二：係按淨值之 60% 計算。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註四：佛山嘉影精密五金(蘇州)有限公司已於 109 年 12 月清算剩餘股本至 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 且註銷，並於 110 年 1 月經投審會核備。

嘉彰股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份           |         |
|-------------|---------------|---------|
|             | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 湧翔投資股份有限公司  | 13,438,441    | 9.43%   |
| 昕禾投資股份有限公司  | 11,785,492    | 8.27%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

### 會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

嘉彰股份有限公司民國 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，足以允當表達嘉彰股份有限公司民國 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 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及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會計師職業道德規範，與嘉彰股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。



## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對嘉彰股份有限公司民國 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。

茲對嘉彰股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入認列之發生

嘉彰股份有限公司民國 109 年度銷貨收入較民國 108 年度銷貨收入增加，而本年度部分銷售客戶之銷貨收入較上年度大幅成長，因其金額及比重係屬重大，故本會計師將該部分銷售客戶之銷貨收入認列之發生列為嘉彰股份有限公司民國 109 年度之關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報告附註四及十七。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解、評估及測試公司銷貨收入內部控制制度之設計及執行有效性。針對該客戶銷貨收入交易執行選樣抽核測試以確認銷貨收入交易之真實性。針對該客戶應收帳款期末餘額選樣寄發函證及核對期後收款情形，並對未能及時收到詢證回函者執行替代性查核程序，查核相關交易憑證，以確認銷貨收入真實發生。

### 管理階層及治理單位對財務報表之責任

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嘉彰股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算嘉彰股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉彰股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟其目的非對嘉彰股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使嘉彰股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致嘉彰股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於嘉彰股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成嘉彰股份有限公司查核意見。

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

本會計師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，決定對嘉彰股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 吳 美 慧

吳美慧



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 3 日



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日          |            | 108年12月31日          |            |
|------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                 | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                            |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$ 148,709          | 2          | \$ 13,143           | -          |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註四、七、十七及二三)          | 465,250             | 5          | 581,832             | 7          |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四)                    | 9,250               | -          | -                   | -          |
| 130X | 存貨淨額(附註四及八)                     | 80,818              | 1          | 84,737              | 1          |
| 1410 | 預付款項                            | 19,525              | -          | 25,732              | -          |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四及六)                | 60,000              | 1          | 224,400             | 3          |
| 1479 | 其他流動資產(附註四及二三)                  | 17,670              | -          | 30,003              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>801,222</u>      | <u>9</u>   | <u>959,847</u>      | <u>12</u>  |
|      | 非流動資產                           |                     |            |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及九) | 6,775               | -          | 10,343              | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十)                 | 7,250,966           | 84         | 6,811,787           | 83         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十一及二四)            | 491,811             | 6          | 331,479             | 4          |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十二及二四)               | 55,545              | 1          | 56,322              | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及十九)                 | 3,953               | -          | 4,967               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十五)                 | 7,138               | -          | 6,443               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>7,816,188</u>    | <u>91</u>  | <u>7,221,341</u>    | <u>88</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | <u>\$ 8,617,410</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,181,188</u> | <u>100</u> |
|      | 負 債 及 權 益                       |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                            |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註十三及二四)                   | \$ 458,000          | 5          | \$ 365,000          | 5          |
| 2150 | 應付票據(附註十四)                      | 100,278             | 1          | 114,414             | 1          |
| 2170 | 應付帳款(附註十四及二三)                   | 206,286             | 2          | 169,111             | 2          |
| 2200 | 其他應付款                           | 126,907             | 2          | 136,396             | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四)                    | -                   | -          | 20,336              | -          |
| 2300 | 其他流動負債(附註二三)                    | 37,358              | 1          | 72,343              | 1          |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>928,829</u>      | <u>11</u>  | <u>877,600</u>      | <u>11</u>  |
|      | 非流動負債                           |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及十九)                 | 200,308             | 2          | 200,296             | 2          |
| 2645 | 存入保證金                           | 600                 | -          | 600                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>200,908</u>      | <u>2</u>   | <u>200,896</u>      | <u>2</u>   |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>1,129,737</u>    | <u>13</u>  | <u>1,078,496</u>    | <u>13</u>  |
|      | 權益(附註四及十六)                      |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                           | 1,423,676           | 16         | 1,423,676           | 17         |
| 3200 | 資本公積                            | 2,820,599           | 33         | 2,820,599           | 35         |
|      | 保留盈餘                            |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 731,633             | 9          | 666,638             | 8          |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 588,402             | 7          | 394,555             | 5          |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 2,447,928           | 28         | 2,385,626           | 29         |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 3,767,963           | 44         | 3,446,819           | 42         |
| 3400 | 其他權益                            | (524,565)           | (6)        | (588,402)           | (7)        |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>7,487,673</u>    | <u>87</u>  | <u>7,102,692</u>    | <u>87</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | <u>\$ 8,617,410</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,181,188</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力鈺



## 嘉彰股份有限公司

## 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，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                 | 109年度            |           | 108年度            |           |
|------|---------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                                 | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4100 | 銷貨收入（附註四、十七及二三）                 | \$ 1,380,641     | 100       | \$ 1,350,869     | 100       |
| 5110 | 銷貨成本（附註四、八、十八及二三）               | <u>1,130,693</u> | <u>82</u> | <u>980,271</u>   | <u>73</u> |
| 5900 | 營業毛利                            | <u>249,948</u>   | <u>18</u> | <u>370,598</u>   | <u>27</u> |
|      | 營業費用（附註四及十八）                    |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                            | 33,176           | 2         | 38,896           | 3         |
| 6200 | 管理費用                            | 165,361          | 12        | 168,993          | 12        |
| 6300 | 研究發展費用                          | <u>52,392</u>    | <u>4</u>  | <u>67,911</u>    | <u>5</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                          | <u>250,929</u>   | <u>18</u> | <u>275,800</u>   | <u>20</u> |
| 6900 | 營業淨利（損）                         | <u>( 981 )</u>   | <u>-</u>  | <u>94,798</u>    | <u>7</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註四）                   |                  |           |                  |           |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註五及十） | 735,300          | 53        | 663,696          | 49        |
| 7100 | 利息收入                            | 2,139            | -         | 2,150            | -         |
| 7510 | 利息費用                            | <u>( 3,329 )</u> | <u>-</u>  | <u>( 2,408 )</u> | <u>-</u>  |
| 7590 | 其他利益及損失（附註十八、二三及二六）             | <u>23,991</u>    | <u>2</u>  | <u>3,564</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                      | <u>758,101</u>   | <u>55</u> | <u>667,002</u>   | <u>49</u> |
| 7900 | 稅前淨利                            | 757,120          | 55        | 761,800          | 56        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十九）                   | <u>80,057</u>    | <u>6</u>  | <u>111,845</u>   | <u>8</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                           | <u>677,063</u>   | <u>49</u> | <u>649,955</u>   | <u>48</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 109年度      |     | 108年度      |      |
|------|-------------------------------|------------|-----|------------|------|
|      |                               | 金          | 額 % | 金          | 額 %  |
|      | 其他綜合損益 (附註四)                  |            |     |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |            |     |            |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (\$ 3,568) | -   | \$ 333     | -    |
| 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 | 16,741     | 1   | 57,864     | 4    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                |            |     |            |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 50,664     | 4   | (252,044)  | (18) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益合計                   | 63,837     | 5   | (193,847)  | (14) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 740,900 | 54  | \$ 456,108 | 34   |
|      | 每股盈餘 (附註二十)                   |            |     |            |      |
| 9750 | 基 本                           | \$ 4.76    |     | \$ 4.57    |      |
| 9850 | 稀 釋                           | \$ 4.73    |     | \$ 4.54    |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



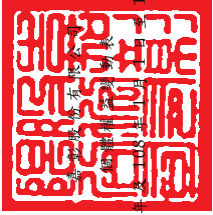
會計主管：鄭力銓



單位：新台幣千元

2月31日

民國109



| 代碼 | 108年1月1日餘額 | 107年度盈餘指撥及分配： | 108年度盈餘指撥及分配： | 其 他 權 益 項 目 |            |              |              |              |          |                   |                             |        |      |
|----|------------|---------------|---------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------------|-----------------------------|--------|------|
|    |            |               |               | 股本          | 資本公積       | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積       | 留 盈          | 未分配盈餘    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 其他權益合計 | 權益總額 |
| A1 | 142,368    | \$ 1,423,676  | \$ 2,820,599  | \$ 602,519  | \$ 343,684 | \$ 2,206,580 | \$ 3,152,783 | (\$ 396,415) | \$ 1,860 | (\$ 394,555)      | \$ 7,002,503                |        |      |
| B1 | -          | -             | -             | 64,119      | -          | ( 64,119)    | -            | -            | -        | -                 | -                           |        |      |
| B3 | -          | -             | -             | -           | 50,871     | ( 50,871)    | -            | -            | -        | -                 | -                           |        |      |
| B5 | -          | -             | -             | -           | -          | ( 355,919)   | ( 355,919)   | -            | -        | -                 | ( 355,919)                  |        |      |
|    | -          | -             | -             | 64,119      | 50,871     | ( 470,909)   | ( 355,919)   | -            | -        | -                 | ( 355,919)                  |        |      |
| D1 | -          | -             | -             | -           | -          | 649,955      | 649,955      | -            | -        | -                 | 649,955                     |        |      |
| D3 | -          | -             | -             | -           | -          | -            | -            | ( 252,044)   | 58,197   | ( 193,847)        | ( 193,847)                  |        |      |
| D5 | -          | -             | -             | -           | -          | 649,955      | 649,955      | ( 252,044)   | 58,197   | ( 193,847)        | 456,108                     |        |      |
| Z1 | 142,368    | 1,423,676     | 2,820,599     | 666,638     | 394,555    | 2,385,626    | 3,446,819    | ( 648,459)   | 60,057   | ( 588,402)        | 7,102,692                   |        |      |
| B1 | -          | -             | -             | 64,995      | -          | ( 64,995)    | -            | -            | -        | -                 | -                           |        |      |
| B3 | -          | -             | -             | -           | 193,847    | ( 193,847)   | -            | -            | -        | -                 | -                           |        |      |
| B5 | -          | -             | -             | -           | -          | ( 355,919)   | ( 355,919)   | -            | -        | -                 | ( 355,919)                  |        |      |
|    | -          | -             | -             | 64,995      | 193,847    | ( 614,761)   | ( 355,919)   | -            | -        | -                 | ( 355,919)                  |        |      |
| D1 | -          | -             | -             | -           | -          | 677,063      | 677,063      | -            | -        | -                 | 677,063                     |        |      |
| D3 | -          | -             | -             | -           | -          | -            | -            | 50,664       | 13,173   | 63,837            | 63,837                      |        |      |
| D5 | -          | -             | -             | -           | -          | 677,063      | 677,063      | ( 50,664)    | 13,173   | 63,837            | 740,900                     |        |      |
| Z1 | 142,368    | 1,423,676     | 2,820,599     | 731,633     | 588,402    | 2,447,928    | 3,767,963    | ( 597,795)   | 73,230   | ( 524,565)        | 7,487,673                   |        |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓

## 嘉彰股份有限公司

## 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

| 代 碼    |                              | 109年度      | 108年度      |
|--------|------------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                    |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                      | \$ 757,120 | \$ 761,800 |
| A20010 | 收益費損項目                       |            |            |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 | ( 735,300) | ( 663,696) |
| A20200 | 攤銷費用                         | 34,758     | 30,531     |
| A20100 | 折舊費用                         | 19,503     | 21,253     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備利益         | ( 7,133)   | ( 9)       |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益)                | ( 5,976)   | 12,062     |
| A20900 | 利息費用                         | 3,329      | 2,408      |
| A21200 | 利息收入                         | ( 2,139)   | ( 2,150)   |
| A23700 | 非金融資產減損損失(迴轉利<br>益)          | 1,747      | ( 697)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |            |            |
| A31130 | 應收票據                         | ( 15)      | 57         |
| A31150 | 應收帳款                         | 122,527    | 20,362     |
| A31200 | 存 貨                          | 2,172      | ( 51,006)  |
| A31230 | 預付款項                         | 6,207      | 5,467      |
| A31240 | 其他流動資產                       | ( 21,590)  | ( 43,238)  |
| A32130 | 應付票據                         | ( 14,136)  | ( 24,150)  |
| A32150 | 應付帳款                         | 37,221     | 37,851     |
| A32180 | 其他應付款                        | ( 9,712)   | 11,587     |
| A32230 | 其他流動負債                       | ( 34,985)  | ( 24,119)  |
| A33000 | 營運產生之現金流入                    | 153,598    | 94,313     |
| A33500 | 支付之所得稅                       | ( 73,847)  | ( 102,085) |
| A33100 | 收取之利息                        | 2,529      | 1,743      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)                | 82,280     | ( 6,029)   |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                | 109年度             | 108年度             |
|--------|----------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量      |                   |                   |
| B07600 | 收取之股利          | \$ 328,756        | \$ 360,025        |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備    | ( 178,563)        | ( 16,424)         |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加)   | 164,400           | ( 73,600)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備    | 7,188             | 10                |
| B06700 | 其他非流動資產增加      | ( 2,470)          | ( 2,378)          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入     | <u>319,311</u>    | <u>267,633</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量      |                   |                   |
| C04500 | 發放現金股利         | ( 355,919)        | ( 355,919)        |
| C00100 | 短期借款增加         | 93,000            | 160,000           |
| C05600 | 支付之利息          | ( 3,106)          | ( 2,456)          |
| C00500 | 應付短期票券減少       | -                 | ( 99,999)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出     | <u>( 266,025)</u> | <u>( 298,374)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少) | 135,566           | ( 36,770)         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額    | <u>13,143</u>     | <u>49,913</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額    | <u>\$ 148,709</u> | <u>\$ 13,143</u>  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋貴修



經理人：宋貴修



會計主管：鄭力銓



嘉彰股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革

嘉彰股份有限公司(以下稱「本公司」)於 74 年 9 月設立，主要從事於各種精密機械、相關機械零件模具、機械鋼模配件及電腦週邊設備之製造、加工及買賣業務。

本公司股票自 100 年 6 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                              | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|--|--------------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                         |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效    |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效    |

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)      |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」                 | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。



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

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

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之一次報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 150 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

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

商品銷貨收入來自金屬沖壓機構件產品之銷售。由於金屬沖壓機構件產品於滿足與客戶議定之模式，如運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

## (十五) 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|           | 109年12月31日        | 108年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 銀行支票及活期存款 | \$ 148,708        | \$ 13,132        |
| 零用金       | <u>1</u>          | <u>11</u>        |
|           | <u>\$ 148,709</u> | <u>\$ 13,143</u> |

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 60,000 仟元及 224,400 仟元，係分類為其他金融資產—流動。109 年及 108 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率分別為年利率 0.76%~1.01% 及 1.01%~1.035%。

七、應收票據及帳款

|             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | \$ 64             | \$ 49             |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | 465,186           | 581,783           |
| 減：備抵損失      | -                 | -                 |
|             | <u>465,186</u>    | <u>581,783</u>    |
| 合 計         | <u>\$ 465,250</u> | <u>\$ 581,832</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 150-180 天，對未付款之應收帳款均不予計息。

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>1 ~ 9 0<br>天 | 逾<br>9 1 ~ 1 2 0<br>天 | 逾<br>1 2 1 ~ 1 5 0<br>天 | 逾<br>期<br>逾<br>1 5 0 天 | 合         | 計              |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------|----------------|
| 預期信用損失率              | -                 | 5%                | 20%                   | 50%                     | 0%~100%                |           |                |
| 總帳面金額                | \$ 465,021        | \$ -              | \$ -                  | \$ -                    | \$ 229                 | \$        | 465,250        |
| 備抵損失（存續期間預期<br>信用損失） | -                 | -                 | -                     | -                       | -                      | -         | -              |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 465,021</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>           | <u>\$ -</u>             | <u>\$ 229</u>          | <u>\$</u> | <u>465,250</u> |



108年12月31日

|                  | 未逾                | 逾           | 逾           | 逾           | 逾           | 逾           | 逾           | 合計                |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|                  | 期                 | 1~90天       | 91~120天     | 121~150天    | 151~180天    | 181~270天    | 超過180天      |                   |
|                  |                   | 5%          | 20%         | 50%         | 100%        |             |             |                   |
| 預期信用損失率          | -                 | 5%          | 20%         | 50%         | 100%        |             |             |                   |
| 總帳面金額            | \$ 581,832        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 581,832        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | -           | -           | -           | -           | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 581,832</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 581,832</u> |

八、存貨

|     | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 21,266         | \$ 37,450         |
| 在製品 | 49,415            | 36,768            |
| 原物料 | 10,137            | 10,519            |
|     | <u>\$ 80,818</u>  | <u>\$ 84,737</u>  |

銷貨成本性質如下：

|              | <u>109年度</u>        | <u>108年度</u>      |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 已銷售之存貨成本     | \$ 1,128,946        | \$ 980,968        |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 1,747               | (697)             |
|              | <u>\$ 1,130,693</u> | <u>\$ 980,271</u> |

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>  |                   |                   |
| 國內未上市(櫃)普通股 | <u>\$ 6,775</u>   | <u>\$ 10,343</u>  |

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

十、採用權益法之投資

|        | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司  | \$ 7,250,966        | \$ 6,811,787        |
| 投資關聯企業 | -                   | -                   |
|        | <u>\$ 7,250,966</u> | <u>\$ 6,811,787</u> |

(一) 投資子公司

|                                | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| CHIA CORPORATION               | \$ 6,117,170        | \$ 5,713,147        |
| GOLDSKY ENTERPRISES<br>LIMITED | 803,465             | 801,198             |
| 嘉能開發股份有限公司                     | 330,331             | 297,442             |
|                                | <u>\$ 7,250,966</u> | <u>\$ 6,811,787</u> |

| 子 公 司 名 稱                      | 所有權權益及表決權百分比 |            |
|--------------------------------|--------------|------------|
|                                | 109年12月31日   | 108年12月31日 |
| CHIA CORPORATION               | 100.00%      | 100.00%    |
| GOLDSKY ENTERPRISES<br>LIMITED | 100.00%      | 100.00%    |
| 嘉能開發股份有限公司                     | 100.00%      | 100.00%    |

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

|           | 109年度       | 108年度             |
|-----------|-------------|-------------------|
| 本公司享有之份額  |             |                   |
| 本年度淨損     | \$ -        | (\$ 2,048)        |
| 本年度其他綜合損益 | -           | -                 |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,048)</u> |

採用權益法之關聯企業投資及本公司對其所享有之損益，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。自瑞研材料及嘉詮精密五金電子（蘇州）有限公司未經查核之財務報告摘錄當年度及累積未認列損失份額如下：

|             | 109年度             | 108年度           |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 未認列關聯企業損失份額 |                   |                 |
| — 當年度金額     | <u>(\$ 2,075)</u> | <u>(\$ 517)</u> |
| — 累積金額      | <u>(\$ 2,592)</u> | <u>(\$ 517)</u> |

## 十一、不動產、廠房及設備

|                | 土 地              | 建 築 物            | 機 器 設 備          | 辦 公 設 備          | 什 項 設 備          | 合 計              |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 108年1月1日餘額     | \$185,000        | \$153,344        | \$275,237        | \$ 19,742        | \$ 16,158        | \$649,481        |
| 增 添            | -                | 1,805            | 14,075           | 544              | -                | 16,424           |
| 科目間移轉          | -                | -                | 6,971            | -                | -                | 6,971            |
| 處 分            | -                | ( 68)            | ( 173)           | ( 70)            | -                | ( 311)           |
| 108年12月31日餘額   | <u>\$185,000</u> | <u>\$155,081</u> | <u>\$296,110</u> | <u>\$ 20,216</u> | <u>\$ 16,158</u> | <u>\$672,565</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 108年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 51,703        | \$236,400        | \$ 19,177        | \$ 13,639        | \$320,919        |
| 處 分            | -                | ( 67)            | ( 173)           | ( 70)            | -                | ( 310)           |
| 折舊費用           | -                | 4,280            | 15,204           | 395              | 598              | 20,477           |
| 108年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 55,916</u> | <u>\$251,431</u> | <u>\$ 19,502</u> | <u>\$ 14,237</u> | <u>\$341,086</u> |
| 108年12月31日淨額   | <u>\$185,000</u> | <u>\$ 99,165</u> | <u>\$ 44,679</u> | <u>\$ 714</u>    | <u>\$ 1,921</u>  | <u>\$331,479</u> |
| <u>成 本</u>     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 109年1月1日餘額     | \$185,000        | \$155,081        | \$296,110        | \$ 20,216        | \$ 16,158        | \$672,565        |
| 增 添            | 141,047          | 700              | 35,816           | 832              | 168              | 178,563          |
| 處 分            | -                | ( 88)            | ( 18,761)        | ( 173)           | -                | ( 19,022)        |
| 科目間移轉          | -                | -                | 550              | -                | -                | 550              |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$326,047</u> | <u>\$155,693</u> | <u>\$313,715</u> | <u>\$ 20,875</u> | <u>\$ 16,326</u> | <u>\$832,656</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 109年1月1日餘額     | \$ -             | \$ 55,916        | \$251,431        | \$ 19,502        | \$ 14,237        | \$341,086        |
| 處 分            | -                | ( 88)            | ( 18,706)        | ( 173)           | -                | ( 18,967)        |
| 折舊費用           | -                | 4,234            | 13,576           | 244              | 672              | 18,726           |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 60,062</u> | <u>\$246,301</u> | <u>\$ 19,573</u> | <u>\$ 14,909</u> | <u>\$340,845</u> |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$326,047</u> | <u>\$ 95,631</u> | <u>\$ 67,414</u> | <u>\$ 1,302</u>  | <u>\$ 1,417</u>  | <u>\$491,811</u> |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|         |           |
|---------|-----------|
| 建 築 物   |           |
| 廠房主建物   | 20 至 45 年 |
| 機電動力設備  | 15 至 20 年 |
| 其 他     | 5 至 8 年   |
| 機 器 設 備 | 2 至 10 年  |
| 辦 公 設 備 | 2 至 5 年   |
| 什 項 設 備 | 2 至 10 年  |

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

## 十二、投資性不動產

除認列折舊費用外，投資性不動產於 109 及 108 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按 45 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產座落於桃園市蘆竹區大豐街，因該地段偏遠，致市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司之投資性不動產係屬自有權益。有關本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二四。

## 十三、短期借款

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                   |
| 銀行借款         | \$ 190,000        | \$ 365,000        |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 信用額度借款       | <u>268,000</u>    | <u>-</u>          |
|              | <u>\$ 458,000</u> | <u>\$ 365,000</u> |
| 利 率          | 0.86%~0.88%       | 0.90%~0.95%       |

上述擔保借款係以土地、建築物及投資性不動產作為擔保品，請參閱附註二四。

## 十四、應付票據及應付帳款

應付帳款皆不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十五、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司於 103 年度適用確定福利計畫之員工已全數轉為適用確定提撥計畫，因計畫資產之公允價值足以支應確定福利義務現值，因是自 104 年度起不再於帳上認列確定福利成本。

109 及 108 年度本公司分別提撥 64 仟元及 63 仟元至台灣銀行之專戶，該專戶因孳息故 109 及 108 年度公允價值分別增加 196 仟元及 208 仟元。

## 十六、權益

### (一) 股本

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>180,000</u>      | <u>180,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>142,368</u>      | <u>142,368</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,423,676</u> | <u>\$ 1,423,676</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有 1 表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 600 仟股。

## (二) 資本公積

|                     | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u>   |                     |                     |
| <u>現金或撥充股本</u> (註1) |                     |                     |
| 股票發行溢價              | \$ 2,784,898        | \$ 2,784,898        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>     |                     |                     |
| 認列對子公司所有權權益變        |                     |                     |
| 動數 (註2)             | 21,390              | 21,390              |
| <u>不得作為任何用途</u>     |                     |                     |
| 員工認股權               | <u>14,311</u>       | <u>14,311</u>       |
|                     | <u>\$ 2,820,599</u> | <u>\$ 2,820,599</u> |

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(四)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>108 年度</u> | <u>107 年度</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 法定盈餘公積     | \$ 64,995     | \$ 64,119     |
| 特別盈餘公積     | \$ 193,847    | \$ 50,871     |
| 現金股利       | \$ 355,919    | \$ 355,919    |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.5        | \$ 2.5        |

本公司 110 年 3 月 23 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|            | <u>109 年度</u> |
|------------|---------------|
| 提列法定盈餘公積   | \$ 67,706     |
| 迴轉特別盈餘公積   | (\$ 63,837)   |
| 現金股利       | \$ 355,919    |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.5        |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉列保留盈餘之金額為 343,684 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

|             | <u>109 年度</u>     | <u>108 年度</u>     |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額        | \$ 394,555        | \$ 343,684        |
| 提列特別盈餘公積    |                   |                   |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>193,847</u>    | <u>50,871</u>     |
| 年底餘額        | <u>\$ 588,402</u> | <u>\$ 394,555</u> |

#### 十七、收入

|        | <u>109 年度</u>       | <u>108 年度</u>       |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 1,380,641</u> | <u>\$ 1,350,869</u> |

#### (一) 客戶合約之說明

商品銷售予客戶時按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除預計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓決定收入認列金額。

(二) 合約餘額

|               | 109年12月31日        | 108年12月31日        | 108年1月1日          |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款 (附註七) | <u>\$ 465,250</u> | <u>\$ 581,832</u> | <u>\$ 616,114</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 金屬沖壓伺服器部件   | \$ 553,861          | \$ 286,061          |
| 金屬沖壓顯示器前框部件 | 336,753             | 369,587             |
| 金屬沖壓顯示器背蓋部件 | 176,448             | 291,457             |
| 注射器金屬沖壓件    | 69,288              | 43,058              |
| 其他          | <u>244,291</u>      | <u>360,706</u>      |
|             | <u>\$ 1,380,641</u> | <u>\$ 1,350,869</u> |

十八、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

|                  | 109年度            | 108年度           |
|------------------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益 (損失)      | \$ 12,150        | (\$ 554)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 7,133            | 9               |
| 租金收入             | 2,022            | 2,022           |
| 其他               | <u>2,686</u>     | <u>2,087</u>    |
|                  | <u>\$ 23,991</u> | <u>\$ 3,564</u> |

(二) 折舊及攤銷

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 無形資產及其他    | \$ 34,758        | \$ 30,531        |
| 不動產、廠房及設備  | 18,726           | 20,477           |
| 投資性不動產     | <u>777</u>       | <u>776</u>       |
| 合計         | <u>\$ 54,261</u> | <u>\$ 51,784</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 14,633        | \$ 16,694        |
| 營業費用       | 4,093            | 3,783            |
| 營業外費用      | <u>777</u>       | <u>776</u>       |
|            | <u>\$ 19,503</u> | <u>\$ 21,253</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 33,533        | \$ 27,753        |
| 營業費用       | <u>1,225</u>     | <u>2,778</u>     |
|            | <u>\$ 34,758</u> | <u>\$ 30,531</u> |



(三) 員工福利費用

|          | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 薪資費用     | \$274,065        | \$284,879        |
| 勞健保費用    | 18,751           | 18,732           |
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計畫   | 8,554            | 8,558            |
| 其他員工福利   | <u>8,873</u>     | <u>9,797</u>     |
| 員工福利費用合計 | <u>\$310,243</u> | <u>\$321,966</u> |
| 依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本     | \$119,690        | \$124,983        |
| 營業費用     | <u>190,553</u>   | <u>196,983</u>   |
|          | <u>\$310,243</u> | <u>\$321,966</u> |

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 且不高於 15% 提撥員工酬勞及不高於 5% 提撥董監事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 23 日及 109 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 3.29%        | 3.70%        |
| 董監事酬勞 | 1.88%        | 1.86%        |

金 額

|       | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|-------|------------------|------------------|
| 員工酬勞  | <u>\$ 26,251</u> | <u>\$ 29,811</u> |
| 董監事酬勞 | <u>\$ 15,000</u> | <u>\$ 15,000</u> |

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 78,404        | \$105,632        |
| 未分配盈餘加徵     | -                | 7,783            |
| 以前年度之調整     | <u>627</u>       | <u>887</u>       |
|             | <u>79,031</u>    | <u>114,302</u>   |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>1,026</u>     | ( <u>2,457</u> ) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 80,057</u> | <u>\$111,845</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                         | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利                    | <u>\$757,120</u> | <u>\$761,800</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅     | \$151,424        | \$152,360        |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影<br>響數      | ( 71,125 )       | ( 51,404 )       |
| 免稅所得                    | ( 6,395 )        | ( 3,656 )        |
| 稅上不可減除之費損               | 5,526            | 5,875            |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本年度之調整 | 627              | 887              |
| 未分配盈餘加徵                 | <u>-</u>         | <u>7,783</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用             | <u>\$ 80,057</u> | <u>\$111,845</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

## (二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

### 109 年度

| 暫時性差異          | 年初餘額                | 認列於損益             | 年底餘額                |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                   |                     |
| 未實現攤銷費用        | \$ 2,253            | \$ 3              | \$ 2,256            |
| 未實現存貨跌價損失      | 458                 | 349               | 807                 |
| 未實現兌換損失        | <u>2,256</u>        | <u>(1,366)</u>    | <u>890</u>          |
|                | <u>\$ 4,967</u>     | <u>(\$ 1,014)</u> | <u>\$ 3,953</u>     |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                   |                     |
| 採權益法認列之國外投資    |                     |                   |                     |
| 資收益—淨額         | (\$ 200,000)        | \$ -              | (\$ 200,000)        |
| 確定福利退休計畫       | <u>(296)</u>        | <u>(12)</u>       | <u>(308)</u>        |
|                | <u>(\$ 200,296)</u> | <u>(\$ 12)</u>    | <u>(\$ 200,308)</u> |

### 108 年度

| 暫時性差異          | 年初餘額                | 認列於損益           | 年底餘額                |
|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                 |                     |
| 未實現攤銷費用        | \$ 2,027            | \$ 226          | \$ 2,253            |
| 未實現存貨跌價損失      | 597                 | (139)           | 458                 |
| 未實現兌換損失        | <u>-</u>            | <u>2,256</u>    | <u>2,256</u>        |
|                | <u>\$ 2,624</u>     | <u>\$ 2,343</u> | <u>\$ 4,967</u>     |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                 |                     |
| 採權益法認列之國外投資    |                     |                 |                     |
| 資收益—淨額         | (\$ 200,000)        | \$ -            | (\$ 200,000)        |
| 確定福利退休計畫       | <u>(283)</u>        | <u>(13)</u>     | <u>(296)</u>        |
| 未實現兌換利益        | <u>(127)</u>        | <u>127</u>      | <u>-</u>            |
|                | <u>(\$ 200,410)</u> | <u>\$ 114</u>   | <u>(\$ 200,296)</u> |

## (三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度          | 108年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.76</u> | <u>\$ 4.57</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.73</u> | <u>\$ 4.54</u> |

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|----------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | \$677,063        | \$649,955        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                  |                  |
| 員工認股權          | -                | -                |
| 員工酬勞           | -                | -                |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$677,063</u> | <u>\$649,955</u> |

股    數

單位：仟股

|                          | <u>109年度</u>   | <u>108年度</u>   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 142,368        | 142,368        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 員工酬勞                     | 894            | 855            |
| 員工認股權                    | -              | -              |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>143,262</u> | <u>143,223</u> |

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

二一、資本風險管理

本公司持續進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

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

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，並藉由支付股利、發行新股及買回股份等方式平衡其整體資本結構。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年12月31日

|                      | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> |               |               |               |            |
| <u>  衡量之金融資產</u>     |               |               |               |            |
| 權益工具投資               |               |               |               |            |
| －國內非上市(櫃)股票          | \$ _____      | \$ _____      | \$ 6,775      | \$ 6,775   |

108年12月31日

|                      | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> |               |               |               |            |
| <u>  衡量之金融資產</u>     |               |               |               |            |
| 權益工具投資               |               |               |               |            |
| －國內非上市(櫃)股票          | \$ _____      | \$ _____      | \$ 10,343     | \$ 10,343  |

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

109年度

|           |                 |
|-----------|-----------------|
|           | <u>透過其他綜合損益</u> |
|           | <u>按公允價值衡量之</u> |
|           | <u>金 融 資 產</u>  |
| 年初餘額      | \$ 10,343       |
| 認列於其他綜合損益 | ( 3,568)        |
| 年底餘額      | <u>\$ 6,775</u> |

## 108 年度

|           | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產 |
|-----------|------------------------------|
| 年初餘額      | \$ 10,010                    |
| 認列於其他綜合損益 | 333                          |
| 年底餘額      | <u>\$ 10,343</u>             |

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司所持有之國內非上市(櫃)股票以公允價值衡量者，其公允價值之決定係參考可觀察市價佐證之價格或採可比較公司法估算之。

### (三) 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>              |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>(註 1)   | \$ 681,949 | \$ 826,952 |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 6,775      | 10,343     |
| <u>金融負債</u>              |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債<br>(註 2)   | 921,079    | 856,897    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、其他應收款(帳列其他流動資產)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、代收款(帳列其他流動負債)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風

險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 90% 非以功能性貨幣計價，而進貨金額中約有 45% 非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

本公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使 109 及 108 年度稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|       | 美 元 貨 幣 之 影 響 |          |
|-------|---------------|----------|
|       | 109年度         | 108年度    |
| 損益（註） | \$ 3,701      | \$ 4,486 |

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價應收及應付款項。

## (2) 利率風險

因本公司以固定利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 139,439 | \$ 224,400 |
| —金融負債     | 458,000    | 365,000    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 69,269     | 13,132     |

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 103 仟元及 79 仟元。

## (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 68 仟元及 103 仟元。

## 2. 信用風險

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



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

另因流動資金之交易對方係信用評等良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至109年及108年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率為72%及74%。

### 3. 流動性風險

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

|              | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度（註） |                   |                   |
| — 已動用金額      | \$ 268,000        | \$ -              |
| — 未動用金額      | <u>682,000</u>    | <u>600,000</u>    |
|              | <u>\$ 950,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度（註） |                   |                   |
| — 已動用金額      | \$ 190,000        | \$ 365,000        |
| — 未動用金額      | <u>150,000</u>    | <u>385,000</u>    |
|              | <u>\$ 340,000</u> | <u>\$ 750,000</u> |

註：包含本公司及本公司之子公司與銀行簽訂之共用額度。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製，其不包括利息之現金流量。

109 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 ~ 3 個月          | 3 個月至 1 年   | 1 年 以 上       |
|---------|-------------------|-------------------|-------------|---------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |             |               |
| 無附息負債   | \$ 126,907        | \$ 335,572        | \$ -        | \$ 600        |
| 固定利率工具  | <u>458,000</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>-</u>      |
|         | <u>\$ 584,907</u> | <u>\$ 335,572</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 600</u> |

108 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 ~ 3 個月          | 3 個月至 1 年   | 1 年 以 上       |
|---------|-------------------|-------------------|-------------|---------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |             |               |
| 無附息負債   | \$ 136,396        | \$ 354,901        | \$ -        | \$ 600        |
| 固定利率工具  | <u>365,000</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>-</u>      |
|         | <u>\$ 501,396</u> | <u>\$ 354,901</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 600</u> |

二三、關係人交易

除其他附註所揭露者外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                   | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------------------------|---------------|
| 嘉彰科技（蘇州）有限公司                | 子公司           |
| 寧波嘉彰電子五金有限公司                | 子公司           |
| 東莞泉睿精密五金有限公司                | 子公司           |
| 嘉能開發股份有限公司                  | 子公司           |
| CHIA CORPORATION            | 子公司           |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | 子公司           |
| 能巨科技股份有限公司                  | 子公司           |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109 年 度       | 108 年 度         |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司           | <u>\$ 898</u> | <u>\$ 4,885</u> |

本公司與關係人之銷貨交易，係依一般銷售價格及條件辦理，收款期間為月結 60 天至 180 天，非關係人主要為月結 150 天至 180 天，餘其他交易條件與非關係人相當。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109 年 度       | 108 年 度       |
|-----------------|---------------|---------------|
| 子 公 司           | <u>\$ 608</u> | <u>\$ 715</u> |

本公司對關係人之交易條件係與非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|------------|
| 應收帳款 | 子公司        | \$ -       | \$ 596     |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|------------|
| 應付帳款 | 子公司        | \$ 320     | \$ 90      |

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

| 關係人類別 / 名稱                  | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 其他應收款 (帳列其他流動資產)            |            |            |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | \$ 12      | \$ -       |
| 代收款 (帳列其他流動負債)              |            |            |
| GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED | \$ 29,008  | \$ 71,376  |
| 關係人類別 / 名稱                  | 109年度      | 108年度      |
| 租金收入                        |            |            |
| 子公司                         | \$ 96      | \$ 96      |
| 其他收入                        |            |            |
| 子公司                         | \$ 910     | \$ 1,122   |

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 109年度     | 108年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 65,394 | \$ 71,415 |
| 退職後福利  | 944       | 959       |
|        | \$ 66,338 | \$ 72,374 |

#### 二四、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押給金融機構作為銀行融資、背書保證額度及發行商業本票之擔保品：

|           | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 |                  |                  |
| 土地        | \$185,000        | \$185,000        |
| 建築物       | 95,631           | 99,165           |
| 投資性不動產    | <u>55,545</u>    | <u>56,322</u>    |
|           | <u>\$336,176</u> | <u>\$340,487</u> |

#### 二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項係為本公司為下列子公司提供背書保證額度。

| 子 公 司            | 總 額 度                               | 動 用 額 度     |
|------------------|-------------------------------------|-------------|
| GOLDSKY          | <u>\$ 512,640</u><br>(USD 18,000)   | <u>\$ -</u> |
| CHIA CORPORATION | <u>\$ 1,424,000</u><br>(USD 50,000) | <u>\$ -</u> |

#### 二六、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

109年12月31日

| 外 幣 資 產        | 外 幣 匯 率                       | 帳 面 金 額    |
|----------------|-------------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |                               |            |
| 美 元            | USD 17,260 28.480 (美 元：新台幣)   | \$ 491,573 |
| 人 民 幣          | RMB 18,259 4.3648 (人民幣：新台幣)   | 79,700     |
| <u>非貨幣性項目</u>  |                               |            |
| 採用權益法之投資       |                               |            |
| 美 元            | USD 28,212 28.480 (美 元：新台幣)   | 803,465    |
| 人 民 幣          | RMB1,401,478 4.3648 (人民幣：新台幣) | 6,117,170  |
| <u>外 幣 負 債</u> |                               |            |
| <u>貨幣性項目</u>   |                               |            |
| 美 元            | USD 4,265 28.480 (美 元：新台幣)    | 121,471    |

108 年 12 月 31 日

| 外幣資產          | 外幣  | 匯率                         | 帳面金額       |
|---------------|-----|----------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |     |                            |            |
| 美元            | USD | 17,916 29.980 (美元:新台幣)     | \$ 537,114 |
| <u>非貨幣性項目</u> |     |                            |            |
| 採用權益法之投資      |     |                            |            |
| 美元            | USD | 26,724 29.980 (美元:新台幣)     | 801,198    |
| 人民幣           | RMB | 1,329,412 4.2975 (人民幣:新台幣) | 5,713,147  |
| <u>外幣負債</u>   |     |                            |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |     |                            |            |
| 美元            | USD | 2,951 29.980 (美元:新台幣)      | 88,480     |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣  | 109年度            |                  | 108年度            |                 |
|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|     | 匯率               | 淨兌換損益            | 匯率               | 淨兌換損益           |
| 美元  | 29.516 (美元:新台幣)  | \$ 8,827         | 30.913 (美元:新台幣)  | (\$ 554)        |
| 人民幣 | 4.2776 (人民幣:新台幣) | 3,323            | 4.4814 (人民幣:新台幣) | -               |
|     |                  | <u>\$ 12,150</u> |                  | <u>(\$ 554)</u> |

## 二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (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：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表五)

嘉彰股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象  |    | 對單一企業<br>背書保證之金額<br>(註二) | 本期最高背書<br>金額<br>(USD 18,000) | 期末背書<br>金額<br>(USD 18,000) | 實際動支金<br>額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額        | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書最高<br>金額<br>(註二) | 保證額<br>背書保證 | 屬母子書保<br>證 | 屬對背書保<br>證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|----|---------------|--|----|--------------------------|------------------------------|----------------------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------|------------|------------|----------------|
|    |               | 公司名稱   | 關係 |                          |                              |                            |            |                         |                                   |                    |             |            |            |                |
| 0  | 本公司           | GOLDSKY<br>ENTERPRISES<br>LIMITED<br>CHIA<br>CORPORATION | 註一 | \$ 2,995,069             | \$ 512,640<br>(USD 18,000)   | \$ 512,640<br>(USD 18,000) | \$ -       | \$ -                    | 6.85%                             | \$ 2,995,069       | 是           | 否          | 否          | 否              |
|    |               |  | 註一 | 2,995,069                | 1,424,000<br>(USD 50,000)    | 1,424,000<br>(USD 50,000)  | -          | 712,000<br>(USD 25,000) | 19.02%                            |                    | 是           | 否          | 否          | 否              |

註一：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之被投資公司。

註二：依據本公司背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值之 2% 為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制，且最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之 40%。

嘉彰股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱        | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                     | 日期<br>股數 ( 仟股 ) | 帳面金額     | 持股比例 (%) | 公允價值     | 未備價值 | 註     |
|-------|------------------|-------------|--------------------------|-----------------|----------|----------|----------|------|-------|
|       |                  |             |                          |                 |          |          |          |      |       |
| 本公司   | 股票<br>奇美車電股份有限公司 | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,372           | \$ 6,775 | 7.22%    | \$ 6,775 |      | 註一及註二 |

註一：上市櫃股票係採評價方式按公允價值計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。





嘉影股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表四

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目           | 實收資本額                         | 投資方式   | 本自累積投資金額                   | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出 | 本期匯出 | 本自累積投資金額                   | 本期台灣匯出金額 | 本期台灣匯出金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本本期投資                      | 認損                      | 列損                            | 期末帳                           | 投資價                         | 實值 | 截至本期末止已 |
|------------------|------------------|-------------------------------|--|----------------------------|-------------|------|------|----------------------------|----------|----------|-----------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----|---------|
|                  |                  |                               |  |                            |             |      |      |                            |          |          |                 |                            |                         |                               |                               |                             |    |         |
| 嘉影科技(蘇州)有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | \$ 1,254,177<br>(RMB 287,339) | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金        | \$ 858,359<br>(USD 30,139) | \$ -        | \$ - | \$ - | \$ 858,359<br>(USD 30,139) | \$ -     | \$ -     | 100.00%         | \$ 324,045<br>(RMB 75,754) | 324,045<br>(RMB 75,754) | \$ 2,707,702<br>(RMB 619,204) | \$ 2,707,702<br>(RMB 619,204) | \$ 529,996<br>(RMB 121,425) |    |         |
| 寧波嘉影電子五金有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | 300,237<br>(RMB 68,786)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | 182,272<br>(USD 6,400)     | -           | -    | -    | 182,272<br>(USD 6,400)     | -        | -        | 100.00%         | 218,949<br>(RMB 51,185)    | 218,949<br>(RMB 51,185) | 1,214,946<br>(RMB 278,351)    | 1,214,946<br>(RMB 278,351)    | 656,117<br>(RMB 150,320)    |    |         |
| 東莞泉睿精密五金有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | 332,201<br>(RMB 76,109)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金        | 149,520<br>(USD 5,250)     | -           | -    | -    | 149,520<br>(USD 5,250)     | -        | -        | 100.00%         | 4,440<br>(RMB -1,038)      | 4,440<br>(RMB -1,038)   | 219,545<br>(RMB 50,299)       | 219,545<br>(RMB 50,299)       | 32,893<br>(RMB 7,536)       |    |         |
| 南京嘉展精密電子有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | 309,792<br>(RMB 70,975)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金 | -                          | -           | -    | -    | -                          | -        | -        | 100.00%         | 91,874<br>(RMB 21,478)     | 91,874<br>(RMB 21,478)  | 619,928<br>(RMB 142,029)      | 619,928<br>(RMB 142,029)      | -                           |    |         |
| 佛山嘉影精密五金有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | -                             | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金        | -                          | -           | -    | -    | -                          | -        | -        | -               | 543<br>(RMB 127)           | 543<br>(RMB 127)        | 註三                            | -                             | -                           | -  |         |
| 嘉影科技(重慶)有限公司     | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | 130,944<br>(RMB 30,000)       | 經由嘉影科技(蘇州)有限公司投入營運資金   | -                          | -           | -    | -    | -                          | -        | -        | 100.00%         | 5,830<br>(RMB -1,363)      | 5,830<br>(RMB -1,363)   | 54,660<br>(RMB 12,523)        | 54,660<br>(RMB 12,523)        | -                           |    |         |
| 嘉影精密五金電子(蘇州)有限公司 | 資訊、光電金屬沖壓零件生產及銷售 | 153,624<br>(RMB 35,196)       | 經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金         | 139,865<br>(USD 4,911)     | -           | -    | -    | 139,865<br>(USD 4,911)     | -        | -        | 49.00%          | 9,056<br>(RMB -2,117)      | 9,056<br>(RMB -2,117)   | -                             | -                             | 312,232<br>(RMB 71,534)     |    |         |

|       |                              |       |                      |
|-------|------------------------------|-------|----------------------|
| 本期末陸地 | \$ 1,330,016<br>(USD 46,700) | 本期末陸地 | \$ 4,492,603<br>(註二) |
| 本期末陸地 | \$ 1,330,016<br>(USD 46,700) | 本期末陸地 | \$ 4,492,603<br>(註二) |

註一：投資損益認列基礎除嘉影精密五金電子(蘇州)有限公司係按未經會計師查核之財務報表認列外，其餘係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註二：係按淨值之 60% 計算。

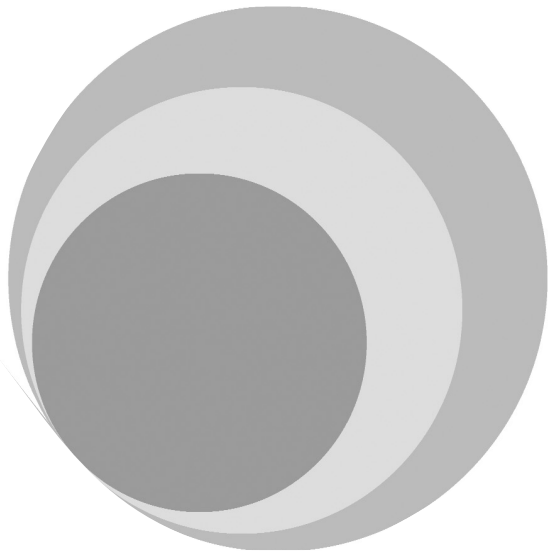
註三：佛山嘉影精密五金有限公司已於 109 年 12 月清算剩餘股本至 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 且註銷，並於 110 年 1 月經投審會核備。

嘉彰股份有限公司  
主要股東資訊  
民國 109 年 12 月 31 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份           |         |
|-------------|---------------|---------|
|             | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 湧翔投資股份有限公司  | 13,438,441    | 9.43%   |
| 昕禾投資股份有限公司  | 11,785,492    | 8.27%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



嘉彰股份有限公司



董事長 宋貴修



台灣的嘉彰 世界的嘉彰

2021年

