

股票代號：4942



嘉彰股份有限公司

一一一年度 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：112年4月7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

代理發言人

姓名：陳之軒

職稱：總管理處副總經理

聯絡電話：(03)322-6968

電子郵件信箱：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、周仕杰會計師

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
一一一年度年報目錄

	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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度給付董事、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、簽證會計師公費資訊	48
六、更換會計師資訊	48
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	48
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	50
十、公司、公司之董事、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	52
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證辦理情形	57
六、限制員工權利新股辦理情形	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
八、資金運用計劃執行情形	57
伍、營運概況	58
一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	62
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、資通安全管理	69
七、重要契約	70
陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71

二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	78
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	78
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	78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	79
一、財務狀況	79
二、財務績效	80
三、現金流量	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
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	81
六、風險事項分析評估	82
七、其他重要事項	85
捌、特別記載事項	86
一、關係企業相關資料	86
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89
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	89

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在過去一年對嘉彰公司的支持與愛護，本公司致上最深的感謝之意。

111 年國際經濟受到俄烏戰爭影響，導致全球能源及原物料價格大漲，中國防疫封控措施使得全球供應鏈受到衝擊，此外，有鑑於歐美通膨持續升溫，美國聯準會為抑制通膨，採快速升息並縮減購債，全球金融市場波動加劇，非美元貨幣多呈現大幅貶值。全球終端產品需求明顯下滑，都驅使著全球逐漸朝向新型態發展。

111 年度嘉彰公司合併營收約新台幣 78.39 億元，相較於 110 年度的合併營收新台幣 87.18 億元，年減 10%；在獲利表現方面，111 年度合併稅後淨利約新台幣 6.44 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利達新台幣 6.45 億元，基本每股盈餘為新台幣 4.53 元，相較於 110 年度合併稅後淨利為新台幣 9.08 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利達新台幣 9.09 億元，基本每股盈餘為新台幣 6.38 元，年減 29%。

展望未來，雖疫情影響已逐漸淡化，但仍面臨地緣政治、氣候異常、美國聯準會利率決策、終端產品市場需求、全球供應鏈產能移轉以分散風險等因素影響。嘉彰公司將以穩健的財務體質及多年來厚植的製造經驗，持續調整產品組合，加速數位自動化及相關成本改善作業，採取更彈性的措施，尋求更多的成長機會，以期望在下一個世代的智能製造浪潮中站穩根基。

就法規環境而言，除著重公司治理的規範外，伴隨著氣候變遷所帶來的減碳壓力，將是未來國際上最重要的政策目標之一，嘉彰公司也將持續推動節約能源活動，使用節能設備，減少能源耗用，一起為全球減碳，對抗地球暖化而努力，共同打造下一個永續低碳的世界。

一路走來，儘管企業經營短期不免遭遇來自大環境的各種挑戰，但多年來，嘉彰公司始終堅守著友善環境、回饋社會、照顧員工與永續發展的核心價值與信念，帶領著全體同仁及合作夥伴在重重挑戰中共同攜手成長。在此，我們由衷的感謝所有員工、客戶、股東及合作夥伴長期以來對於嘉彰公司之支持與信任，我們對於公司的前景充滿信心，並期待與各位維持長遠關係，共創繁榮的未來。

敬祝您身體健康，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

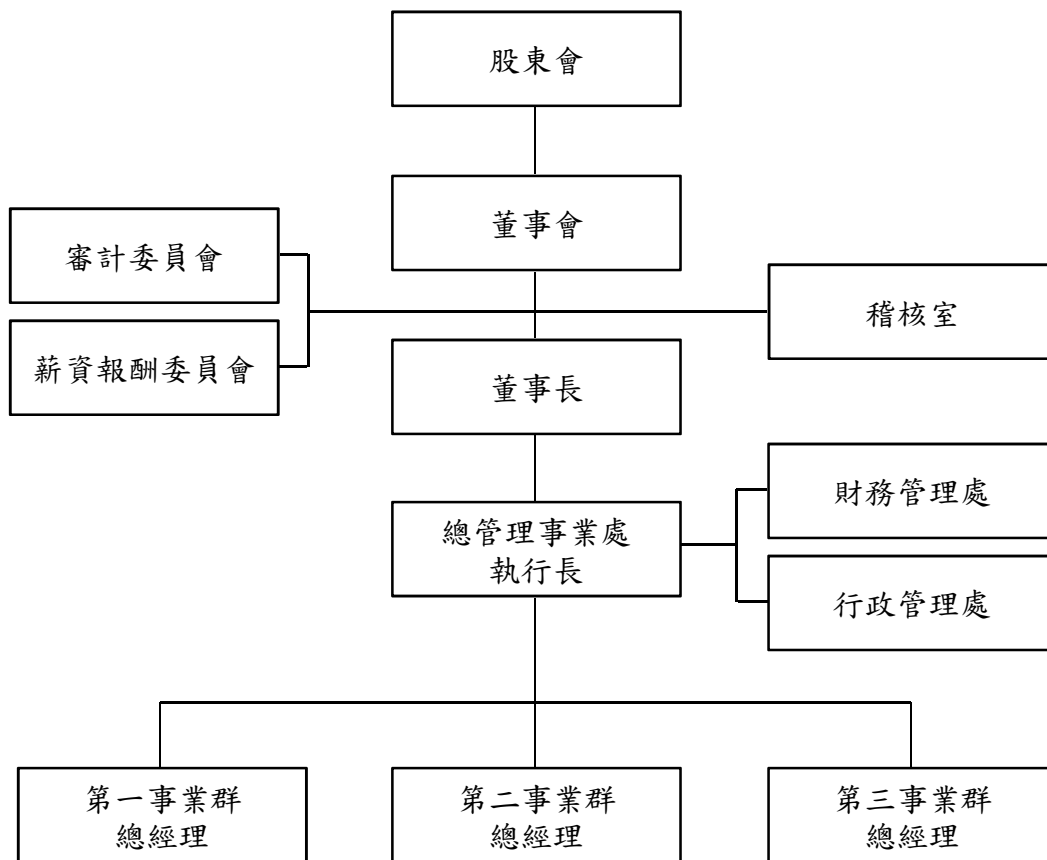
民國 74 年	公司創立，開業於新莊福營路生產五金零件，實收資本額新台幣 500 萬元。
民國 80 年	1.辦理現金增資 1,500 萬元，擴充營運規模。 2.遷廠於南崁蘆竹區大豐街生產五金零件、模具、電腦系列產品等。
民國 84 年	1.辦理現金增資 2,000 萬元，增資後實收資本額為 4,000 萬元。 2.通過 ISO 9002:1994 品質認證。
民國 90 年	1.辦理現金增資 1.59 億元，實收資本額為 1.99 億元。 2.投資成立嘉彰科技(蘇州)有限公司(Chia Chang Tech.)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。
民國 92 年	辦理現金增資 723.5 萬元，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。 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。 3.辦理現金增資 5,440 萬元，增資後實收資本額為 2.93 億元。 4.成立總管理事業處，進行集團整合。 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。 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。 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。 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。 2.補辦公開發行並登錄興櫃市場交易。 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。 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。 3.投資設立能巨科技股份有限公司，從事新產品研發。 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。 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。 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。 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。 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。 3.通過 ISO/TS16949:2009 全球汽車產業品質管理系統認證。 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。 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。 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。 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。
民國 111 年	1.東莞泉睿精密五金有限公司已於 111 年 4 月註銷並撤資。 2.投資設立艾帝爾股份有限公司，從事工業、醫療及邊緣運算產品之軟硬體設計等。

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、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、南京嘉展
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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事資料

1.董事資料表

112年3月31日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現有股數		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監事、董主人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	宋貴修	男/ 61~70歲	111.06.29	3	102.06.14	6,296,338	4.42	6,296,338	4.42	2,052,622	1.44	—	—	交通部EMBA 嘉彰(股)公司總經理	嘉彰(股)公司總經理 嘉彰科技(蘇州)有限公司法人董事代表人/董事長 寧波嘉彰電子五金有限公司法人董事代表人/總經理 嘉能開發(股)公司之法人董事代表人/董事長 南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人 嘉彰科技(重慶)有限公司法人董事代表人/董事長 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 法人董事代表人/董事長	董事	陳蒼海	姻親		
							6,296,338	4.42					—	—		副總經理	黃麗珍	姻親	註一		
董事	中華民國	宋貴修	—	111.06.29	3	99.06.29	13,438,441	9.43	13,438,441	9.43	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
董事 法人代表	中華民國	陳蒼海	男/ 71~80歲	111.06.29	3	99.06.29	2,506,815	1.76	2,716,815	1.90	1,554,686	1.09	—	—	中國科技大學企業管理碩士 嘉彰(股)公司總經理/創辦人	嘉彰科技(蘇州)有限公司法人董事代表人/董事長 南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人/董事長 能巨科技(股)公司法人董事代表人/董事長/總經理 嘉能開發(股)公司法人董事代表人 TARCOOLA TRADING LIMITE 法人董事代表人/董事長 CHIAPEX HOLDING LIMITED 法人董事代表人/董事長 九鼎創業投資(股)公司法人董事代表人	董事長	宋貴修	姻親		
董事	中華民國	盧再河	男/ 61~70歲	111.06.29	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 嘉彰科技(蘇州)有限公司總經理 冠誠企業(股)公司總經理	嘉彰(股)公司總經理 嘉能開發(股)公司之法人董事代表人	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比率	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	中華民國	楊千	男/ 71~80歲	111.06.29	3	99.06.29	—	—	—	—	—	—	—	—	信麟科技(股)公司獨立董事 聖暉工程科技(股)公司獨立董事 偉聯科技(股)公司獨立董事 天學積體電路(股)公司獨立董事	—	—	—	—	
董事	中華民國	陳之軒	男/ 41~50歲	111.06.29	3	111.06.22	1,757,217	1.23	492,138	0.34	—	—	—	—	Goldsky Enterprises Limited 法人董事代表人/董事長 嘉登精密五金電子(蘇州)有限公司法人董事代表人 寧波嘉影電子五金有限公司法人董事代表人 南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人 嘉影科技(重慶)有限公司法人監察人代表人 嘉能開發(股)公司之法人監察人代表人 益創一創業投資(股)公司法人董事代表人 艾帝爾(股)公司法人董事代表人/董事長	董事	陳蒼海	父子	—	
獨立董事	中華民國	高德榮	男/ 61~70歲	111.06.29	3	99.06.29	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學會計系 飛利浦(股)公司財會部經理 致伸科技(股)公司資深副總/ 財務長 源景科技(股)公司董事長 台灣水泥(股)公司資深副總/ 集團財務長 科納光通(股)公司獨立董事 百略醫學科技(股)公司薪資 報酬委員會委員 華星光通科技(股)公司獨立 董事 欣陸投資控股(股)公司獨立 董事	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	陳炳焜	男/ 61~70歲	111.06.29	3	105.06.27	—	—	2,000	—	—	—	—	—	航豪企業有限公司董事長 天良生物科技企業(股)公司董事 誠揚聯合會計師事務所合夥會計師 誠揚管理顧問有限公司負責人 逸昌科技(股)公司獨立董事	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	林瑞興	男/ 61~70歲	111.06.29	3	100.06.28	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學機械工程系 航豪企業有限公司董事長 東海大學會計系 大宇資訊(股)公司副總經理 弘德國際(股)公司財務長 華立捷科技(股)公司獨立董事	—	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
								股數	持股份比率	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	
獨立董事	中華民國	初家祥	男/	51-60歲	111.06.29	3	108.06.05	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學企管研究所碩士 普訊創業投資(股)公司經理/協理/副總經理/總經理 開發科技顧問(股)公司投資部經理 美商惠普科技(股)公司企業集團事業群經理	普訊創新(股)公司董事長兼總經理 普訊政創業投資(股)公司董事長兼總經理 鴻展創業投資有限公司董事 群光電子(股)公司獨立董事 幸康電子(股)公司獨立董事 台灣固高科技(股)公司監察人 永健生技醫療器材(股)公司監察人 明允投資(股)公司董事長 子晴創業投資(股)公司董事長 丘鈺科技(集團)有限公司獨立非執行董事 博通集成電路(上海)有限公司董事 固高科技(股)公司監事 思特威(上海)電子科技股份有限公司董事 旋智電子科技(上海)有限公司董事 上海鴻邑企業管理諮詢有限公司執行董事兼總經理 怡升投資有限公司董事 廣西鴻之邑投資管理有限公司董事長兼總經理 Wealth Guard Ventures Limited 董事 Excellence Wealthy Limited 董事 North Star Ventures Limited 董事			

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9席董事，其中4席為獨立董事，佔全體董事比重為44%。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4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.每年度安排董事參加證基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

111年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
湧翔投資股份有限公司	黃麗珍 陳之軒 陳斯嘉 陳黃麗莉 陳韋稜 陳韋綦 陳蒼海 陳美麗	29.60% 25.25% 21.35% 9.95% 5.00% 3.85% 2.50% 2.50%

3.主要股東為法人者其主要股東：無此情形。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事：宋貴修		交通大學 EMBA，現職嘉彰(股)公司董事長。具經營管理/領導決策/產業知識能力。	不適用	0
董事：湧翔投資(股)公司代表人：陳蒼海		中國科技大學企業管理碩士，為嘉彰(股)公司創辦人。具經營管理/領導決策/產業知識能力。	不適用	0
董事：盧再河		台北市立大安高工機械工程，現職嘉彰(股)公司董事。具經營管理/產業知識/技術研究經歷。	不適用	0
董事：楊千		美國華盛頓大學電腦科學博士，現職信驊科技(股)公司獨立董事，曾任交通大學 EMBA 執行長。具科技產業知識及經歷。	不適用	4
董事：陳之軒		美國東方密西根大學碩士，現職嘉彰(股)公司副總經理。具經營管理/領導決策/產業知識能力。	不適用	0
獨立董事：高德榮		成功大學會計系，曾任飛利浦(股)公司財會部經理、台灣水泥(股)公司資深副總/集團財務長。具財會專業知識/科技產業經歷。	所有獨立董事皆符合下列情形： 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；除獨立董事陳炳焜之配偶持有公司 2,000 股普通股(0%)以外，其餘獨立董事之本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年無提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
獨立董事：陳炳焜		淡江大學機械工程系，現職航豪企業有限公司董事長。具經營管理/領導決策能力。		0
獨立董事：林瑞興		東海大學會計系，現職誠揚聯合會計師事務所合夥會計師。具財會專業知識/金融投資經歷。		1
獨立董事：初家祥		國立成功大學企管研究所碩士，現職普訊創新(股)公司董事長兼總經理。具科技產業/金融投資經歷。		2

註一：本公司董事無公司法第 30 條各款情事。

註二：完整之經歷及現職請詳董事資料表。

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- ①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- ②專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
具備不同產業經歷	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成

董事會成員落實多元化之情形

職稱	姓名	國籍	性別	年齡	員工身份	獨立董事任期年資			專業知識與技能				
						3年以下	6-9年	9年以上	科技產業	企業管理	財務會計	金融投資	技術研究
董事	宋貴修	中華民國	男	61~70	V				V	V			
董事	陳蒼海	中華民國	男	71~80	V				V	V			
董事	盧再河	中華民國	男	61~70	V				V	V			V
董事	楊千	中華民國	男	71~80					V				
董事	陳之軒	中華民國	男	41~50	V				V	V			
獨立董事	高德榮	中華民國	男	61~70				V	V	V	V		
獨立董事	陳炳焜	中華民國	男	61~70			V		V				V
獨立董事	林瑞興	中華民國	男	61~70				V			V		
獨立董事	初家祥	中華民國	男	51~60		V			V	V		V	

(2) 董事會獨立性

本公司有 9 席董事，其中 4 席為獨立董事，佔全體董事比重為 44%。

除董事宋貴修、董事陳蒼海及董事陳之軒具有二親等以內親屬關係外，其餘董事間不具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司之董事會，指導公司營運策略，監督並評估經營團隊績效，並對公司及股東負責，在公司治理制度之各項作業，董事會皆依照法令、公司章程及股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權，因此本公司董事會具有獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月31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股數	子/女持有股份比率	利用他人名義持有股份股數	持有股份比率	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率							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 嘉彰(股)公司總經理	嘉彰(股)公司總經理 嘉彰科技(蘇州)有限公司法人董事代表人/董事長 寧波嘉彰電子五金有限公司法人董事代表人/總經理 嘉能開發(股)公司之法人董事代表人/董事長 南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人/董事長 嘉彰科技(重慶)有限公司法人董事代表人/董事長 CHIA CORPORATION 法人董事代表人/董事長 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 法人董事代表人/董事長	副總經理	黃麗珍	姻親	註二
													協理	宋永明	父子	
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	—	—	—	—	萬能工專工程管理科 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 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	
財務長兼第三事業群總經理	中華民國	鄭力鈺	男	99.01.01	—	—	461	—	—	—	輔仁大學國際貿易系 閔達會計師事務所會計師	嘉彰(股)公司行政長 嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司法人監察人代表人 寧波嘉彰電子五金有限公司法人董事代表人/總經理 南京嘉展精密電子有限公司總經理 嘉能開發(股)公司法人董事代表人 能巨科技(股)公司法人董事代表人 艾希爾(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	—	—	十信商工會統計科 嘉彰(股)公司協理	執行長兼第一事業群總經理 副總經理	執行長兼第一事業群總經理	宋貴修	姻親	
													副總經理	陳火星	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 嘉彰(股)公司協理/經理 嘉彰科技(蘇州)有限公司副總經理 寧波嘉彰電子五金有限公司副總經理	嘉彰科技(蘇州)有限公司副總經理	—	—	—	

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	持股份比率			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 三龍產業(股)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	—	—	—	—	健行工專土木工程 嘉彰(股)公司副理 東莞泉睿精密五金有限公司 副總經理 佛山嘉彰精密五金有限公司 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	高嘉鴻	男	100.01.01	180	—	—	—	—	—	高雄工專機械科 嘉彰(股)公司經理/協理	—	—	—	—			
副總經理	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 嘉彰(股)公司經理/協理	Goldsky Enterprises Limited 法人董事代表人/董事長 嘉證精密五金電子(蘇州)有限公司法人董事代表人 寧波嘉彰電子五金有限公司法人董事代表人 南京嘉展精密電子有限公司法人董事代表人 嘉彰科技(重慶)有限公司法人監察人代表人 嘉能開發(股)公司之法人監察人代表人 益創一創業投資(股)公司法人董事代表人 艾帝爾(股)公司法人董事代表人/董事長	副總經理	黃麗珍	—	—	—	母子
協理	中華民國	盧世雄	男	100.08.01	—	—	—	—	—	—	中國中興德機械(股)公司學徒 詠錕工業(股)公司課長	—	—	—	—			
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 廣樞實業/業務專員 嘉彰(股)公司總管理處業務專員 東莞泉睿精密五金有限公司 業務副理 佛山嘉彰精密五金有限公司 業務副理 嘉彰科技(蘇州)有限公司 業務副理 嘉彰(股)公司總管理處業務專員	嘉彰(股)公司董事長室特助 普訊致創業投資(股)公司法人監察人代表人 艾帝爾(股)公司法人監察人代表人	執行長兼 第一事業 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：總經理事務者（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 9 席董事，其中 4 席為獨立董事，佔全體董事比重為 44%。此外，有過半數董事兼任員工或經理人。

目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任 4 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.每年年度董事參加證基會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。

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)

111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等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自以外資轉投資事業或公司之酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額
董事	宋貴修	240	240	-	-	10,000	161	10,401	23,996	184	-	-	34,581	34,581	-	-	無		
	湧翔投資(股)公司							1.61					5.36	5.36					
	湧翔投資(股)公司 代表人：陳蒼海																		
	盧再河																		
	楊千																		
	陳之軒																		
獨立董事	王天浩																		
	高德榮	840	840	-	-	4,000	239	5,079	-	-	-	-	5,079	5,079	-	-	無		
	陳炳焜							0.79					0.79	0.79					
	林瑞興																		
	初家祥																		

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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註一：陳之軒/楊千/初家祥於111年6月29日就任，王天浩於111年6月28日解任。

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	王天浩	王天浩	王天浩	王天浩
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	盧再河、楊千、陳之軒、高德榮、陳炳焜、林瑞興、初家祥	盧再河、楊千、陳之軒、高德榮、陳炳焜、林瑞興、初家祥	楊千、高德榮、陳炳焜、林瑞興、初家祥	楊千、高德榮、陳炳焜、林瑞興、初家祥
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)公司代表人：陳蒼海	宋貴修、湧翔投資(股)公司代表人：陳蒼海	湧翔投資(股)公司代表人：陳蒼海	湧翔投資(股)公司代表人：陳蒼海
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	陳之軒	陳之軒
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	10	10	10	10

(2)監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

111年12月31日 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						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)			A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
監察人	楊千	120	120	-	-	53	53	173	173	0.03	0.03	無	
監察人	彭美政												
監察人	永鈺投資(股)公司												
	永鈺投資(股)公司代表人：林秀怡												

註一：本公司自111年6月29日起，依證券交易法成立審計委員會取代監察人職務。

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	楊千、彭美政、永鈺投資(股)公司代表人：林秀怡	楊千、彭美政、永鈺投資(股)公司代表人：林秀怡
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	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)

111 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(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	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														
副總經理	李文恭	14,336	16,681	686	686	22,827	33,783	16,228	-	27,184	-	54,077	78,334	8.39	12.15
副總經理	蘇陌華														
副總經理	鄭尚豪														
副總經理	陳之軒														
副總經理	高嘉鴻														

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)	蘇陌華、鄭尚豪	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳火星	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	黃麗珍、李文恭、陳之軒、高嘉鴻	黃麗珍、蘇陌華、鄭尚豪、陳之軒、高嘉鴻
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	宋貴修、鄭力銓	宋貴修、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	9	9

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日 單位：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	-	19,532	19,532	3.03
	副總經理	鄭力鈺				
	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	陳之軒				
	副總經理	高嘉鴻				
	協理	盧世雄				
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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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	110年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		111年度 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	3.51%	3.51%	6.15%	6.15%
監察人	0.37%	0.37%	0.03%	0.03%
總經理及副總經理	5.07%	7.71%	8.39%	12.15%

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：

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，係依據本公司績效薪酬實施準則，該準則係參考公司整體的營運績效並考慮未來經營風險，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。年終獎金之發放則係按照營業淨利提撥固定比例，該比例變動時須經董事會決議通過。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

111 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註 (註一)
董事長	宋貴修	7	-	100%	連任
董事	湧翔投資(股)公司 代表人：陳蒼海	7	-	100%	連任
董事	盧再河	7	-	100%	連任
董事	楊千	4	-	100%	新任
董事	陳之軒	4	-	100%	新任
獨立董事	高德榮	7	-	100%	連任
獨立董事	陳炳焜	7	-	100%	連任
獨立董事	林瑞興	7	-	100%	連任
獨立董事	初家祥	4	-	100%	新任
董事	王天浩	3	-	100%	舊任

註一：嘉彰公司於111年6月22日股東常會進行董事改選，以審計委員會取代監察人，任期自111年6月29日至114年6月28日。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱「審計委員會運作情形」。

(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：無此情形。

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111年1月26日董事會通過薪資報酬委員會提出之110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111年1月26日董事會通過薪資報酬委員會提出之本公司經理人晉升案，除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111年1月26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。

(4) 本公司111年6月22日董事會通過薪資報酬委員會委員提名案，除林瑞興董事、高德榮董事及陳炳焜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。

(5) 本公司111年8月10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、陳之軒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	1.董事會績效評估、董事成員績效評估、薪資報酬委員會績效評估：評估期間為111年1月1日至111年12月31日。 2.審計委員會績效評估：審計委員會於111年6月29日設立，評估期間為111年7月1日至111年12月31日。	董事會績效評估、董事成員績效評估、薪資報酬委員會績效評估、審計委員會績效評估	董事會及功能性委員會成員自評	1.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。 2.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。 3.薪資報酬委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任、內部控制。 4.審計委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、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) 本公司董事會負責指導公司策略、監督管理階層、公司治理制度之各項作業與安排、對公司及股東會負責，依照法令及公司章程之規定或股東會決議行使職權。
- (2) 本公司於民國111年6月22日股東常會全面改選董事，選任董事9人（含獨立董事4人），以強化董事會職能及公司治理。
- (3) 本公司董事會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，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) 本公司於111年6月29日設置審計委員會，由4位獨立董事擔任委員，行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權。
- (6) 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。全體董事111年度進修時數皆符合法令規定，進修總時數63小時。
- (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、個別董事成員及功能性委員會。本公司已完成111年董事會績效評估、董事成員績效評估及功能性委員會績效評估。
- (8) 會計師與公司治理單位保持密切溝通，會計師於董事會前與董事溝通重要查核事項、查核情形等相關議題，同時宣導最新法令修訂。111年度會計師列席董事會3次及列席股東會1次。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

- (1) 本公司審計委員會於 111 年 6 月 29 日成立，由 4 位獨立董事組成。審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。
- (2) 審計委員會權責事項(年度工作重點)主要包括：
 - 訂定或修正內部控制制度。
 - 內部控制制度有效性之考核。
 - 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - 涉及董事自身利害關係之事項。
 - 重大之資產或衍生性商品交易。
 - 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 - 其他公司或主管機關規定之重大事項。

* 審閱財務報告

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及年度盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

* 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策與程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門與簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

* 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。111 年 12 月 20 日審計委員會及 111 年 12 月 20 日董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟會計師及周仕杰會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

(3) 111 年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註 (註一)
獨立董事	高德榮	3	-	100%	新任
獨立董事	陳炳焜	3	-	100%	新任
獨立董事	林瑞興	3	-	100%	新任
獨立董事	初家祥	3	-	100%	新任

註一：嘉彰公司於111年6月22日股東常會進行董事改選，以審計委員會取代監察人，任期自111年6月29日至114年6月28日。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.8.10 (111 年第一次)	1.111 年第二季合併財務報告案 2.修訂「會計制度」案 3.修訂「財務報表編製流程管理作業」案 4.指派轉投資公司之董事案	審計委員會委員一致通過所有議案	董事會依審計委員會之建議，核准通過所有議案
111.11.11 (111 年第二次)	111 年第三季合併財務報告案	審計委員會委員一致通過議案	董事會依審計委員會之建議，核准通過議案
111.12.20 (111 年第三次)	1.提報 2023 年度銀行融資額度申請案 2.提報 2023 年度背書保證額度申請案 3.提報 2023 年度資金貸與額度申請案 4.提報 2023 年度稽核計畫案 5.簽證會計師之變更案 6.提報 2023 年度簽證會計師之委任案 7.修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案	審計委員會委員一致通過所有議案	董事會依審計委員會之建議，核准通過所有議案

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

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

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

1.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

(1)獨立董事與會計師至少每年 2 次定期會議，會計師就財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項進行報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形進行交流；每年亦定期向獨立董事進行法令或公報的更新；若遇有重大事項時得隨時召集會議。

(2)內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況、內控運作情形提出討論；內部稽核主管每月以書面向獨立董事報告；若遇有重大事項時得隨時召集會議。

(3)獨立董事每年至少一次在無一般董事及管理階層在場之情況下就相關議題單獨與內部稽核主管及會計師進行溝通交流。

2.各次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好，民國111年度主要溝通事項之摘錄如下表：

會議日期	溝通重點	溝通情形及執行結果
111.3.22 討論會	1.110 年度合併及個體財務報告查核結果報告 2.重要法令更新	獨董未有異議
111.3.22 座談會 (單獨會議)	1.審計委員會 2.關鍵查核事項 3.受控外國企業CFC	獨董未有異議
111.8.10 討論會	111 年第二季合併財務報告核閱結果報告	獨董未有異議
111.12.20 審計委員會	查核前規劃溝通	獨董未有異議

3.各次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，民國111年度主要溝通事項之摘錄如下：

會議日期	溝通重點	溝通情形及執行結果
111.1.26 董事會	稽核執行報告	獨董未有異議
111.3.22 董事會	1.稽核執行報告 2.110年度內控聲明書	獨董未有異議
111.3.22 座談會 (單獨會議)	子公司監理事項溝通討論	獨董未有異議
111.5.10 董事會	稽核執行報告	獨董未有異議
111.08.10 董事會	稽核執行報告	獨董未有異議
111.11.11 董事會	稽核執行報告	獨董未有異議
111.12.20 董事會	1.稽核執行報告 2.112年度稽核計畫案	獨董未有異議

2.監察人參與董事會運作情形：

111 年度董事會開會 3 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 (註一)
監察人	楊千	3	100%	舊任
監察人	永鈺投資(股)公司 代表人：林秀怡	3	100%	舊任
監察人	彭美政	3	100%	舊任

註一：嘉彰公司於111年6月22日股東常會進行董事改選，以審計委員會取代監察人，任期自111年6月29日至114年6月28日。

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，111年度溝通事項如下：

日期	溝通內容	處理執行結果
111.01.19	110年12月份稽核報告提交監察人查閱	監察人未有異議
111.01.26 (董事會)	稽核執行報告	監察人未有異議
111.02.18	111年1月份稽核報告提交監察人查閱	監察人未有異議
111.03.16	111年2月份稽核報告提交監察人查閱	監察人未有異議
111.03.22 (董事會、討論會)	1.110年度合併及個體財務報告查核結果報告 2.重要法令更新 3.稽核執行報告 4.110年度內控聲明書	監察人未有異議
111.04.14	111年3月份稽核報告提交監察人查閱	監察人未有異議
111.04.27	111年4月份稽核報告提交監察人查閱	監察人未有異議
111.05.10 (董事會)	稽核執行報告	監察人未有異議
111.06.11	111年5月份稽核報告提交監察人查閱	監察人未有異議
111.07.05	111年6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 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「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及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 (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。 對於董事、獨立董事及經理人於上任時提供法規宣導資料，且於111年9月對受僱人予以教育宣導，宣導內容包含內線交易實務案例之介紹與解說及內線交易相關之法令宣導。共計112人進行2小時宣導課程。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <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>(一) 有關董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行情形，請參閱年報「二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料5.董事會多元化及獨立性」。</p> <p>(二) 本公司尚未設置除薪資報酬委員會及審計委員會以外之各類功能性委員會。</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>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。薪資報酬委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任、內部控制，共五大面向，合計20項指標。審計委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制，共五大面向，合計22項指標。</p> <p>111年董事會內部績效自評結果於112年1月17日提報董事會，評估結果如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會績效評估結果為極優。 2. 董事成員績效評估結果為極優。 3. 薪資報酬委員會績效評估結果為極優。 4. 審計委員會績效評估結果為 	<p>無重大差異</p> <p>未來將視需要評估設置</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>極優。</p> <p>整體而言，董事對於各項評核指標運作多為非常同意，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在理級以上查核人員(不含會計師)查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經111年12月20日審計委員會討論通過後，並提報111年12月20日董事會決議通過。請參閱「會計師獨立性評估標準」。</p>	無重大差異
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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，包括依法辦理董事會及股東常會之會議相關事宜、協助董事持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令等事宜。</p> <p>公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.111年度共召開7次董事會及3次審計委員會。 2.111年度召開1次股東常會。 3.董事會成員均完成至少6學分之進修課程。 4.本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。 5.辦理董事會及功能性委員會之內部績效評估，評估結果為極優。 	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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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）？ (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 V V		(一) 本公司透過公司網站隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊。 (二) 本公司已架設英文網站，並指派相關人員負責公司資訊之蒐集、揭露及落實發言人制度，法人說明會簡報放置於公司網站，供股東及利害關係人參考。 (三) 本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於法令規定期限內公告並申報季度財務報告與各月份營運情形	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益及僱員關懷： 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。 (二) 投資者關係： 本公司設有發言人及代理發言人制度，定期舉辦法人說明會，並指派人員依相關規定即時於公開資訊觀測站及公司網站公告有關財務、業務及內部人持股異動情形等訊息，期望能達到資訊透明及公開。 (三) 供應商關係： 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。 (四) 利害關係人權利： 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	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>之責任。</p> <p>(五)董事進修之情形： 本公司鼓勵董事參與主管機關舉辦之相關進修課程，請參閱「111年本公司董事進修情形」彙整。</p> <p>(六)經理人進修之情形： 本公司經理人，每年皆依法令規定參與進修課程，請參閱「111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： 本公司訂有「風險管理辦法」，內容載明風險管理之標準及組職，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： 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)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司有為董事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。 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：每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估、同步發布英文重大訊息，以強化公司治理。</p>				

會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果
1. 簽證會計師與本公司間，未有直接或重大間接財務利益關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2. 簽證會計師與本公司間，未有重大密切之商業關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3. 簽證會計師於審計本公司時，未有潛在之僱傭關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4. 簽證會計師與本公司及本公司董監事、經理人，未有融資或保證行為。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人，價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7. 簽證會計師未握有本公司股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內，未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

111 年本公司董事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	宋貴修	111.06.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
		111.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3
董事	陳蒼海	111.05.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3
		111.06.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3
董事	盧再河	111.05.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2022 大勢所趨的 ESG/CSR 與永續治理	3
		111.05.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球淨零排放因應與企業 ESG 行動	3
董事	陳之軒	111.08.30~111.08.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
董事	楊千	111.05.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2022 大勢所趨的 ESG/CSR 與永續治理	3
		111.06.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務訊息	3
		111.08.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹	3
獨立董事	高德榮	111.10.11	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111.11.22	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任-從人權政策談公司治理	3
獨立董事	林瑞興	111.08.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會如何運用 OKR 提升公司治理效能	3
		111.10.11	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
獨立董事	陳炳焜	111.09.29	臺灣證券交易所	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
		111.11.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3
獨立董事	初家祥	111.09.08	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易的實務問題(上)	3
		111.09.08	社團法人中華公司治理協會	董監應注意之非常規交易的實務問題(下)	3

111 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	111.01.20 111.01.21	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	111.08.29 111.10.06	中華民國內部稽核協會	1.董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點 2.面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施	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

111年12月31日

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別	姓名			
獨立董事 (召集人)	陳炳焜	請參閱董事資料相關內容	請參閱董事資料相關內容	0
獨立董事	高德榮	請參閱董事資料相關內容	請參閱董事資料相關內容	0
獨立董事	林瑞興	請參閱董事資料相關內容	請參閱董事資料相關內容	1

(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：111年6月29日至114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 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳炳焜	2	0	100%	
委員	高德榮	2	0	100%	
委員	林瑞興	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
111.01.17 (111年度第1次薪資報酬委員會)	提報本公司經理人110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
111.03.23 (111年度第2次薪資報酬委員會)	提報本公司110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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司設有兼職之企業社會責任小組，為響應社會公益，於111年度內2次號召同仁捲袖捐熱血，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
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		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
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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，並採取相關之因應措施？	V V 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訂定「作業環境測定管理辦法」，實施作業環境測定，且在主要原物料之使用，訂定「綠色供應鏈管理辦法及限用物質管理規範」，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) 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，回收RO廢水再利用於活用水，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) 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、廢水處理，重覆使用水資源，降低對環境負荷之風險影	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		響。 (四) 嘉彰公司自99年開始，即進行自主性盤查與公告，為確認廠區溫室氣體排放量，每年進行上一年度本廠區之溫室氣體盤查作業，並通過第三方驗證機構驗證符合 ISO 14064：2018 標準之查驗。詳細請參閱「過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策」。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V		<p>(一) 本公司已依相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序，詳細請參閱「人權政策」。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。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</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		護。 (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) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(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)本公司之供應商管理政策為透過供應商管理納入人權、環境指標，與供應商共同打造綠色供應鏈。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「環保及限用物質不使用宣告綠色供應鏈保證書」。另因應ISO 14001:2015環境管理系統以生命週期的觀點從研發設計、原物料採購到產品最終處置，考量有關於組織的活動、產品及服務的環境考量面，從原來的評核項目，增加環境管理績效評核，皆有達到符合之標準，並涵蓋綠色供應鏈相關細則。針對新供應商的篩選，依據「供應商管理辦法」，新供應商及新材料開發時或主要生產性原物料供應商，由採購寄發「廠商資料表」、「供應商管理稽核評鑑表」等相關資料給該廠商，並請廠商準備樣品、「綠色供應鏈保證書」及相關資料填妥後交採購，轉工程及品保進行樣品、資料及保證函檢驗、判定並交還資材部歸檔列管。在111年包含原材料供應商3家，輔材供應商5家，包材供應商3家及外包廠8家，共19家供應商，100%進行環	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			境標準篩選，目前無不合格之廠商。評鑑小組定期審查及制定供應商稽核計劃，規劃勞工人權主題、健康安全主題、環境主題、道德主題及管理系統主題進行供應商稽核評鑑，如有發現供應商違規情形，則輔導供應商改善並協助其成長。 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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？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		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。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「永續發展實務守則」，其運作與所定之「永續發展實務守則」並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司深信「取之於社會、用之於社會」長期投入社會公益，鼓勵員工積極參與公益活動。 1. 已連續3年舉辦捐血活動，為致力實踐社會責任，無畏疫情，於111年間2次號召同仁捲袖捐熱血，年度內共計27位同仁投入捐血，累積捐血量達10,000c.c，此為集團長期以來之優良文化傳承。 2. 111年全球仍受疫情衝擊，防疫不忘扶弱，本公司於此年度持續推動支持弱勢防疫關懷專案訂購喜憨兒系列產品。 3. 本公司逐步展開與多所校院進行多元產學合作，並提供關鍵技能實習機會讓在校學子能學以致用，以期無縫接軌進入職場，111年度經徵選後新增1名實習生。				

過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策：

本公司自 99 年起，開始參與碳揭露計畫(CDP)，並根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHG Protocol)，盤查直接排放與間接排放之溫室氣體排放量。目前主要生產據點委由第三方驗證公司驗證符合 ISO 14064：2018 溫室氣體查證，盤查結果：

項目	109 年	110 年	111 年
類別一排放量	246.6657 公噸 CO2e	301.0294 公噸 CO2e	141.5629 公噸 CO2e
類別二排放量	1623.3028 公噸 CO2e	1713.9048 公噸 CO2e	1587.0620 公噸 CO2e
類別三排放量		4031.2178 公噸 CO2e	3147.5579 公噸 CO2e
類別四排放量		199.5603 公噸 CO2e	241.0604 公噸 CO2e
溫室氣排放密集度	1.4539 公噸 CO2e/百萬元	3.7052 公噸 CO2e/百萬元	2.5216 公噸 CO2e/百萬元
總用水量	35726 公噸	40228 公噸	31984 公噸
耗水量密集度	26.7297 公噸/百萬元	23.8645 公噸/百萬元	15.7604 公噸/百萬元
一般廢棄物總量	56.25 公噸	64.09 公噸	89.179 公噸
回收再利用廢棄物總量	2319.77 公噸	1030.29 公噸	1000.84 公噸
說明： 溫室氣體盤查之結果通過第三方驗證公司，依據 ISO14064：2018 查證，並取得溫室氣體查證聲明書。			

節能減碳與水管理量化管理目標

項目	節能減碳	水管理
量化管理目標	本公司關於節能減碳未來量化管理目標： 120 年達成推動溫室氣體減量目標為總排放量實質減量 20%或每 PCS 排放當量相對減 25%。	因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。本公司為善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題，以 105 年為基準年，在 114 年前將整體用水密集度(總用水量/百萬美元產值)下降 30%，期以具體行動，與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。
達成目標措施	<ul style="list-style-type: none"> • 持續推行節約能源活動，降低電力能源之人均使用量，並使用節能設備，減少能源耗用。 • 持續做好生產設備之保養與維護，提升設備稼動力及生產效率，降低能源之耗損。 • 從空調系統、電力照明及其他用電三大面向執行節電方案，並定期檢視耗能設備並進行汰換。 	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司內部執行節約用水、透過強化廢水排放分類系統，做好製程省水與回收再利用的基礎。 • 回收製程排放 RO 廢水，供生活用水沖廁使用。 • 回收製程排放鍋爐冷凝水，供鍋爐及製程清洗再次利用。
達成情形	以 110 年為基準年，111 年溫室氣體總排放量減量 18%。	以 105 年為基準年，111 年用水密集度減量 60%。

人權政策：

公司針對「包容職場」中的「人權」，在「誠信」的核心價值下，視同仁為最重要資產，提供有意義的工作內容、安全與健康的工作環境、健全的薪酬與福利；同時，鼓勵同仁平衡工作與生活，包括經營家庭、人際、發展個人興趣等。未來將持續依循《聯合國工商企業與人權指導原則》與《負責任商業聯盟行為準則》，進一步實踐公司「人權政策」。

人權風險減緩措施：公司承諾營運促進同時亦確保員工與供應鏈工作環境安全、人員受到尊重並遵守道德。為具體履踐此承諾，公司逐步規劃取得全球最大的電子行業聯盟「責任商業聯盟」會員資格；在此之前，我們嚴謹遵守、落實該準則-「責任商業聯盟行為準則」(RBA Code of Conduct)，並通過國際一級客戶以此標準對我們進行年度供應商查核；於國際一級客戶稽核前我們已自主落實利用「責任商業聯盟」所設計的標準化風險評估範本（簡稱 SAQ），自行鑑別該規範中最高標準的社會、環境與道德風險。

人權關注事項與實際作為

	提供安全與健康的工作環境	杜絕不法歧視以確保工作機會等	禁用童工	禁止強迫勞動	協助員工維持身心健康及工作生活平衡
目標與作為	落實職業病預防，促進員工身心健康	<ol style="list-style-type: none"> 恪遵當地政府勞動法令、國際規範及公司人權政策，落實內部相關法規。 推動並落實內控程序，於「RBA手冊」、「勞工人權政策」、「人力資源管理辦法」中揭示不歧視的原則，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、懷孕、容貌、五官、身心障礙予以歧視。 依照內控規範及檢核機制，對各單位用人主管提供「選才基礎」訓練課程，內容亦涵蓋對求職者的不歧視，亦特別提醒與求職者面談時不應涉於與工作無關之個資。 	依據公司「RBA手冊」、「勞工人權政策」、「人力資源管理辦法」、「童工、青少年工、學生工任用管理辦法」，針對應聘及確認聘用員工進行雙重把關以確保無疏漏。	<ol style="list-style-type: none"> 恪遵當地政府勞動法令、國際規範及公司人權政策，不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。 於工作規則內明訂，若有加班之需求需取得員工同意，並於事後提供加班費或補休。 	提供多元化活動，並邀請同仁家庭參與及親子互動，豐富「工作生活平衡」理念。
風險評估	1.紀錄是否有因化學品暴露造成之職業病。	自招募流程起始，公司即遵照內控程序，杜絕不法歧視，招募履歷資料填寫不會要求求職者填寫與工作無關之個人資料。	應聘者須提供相關身分證明文件（如身分證、駕照、健保卡、學歷證明等）予本公司確認未涉及違反童工規範議題。	除了內部系統管控工時外，亦透過公司申訴管道、勞資會議等通暢管道提供雙向溝通管道。	檢視參與率
減緩措施	1.由公司內部職業安全衛生相關部	公司自招募流程開始，便依法進行聘僱流程，杜絕不	公司自招募開始，便依法進行聘僱流程，杜絕童工	提供各單位出勤管理報表，逐月檢視工時及	與福委會委員及廠區各部門代表合作協助

	門、以及各部門主管共同投入健康促進管理等相关，並針對化學性、生物性、社會心理等職業病五大危害因子進行管制。 2. 依循法規落實廠醫、護理人員專業健康促進、健康照護、與員工協助等全方位管理方案。	法歧視相關問題。	聘用相關問題。	管控。	宣傳，鼓勵參與。
如何補救	1. 立即移離原工作崗位。 2. 充分給予醫療協助。 3. 依法給予假勤與薪資補助。 4. 預防再發生	無此疑慮	無此疑慮	若查有強迫勞動之事實，則與主管進行必要之改善措施並返還員工應有之權利。	活動結束後發放滿意度調查，做為日後改善依據。
申訴管道	公司備有通暢的申訴管道(員工意見箱、申訴mail)及定期溝通可讓員工隨時反映問題。	公司提供通暢申訴管道，其管道公告於官網以及「道德行為準則」(http://www.chiachang.com/ChiaGroup/upload/05-c7.pdf)並提供外部人員進行舉報或申訴。 (http://www.chiagroup.com/ChiaGroup/profile_5d.aspx)	公司提供通暢申訴管道，其管道公告於官網以及「道德行為準則」(http://www.chiachang.com/ChiaGroup/upload/05-c7.pdf)並提供外部人員進行舉報或申訴。 (http://www.chiagroup.com/ChiaGroup/profile_5d.aspx)	公司備有通暢的申訴管道(員工意見箱、申訴mail)及定期溝通可讓員工隨時反映問題。	公司備有通暢的申訴管道(員工意見箱、申訴mail)及定期溝通可讓員工隨時反映問題。

人權保障訓練實際作為

1. 公司內部溝通架構：於新進人員職前訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁用童工、反歧視、反騷擾、工時規範及管理、人道待遇等、性騷擾防治等。
2. 實施職場霸凌宣導：透過訓練協助員工了解職場霸凌，知道如何避免霸凌行為，共同營造一個樂於溝通、開放管理的友善工作環境。
3. 完整的職業安全系列訓練：針對不同類別員工在工廠場域會遇到的情況，提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練、廠區安全訓練。

此外，民國 111 年亦針對同仁實施相關人權教育訓練，總時數為 1,347.5 小時，共計 425 人次完成訓練(較前年度總時數 492 小時提升 173%)。未來我們將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。

對象	受影響對象	人權議題	評估/溝通管道	減緩措施
員工	身心障礙	工作環境安全	員工意見箱/申訴信箱	1.教育訓練：於新進人員訓練課程即進行宣導，提高員工人權意識。 2.員工意見箱/申訴信箱。 3.聘請專業職業安全門診醫師及護理人員定期協助。
員工	孕、哺乳員工	健康照護(懷孕、哺乳)	孕期照護諮詢、哺乳衛教	母性保護計畫執行
員工	所有員工	健康	健康檢查結果異常	1.健檢結果提醒與宣導。 2.健康促進活動辦理。
員工	所有員工	健康(職業病)	職業病或職業災害發生	執行過勞與人因性肌肉骨骼傷害預防計畫。
供應商/承攬商	外包員工	隱私權(供應鏈管理)	供應商會議、廠商自評、訪廠稽核	供應商、承攬商發包審核管理相關辦法。
客戶	商業往來客戶	隱私權	客戶會議	保密承諾書
社區	當地居民	水資源保護 居民投訴事件	里民拜訪 投訴專線	

(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： (1) 禁止提供或收受不正當利益。 (2) 禁止疏通費。 (3) 禁止非法政治獻金。 (4) 禁止不當慈善捐贈或贊助。 (5) 禁止洩露商業機密。 (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、內部控制制度，並由內部稽核單</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：審計委員會、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，並隨時檢討，確保該制度之設計及執行</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	
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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		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。 (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111年9月舉辦誠信經營教育宣導，宣導內容包含企業誠信經營與社會責任之關係及誠信經營之具體內涵，共計112人進行2小時宣導課程。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	V	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站中揭露「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。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司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。				

(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、發揮審計委員會功能、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：112年02月23日

本公司民國111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111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括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112年02月23日董事會通過，出席董事9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

簽章

總經理：宋貴修



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：

依桃園市政府執行違反水污染防治法案件裁處書發文字號府環水字第 1110357791 號函文，因違反水污染防治法(下稱本法)第 7 條第 1 項規定，並依水污染防治法第 40 條第 1 項裁處罰鍰新台幣 14 萬 7 千元整，及依環境教育法第 23 條之規定裁處環境講習 2 小時整。

(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 111 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 110 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 110 年度盈餘分派案

執行情形：訂定 111 年 9 月 2 日為除息基準日，已依股東會決議於 111 年 9 月 21 日全數發放完畢，每股分配現金股利 3 元。

(3)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，並依修訂後規則辦理。

(4)修訂「董事及監察人選任程序」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「取得或處分資產處理程序」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。

(6)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。

(7)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。

(8)修訂「公司章程」案

執行情形：已於 111 年 7 月 4 日獲經濟部准予登記，並將公司章程公告於公司網站。

(9)改選董事(含 4 席獨立董事)案

董事當選名單：宋貴修、湧翔投資股份有限公司、盧再河、陳之軒、楊千。

獨立董事當選名單：高德榮、陳炳焜、林瑞興、初家祥。

執行情形：於 111 年 7 月 4 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(10)解除新任董事競業禁止之限制案

執行情形：決議通過，已公告於公開資訊觀測站。

2.民國 111 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
111.01.26	1.提報本公司經理人 110 年度年終獎金案 2.提報本公司經理人晉升案 3.指派轉投資公司之董事及監察人案 4.訂定「審計委員會組織規程」案 5.修訂「獨立董事之職責範疇規則」案 6.修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案 7.修訂「併購資訊揭露自律規範」案 8.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案 9.修訂「董事報酬管理辦法」案 10.提報嘉科新廠物流與倉儲自動化的集成系統案
111.03.22	1.110 年度營業報告書暨財務報表案 2.110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案 3.110 年度盈餘分派案 4.出具 110 年度內控聲明書案

	<ul style="list-style-type: none"> 5.修訂「董事會議事規範」案 6.修訂「道德行為準則」案 7.修訂「企業誠信經營守則」案 8.修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案 9.修訂「股東會議事規則」案 10.修訂「董事及監察人選任程序」案 11.修訂「取得或處分資產處理程序」案 12.修訂「資金貸與他人作業程序」案 13.修訂「為他人背書保證作業程序」案 14.修訂「公司章程」案 15.股東常會召開事宜提案 16.受理股東提案權及董事提名權案
111.05.10	<ul style="list-style-type: none"> 1.提名董事(含獨立董事)候選人名單案 2.解除本公司改選後新任董事競業禁止之限制案 3.修訂「內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬辦法」案 4.修訂「申請暫停及恢復交易作業程序」案 5.修訂「關係人及集團企業交易管理辦法」案 6.修訂「公司治理實務守則」案 7.修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理辦法」案 8.修訂「經營主管核決權限管理辦法」案 9.修訂「內部稽核實施細則」案 10.修訂「內部控制-融資循環」案 11.擬辦理 Chia-Rui Holding Limited 註銷案
111.06.22	<ul style="list-style-type: none"> 1.選任本公司董事長案 2.薪資報酬委員會委員提名案
111.08.10	<ul style="list-style-type: none"> 1.本公司擬定現金股利發放相關事宜案 2.111 年第二季合併財務報告案 3.修訂「企業社會責任實務守則」案 4.修訂「會計制度」案 5.修訂「財務報表編製流程管理作業」案 6.指派轉投資公司之董事及監察人案
111.11.11	<ul style="list-style-type: none"> 1.111 年第三季合併財務報告案 2.提報大陸子公司盈餘匯回案
111.12.20	<ul style="list-style-type: none"> 1.提報 2023 年度預算報告案 2.提報 2023 年度銀行融資額度申請案 3.提報 2023 年度背書保證額度申請案 4.提報 2023 年度資金貸與額度申請案 5.提報 2023 年度稽核計畫案 6.簽證會計師之變更案 7.提報 2023 年度簽證會計師之委任案 8.提報大陸子公司盈餘匯回案 9.修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案
112.01.17	<ul style="list-style-type: none"> 1.提報本公司經理人 111 年度年終獎金案 2.修訂「公司章程」案 3.修訂「併購資訊揭露自律規範」案 4.修訂「公司治理實務守則」案 5.修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案 6.提報表面處理業務事宜案
112.02.23	<ul style="list-style-type: none"> 1.111 年度營業報告書暨財務報表案 2.111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 3.111 年度盈餘分派案 4.出具 111 年度內控聲明書案 5.股東常會召開事宜提案 6.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、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、李穗青	111年	3,090	0	3,090	
勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、周仕杰	111年	2,430	380	2,810	非審計公費主要係支付會計師覆核營所稅結算申報及直接扣抵法查核簽證費用。

(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：為配合事務所內部調整之需要，擬自 111 年第四季起，將本公司之簽證會計師由黃堯麟會計師及李穗青會計師，更換為黃堯麟會計師及周仕杰會計師。

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、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 112 年 3 月 31 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	宋貴修	-	-	-	-
董事	湧翔投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：陳蒼海	-	-	-	-
董事	盧再河	-	-	-	-
董事/副總經理	陳之軒	-	-	-	-
董事	楊千	-	-	-	-
獨立董事	高德榮	-	-	-	-
獨立董事	林瑞興	-	-	-	-
獨立董事	陳炳焜	-	-	-	-
獨立董事	初家祥	-	-	-	-
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	高嘉鴻	-	-	-	-
協理	盧世雄	-	-	-	-
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、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、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：

112年3月31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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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 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	11,904,492	8.36%	-	-	-	-	湧翔投資股份有限公司	公司代表人為親屬關係	
							航嘉投資股份有限公司		
昕禾投資股份有限公司 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	
							迎嘉投資股份有限公司		
航嘉投資股份有限公司 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	公司代表人為親屬關係	
							航嘉投資股份有限公司		
							迎嘉投資股份有限公司		
							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	公司代表人為親屬關係	
							昕禾投資股份有限公司	董事長同一人	
							航嘉投資股份有限公司	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	

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
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	2,483,800	1.74%	-	-	-	-	-	-	
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	
							迎嘉投資股份有限公司	董事長同一人	
							黃麗瑩	母子	
							宋貴修	父子	
鉅翔投資股份有限公司	2,298,098	1.61%	-	-	-	-	-	-	
鉅翔投資股份有限公司 代表人：陳淑惠	57,000	0.04%	147,850	0.10%	-	-	-	-	
迎嘉投資股份有限公司	2,231,000	1.56%	-	-	-	-	航嘉投資股份有限公司	公司代表人為親屬關係	
迎嘉投資股份有限公司 代表人：宋永明	2,451,411	1.72%	131,000	0.09%	-	-	黃麗瑩	母子	
							宋貴修	父子	
陳斯嘉	2,230,425	1.56%	-	-	-	-	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		
							陳之軒	兄妹	
							陳蒼海	父女	

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

111年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%
嘉能開發股份有限公司	19,784	100.00%	-	-	19,784	100.00%
瑞研材料科技股份有限公司	1,334	46.01%	-	-	1,334	46.01%
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%
能巨科技股份有限公司	-	-	1,500	50.00%	1,500	50.00%
艾帝爾股份有限公司	-	-	4,000	80%	4,000	80%
九鼎創業投資股份有限公司	-	-	7,000	12.50%	7,000	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%
南京嘉展精密電子有限公司	-	-	(註一)	100.00%	(註一)	100.00%
嘉彰科技(重慶)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%

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。

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 15,000,000	-	
84.10	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 20,000,000	-	
90.5	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 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 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 7,235,000 盈餘轉增資 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 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 減資 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 減資 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 減資 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 減資 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(註)	未發行股份	合計	
普通股	142,367,613	37,632,387	180,000,000	上市股票

註：該股票屬於上市公司股票。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112年3月31日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	0	4	56	7,637	99	7,796
持有股數	0	33,925	47,592,192	77,542,170	17,199,326	142,367,613
持股比率	0%	0.02%	33.43%	54.47%	12.08%	100.00%

(三)股權分散情形

種類：普通股；每股面額十元

112年3月31日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	872	115,780	0.08%
1,000 至 5,000	5,025	10,656,782	7.49%
5,001 至 10,000	905	7,309,139	5.13%
10,001 至 15,000	260	3,380,760	2.37%
15,001 至 20,000	188	3,458,670	2.43%
20,001 至 30,000	171	4,416,501	3.10%
30,001 至 40,000	87	3,102,373	2.18%
40,001 至 50,000	52	2,379,612	1.67%
50,001 至 100,000	113	8,007,114	5.62%
100,001 至 200,000	56	7,943,591	5.58%
200,001 至 400,000	27	8,020,398	5.63%
400,001 至 600,000	9	4,577,569	3.22%
600,001 至 800,000	9	6,418,651	4.51%
800,001 至 1,000,000	1	999,700	0.70%
1,000,001 股以上	21	71,580,973	50.29%
合計	7,796	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：

112年3月31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		11,904,492	8.36%
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		2,483,800	1.74%
宋永明		2,451,411	1.72%
鉅翔投資股份有限公司		2,298,098	1.61%
迎嘉投資股份有限公司		2,231,000	1.56%
陳斯嘉		2,230,425	1.56%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		110年	111年	當年度截至 112年4月7日
	每股市價	最高		55.80	51.80	38.65
最低			35.75	32.10	35.10
平均			44.86	41.17	37.42
每股淨值	分配前		55.96	58.64	註5
	分配後		52.96	56.14(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		6.38	4.53	註5
每股股利	現金股利		3.0	2.5(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註2)		7.03	9.09	註5
	本利比(註3)		14.95	16.47(註1)	-
	現金股利殖利率(註4)		6.69%	6.07%(註1)	-

註1：111年度現金股利金額已於112年2月23日董事會決議通過。

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。

註5：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之112年財報資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策如下：

本公司正值穩定成長階段，且大部份盈餘來自權益法認列之轉投資公司，為公司永續經營及長遠發展，本公司年度決算之盈餘，依法提繳稅捐及彌補虧損以外，應提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，當年度決算盈餘扣除上述項目後餘額為當年度可分配盈餘合計數，本公司盈餘分派，優先分配當年度可分配盈餘，不足部份則自以前年度之未分配盈餘撥應。由董會擬具盈餘分派表，並配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益及因應公司資本結構發放股利，除董事會及股東會另有決議外，所分配予股東之盈餘金額不得低於當年度產生之可分配盈餘之百分之三十，且現金股利之數額不得低於當年度擬分配利潤之百分之十。股票股利視當年度營運狀況及資金需求由董事會擬定配發之。

2.本次股東會擬議股利分配之情形如下：

本公司112年2月23日董事會決議通過配發股東現金股利新台幣355,919,033元(每股新台幣2.5元)，並將提報112年股東常會報告。

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)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應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事酬勞。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(111年度)員工酬勞及董事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)配發員工及董事酬勞金額以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於112年2月23日董事會決議通過以現金分派員工酬勞新台幣35,943,576元及董事酬勞新台幣14,000,000元。

上述員工酬勞及董事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111年3月22日董事會決議通過以現金分派員工酬勞新台幣34,693,875元及董事、監察人酬勞新台幣15,000,000元，與110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 產品項目	110 年度		111 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
BACK COVER	5,203,120	59.68	4,664,840	59.51
BEZEL	1,533,658	17.59	866,754	11.06
網路通訊	865,048	9.92	842,293	10.74
其他	1,116,672	12.81	1,464,800	18.69
合計	8,718,498	100.00	7,838,687	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、工業電腦、網路通訊...等產品之金屬內外機構件，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、網通產品等相關零組件，由於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，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。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 NB、Tablet、Monitor 等產品。

① 筆記型電腦

根據研究機構 TrendForce 報導，111 年受全球政經局勢拖累，需求快速反轉，全球筆記型電腦出貨量逐季衰退，全年出貨僅約 1.86 億台，年減 24.5%，112 年全球仍將壟罩在政經情勢不明的壓抑下，預估年減幅度約 7.8%，出貨量僅 1.71 億台。再者，受限市場需求欲振乏力，111 年第四季的傳統週期性動能未能發酵，消費者可支配所得在高度承壓下，雖筆電品牌廠在北美及中國祭出促銷價，銷售結果仍不如預期，預計終端庫存去化將持續到 112 年第二季，進一步影響通路下單更為保守及謹慎。此外，Digitimes 表示，108 年全球 Chromebook 出貨量為 1,397 萬台，年增 12%，109 年大幅成長至 3,043 萬台，此高峰維持至 110 年下半年，到 111 年全球 Chromebook 出貨降至 1,465 萬台，年減 56.3%。

② 平板電腦

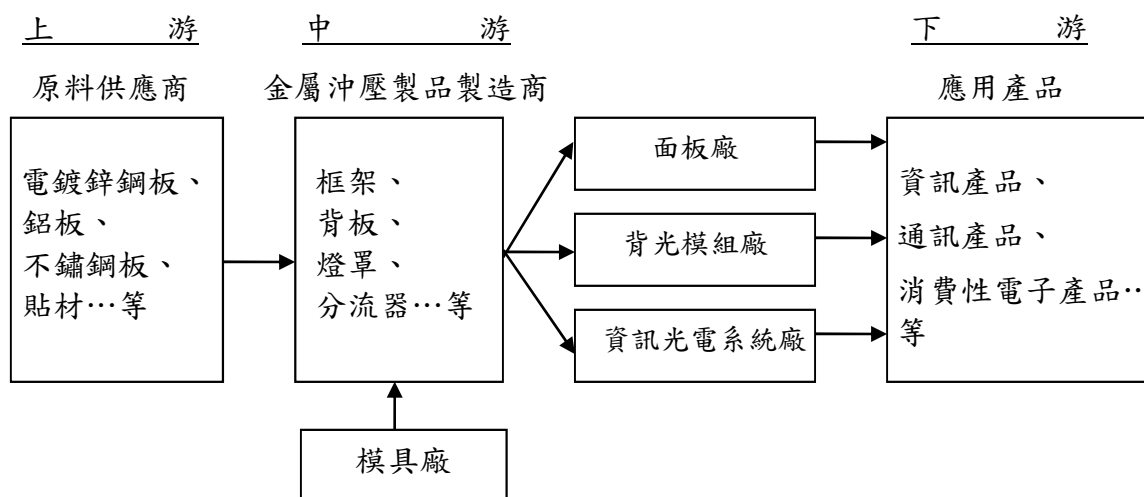
依據 Digitimes 調查統計數據，全球平板電腦在 109 年受惠疫情帶動需求，出貨總量站上 1.54 億台，接下來兩年隨著疫情紅利的逐步退潮，加上經濟不佳、高通膨及升息影響下，全球平板銷售動能也隨著疫情紅利的消退持續走衰，在 110 年度降至約 1.41 億台、111 年度再進一步下滑至近 1.38 億台。隨著市場需求走緩，未來出貨仍保守看待。

③ 液晶監視器

根據研究機構 TrendForce 報導顯示，儘管 111 年上半年全球液晶監視器整體出貨表現相當穩定，但下半年在企業預算縮減下，商務需求明顯放緩，消費市場也在通膨及升息效應持續擴大下，導致消費性電子產品需求大幅削減，111 年全球液晶監視器預計出貨量為 1.35 億台，年減 7%。考量疫情帶動的需求紅利退場及全球政經局勢的不確定，預估 112 年全球液晶監視器出貨量約 1.27 億台，年減幅度約 5.8%，恢復至疫情前水準。

(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。

每年初的 CES 是科技業盛事，也是科技發展的風向球，Digitimes 表示，綜合今年各 NB 品牌廠展出的產品，重點有三，首先，速度更快，包括處理器速度、螢幕刷新率等，其次是螢幕更多且更大，比如雙螢幕筆電及 18 吋電競筆電，最後則是強調更節能環保，比如採用回收材質的 PC。此外，根據 Omdia 報導，111 年 OLED 筆電面板出貨估計約 600 萬片，略低於先前預期，主要是因為筆電市場需求疲弱，但在 Samsung Display 退出 LCD 面板，轉以 OLED 面板搶進筆電面板市場，預估 112 年 OLED 筆電面板出貨目標上看 850 萬片，年成長 4 成以上，如果 Apple 在 113 年推出 OLED 面板筆電，將大幅推升產品的滲透率。

研究機構 Digitimes 的報導指出，平板品牌廠 111 年大幅導入 OLED 面板，滲透率並首度突破 6%，較前兩年僅 2.1%、2.8% 倍增成長，但預期 112 年採用 OLED 面板的平板產品比重將降至 5.6%，主要與市場需求走緩，業者將謹慎考量成本有關。此外，111 年 AMOLED 在平板電腦的滲透率為 2.5%，預估 119 年將成長至 18%。

研究機構 TrendForce 表示，液晶監視器在經濟持續逆風的預期之下，相較於追求擴大出貨規模，提升規格以維持獲利能力或許顯得更加重要，例如布局高階的 OLED 監視器，或是像 Dell 及 Acer 積極計畫將現有 60Hz 或 75Hz 產品提升至 100Hz。此外，111 年電競監視器出貨面臨產品上市以來首度衰退，預估下滑至 2,050 萬台，年減 10%，主要是因為歐洲通膨加劇及北美升息，嚴重影響並排擠產品需求，展望 112 年預期在面板供應種類及品牌推出的機種越來越多元之情況下，有機會維持出貨成長態勢。再者，TrendForce 也表示，111 年曲面電競監視器約占總電競監視器之 44%，預計 112 年有機會達到 46%，成長原因除了面板供給增加及高性價比以外，Ultra-Wide 產品市占率的提升，也是拉抬曲面產品的原因之一。

(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	
	110 年度	111 年度
研發費用	76,871	77,536
營業收入淨額	8,718,498	7,838,687
研發費用/營業收入淨額	0.88	0.99

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 0.88%~0.99% 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) 短期業務計畫

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) 長期業務計畫

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	110 年度		111 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國大陸	6,910,941	79.27	5,719,647	72.97
台灣	1,779,283	20.41	2,080,689	26.54
其他	28,274	0.32	38,351	0.49
總計	8,718,498	100.00	7,838,687	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。

平板電腦及筆記型電腦由於外觀設計變化不大，近幾年因疫情帶動的遠距學習及居家工作的消費紅利已結束，終端市場需求多為衰退之情況；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變化。

(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初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，應用範圍的增加與產品技術不斷升級，使得新應用產品，如車用智慧座艙等市場規模持續擴大。本公司營運除既有光電產品穩定生產外，受惠新應用市場持續發展趨勢，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、陸系及韓系的光電面板大廠及具全球運籌能力之背光模組廠，本公司深耕光電金屬沖壓市場多年，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.原物料價格波動起伏大，影響零件成本

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：

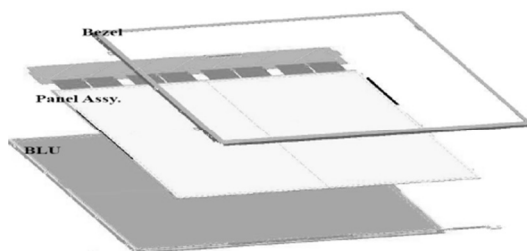
由於面板金屬沖壓供應商競爭者眾，隨著液晶顯示器朝大尺寸及低價格的趨勢下，當面板廠面臨降價壓力時，將進一步壓縮零組件供應商之價格及毛利率，造成供應商削價競爭。

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

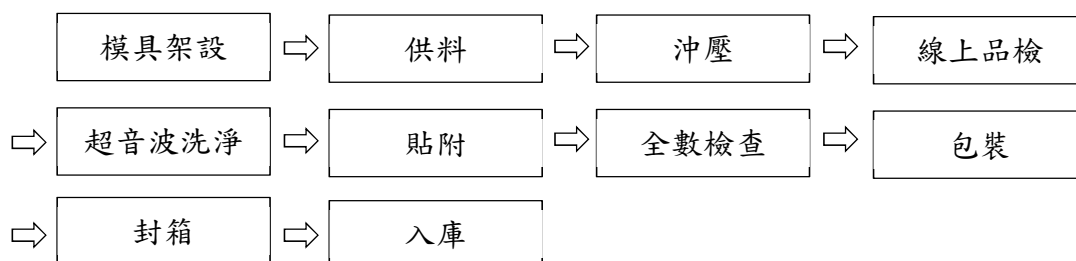
本公司主要產品為 TFT-LCD 框架(Bezel)及背板(Back Cover)。由於 TFT-LCD 模組之設計，在以輕薄為目標的考量下，使其在外型與材料的選用上增加了相當限制，以下圖所示：TFT-LCD 模組的主要架構為框架(Bezel)、玻璃組(Panel Assy)及背光模組(BLU)三大部分所組成。



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	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	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 公司	1,058,051	21.63	無	A 公司	699,467	17.71	無
2	B 公司	522,137	10.67	無	B 公司	326,539	8.27	無
3	其他	3,311,220	67.70	-	其他	2,922,664	74.02	-
	進貨淨額	4,891,408	100.00		進貨淨額	3,948,670	100.00	

(2) 主要進貨廠商增減變動原因：

本公司 111 年度因受疫情影響產業型態改變、產品結構調整、因訂單減少影響，及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	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 公司	2,118,955	24.30	無	A 公司	1,703,456	21.73	無
2	B 公司	1,212,257	13.91	無	B 公司	1,223,217	15.61	無
3	C 公司	917,139	10.52	無	C 公司	812,310	10.36	無
4	其他	4,470,147	51.27	-	其他	4,099,704	52.30	-
	銷貨淨額	8,718,498	100.00		銷貨淨額	7,838,687	100.00	

(4) 主要銷貨增減變動原因：

本公司 111 年度因受疫情影響產業型態改變，及客戶供應鏈調整，致營業額減少。

5.最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
BACK COVER	191,933,027	163,143,073	4,211,723	182,465,533	136,849,150	3,877,586
BEZEL	132,139,671	85,890,786	1,175,962	72,943,800	47,413,470	695,007
其 他	558,869,865	363,265,413	9,549,277	492,675,169	320,238,860	6,731,920
合 計	882,942,563	612,299,272	14,936,962	748,084,502	504,501,480	11,304,513

111 年度相較於 110 年度生產量減少，生產值下降，係因受疫情影響及供應鏈結構性調整，致產量較去年減少。

6.最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	110 年度					
	中國大陸		台灣		外 銷	
	量	值	量	值	量	值
BACK COVER	148,145,746	4,853,554	9,419,645	349,566	0	0
BEZEL	79,057,942	1,380,991	6,923,453	152,667	0	0
網路通訊	0	0	2,859,071	865,048	0	0
其 他	36,302,266	676,396	34,178,308	412,002	28,274	28,274
合 計	263,505,954	6,910,941	53,380,477	1,779,283	28,274	28,274

銷售量值 主要商品	111 年度					
	中國大陸		台灣		外 銷	
	量	值	量	值	量	值
BACK COVER	122,925,423	4,289,816	8,766,795	375,024	0	0
BEZEL	43,021,601	788,613	2,738,243	78,141	0	0
網路通訊	0	0	3,569,548	842,293	0	0
其 他	29,910,054	641,218	52,950,003	785,231	38,351	38,351
合 計	195,857,078	5,719,647	68,024,589	2,080,689	38,351	38,351

111 年度相較於 110 年度因疫情影響及產品結構改變，中國大陸銷售值較 110 年度減少；但台灣地區因產品結構改變故銷售值較 110 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		110 年度	111 年度	112 年度 3 月 31 日
員工人數	直接	143	138	156
	間接	141	167	143
	合計	284	305	299
平均年歲		40.68	40.1	40.02
平均服務年資(年)		8.25	8.26	8.38
學歷分布比率(%)	博士	-	-	-
	碩士	7%	5.5%	7%
	大專	36%	38%	36%
	高中	40%	41%	36%
	高中以下	17%	15.5%	21%

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)：依桃園市政府執行違反水汙染防治法案件裁處書發文字號府環水字第 1110357791 號函文，因違反水汙染防治法(下稱本法)第 7 條第 1 項規定，並依水汙染防治法第 40 條第 1 項裁處罰鍰新台幣 14 萬 7 千元整，及依環境教育法第 23 條之規定裁處環境講習 2 小時整。

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

(a) 員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及團體保險。

(b) 除基本月薪資外並提供五一勞動、中秋、端午年節禮金、禮品。依據公司年度整體營運、團隊與個人績效表現下，依職務彈性設計獎酬激勵方案，與員工共享獲利盈餘，以達人才吸引、留任。

(c) 本公司設有員工餐廳，免費供應同仁中、晚餐。

(d) 本公司委由專業醫護團隊，透過各項健康促進活動辦理，為同仁健康把關，打造全方位身心靈健康。

(e) 本公司成立「職工福利委員會」，以照顧勞工生活、促進身心健康及維持勞資雙方和諧為宗旨，持續推動員工福利業務，如：各節慶活動、不定期趣味競賽活動、免費年度健檢、制服、安全鞋、員工旅遊、年終尾牙、資深同仁獎勵、員工子女獎學金、特約廠商、婚喪喜慶、生育禮金及住院慰問、集哺乳室、汽機車免費停車、遠道同仁員工宿舍等各項福利補助。

(2)員工進修及訓練

自嘉彰員工入職開始，本公司即提供新進員工訓練，向新進員工說明公司企業方針，其包含企業社會責任理念及相關政策，亦不乏涵蓋法定環安衛課程及公司發展方向、管理方針及相關規範，以加速新進人員融入組織文化；針對不同職務類別所需之專業技能及知識，亦於入職後展開訓練，以同仁共同職能為基礎，搭配實體課程、線上課程多元學習，提供各職務管理相關知識與技能；除此之外，亦鼓勵同仁參與外部專業培訓機構、產業論壇、研討會等增進自我專業能力，提升組織對外競爭力，達成組織賦予之目標。

111 年度公司培訓課程執行統計如下：年度訓練總時數 3,473 小時，訓練人次達 1,400 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。

(4)勞資協調之情形

本公司一向重視勞資關係，遵照勞動相關法令，定期召開勞資會議，每月更召開動員月會，且每年進行員工認知度調查、設置員工意見箱，了解員工的疑難，透過雙向溝通相互傳遞重要訊息與政策，建立勞資雙方共同參與及充分溝通的友善環境。

(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、資通安全管理：

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

(1)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.列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生任何衝擊公司營運的重大資通安全事件。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條件
借款契約	第一銀行、玉山銀行、上海銀行、中國信託銀行、中國工商銀行、中國建設銀行	111/5-120/11	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 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	7,819,411	7,810,934	8,100,999	8,662,219	7,577,840	
不動產、廠房及設備	1,494,417	1,421,035	1,523,132	1,535,788	1,497,306	
無形資產	4,996	4,865	4,100	5,790	6,138	
其他資產	537,346	566,383	621,397	1,107,353	1,686,871	
資產總額	9,856,170	9,803,217	10,249,628	11,311,150	10,768,155	
流動 負債	分配前	2,642,928	2,466,580	2,542,514	3,130,198	2,208,429
	分配後	2,998,847	2,822,499	2,898,433	3,557,301	2,564,348
非流動負債	202,204	226,981	213,175	207,917	206,328	
負債 總額	分配前	2,845,132	2,693,561	2,755,689	3,338,115	2,414,757
	分配後	3,201,051	3,049,480	3,111,608	3,765,218	2,770,676
歸屬於母公司業主之 權益	7,002,503	7,102,692	7,487,673	7,967,477	8,348,045	
股本	1,423,676	1,423,676	1,423,676	1,423,676	1,423,676	
資本公積	2,820,599	2,820,599	2,820,599	2,820,768	2,820,797	
保留 盈餘	分配前	3,152,783	3,446,819	3,767,963	4,320,845	4,538,656
	分配後	2,796,864	3,090,900	3,412,044	3,893,742	4,182,737
其他權益	(394,555)	(588,402)	(524,565)	(597,812)	(435,084)	
非控制權益	8,535	6,964	6,266	5,558	5,353	
權益 總額	分配前	7,011,038	7,109,656	7,493,939	7,973,035	8,353,398
	分配後	6,655,119	6,753,737	7,138,020	7,545,932	7,997,479

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之112年財報資料。

2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		895,148	959,847	801,222	1,233,959	1,347,794
不動產、廠房及設		328,562	331,479	491,811	490,901	494,851
無形資產		3,187	2,728	2,055	3,189	2,914
其他資產		6,822,207	6,887,134	7,322,322	7,659,138	7,598,273
資產總額		8,049,104	8,181,188	8,617,410	9,387,187	9,443,832
流動負債	分配前	845,591	877,600	928,829	1,218,558	894,622
	分配後	1,201,510	1,233,519	1,284,748	1,645,661	1,250,541
非流動負債		201,010	200,896	200,908	201,152	201,165
負債總額	分配前	1,046,601	1,078,496	1,129,737	1,419,710	1,095,787
	分配後	1,402,520	1,434,415	1,485,656	1,846,813	1,451,706
股本		1,423,676	1,423,676	1,423,676	1,423,676	1,423,676
資本公積		2,820,599	2,820,599	2,820,599	2,820,768	2,820,797
保留盈餘	分配前	3,152,783	3,446,819	3,767,963	4,320,845	4,538,656
	分配後	2,796,864	3,090,900	3,412,044	3,893,742	4,182,737
其他權益		(394,555)	(588,402)	(524,565)	(597,812)	(435,084)
權益總額	分配前	7,002,503	7,102,692	7,487,673	7,967,477	8,348,045
	分配後	6,646,584	6,746,773	7,131,754	7,540,374	7,992,126

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。

3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	7,142,528	7,622,723	7,263,201	8,718,498	7,838,687
營業毛利	1,561,737	1,738,976	1,710,122	2,001,295	1,671,107
營業損益	762,160	912,852	902,481	1,175,272	851,258
營業外收入及支出	146,078	120,573	44,089	137,409	232,728
稅前淨利	908,238	1,033,425	946,570	1,312,681	1,083,986
繼續營業單位 本期淨利	638,647	648,384	676,365	908,093	643,709
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	638,647	648,384	676,365	908,093	643,709
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(91,201)	(193,847)	63,837	(73,247)	162,728
本期綜合損益總額	547,446	454,537	740,202	834,846	806,437
淨利歸屬於 母公司業主	641,193	649,955	677,063	908,801	644,914
淨利歸屬於非控制 權益	(2,546)	(1,571)	(698)	(708)	(1,205)
綜合損益總額歸 於母公司業主	549,992	456,108	740,900	835,554	807,642
綜合損益總額歸 於非控制權益	(2,546)	(1,571)	(698)	(708)	(1,205)
每股盈餘	4.50	4.57	4.76	6.38	4.53

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之112年財報資料。

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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		1,082,420	1,350,869	1,380,641	1,779,283	2,080,345
營業毛利		359,392	370,598	249,948	332,174	507,346
營業損益		89,009	94,798	(981)	77,936	235,240
營業外收入及支出		677,306	667,002	758,101	989,666	644,933
稅前淨利		766,315	761,800	757,120	1,067,602	880,173
繼續營業單位 本期淨利		641,193	649,955	677,063	908,801	644,914
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		641,193	649,955	677,063	908,801	644,914
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(91,201)	(193,847)	63,837	(73,247)	162,728
本期綜合損益總額		549,992	456,108	740,900	835,554	807,642
每股盈餘		4.50	4.57	4.76	6.38	4.53

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
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
110	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、李穗青	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、周仕杰	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		最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構(%)	負債占資產比率	28.87	27.48	26.89	29.51	22.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	482.68	516.29	506.00	532.69	571.68
償債能力%	流動比率	295.86	316.67	318.62	276.73	343.13
	速動比率	272.79	296.90	300.61	254.19	322.34
	利息保障倍數	226.99	306.57	239.85	271.38	245.20
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.28	2.35	2.37	2.65	2.55
	平均收現日數	160.08	155.31	154.00	137.73	143.13
	存貨週轉率(次)	14.10	13.94	14.03	14.59	13.39
	應付款項週轉率(次)	3.63	3.83	3.88	4.23	4.22
	平均銷貨日數	25.88	26.18	26.01	25.01	27.25
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.78	5.36	4.76	5.68	5.24
	總資產週轉率(次)	0.72	0.78	0.70	0.77	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	6.64	6.62	6.78	8.46	5.86
	權益報酬率(%)	9.36	9.18	9.26	11.74	7.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	63.80	72.59	66.49	92.20	76.14
	純益率(%)	8.94	8.51	9.31	10.42	8.21
	每股盈餘(元)	4.50	4.57	4.76	6.38	4.53
現金流量	現金流量比率(%)	25.35	50.53	33.67	30.22	65.48
	現金流量允當比率(%)	189.94	216.71	184.30	149.78	179.15
	現金再投資比率(%)	5.52	9.90	5.38	5.97	9.77
槓桿度	營運槓桿度	1.89	1.80	1.75	1.53	1.79
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%以上者)

- 負債佔資產比率較上年度減少，主係本年度流動負債減少所致。
- 流動比率及速動比率較上年度增加，主係本年度流動負債減少所致。
- 獲利能力比率較上年度減少，主係本年度獲利較上年度減少所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率變動較上年度增加，主係本年度營業活動之現金流入較上年度增加所致。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之 112 年財報資料。

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。

2.採用國際財務報導準則(個體)

年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
分析項目(註2)						
財務結構(%)	負債占資產比率	13.00	13.18	13.11	15.12	11.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,192.44	2,203.33	1,563.32	1,664.01	1,727.63
償債能力%	流動比率	105.86	109.37	86.26	101.26	150.66
	速動比率	98.26	96.78	75.46	85.07	128.79
	利息保障倍數	212.57	317.36	228.43	252.79	208.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.06	2.26	2.64	3.27	3.11
	平均收現日數	177.18	161.50	138.25	111.62	117.36
	存貨週轉率(次)	25.74	16.65	13.65	11.93	9.65
	應付款項週轉率(次)	3.23	3.53	3.83	3.68	3.72
	平均銷貨日數	14.18	21.92	26.73	30.60	37.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.29	4.08	2.80	3.62	4.20
	總資產週轉率(次)	0.13	0.17	0.16	0.19	0.22
獲利能力	資產報酬率(%)	8.08	8.03	8.09	10.13	6.89
	權益報酬率(%)	9.41	9.22	9.28	11.76	7.91
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註5)	53.83	53.51	53.18	74.99	61.82
	純益率(%)	59.24	48.11	49.04	51.08	31.00
	每股盈餘(元) (註3)	4.50	4.57	4.76	6.38	4.53
現金流量(註4)	現金流量比率(%)	9.37	-	8.86	-	-
	現金流量允當比率(%)	67.34	43.49	7.64	(8.57)	4.61
	現金再投資比率(%)	(1.21)	(4.72)	(3.40)	(4.76)	(4.92)
槓桿度	營運槓桿度	1.95	1.87	(83.85)	1.95	1.43
	財務槓桿度	1.04	1.03	0.22	1.06	1.02

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. 負債佔資產比率較去年度減少，主係本年度流動負債減少所致。
2. 流動比率及速動比率較去年度增加，主係本年度流動負債減少所致。
3. 平均銷貨日數較去年度增加，主係存貨週轉率降低所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘較去年度減少，主係本年度認列採用權益法認列子公司及關聯企業損益之份額較去年度減少所致。
5. 現金流量允當比率較去年度增加，主係本年度之營業活動之現金流入較去年度增加所致。
6. 營運槓桿度較去年度減少，主係本年度營收較去年度增加所致。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之112年財報資料。

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。

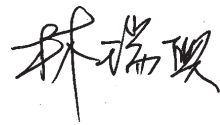
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及年度盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及年度盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

嘉彰股份有限公司

審計委員會召集人：林瑞興



中 華 民 國 112 年 2 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 90 頁至第 150 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 151 頁至第 202 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	111 年	110 年	差異	
			金額	%
流動資產	7,577,840	8,662,219	(1,084,379)	(12.52)
不動產、廠房及設備	1,497,306	1,535,788	(38,482)	(2.51)
無形資產	6,138	5,790	348	6.01
其他資產	1,686,871	1,107,353	579,518	52.33
資產總額	10,768,155	11,311,150	(542,995)	(4.80)
流動負債	2,208,429	3,130,198	(921,769)	(29.45)
負債總額	2,414,757	3,338,115	(923,358)	(27.66)
股本	1,423,676	1,423,676	-	-
資本公積	2,820,797	2,820,768	29	-
保留盈餘	4,538,656	4,320,845	217,811	5.04
其他權益	(435,084)	(597,812)	162,728	(27.22)
非控制權益	5,353	5,558	(205)	(3.69)
權益總額	8,353,398	7,973,035	380,363	4.77

最近二年度資產、負債及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：

111 年大陸子公司因受疫情影響、並因客戶調整產品結構，致營業收入較 110 年減少，而應收帳款、存貨及應付帳款亦減少。

1. 流動資產減少，主係應收帳款及存貨較去年減少所致。
2. 其他資產增加，主係預付設備款較去年增加所致。
3. 流動負債及負債總額減少，主係應付帳款及短期借款較去年減少所致。
4. 其他權益增加，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 \ 年度	111 年	110 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	7,838,687	8,718,498	(879,811)	(10.09)
營業毛利	1,671,107	2,001,295	(330,188)	(16.50)
營業損益	851,258	1,175,272	(324,014)	(27.57)
營業外收入及支出	232,728	137,409	95,319	69.37
稅前淨利	1,083,986	1,312,681	(228,695)	(17.42)
繼續營業單位本期淨利	643,709	908,093	(264,384)	(29.11)
停業單位損失	-	-	-	-
本期損益	643,709	908,093	(264,384)	(29.11)
本期其他綜合損益(稅後淨利)	162,728	(73,247)	235,975	(322.16)
本期綜合損益總額	806,437	834,846	(28,409)	(3.40)
淨利歸屬於母公司業主	644,914	908,801	(263,887)	(29.04)
淨利歸屬於非控制權益	(1,205)	(708)	(497)	70.20
綜合損益總額歸屬於母公司業主	807,642	835,554	(27,912)	(3.34)
綜合損益歸屬於非控制權益	(1,205)	(708)	(497)	70.20
每股盈餘	4.53	6.38	(1.85)	(29.00)

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：

111 年大陸子公司因受疫情影響、並因客戶調整產品結構，致營業收入、營業毛利及稅前淨利皆較 110 年減少。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。

三、現金流量

1.最近年度(111年度)現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資活動淨現金流量 (3)	全年來自理財活動淨現金流量 (4)	匯率變動對現金及約當現金之影響 (5)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+ (4)+(5)	現金不足額之因應措施	
						投資計畫	理財計畫
2,079,687	1,445,988	(759,178)	(737,094)	48,828	2,078,231	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，主係本年度預付設備款增加。							
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及短期借款減少所致。							
(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：							
111年期末現金約新台幣20.78億元，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 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資活動淨現金流量 (3)	全年來自理財活動淨現金流量 (4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之因應措施		
					投資計畫	理財計畫	
2,078,231	691,977	(189,653)	(427,103)	2,153,452	NA	NA	

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司111年新增設備之資金支出金額為新台幣1.13億元，佔銷貨淨額約1.44%，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：

最近年度轉投資政策為以集團預計發展之市場中有互補效果之策略標的，適時處理非核心投資項目。近幾年投資獲利主因為轉投資事業之生產營運達到經濟規模，管理制度落實及產品獲得市場青睞等因素。公司將持續輔導及整合新進及虧損子公司，以加速部份子公司降低虧損以儘早達到獲利目標及發揮併購綜效。

3.改善計劃及未來一年投資計畫：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因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。

110年及111年利息收支淨額佔本公司營收比重為0.67%及0.77%；佔稅後淨利之比重約為5.85%及9.34%。

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:新台幣仟元；%

年 度 項 目	110年	111年
匯 兌 損 益 淨 利	(53,557)	195,793
營 收 淨 額	8,718,498	7,838,687
匯兌損益淨利/營收淨額(%)	(0.61)	2.50
營 業 利 益	1,175,272	851,258
匯兌損益淨利/營業利益(%)	(4.56)	23.00

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。

本年度匯兌利益新台幣195,793千元，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(0.61%)及2.50%；另最近二年度兌換(損)益佔營業利益比率分別為(4.56%)及23.00%。

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：

研究發展計劃	預計完成時程
Mini led 光學反射杯全新製程及技術開發	民國 112 年初
車用散熱模組製程開發	民國 112 年底
不良品重工成良品開發	民國 112 年初
網通人機設備開發	民國 112 年底

本公司之研發計劃皆以產業趨勢為主要方向，以高整合度並符合經濟效益生產的規劃進行，民國 111 年度及 110 年度之研發費用分別為 77,536 仟元及 76,871 仟元，

各佔當年度營收之 0.99%及 0.88%，汽車應用、網通、伺服器及車載產品因為技術的持續演進，仍需再投入研發經費開發符合下一代汽車應用、網通、伺服器及車載產品...等規格之新產品。上述未來研發計劃之研發經費約佔民國 112 年總收入預算之 1.81%。

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 (包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

TFT-LCD 產業面臨新技術及新產品不斷推陳出新，加上市場主流商品的世代替換速度日漸加快，本公司經營團隊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，評估對公司營運所帶來之影響。公司也對於網路安全加強管理，建立全面網路與電腦相關之資安防護措施，以降低營運風險，例如：強化防火牆與防毒及防駭工具、導入完整的備份方案確保資料安全、定期資訊安全教育訓練加強員工的資訊安全意識。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 110 年度及 111 年度銷售予前十大客戶金額佔當年度營業收入淨額分別為 80.60%及 80.73%，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、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：

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。

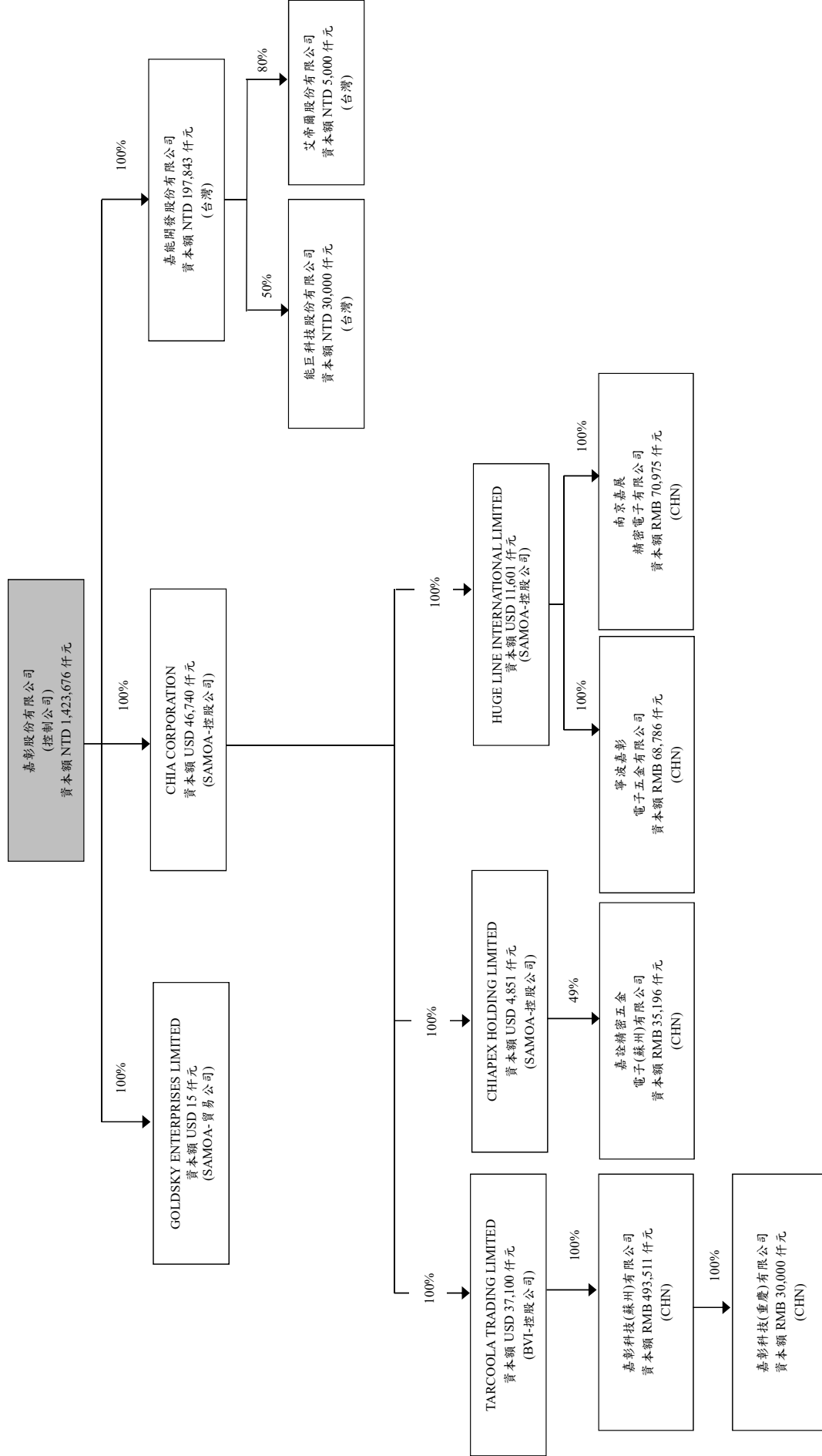
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

111年12月31日



(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

111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	Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa	USD 46,740	投資控股
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	95/08	Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa	USD 15	國際貿易
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
TARCOOLA TRADING LIMITED	86/04	Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa	USD 37,100	投資控股
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	94/12	Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa	USD 11,601	投資控股
CHIAPEX HOLDING LIMITED	96/09	Intershore Suite, Le Sanalele Complex, Apia, Samoa	USD 4,851	投資控股
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
艾帝爾股份有限公司	111/07	桃園市蘆竹區南山路二段205巷45號	NTD 5,000	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 493,511	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矸鎮沿山河北路35號	RMB 68,786	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售
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	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
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

(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：

111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	1,334,188	46.01
	董事	鄭志強	1,121,998	38.69
	監察人	吳映慧	-	-
TARCOOLA TRADING LIMITED	投資人	CHIA CORPORATION	37,100,000	100
	董事	陳蒼海	-	-
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	投資人	CHIA CORPORATION	11,601,000	100
	董事	宋貴修	-	-
CHIAPEX HOLDING LIMITED	投資人	CHIA CORPORATION	4,851,000	100
	董事	陳蒼海	-	-
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	-	-
	監察人	廖政營	-	-
艾帝爾股份有限公司	投資人	嘉能開發股份有限公司	400,000	80
	董事	陳之軒、鄭力銓、陳孝明	-	-
	監察人	宋永明	-	-
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	-	-
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	-	-
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	-	-
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	-	-
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	-	-

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。

(六)關係企業營運概況

111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 (稅後)	每股盈餘 (稅後/元)
嘉彰股份有限公司	1,423,676	9,443,832	1,095,787	8,348,045	2,080,345	235,240	644,914	4.53
CHIA CORPORATION	1,498,194	6,450,424	37,189	6,413,235	-	(10)	629,385	13.47
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	33,008	778,347	17,396	760,951	38,352	6,982	5,703	380.20
嘉能開發股份有限公司	197,843	290,997	3,685	287,312	-	(268)	(71,165)	(3.60)
TARCOOLA TRADING LIMITED	1,237,385	3,595,566	-	3,595,566	-	(58)	375,591	10.12
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	361,718	1,609,889	-	1,609,889	-	-	226,339	19.51
CHIAPEX HOLDING LIMITED	157,104	44,527	-	44,527	-	-	2,257	0.47
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	-	-	-	-	-	-	(559)	(註二)
能巨科技股份有限公司	30,000	9,733	190	9,543	-	(1,650)	(1,574)	(0.52)
艾帝爾股份有限公司	5,000	3,838	929	2,909	394	(2,096)	(2,091)	(4.18)
嘉彰科技(蘇州)有限公司	2,176,087	4,385,199	793,668	3,591,531	3,133,354	425,427	375,590	(註一)
寧波嘉彰電子五金有限公司	303,305	1,407,387	713,678	693,709	1,866,550	213,766	239,265	(註一)
東莞泉睿精密五金有限公司	-	-	-	-	-	(272)	239	(註二)
南京嘉展精密電子有限公司	312,957	617,089	187,803	429,286	423,300	(30,577)	(13,591)	(註一)
嘉彰科技(重慶)有限公司	132,282	295,643	225,459	70,184	361,734	3,848	4,465	(註一)
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	155,193	65,019	120,232	(55,213)	136,383	(20,695)	(20,122)	(註一)

註一：該公司係屬有限公司，故不適用。

註二：已於111年4月註銷並撤資。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱第90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 111 年度（自 111 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 112 年 2 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對嘉彰股份有限公司及子公司民國 111 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主要從事生產金屬沖壓內外機構件相關產品，而本年度整體市場需求狀況下滑，惟部分銷售客戶之銷貨收入逆勢增長，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 111 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，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 111 及 110 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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及子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



嘉彰股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,078,231	19		\$ 2,079,687	18	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	45	-		45	-	
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、八及二一)	2,658,467	24		3,500,115	31	
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	142,259	1		146,115	1	
130X	存貨淨額(附註四及九)	397,329	4		524,001	5	
1410	預付款項	61,871	1		181,587	2	
1476	其他金融資產—流動(附註四及六)	2,083,673	19		2,051,481	18	
1479	其他流動資產(附註四)	155,965	2		179,188	2	
11XX	流動資產總計	<u>7,577,840</u>	<u>70</u>		<u>8,662,219</u>	<u>77</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)	191,982	2		164,082	1	
1550	採用權益法之長期投資(附註四及十二)	124,317	1		302,808	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)	1,497,306	14		1,535,788	14	
1755	使用權資產(附註四、十四及二八)	147,159	2		155,318	1	
1760	投資性不動產(附註四、十五及二八)	53,991	1		54,768	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	31,335	-		23,898	-	
1915	預付設備款	1,114,360	10		384,566	3	
1990	其他非流動資產(附註四及十九)	29,865	-		27,703	-	
15XX	非流動資產總計	<u>3,190,315</u>	<u>30</u>		<u>2,648,931</u>	<u>23</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,768,155</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,311,150</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)	\$ 190,000	2		\$ 470,000	4	
2150	應付票據(附註十七)	212,232	2		190,503	2	
2170	應付帳款(附註十七)	957,242	9		1,564,413	14	
2200	其他應付款(附註十八)	574,705	5		648,661	6	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	141,754	1		116,788	1	
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	17,889	-		18,463	-	
2300	其他流動負債	114,607	1		121,370	1	
21XX	流動負債總計	<u>2,208,429</u>	<u>20</u>		<u>3,130,198</u>	<u>28</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六及二八)	4,409	-		-	-	
2570	遞延所得稅負債—非流動(附註四及二三)	201,089	2		201,147	2	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	-	-		5,940	-	
2645	存入保證金	830	-		830	-	
25XX	非流動負債總計	<u>206,328</u>	<u>2</u>		<u>207,917</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,414,757</u>	<u>22</u>		<u>3,338,115</u>	<u>30</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	12	
3200	資本公積	2,820,797	26		2,820,768	25	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	890,220	8		799,339	7	
3320	特別盈餘公積	597,812	6		524,565	5	
3350	未分配盈餘	3,050,624	28		2,996,941	26	
3300	保留盈餘總計	4,538,656	42		4,320,845	38	
3400	其他權益	(435,084)	(4)		(597,812)	(5)	
31XX	本公司業主之權益總計	8,348,045	78		7,967,477	70	
36XX	非控制權益	5,353	-		5,558	-	
3XXX	權益總計	<u>8,353,398</u>	<u>78</u>		<u>7,973,035</u>	<u>70</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 10,768,155</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,311,150</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：鄭力銓



嘉彰股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註四及二一)	\$ 7,838,687	100	\$ 8,718,498	100
5110	銷貨成本(附註四、九及二二)	<u>6,167,580</u>	<u>79</u>	<u>6,717,203</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>1,671,107</u>	<u>21</u>	<u>2,001,295</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註四、八及二二)				
6100	推銷費用	277,643	3	291,491	4
6200	管理費用	464,670	6	457,661	5
6300	研究發展費用	<u>77,536</u>	<u>1</u>	<u>76,871</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>819,849</u>	<u>10</u>	<u>826,023</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>851,258</u>	<u>11</u>	<u>1,175,272</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出(附註四)				
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附註 十二)	(82,051)	(1)	109,821	1
7100	利息收入	64,588	1	57,990	1
7190	其他利益及損失(附註二 二)	58,837	1	28,010	-
7510	利息費用	(4,439)	-	(4,855)	-
7630	外幣兌換利益(損失)(附 註二九)	<u>195,793</u>	<u>2</u>	<u>(53,557)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>232,728</u>	<u>3</u>	<u>137,409</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	1,083,986	14	1,312,681	15
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>440,277</u>	<u>6</u>	<u>404,588</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>643,709</u>	<u>8</u>	<u>908,093</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110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	(\$ 16,852)	-	(\$ 13,697)	-
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	<u>179,580</u>	<u>2</u>	<u>(59,550)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>162,728</u>	<u>2</u>	<u>(73,247)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 806,437</u>	<u>10</u>	<u>\$ 834,846</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 644,914	8	\$ 908,801	10
8620	非控制權益	<u>(1,205)</u>	<u>-</u>	<u>(708)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 643,709</u>	<u>8</u>	<u>\$ 908,093</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 807,642	10	\$ 835,554	10
8720	非控制權益	<u>(1,205)</u>	<u>-</u>	<u>(708)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 806,437</u>	<u>10</u>	<u>\$ 834,846</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 4.53</u>		<u>\$ 6.38</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.47</u>		<u>\$ 6.31</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋貴修

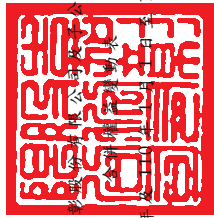


經理人：宋貴修



會計主管：鄭力鈞





嘉彰股份有限公司
彰彰彰彰

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司				其他主權之權益				權益	
	股本	資本公積	保留盈餘	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	總計	非控制權益	權益總額
A1	\$ 1,423,676	\$ 2,820,599	\$ 731,633	\$ 588,402	\$ 2,447,928	\$ 3,767,963	\$ 73,230	\$ 524,565	\$ 6,266	\$ 7,493,939
B1	-	-	67,706	-	(67,706)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	63,837	63,837	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(355,919)	(355,919)	(355,919)	-	-	-	(355,919)
	-	-	67,706	(63,837)	(359,788)	(355,919)	-	-	-	(355,919)
D1	-	-	-	-	908,801	908,801	-	-	(708)	908,093
D3	-	-	-	-	-	-	(13,697)	(73,247)	-	(73,247)
D5	-	-	-	-	908,801	908,801	(13,697)	(73,247)	(708)	834,846
M7	-	169	-	-	-	-	-	-	-	169
Z1	1,423,676	2,820,768	799,339	524,565	2,996,941	4,320,845	59,533	(597,812)	5,558	7,973,035
B1	-	-	90,881	-	(90,881)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	73,247	(73,247)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(427,103)	(427,103)	(427,103)	-	-	-	(427,103)
	-	-	90,881	73,247	(591,231)	(427,103)	-	-	-	(427,103)
D1	-	-	-	-	644,914	644,914	-	-	(1,205)	643,709
D3	-	-	-	-	-	-	(16,852)	162,728	-	162,728
D5	-	-	-	-	644,914	644,914	(16,852)	162,728	(1,205)	806,437
M7	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000
Z1	\$ 1,423,676	\$ 2,820,797	\$ 890,220	\$ 597,812	\$ 3,050,624	\$ 4,538,656	\$ 42,681	(\$ 435,084)	\$ 5,353	\$ 8,353,398

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,083,986	\$ 1,312,681
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	249,003	240,970
A20200	攤銷費用	199,082	146,304
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	82,051	(109,821)
A21200	利息收入	(64,588)	(57,990)
A21300	股利收入	(15,995)	(13,073)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	11,322	(3,862)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(9,675)	(2,604)
A20900	利息費用	4,439	4,855
A23700	非金融資產減損損失	4,406	10,639
A23100	處分投資損失	3,917	-
A20300	預期信用減損損失	1,150	2,270
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產評價利益	(619)	(1)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	839,675	(420,195)
A31200	存 貨	128,695	(137,714)
A31230	預付款項	119,716	(120,721)
A31240	其他流動資產	(163,379)	(172,854)
A32130	應付票據	21,729	90,225
A32150	應付帳款	(609,605)	246,057
A32180	其他應付款	(72,408)	76,551
A32230	其他流動負債	(6,763)	93,338
A33000	營運產生之現金	1,806,139	1,185,055
A33100	收取之利息	59,600	67,806
A33500	支付之所得稅	(419,751)	(306,931)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,445,988</u>	<u>945,930</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B06600	其他金融資產減少	\$ 2,641,769	\$ 3,897,057
B06500	其他金融資產增加	(2,597,999)	(3,680,223)
B07100	預付設備款增加	(763,344)	(365,482)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(112,895)	(147,916)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(89,440)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	89,339	-
B07600	收取之股利	33,795	15,913
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	30,000	-
B02800	處分不動產、廠房及設備之價款	14,104	13,128
B06700	其他非流動資產增加	(4,507)	(15,794)
B05350	取得使用權資產	-	(68,455)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(50,000)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>759,178</u>)	(<u>401,772</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(427,103)	(355,919)
C00100	短期借款增加(減少)	(280,000)	12,000
C04020	租賃負債本金償還	(30,574)	(28,094)
C05600	支付之利息	(4,826)	(5,145)
C01600	舉借長期借款	4,409	-
C05800	非控制權益變動	1,000	-
C03000	存入保證金增加	-	230
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>737,094</u>)	(<u>376,928</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>48,828</u>	(<u>9,260</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(1,456)	157,970
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,079,687</u>	<u>1,921,717</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,078,231</u>	<u>\$ 2,079,687</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 111 年及 110 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 112 年 2 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) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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於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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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、投資性不動產及無形資產（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、投資性不動產及無形資產（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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	111年12月31日	110年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 1,461,100	\$ 1,490,722
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	616,537	588,211
零用金	594	754
	<u>\$ 2,078,231</u>	<u>\$ 2,079,687</u>

截至111年及110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2,083,673仟元及2,051,481仟元，係分類為其他金融資產一流動。111年及110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0.76%~5.20%及0.22%~2.85%。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>非衍生金融資產</u>		
— 基金受益憑證	\$ 45	\$ 45

八、應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據—因營業而發生</u>	\$ 82,484	\$ 117,710
<u>應收帳款</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	2,579,737	3,384,975
減：備抵損失	(3,754)	(2,570)
	<u>2,575,983</u>	<u>3,382,405</u>
合 計	<u>\$ 2,658,467</u>	<u>\$ 3,500,115</u>

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 60-180 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：

111年12月31日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~120 天	逾 121~150 天	逾 超過150 天	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.17%	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 2,645,119	\$ 13,585	\$ 10	\$ -	\$ 3,507	\$ 2,662,221
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>224</u>)	(<u>23</u>)	-	-	(<u>3,507</u>)	(<u>3,754</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,644,895</u>	<u>\$ 13,562</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,658,467</u>

110年12月31日

	未逾 期	逾 1~90 天	逾 91~120 天	逾 121~150 天	逾 超過150 天	合 計
預期信用損失率	-	5%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 3,490,887	\$ 4,597	\$ 4,331	\$ 2,744	\$ 126	\$ 3,502,685
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(<u>228</u>)	(<u>866</u>)	(<u>1,350</u>)	(<u>126</u>)	(<u>2,570</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 3,490,887</u>	<u>\$ 4,369</u>	<u>\$ 3,465</u>	<u>\$ 1,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,500,115</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,570	\$ 2,704
加：本年度提列減損損失	1,150	2,270
減：本年度實際沖銷	-	(2,390)
外幣換算差額	<u>34</u>	(<u>14</u>)
年底餘額	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 2,570</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 218,829	\$ 215,123
在製品	74,617	106,625
原物料	<u>103,883</u>	<u>202,253</u>
	<u>\$ 397,329</u>	<u>\$ 524,001</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 6,163,174	\$ 6,706,564
存貨淨變現價值跌價損失	4,406	9,070
模具減損損失(附註二二)	-	<u>1,569</u>
	<u>\$ 6,167,580</u>	<u>\$ 6,717,203</u>

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內未上市(櫃)普通股		
奇美車電股份有限公司普通股	\$ 16,500	\$ 8,696
益創一創業投資股份有限公司普通股	39,079	-
普訊玖創業投資股份有限公司普通股	<u>136,403</u>	<u>155,386</u>
	<u>\$ 191,982</u>	<u>\$ 164,082</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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	CHIA CORPORATION	投資控股	100.00%	100.00%	-
	GOLDSKY ENTERPRISES 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%	-
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%	註二
TARCOOLA TRADING LIMITED	嘉彰科技(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓 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 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 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 部件生產及銷售	-	100.00%	註一
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%	-
	艾帝爾股份有限公司	電子零組件製造	80.00%	-	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 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(東莞泉睿)將進行設備出售並結束營運。本公司已於111年2月18日取得東莞泉睿清

稅證明，並於 111 年 4 月 14 日將剩餘股本匯回 CHIA-RUI HOLDING LIMITED。

註二：於 111 年 4 月註銷並撤資。

註三：於 111 年 7 月投資設立。

(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	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 124,317</u>	<u>\$ 302,808</u>
	111年度	110年度
本公司及子公司享有之份額		
本年度淨利(損)及綜合損益總額	<u>(\$ 82,051)</u>	<u>\$ 109,821</u>

本公司及子公司對益創一創業投資股份有限公司之投資，原先採權益法評價，111年5月17日該公司股東常會決議增選董事3名，增選後本公司及子公司因對其已不具重大影響力，故停止採用權益法，轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ -
加：剩餘投資之公允價值	44,752
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	<u>(48,669)</u>
認列之投資損失	<u>(\$ 3,917)</u>

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：

	111年度	110年度
未認列關聯企業損失份額		
— 當年度金額	<u>(\$ 10,127)</u>	<u>(\$ 4,475)</u>
— 累積金額	<u>(\$ 17,194)</u>	<u>(\$ 7,067)</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	
<u>成 本</u>																
110年1月1日餘額	\$	326,047	\$	824,859	\$	1,908,841	\$	298,817	\$	3,358,564						
增 添	-			975		108,515		38,426		147,916						
處 分	-		(	630)	(	46,335)	(	12,697)	(	59,662)					
淨兌換差額	-		(	3,573)	(	8,637)	(	1,393)	(	13,603)					
科目間移轉	-		-			69,122		22,760		91,882						
110年12月31日餘額	\$	<u>326,047</u>	\$	<u>821,631</u>	\$	<u>2,031,506</u>	\$	<u>345,913</u>	\$	<u>3,525,097</u>						
<u>累計折舊及減損</u>																
110年1月1日餘額	\$	-	\$	417,897	\$	1,212,796	\$	204,739	\$	1,835,432						
處 分	-		(	630)	(	36,539)	(	11,969)	(	49,138)					
折舊費用	-			32,810		136,088		42,214		211,112						
淨兌換差額	-		(	1,910)	(	5,285)	(	902)	(	8,097)					
110年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>448,167</u>	\$	<u>1,307,060</u>	\$	<u>234,082</u>	\$	<u>1,989,309</u>						
110年12月31日淨額	\$	<u>326,047</u>	\$	<u>373,464</u>	\$	<u>724,446</u>	\$	<u>111,831</u>	\$	<u>1,535,788</u>						
<u>成 本</u>																
111年1月1日餘額	\$	326,047	\$	821,631	\$	2,031,506	\$	345,913	\$	3,525,097						
增 添	-			10,146		80,962		20,626		111,734						
處 分	-		(	963)	(	46,752)	(	2,921)	(	50,636)					
淨兌換差額	-			10,415		26,708		4,644		41,767						
科目間移轉	-		-			36,749		14,733		51,482						
111年12月31日餘額	\$	<u>326,047</u>	\$	<u>841,229</u>	\$	<u>2,129,173</u>	\$	<u>382,995</u>	\$	<u>3,679,444</u>						
<u>累計折舊及減損</u>																
111年1月1日餘額	\$	-	\$	448,167	\$	1,307,060	\$	234,082	\$	1,989,309						
處 分	-		(590)	(43,037)	(2,580)	(46,207)						
折舊費用	-			32,685		135,307		45,947		213,939						
淨兌換差額	-			5,861		16,319		2,917		25,097						
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>486,123</u>	\$	<u>1,415,649</u>	\$	<u>280,366</u>	\$	<u>2,182,138</u>						
111年12月31日淨額	\$	<u>326,047</u>	\$	<u>355,106</u>	\$	<u>713,524</u>	\$	<u>102,629</u>	\$	<u>1,497,306</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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 119,632	\$ 121,877
建築物	<u>27,527</u>	<u>33,441</u>
	<u>\$ 147,159</u>	<u>\$ 155,318</u>
	111年度	110年度
使用權資產增添	<u>\$ 28,695</u>	<u>\$ 101,108</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	4,175	3,137
建築物	<u>30,112</u>	<u>25,944</u>
	<u>\$ 34,287</u>	<u>\$ 29,081</u>

設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二八。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 17,889</u>	<u>\$ 18,463</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,940</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	<u>0.9%</u>	<u>0.9%</u>

(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114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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 11,505</u>	<u>\$ 12,072</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 42,268</u>	<u>\$ 108,924</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 111 及 110 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、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 140,000	\$ 190,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>50,000</u>	<u>280,000</u>
	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 470,000</u>
利 率	1.65~1.73%	0.86%

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 4,409	\$ -
減：列為一年內到期部分	-	-
長期借款	<u>\$ 4,409</u>	<u>\$ -</u>
利率	3.95%	-

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

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 270,095	\$ 315,717
應付董事酬勞及員工酬勞	49,944	49,694
應付運費	49,396	75,565
應付設備款	31,653	32,814
其他	<u>173,617</u>	<u>174,871</u>
	<u>\$ 574,705</u>	<u>\$ 648,661</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。

111 及 110 年度本公司分別提撥 67 仟元及 66 仟元至台灣銀行之專戶，該專戶因孳息故 111 及 110 年度公允價值分別增加 447 仟元及 91 仟元。

二十、權益

(一) 股本

	111年12月31日	110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 (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>

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u> <u>現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,784,898	\$ 2,784,898
已失效員工認股權	14,311	14,311
<u>僅得用以彌補虧損</u> <u>認列對子公司所有權權益</u> <u>變動數(註2)</u>	<u>21,588</u>	<u>21,559</u>
	<u>\$ 2,820,797</u>	<u>\$ 2,820,768</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

本公司已於 111 年 6 月 22 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後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。前項盈餘分派案，若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工酬勞及董事酬勞。

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。前項若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 22 日及 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 90,881</u>	<u>\$ 67,706</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 73,247</u>	<u>(\$ 63,837)</u>
現金股利	<u>\$ 427,103</u>	<u>\$ 355,919</u>
每股現金股利(元)	\$ 3.0	\$ 2.5

本公司 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 64,491
迴轉特別盈餘公積	(<u>\$ 162,728</u>)
現金股利	<u>\$ 355,919</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.5

上述現金股利已由 112 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 524,565	\$ 588,402
提列 (迴轉) 特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
(迴轉) 數	<u>73,247</u>	(<u>63,837</u>)
年底餘額	<u>\$ 597,812</u>	<u>\$ 524,565</u>

因國外營運機構 (包括子公司) 財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 非控制權益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 5,558	\$ 6,266
取得子公司所增加之非控制		
權益	1,000	-
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(<u>1,205</u>)	(<u>708</u>)
期末餘額	<u>\$ 5,353</u>	<u>\$ 5,558</u>

二一、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 7,838,687</u>	<u>\$ 8,718,498</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款總額 (附註八)	<u>\$ 2,662,221</u>	<u>\$ 3,502,685</u>	<u>\$ 3,079,126</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請詳附註三一。

二二、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 28,953	\$ 6,510
股利收入	15,995	13,073
處分及報廢不動產、廠房及設 備利益—淨額	9,675	2,604
處分投資損失	(3,917)	-
其 他	<u>8,131</u>	<u>5,823</u>
	<u>\$ 58,837</u>	<u>\$ 28,010</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 110 年度認列減損損失 1,569 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

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 213,939	\$ 211,112
無形資產及其他	199,082	146,304
使用權資產	34,287	29,081
投資性不動產	777	777
合 計	<u>\$ 448,085</u>	<u>\$ 387,274</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 208,169	\$ 198,146
營業費用	40,057	42,047
營業外費用	777	777
	<u>\$ 249,003</u>	<u>\$ 240,970</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 194,793	\$ 143,857
營業費用	4,289	2,447
	<u>\$ 199,082</u>	<u>\$ 146,304</u>

(四) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,234,792	\$ 1,334,988
退職後福利		
確定提撥計畫	50,295	43,691
其他員工福利	114,477	115,678
員工福利費用合計	<u>\$ 1,399,564</u>	<u>\$ 1,494,357</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 962,668	\$ 1,071,422
營業費用	436,896	422,935
	<u>\$ 1,399,564</u>	<u>\$ 1,494,357</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事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% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	3.86%	3.11%
董事酬勞	1.51%	1.34%

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 35,944</u>	<u>\$ 34,694</u>
董事酬勞	<u>\$ 14,000</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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 429,786	\$ 388,079
未分配盈餘加徵	18,307	15,334
以前年度之調整	(633)	1,732
	<u>447,460</u>	<u>405,145</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(7,183)	(557)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 440,277</u>	<u>\$ 404,588</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 364,458	\$ 497,600
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	25,500	(52,197)
免稅所得	23,357	(51,406)
稅上不可減除之費損	9,174	9,414
租稅優惠加計扣除額	(7,493)	(8,143)
未認列之虧損扣抵	7,607	(7,746)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(633)	1,732
未分配盈餘加徵	<u>18,307</u>	<u>15,334</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 440,277</u>	<u>\$ 404,588</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅—股利扣繳		
數	\$ 142,249	\$ 137,822
其 他	<u>10</u>	<u>8,293</u>
	<u>\$ 142,259</u>	<u>\$ 146,115</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 141,754</u>	<u>\$ 116,788</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：

111 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	\$ 22,136	\$ 4,585	\$ 312	\$ 27,033
未實現存貨跌價損失	1,645	262	13	1,920
未實現兌換損失	<u>117</u>	<u>2,265</u>	<u>-</u>	<u>2,382</u>
	<u>\$ 23,898</u>	<u>\$ 7,112</u>	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 31,335</u>

(接次頁)

(承前頁)

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	(322)	(13)	-	(335)
不動產、廠房及設備	(825)	84	(13)	(754)
	<u>(\$ 201,147)</u>	<u>\$ 71</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>(\$ 201,089)</u>

110 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	\$ 21,198	\$ 1,038	(\$ 100)	\$ 22,136
未實現存貨跌價損失	1,280	367	(2)	1,645
未實現兌換損失	890	(773)	-	117
	<u>\$ 23,368</u>	<u>\$ 632</u>	<u>(\$ 102)</u>	<u>\$ 23,898</u>

遞延所得稅負債

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	(308)	(14)	-	(322)
不動產、廠房及設備	(767)	(61)	3	(825)
	<u>(\$ 201,075)</u>	<u>(\$ 75)</u>	<u>\$ 3</u>	<u>(\$ 201,147)</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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ -	\$ 40,111
112 年度到期	40,764	66,901
113 年度到期	16,312	54,376
114 年度到期	5,659	76,371
115 年度到期	111	580
116 年度到期	115	115
117 年度到期	88	88
118 年度到期	1,174	1,174
119 年度到期	1,537	1,537
120 年度到期	1,656	1,656
121 年度到期	3,665	-
	<u>\$ 71,081</u>	<u>\$ 242,909</u>

(五) 所得稅核定情形

子公司能巨科技股份有限公司及嘉能開發股份有限公司暨本公司截至 109 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

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 644,914</u>	<u>\$ 908,801</u>

股 數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	142,368	142,368
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>1,990</u>	<u>1,635</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>144,358</u>	<u>144,003</u>

單位：仟股

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、長期借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

111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</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
－國內非上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,982</u>	<u>\$ 191,982</u>

110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</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
－國內非上市(櫃)				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 164,082</u>	<u>\$ 164,082</u>

111及110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

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
年初餘額	\$ 164,082
自採用權益法之投資重分類	44,752
認列於其他綜合損益	(16,852)
年底餘額	<u>\$ 191,982</u>

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
年初餘額	\$ 177,779
認列於其他綜合損益	(13,697)
年底餘額	<u>\$ 164,082</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係採市場法及資產法評估其公允價值，市場法係參考可觀察市價佐證之價格或採可比較公司法估算之，資產法係經由評估評價標的所涵蓋個別資產及個別負債之總價值，以評估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 45	\$ 45
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	6,869,645	7,684,871
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	191,982	164,082
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	1,942,064	2,874,407

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、長期借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，參閱附註二九。

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。

	美 金 貨 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損益（註）	\$ 27,831	\$ 27,810

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,185,723	\$ 2,322,308
— 金融負債	212,298	494,403
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,975,587	1,808,106

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 4,730 仟元及 4,077 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%，111 及 110 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 1,920 仟元及 1,641 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 50% 及 53%。

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。

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (註)		
— 已動用金額	\$ 50,000	\$ 280,000
— 未動用金額	<u>950,000</u>	<u>670,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 950,000</u>
有擔保銀行借款額度 (註)		
— 已動用金額	\$ 144,409	\$ 190,000
— 未動用金額	<u>1,859,351</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 2,003,760</u>	<u>\$ 340,000</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（包含本金及估計利息）編製。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 572,059	\$ 1,172,120	\$ -	\$ 830
租賃負債	2,638	-	15,348	-
固定利率工具	<u>190,204</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,778</u>
	<u>\$ 764,901</u>	<u>\$ 1,172,120</u>	<u>\$ 15,348</u>	<u>\$ 5,608</u>

110年12月31日

	要求即付或 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				
無付息負債	\$ 648,661	\$ 1,754,916	\$ -	\$ 830
租賃負債	-	1,150	17,500	5,967
固定利率工具	470,243	-	-	-
	<u>\$ 1,118,904</u>	<u>\$ 1,756,066</u>	<u>\$ 17,500</u>	<u>\$ 6,797</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：

主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 103,047	\$ 100,238
退職後福利	860	940
	<u>\$ 103,907</u>	<u>\$ 101,178</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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備		
土地	\$ 185,000	\$ 185,000
建築物	98,025	92,548
使用權資產	65,857	-
投資性不動產	53,991	54,768
	<u>\$ 402,873</u>	<u>\$ 332,316</u>

二九、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：

111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 26,477	30.710 (美元：新台幣) \$ 813,103
美 元	USD 75,260	6.9646 (美元：人民幣) 2,311,982
人 民 幣	RMB 33,358	0.1436 (人民幣：美元) 147,091
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	USD 1,662	30.710 (美元：新台幣) 51,042
美 元	USD 14,262	6.9646 (美元：人民幣) 438,002

110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 27,410	27.680 (美元：新台幣) \$ 758,701
美 元	USD 98,155	6.3757 (美元：人民幣) 2,716,972
人 民 幣	RMB 32,517	0.1568 (人民幣：美元) 141,173
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	USD 7,037	27.680 (美元：新台幣) 194,771
美 元	USD 23,160	6.3757 (美元：人民幣) 641,075

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	111年度		110年度	
	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換(損)益
美 元	29.803 (美元：新台幣)	\$ 74,493	28.009 (美元：新台幣)	(\$ 12,209)
美 元	6.7212 (美元：人民幣)	134,546	6.4514 (美元：人民幣)	(44,314)
人 民 幣	4.4342 (人民幣：新台幣)	(146)	4.3415 (人民幣：新台幣)	(287)
人 民 幣	0.1488 (人民幣：美元)	(13,100)	0.1550 (人民幣：美元)	3,253
		<u>\$ 195,793</u>		<u>(\$ 53,557)</u>

三十、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：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。
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：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：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：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。
(附表七)

三一、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>111 年度</u>			
來自外部客戶收入	<u>\$ 7,838,343</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 7,838,687</u>
部門損益	\$ 855,155	(\$ 3,897)	\$ 851,258
採用權益法認列之關聯企業			
損益之份額	(969)	(81,082)	(82,051)
利息收入	64,373	215	64,588
外幣兌換(損)益	195,793	-	195,793
利息費用	(4,439)	-	(4,439)
其他利益及損失	<u>42,842</u>	<u>15,995</u>	<u>58,837</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,152,755</u>	<u>(\$ 68,769)</u>	<u>\$ 1,083,986</u>
<u>110 年度</u>			
來自外部客戶收入	<u>\$ 8,718,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,718,498</u>
部門損益	\$ 1,176,937	(\$ 1,665)	\$ 1,175,272
採用權益法認列之關聯企業			
損益之份額	(559)	110,380	109,821
利息收入	57,886	104	57,990
外幣兌換(損)益	(53,557)	-	(53,557)
利息費用	(4,855)	-	(4,855)
其他利益及損失	<u>14,937</u>	<u>13,073</u>	<u>28,010</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,190,789</u>	<u>\$ 121,892</u>	<u>\$ 1,312,681</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
部 門 資 產		
沖壓事業部門	\$ 10,470,686	\$ 10,887,824
其他部門	<u>297,469</u>	<u>423,326</u>
合併資產總額	<u>\$ 10,768,155</u>	<u>\$ 11,311,150</u>
部 門 負 債		
沖壓事業部門	\$ 2,409,953	\$ 3,337,302
其他部門	<u>4,804</u>	<u>813</u>
合併負債總額	<u>\$ 2,414,757</u>	<u>\$ 3,338,115</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：

	111年度	110年度
金屬沖壓顯示器背蓋部件	\$ 4,664,840	\$ 5,203,120
金屬沖壓顯示器前框部件	866,754	1,533,658
金屬沖壓電腦外殼／伺服器	842,293	865,048
其 他	<u>1,464,800</u>	<u>1,116,672</u>
	<u>\$ 7,838,687</u>	<u>\$ 8,718,498</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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
中國	\$ 5,719,647	\$ 6,910,941	\$ 2,257,516	\$ 1,592,940
台灣	2,080,689	1,779,283	569,153	549,701
其他	<u>38,351</u>	<u>28,274</u>	-	-
	<u>\$ 7,838,687</u>	<u>\$ 8,718,498</u>	<u>\$ 2,826,669</u>	<u>\$ 2,142,641</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 111 及 110 年度主要客戶營業收入占銷貨收入 10% 以上之明細如下：

	111年度	110年度
客戶 A	\$ 1,703,456	\$ 2,118,955
客戶 B	1,223,217	1,212,257
客戶 C	<u>812,310</u>	<u>917,139</u>
	<u>\$ 3,738,983</u>	<u>\$ 4,248,351</u>

嘉影股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

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	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列帳項	抵償名稱	擔保		對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註二)
														價值	稱		
1	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	嘉影股份有限公司	其他應收款	是	\$ 61,420 (USD 2,000)	\$ 61,420 (USD 2,000)	\$ -	-	短期融通	不適用	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 152,168 (USD 4,955)	\$ 304,367 (USD 9,911)	
2	CHIA CORPORATION	嘉影股份有限公司	其他應收款	是	614,200 (USD 20,000)	614,200 (USD 20,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,282,646 (RMB 581,778)	2,565,292 (RMB 811,778)	
		南京嘉展精密電子有限公司	其他應收款	是	61,420 (USD 2,000)	61,420 (USD 2,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,282,646 (RMB 581,778)	2,565,292 (RMB 811,778)	
		嘉影科技(蘇州)有限公司	其他應收款	是	614,200 (USD 20,000)	614,200 (USD 20,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,282,646 (RMB 581,778)	2,565,292 (RMB 811,778)	
		嘉影科技(重慶)有限公司	其他應收款	是	214,970 (USD 7,000)	214,970 (USD 7,000)	88,188 (RMB 20,000)	4.35%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	1,282,646 (RMB 581,778)	2,565,292 (RMB 811,778)	
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	88,188 (RMB 20,000)	88,188 (RMB 20,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	718,304 (RMB 162,903)	1,436,609 (RMB 325,806)	
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	88,188 (RMB 20,000)	88,188 (RMB 20,000)	44,094 (RMB 10,000)	4.35%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	69,369 (RMB 15,732)	277,484 (RMB 62,930)	
5	南京嘉展精密電子有限公司	嘉影科技(蘇州)有限公司	其他應收款	是	88,188 (RMB 20,000)	88,188 (RMB 20,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	69,369 (RMB 15,732)	277,484 (RMB 62,930)	
		嘉影科技(重慶)有限公司	其他應收款	是	44,094 (RMB 10,000)	44,094 (RMB 10,000)	22,047 (RMB 5,000)	4.35%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	42,926 (RMB 9,735)	171,711 (RMB 38,942)	
		嘉影科技(蘇州)有限公司	其他應收款	是	44,094 (RMB 10,000)	44,094 (RMB 10,000)	-	-	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	42,926 (RMB 9,735)	171,711 (RMB 38,942)	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證者名稱	對關係	對單一企業背書保證之金額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期背書保證金額之比率	背書最高額(註二)	保證額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED CHIA CORPORATION	註一	\$ 4,174,022	\$ 552,780 (USD 18,000)	\$ 552,780 (USD 18,000)	\$ -	\$ -	6.62%	4,174,022	4,174,022	是	否	否
1	嘉彰科技(蘇州)有限公司	嘉彰科技(重慶)有限公司	註一	4,174,022	1,535,500 (USD 50,000)	1,535,500 (USD 50,000)	-	614,200 (USD 20,000)	18.39%	4,174,022	4,174,022	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	4,174,022	88,188 (RMB 20,000)	88,188 (RMB 20,000)	-	-	1.06%	4,174,022	4,174,022	否	否	是
			註一	4,174,022	88,188 (RMB 20,000)	88,188 (RMB 20,000)	-	-	1.06%	4,174,022	4,174,022	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 50%。

嘉彰股份有限公司及子公司

期末持有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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 仟股 / 仟單位	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
嘉彰股份有限公司	股票 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	\$ 16,500	4.65%	\$ 16,500	註一及註二
TARCOOLA TRADING LIMITED	益創一創業投資股份有限公司 基金受益憑證 群益人民幣貨幣市場基金—人民幣	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000	39,079	5.81%	39,079	註一及註二
嘉能開發股份有限公司	股票 普訊致創業投資股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	45	-	45	註一及註二
		本公司管理階層為該公司監察人	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	136,403	7.69%	136,403	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 111 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
 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

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	往 來 額	交 易 條 件	情 形
0		本公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	其他流動負債	\$ 18,174	註六	-
1		CHIA CORPORATION	嘉彰科技(重慶)有限公司	3	其他應收款	90,034	註三, 借款利率: 4.35%	1%
2		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應收帳款	18,174	註六	-
3		嘉彰科技(蘇州)有限公司	南京嘉展精密電子有限公司	3	進 貨	24,258	註二	-
4		寧波嘉彰電子五金有限公司	南京嘉展精密電子有限公司	3	進 貨	34,677	註二	-
5		南京嘉展精密電子有限公司	嘉彰科技(重慶)有限公司	3	其他應收款	45,112	註四, 借款利率: 4.35%	-
			嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	24,258	註二	-
			寧波嘉彰電子五金有限公司	3	銷貨收入	34,677	註二	-
			嘉彰科技(重慶)有限公司	3	其他應收款	22,082	註五, 借款利率: 4.35%	-
6		嘉彰科技(重慶)有限公司	南京嘉展精密電子有限公司	3	其他應付款	22,082	註五, 借款利率: 4.35%	-
			寧波嘉彰電子五金有限公司	3	其他應付款	45,112	註四, 借款利率: 4.35%	-
			CHIA CORPORATION	3	其他應付款	90,034	註三, 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：CHIA CORPORATION 其他應收嘉彰科技(重慶)有限公司係包含 88,188 仟元之資金貸與及 1,846 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 44,094 仟元之資金貸與及 1,018 仟元之應收利息。

註五：南京嘉展精密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 22,047 仟元之資金貸與及 35 仟元之應收利息。

註六：係本公司及子公司與關係人之代收付模具款項所產生之應收付款項。

註七：係就金額超過 10,000 仟元以上之交易進行揭露。

註八：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表五

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	未持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
嘉彰股份有限公司	CHIA CORPORATION	薩摩亞群島	投資控股	\$ 1,513,766	46,740	RMB 141,939	\$ 629,386	子公司
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	薩摩亞群島	國際貿易	33,892	15	USD 191	(註二) 5,703	子公司
	嘉能開發股份有限公司	台灣桃園市	新業務開發及投資	263,564	19,784	(71,165)	(註二) 71,165	子公司
	瑞研材料科技股份有限公司	台灣高雄市	電子零組件製造	92,950	1,334	(581)	(註二) -	關聯企業
	益創一創業投資股份有限公司	台灣台北市	創業投資	-	-	註四	(969)	註四
CHIA CORPORATION	TARCOOLA TRADING LIMITED	英屬維京群島	投資控股	USD 30,589	37,100	RMB 84,703	不適用	子公司
	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 11,400	11,601	RMB 51,044	不適用	子公司
	(CHIAPEX HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 4,911	4,851	RMB 509	不適用	子公司
	(CHIA-RUI HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	-	-	(RMB 126)	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	1,500	(1,574)	不適用	子公司
	艾帝爾股份有限公司	台灣桃園市	電子零組件製造	4,000	400	(2,091)	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	70,000	7,000	(648,654)	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六。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註三：CHIA-RUI HOLDING LIMITED 於 111 年 4 月清算剩餘股本至 CHIA CORPORATION 並註銷。

註四：本公司對益創一創業投資股份有限公司之投資，原先採權益法評價，111 年 5 月 17 日該公司股東常會決議增選董事 3 名，增選後本公司因對其已不具重大影響力，故停止採用權益法，轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

嘉影股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	本期匯出或收回金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持有之持股比例	本期認損	期末帳面價值	截至已投資價值	止期回益
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	\$ 2,176,087 (RMB 493,511)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金	\$ 925,569 (USD 30,139)	\$ -	\$ -	\$ 375,590 (RMB 84,703)	100.00%	\$ 375,590 (RMB 84,703)	\$ 3,591,531 (RMB 814,517)	\$ 745,550 (RMB 169,082)	
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	303,305 (RMB 68,786)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金	196,544 (USD 6,400)	-	-	239,265 (RMB 53,959)	100.00%	239,265 (RMB 53,959)	693,709 (RMB 157,325)	1,515,665 (RMB 343,735)	
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	-	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	161,228 (USD 5,250)	-	-	239 (RMB 54)	-	239 (RMB 54)	-	80,220 (RMB 18,193)	
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	312,957 (RMB 70,975)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金	-	-	-	13,591 (RMB -3,065)	100.00%	13,591 (RMB -3,065)	429,286 (RMB 97,357)	174,361 (RMB 39,543)	
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	132,282 (RMB 30,000)	經由嘉影科技(蘇州)有限公司投入營運資金	-	-	-	4,465 (RMB 1,007)	100.00%	4,465 (RMB 1,007)	70,184 (RMB 15,917)	-	
嘉登精密五金電子(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	155,193 (RMB 35,196)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	150,817 (USD 4,911)	-	-	20,122 (RMB -4,538)	49.00%	-	-	315,422 (RMB 71,534)	

本期期末陸地匯出經核對金額	\$ 1,434,158 (USD 46,700)	本期匯出或收回金額	\$ -	本自累積投資金額	\$ 925,569 (USD 30,139)	被投資公司本期損益	\$ 375,590 (RMB 84,703)	本公司直接或間接持有之持股比例	100.00%	本期認損	\$ 375,590 (RMB 84,703)	期末帳面價值	\$ 3,591,531 (RMB 814,517)	截至已投資價值	\$ 745,550 (RMB 169,082)	止期回益	
本期期末陸地匯出經核對金額	\$ 1,434,158 (USD 46,700)	本期匯出或收回金額	\$ -	本自累積投資金額	\$ 925,569 (USD 30,139)	被投資公司本期損益	\$ 375,590 (RMB 84,703)	本公司直接或間接持有之持股比例	100.00%	本期認損	\$ 375,590 (RMB 84,703)	期末帳面價值	\$ 3,591,531 (RMB 814,517)	截至已投資價值	\$ 745,550 (RMB 169,082)	止期回益	

註一：係按淨值之 60% 計算。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司
 主要股東資訊
 民國 111 年 12 月 31 日

附表七

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	11,904,492	8.36%

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對嘉彰股份有限公司民國 111 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

嘉彰股份有限公司主要從事生產金屬沖壓內外機構件相關產品，而本年度整體市場需求狀況下滑，惟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 111 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，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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



嘉彰股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日


單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 298,655	3	\$ 314,483	3
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、七及十七)	715,074	8	623,967	7
1220	本期所得稅資產(附註四及十九)	-	-	8,272	-
130X	存貨淨額(附註四及八)	164,440	2	161,689	2
1410	預付款項	31,139	-	35,634	-
1476	其他金融資產—流動(附註四及六)	118,920	1	60,000	1
1479	其他流動資產	19,566	-	29,914	-
11XX	流動資產總計	<u>1,347,794</u>	<u>14</u>	<u>1,233,959</u>	<u>13</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)	55,579	1	8,696	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	7,461,642	79	7,589,321	81
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二四)	494,851	5	490,901	5
1760	投資性不動產(附註四、十二及二四)	53,991	1	54,768	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	7,474	-	2,365	-
1915	預付設備款	15,210	-	707	-
1990	其他非流動資產	7,291	-	6,470	-
15XX	非流動資產總計	<u>8,096,038</u>	<u>86</u>	<u>8,153,228</u>	<u>87</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,443,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,387,187</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)	\$ 190,000	2	\$ 470,000	5
2150	應付票據(附註十四)	212,232	2	190,503	2
2170	應付帳款(附註十四及二三)	153,758	2	290,181	3
2200	其他應付款	204,593	2	171,324	2
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	98,674	1	60,989	1
2300	其他流動負債(附註二三)	35,365	1	35,561	-
21XX	流動負債總計	<u>894,622</u>	<u>10</u>	<u>1,218,558</u>	<u>13</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	200,335	2	200,322	2
2645	存入保證金	830	-	830	-
25XX	非流動負債總計	<u>201,165</u>	<u>2</u>	<u>201,152</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>1,095,787</u>	<u>12</u>	<u>1,419,710</u>	<u>15</u>
	權益(附註四及十六)				
3110	普通股股本	1,423,676	15	1,423,676	15
3200	資本公積	2,820,797	30	2,820,768	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	890,220	10	799,339	8
3320	特別盈餘公積	597,812	6	524,565	6
3350	未分配盈餘	3,050,624	32	2,996,941	32
3300	保留盈餘總計	4,538,656	48	4,320,845	46
3400	其他權益	(435,084)	(5)	(597,812)	(6)
3XXX	權益總計	<u>8,348,045</u>	<u>88</u>	<u>7,967,477</u>	<u>85</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 9,443,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,387,187</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：鄭力銓 

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四及十七）	\$ 2,080,345	100	\$ 1,779,283	100
5110	銷貨成本（附註八、十八及 二三）	<u>1,572,999</u>	<u>76</u>	<u>1,447,109</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>507,346</u>	<u>24</u>	<u>332,174</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	45,317	2	36,112	2
6200	管理費用	181,236	9	176,858	10
6300	研究發展費用	<u>45,553</u>	<u>2</u>	<u>41,268</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>272,106</u>	<u>13</u>	<u>254,238</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>235,240</u>	<u>11</u>	<u>77,936</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益之 份額	562,955	27	998,939	56
7100	利息收入	4,457	-	2,290	-
7510	利息費用	(4,249)	-	(4,240)	-
7590	其他利益及損失（附註 十八、二三及二五）	<u>81,770</u>	<u>4</u>	<u>(7,323)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>644,933</u>	<u>31</u>	<u>989,666</u>	<u>56</u>
7900	稅前淨利	880,173	42	1,067,602	60
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>235,259</u>	<u>11</u>	<u>158,801</u>	<u>9</u>
8200	本年度淨利	<u>644,914</u>	<u>31</u>	<u>908,801</u>	<u>51</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110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	\$ 2,131	-	\$ 1,921	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(18,983)	(1)	(15,618)	(1)
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	<u>179,580</u>	<u>9</u>	(<u>59,550</u>)	(<u>3</u>)
8300	本年度其他綜合損益合計	<u>162,728</u>	<u>8</u>	(<u>73,247</u>)	(<u>4</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 807,642</u>	<u>39</u>	<u>\$ 835,554</u>	<u>47</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 4.53</u>		<u>\$ 6.38</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.47</u>		<u>\$ 6.31</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



民國 111 年 12 月 31 日

2 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股東數(仟股)	股本額	保			盈			除	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	盈餘公積	保留盈餘合計		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	\$ 731,633	\$ 588,402	\$ 2,447,928	\$ 3,767,963	(\$ 597,795)	\$ 73,230	(\$ 524,565)	\$ 7,487,673			
B1	-	-	67,706	-	(67,706)	-	-	-	-	-			
B3	-	-	-	(63,837)	63,837	-	-	-	-	-			
B5	-	-	67,706	(63,837)	(355,919)	(355,919)	-	-	-	(355,919)			
M7	-	169	-	-	-	-	-	-	-	169			
D1	-	-	-	-	908,801	908,801	-	-	-	908,801			
D3	-	-	-	-	-	-	(59,550)	(13,697)	(73,247)	(73,247)			
D5	-	-	-	-	908,801	908,801	(59,550)	(13,697)	(73,247)	835,554			
Z1	142,368	1,423,676	799,339	524,565	2,996,941	4,320,845	(657,345)	59,533	(597,812)	7,967,477			
B1	-	-	90,881	-	(90,881)	-	-	-	-	-			
B3	-	-	-	73,247	(73,247)	-	-	-	-	-			
B5	-	-	90,881	(73,247)	(427,103)	(427,103)	-	-	-	(427,103)			
M7	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29			
D1	-	-	-	-	644,914	644,914	-	-	-	644,914			
D3	-	-	-	-	-	-	179,580	(16,852)	162,728	162,728			
D5	-	-	-	-	644,914	644,914	179,580	(16,852)	162,728	807,642			
Z1	142,368	\$ 1,423,676	\$ 890,220	\$ 597,812	\$ 3,050,624	\$ 4,538,656	(\$ 477,765)	\$ 42,681	(\$ 435,084)	\$ 8,348,045			

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

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 880,173	\$ 1,067,602
A20010	收益費損項目		
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	(562,955)	(998,939)
A20200	攤銷費用	45,976	19,802
A20100	折舊費用	21,803	22,273
A21200	利息收入	(4,457)	(2,290)
A20900	利息費用	4,249	4,240
A22700	處分投資損失	3,917	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨利益	(3,335)	(118)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	3,223	(4,693)
A23700	非金融資產減損損失	1,813	46
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(91,896)	(152,963)
A31200	存 貨	(4,564)	(80,917)
A31230	預付款項	4,495	(16,109)
A31240	其他流動資產	(33,045)	(31,282)
A32130	應付票據	21,729	90,225
A32150	應付帳款	(138,857)	82,834
A32180	其他應付款	33,476	44,406
A32230	其他流動負債	(196)	(1,797)
A33000	營運產生之現金流入	181,549	42,320
A33500	支付之所得稅	(194,398)	(95,232)
A33100	收取之利息	2,970	2,558
AAAA	營業活動之淨現金流出	(9,879)	(50,354)
	投資活動之現金流量		
B07600	收取之股利	802,591	635,585
B06500	其他金融資產增加	(144,430)	(140,060)
B06600	其他金融資產減少	82,500	139,289
B02700	取得不動產、廠房及設備	(24,353)	(18,718)
B07100	預付設備款增加	(15,210)	(707)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B02800	處分不動產、廠房及設備	\$ 3,419	\$ 118
B06700	其他非流動資產增加	(1,917)	(2,232)
B01800	取得採用權益法之投資	<u>-</u>	<u>(50,000)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>702,600</u>	<u>563,275</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(427,103)	(355,919)
C00100	短期借款增加(減少)	(280,000)	12,000
C05600	支付之利息	(4,456)	(4,229)
C03000	存入保證金增加	<u>-</u>	<u>230</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(711,559)</u>	<u>(347,918)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,010</u>	<u>771</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(15,828)	165,774
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>314,483</u>	<u>148,709</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 298,655</u>	<u>\$ 314,483</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 111 年及 110 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 112 年 2 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) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」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。

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。

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

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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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、投資性不動產及無形資產（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、投資性不動產及無形資產（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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。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。

(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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。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

	111年12月31日	110年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 175,814	\$ 84,733
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	122,840	229,744
零用金	<u>1</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 298,655</u>	<u>\$ 314,483</u>

截至111年及110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118,920仟元及60,000仟元，係分類為其他金融資產一流動。111年及110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%~4.65%及0.76%。

七、應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>	\$ 250	\$ 578
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	714,824	623,389
減：備抵損失	-	-
	<u>714,824</u>	<u>623,389</u>
合 計	<u>\$ 715,074</u>	<u>\$ 623,967</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60-180 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：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 9 0 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	-	-	-	-	-	
總帳面金額	\$ 714,151	\$ 913	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ 715,074
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 714,151</u>	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 715,074</u>

110年12月31日

	未	逾	逾	逾	逾	逾	逾	計
	逾	期	期	期	期	期	期	
	1~90天	91~120天	121~150天	超過150天	合計			
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 623,967	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 623,967
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 623,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 623,967</u>

八、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
製成品	\$ 104,380	\$ 56,228
在製品	31,360	49,080
原物料	<u>28,700</u>	<u>56,381</u>
	<u>\$ 164,440</u>	<u>\$ 161,689</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已銷售之存貨成本	\$ 1,571,186	\$ 1,447,063
存貨跌價損失	<u>1,813</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 1,572,999</u>	<u>\$ 1,447,109</u>

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市(櫃)普通股		
奇美車電股份有限公司普通股	\$ 16,500	\$ 8,696
益創一創業投資股份有限公司普通股	<u>39,079</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 55,579</u>	<u>\$ 8,696</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

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 7,461,642	\$ 7,539,712
投資關聯企業	<u>-</u>	<u>49,609</u>
	<u>\$ 7,461,642</u>	<u>\$ 7,589,321</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
CHIA CORPORATION	\$ 6,413,235	\$ 6,405,548
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	760,951	716,559
嘉能開發股份有限公司	<u>287,456</u>	<u>417,605</u>
	<u>\$ 7,461,642</u>	<u>\$ 7,539,712</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
CHIA CORPORATION	100.00%	100.00%
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	100.00%	100.00%
嘉能開發股份有限公司	100.00%	100.00%

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,609</u>
	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 969)	(\$ 560)
本年度其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度綜合損益總額	<u>(\$ 969)</u>	<u>(\$ 560)</u>

本公司對益創一創業投資股份有限公司之投資，原先採權益法評價，111年5月17日該公司股東常會決議增選董事3名，增選後本公司因對其已不具重大影響力，故停止採用權益法，轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ -
加：剩餘投資之公允價值	44,752
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(48,669)
認列之投資損失	<u>(\$ 3,917)</u>

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
未認列關聯企業損失份額		
— 當年度金額	<u>(\$ 10,127)</u>	<u>(\$ 4,475)</u>
— 累積金額	<u>(\$ 17,194)</u>	<u>(\$ 7,067)</u>

十一、不動產、廠房及設備

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>機</u>	<u>器</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>什</u>	<u>項</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>															
110年1月1日餘額	\$ 326,047		\$ 155,693			\$ 313,715				\$ 37,201				\$ 832,656	
增 添	-		975			13,963				3,780				18,718	
處 分	-		(631)			(1,953)				(3,970)				(6,554)	
科目間移轉	-		-			1,868				-				1,868	
110年12月31日餘額	<u>\$ 326,047</u>		<u>\$ 156,037</u>			<u>\$ 327,593</u>				<u>\$ 37,011</u>				<u>\$ 846,688</u>	
<u>累計折舊及減損</u>															
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 60,062			\$ 246,301				\$ 34,482				\$ 340,845	
處 分	-		(631)			(1,953)				(3,970)				(6,554)	
折舊費用	-		4,058			15,881				1,557				21,496	
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 63,489</u>			<u>\$ 260,229</u>				<u>\$ 32,069</u>				<u>\$ 355,787</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 326,047</u>		<u>\$ 92,548</u>			<u>\$ 67,364</u>				<u>\$ 4,942</u>				<u>\$ 490,901</u>	
<u>成 本</u>															
111年1月1日餘額	\$ 326,047		\$ 156,037			\$ 327,593				\$ 37,011				\$ 846,688	
增 添	-		10,146			13,267				940				24,353	
處 分	-		(141)			(19,060)				(440)				(19,641)	
科目間移轉	-		-			707				-				707	
111年12月31日餘額	<u>\$ 326,047</u>		<u>\$ 166,042</u>			<u>\$ 322,507</u>				<u>\$ 37,511</u>				<u>\$ 852,107</u>	
<u>累計折舊及減損</u>															
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 63,489			\$ 260,229				\$ 32,069				\$ 355,787	
處 分	-		(141)			(18,976)				(440)				(19,557)	
折舊費用	-		4,669			14,734				1,623				21,026	
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 68,017</u>			<u>\$ 255,987</u>				<u>\$ 33,252</u>				<u>\$ 357,256</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 326,047</u>		<u>\$ 98,025</u>			<u>\$ 66,520</u>				<u>\$ 4,259</u>				<u>\$ 494,851</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
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111及110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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 140,000	\$ 190,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>50,000</u>	<u>280,000</u>
	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 470,000</u>
利率	1.65%~1.73%	0.86%

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。

111 及 110 年度本公司分別提撥 67 仟元及 66 仟元至台灣銀行之專戶，該專戶因孳息故 111 及 110 年度公允價值分別增加 447 仟元及 91 仟元。

十六、權益

(一) 股本

	111年12月31日	110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 (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>

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>111年12月31日</u>	<u>110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 (註 1)</u>		
股票發行溢價	\$ 2,784,898	\$ 2,784,898
已失效員工認股權	14,311	14,311
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益變</u>		
<u>動數 (註 2)</u>	<u>21,588</u>	<u>21,559</u>
	<u>\$ 2,820,797</u>	<u>\$ 2,820,768</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

本公司已於 111 年 6 月 22 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後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。前項盈餘分派案，若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(四)員工酬勞及董事酬勞。

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。前項若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 22 日及 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 90,881</u>	<u>\$ 67,706</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積	<u>\$ 73,247</u>	<u>(\$ 63,837)</u>
現金股利	<u>\$ 427,103</u>	<u>\$ 355,919</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.0	\$ 2.5

本公司 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 64,491</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 162,728)</u>
現金股利	<u>\$ 355,919</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.5

上述現金股利已由 112 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 524,565</u>	<u>\$ 588,402</u>
提列（迴轉）特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
（迴轉）數	<u>73,247</u>	<u>(63,837)</u>
年底餘額	<u>\$ 597,812</u>	<u>\$ 524,565</u>

因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

十七、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,080,345</u>	<u>\$ 1,779,283</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款(附註七)	<u>\$ 715,074</u>	<u>\$ 623,967</u>	<u>\$ 465,250</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
金屬沖壓伺服器部件	\$ 842,293	\$ 865,048
金屬沖壓顯示器背蓋部件	375,024	349,566
注射器金屬沖壓件	256,403	122,161
金屬沖壓顯示器前框部件	78,141	152,667
其 他	<u>528,484</u>	<u>289,841</u>
	<u>\$ 2,080,345</u>	<u>\$ 1,779,283</u>

十八、本年度淨利

(一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 74,347	(\$ 12,496)
處分投資損失	(3,917)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備淨利益	3,335	118
租金收入	3,193	2,022
其 他	<u>4,812</u>	<u>3,033</u>
	<u>\$ 81,770</u>	<u>(\$ 7,323)</u>

(二) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 21,026	\$ 21,496
無形資產及其他	45,976	19,802
投資性不動產	<u>777</u>	<u>777</u>
合計	<u>\$ 67,779</u>	<u>\$ 42,075</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,012	\$ 16,581
營業費用	5,014	4,915
營業外費用	<u>777</u>	<u>777</u>
	<u>\$ 21,803</u>	<u>\$ 22,273</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 44,880	\$ 18,770
營業費用	<u>1,096</u>	<u>1,032</u>
	<u>\$ 45,976</u>	<u>\$ 19,802</u>

(三) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$309,182	\$295,866
勞健保費用	20,314	19,219
退職後福利		
確定提撥計畫	8,065	8,186
其他員工福利	<u>11,218</u>	<u>10,678</u>
員工福利費用合計	<u>\$348,779</u>	<u>\$333,949</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$131,669	\$129,558
營業費用	<u>217,110</u>	<u>204,391</u>
	<u>\$348,779</u>	<u>\$333,949</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事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% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	3.86%	3.11%
董事酬勞	1.51%	1.34%

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 35,944</u>	<u>\$ 34,694</u>
董事酬勞	<u>\$ 14,000</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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$226,167	\$140,745
未分配盈餘加徵	14,822	14,845
以前年度之調整	(634)	1,609
	<u>240,355</u>	<u>157,199</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(5,096)	1,602
認列於損益之所得稅費用	<u>\$235,259</u>	<u>\$158,801</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 176,035	\$ 213,520
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	25,500	(52,196)
免稅所得	14,427	(24,266)
稅上不可減除之費損	5,109	5,289
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(634)	1,609
未分配盈餘加徵	<u>14,822</u>	<u>14,845</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 235,259</u>	<u>\$ 158,801</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,272</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 98,674</u>	<u>\$ 60,989</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：

111 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	\$ 1,431	\$ 2,482	\$ 3,913
未實現存貨跌價損失	816	363	1,179
未實現兌換損失	<u>118</u>	<u>2,264</u>	<u>2,382</u>
	<u>\$ 2,365</u>	<u>\$ 5,109</u>	<u>\$ 7,474</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	(322)	(13)	(335)
	<u>(\$ 200,322)</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>(\$ 200,335)</u>

110 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	\$ 2,256	(\$ 825)	\$ 1,431
未實現存貨跌價損失	807	9	816
未實現兌換損失	890	(772)	118
	<u>\$ 3,953</u>	<u>(\$ 1,588)</u>	<u>\$ 2,365</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	(308)	(14)	(322)
	<u>(\$ 200,308)</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>(\$ 200,322)</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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

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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$644,914</u>	<u>\$908,801</u>

股數

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	142,368	142,368
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>1,990</u>	<u>1,635</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>144,358</u>	<u>144,003</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

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<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	\$ -	\$ -	\$ 55,579	\$ 55,579

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<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	\$ -	\$ -	\$ 8,696	\$ 8,696

111及110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

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
年初餘額	\$ 8,696
自採用權益法之投資重分類	44,752
認列於其他綜合損益	<u>2,131</u>
年底餘額	<u>\$ 55,579</u>

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產
年初餘額	\$ 6,775
認列於其他綜合損益	<u>1,921</u>
年底餘額	<u>\$ 8,696</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 1,134,733	\$ 1,006,554
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	55,579	8,696
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註 2)	779,587	1,146,573

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 80% 非以功能性貨幣計價，而進貨金額中約有 35% 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，參閱附註二五。

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 111 及 110 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	
	111年度	110年度
損益 (註)	\$ 7,621	\$ 5,639

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 190,260	\$ 289,744
— 金融負債	190,000	470,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	227,314	84,733

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 390 仟元及 193 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%，111 及 110 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 556 仟元及 87 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率為 60% 及 63%。

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。

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 50,000	\$ 280,000
— 未動用金額	<u>950,000</u>	<u>670,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 950,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 140,000	\$ 190,000
— 未動用金額	<u>100,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 340,000</u>

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

111年12月31日

	要求即付或 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	\$ 204,593	\$ 384,164	\$ -	\$ 830
固定利率工具	<u>190,204</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 394,797</u>	<u>\$ 384,164</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 830</u>

110年12月31日

	要求即付或 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	\$ 171,324	\$ 504,419	\$ -	\$ 830
固定利率工具	<u>470,243</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 641,567</u>	<u>\$ 504,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 830</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
嘉能開發股份有限公司	子 公 司
艾帝爾股份有限公司	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) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 33,943</u>

本公司對關係人之交易條件係與非關係人相當。

(三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年12月31日
應付帳款	子公司	<u>\$ 25,514</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(四) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
代收款(帳列其他流動負債)		
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	<u>\$ 18,174</u>	<u>\$ 23,735</u>
關係人類別	111年度	110年度
租金收入		
子公司	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 96</u>
其他收入		
子公司	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 708</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 78,709</u>	<u>\$ 76,131</u>
退職後福利	<u>860</u>	<u>940</u>
	<u>\$ 79,569</u>	<u>\$ 77,071</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備		
土地	\$185,000	\$185,000
建築物	98,025	92,548
投資性不動產	<u>53,991</u>	<u>54,768</u>
	<u>\$337,016</u>	<u>\$332,316</u>

二五、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：

111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	26,477	30.710	(美 元:新台幣)	\$		813,103	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 元	USD	24,779	30.710	(美 元:新台幣)			760,951	
人 民 幣	RMB1,454,446		4.4094	(人民幣:新台幣)			6,413,235	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	USD	1,662	30.710	(美 元:新台幣)			51,042	

110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	27,410	27.680	(美 元:新台幣)	\$		758,701	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 元	USD	25,887	27.680	(美 元:新台幣)			716,559	
人 民 幣	RMB1,475,423		4.3415	(人民幣:新台幣)			6,405,548	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	USD	7,037	27.680	(美 元:新台幣)			194,771	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度			110年度		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美 元	29.803	(美元:新台幣)	\$ 74,493	28.009	(美元:新台幣)	(\$ 12,209)
人 民 幣	4.4342	(人民幣:新台幣)	(146)	4.3415	(人民幣:新台幣)	(287)
			<u>\$ 74,347</u>			<u>(\$ 12,496)</u>

二六、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、關聯企業及合資控制部分）：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：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：附表四。

(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：附表五。
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：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。
(附表六)

嘉影股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

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	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	與營業往來金額	有短期融通資金之原因	提列帳項	備抵金額	擔名	保價		對個別對象資金貸與總額(註一)	資金貸與總額(註二)
															稱	值		
1	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	嘉影股份有限公司	其他應收款	是	\$ 61,420 (USD 2,000)	\$ 61,420 (USD 2,000)	\$ -	-	短期融通	不適用	營業週轉	\$ -	-	-	-	-	\$ 152,168 (USD 4,955)	\$ 304,367 (USD 9,911)
2	CHIA CORPORATION	嘉影股份有限公司 南京嘉展精密電子有限公司	其他應收款 其他應收款	是 是	614,200 (USD 20,000) 61,420 (USD 2,000)	614,200 (USD 20,000) 61,420 (USD 2,000)	- - - -	- - - -	短期融通 短期融通	不適用 不適用	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	- -	- -	1,282,646 (RMB 290,889) 1,282,646 (RMB 290,889)	2,565,292 (RMB 581,778) 2,565,292 (RMB 581,778)
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	214,970 (USD 7,000)	214,970 (USD 7,000)	88,188 (RMB 20,000)	4.35%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	-	-	1,282,646 (RMB 290,889)	2,565,292 (RMB 581,778)
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	88,188 (RMB 20,000)	88,188 (RMB 20,000)	44,094 (RMB 10,000)	4.35%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	-	-	718,304 (RMB 162,903)	1,436,609 (RMB 325,806)
5	南京嘉展精密電子有限公司	嘉影科技(重慶)有限公司	其他應收款	是	44,094 (RMB 10,000)	44,094 (RMB 10,000)	22,047 (RMB 5,000)	4.35%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	-	-	69,369 (RMB 15,732)	277,484 (RMB 62,930)

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。

嘉彰股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者稱名	被背書保證公司名稱	對象關係	對單一企業背書保證之金額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高額(註二)	保證額)	屬母子書保證	屬對背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED CHIA	註一	\$ 4,174,022	\$ 552,780 (USD 18,000)	\$ 552,780 (USD 18,000)	\$ -	\$ -	6.62%	\$ 4,174,022	是	否	否	否
1	嘉彰科技(蘇州)有限公司	嘉彰科技(重慶)有限公司	註一	4,174,022	1,535,500 (USD 50,000) 88,188 (RMB 20,000)	1,535,500 (USD 50,000) 88,188 (RMB 20,000)	-	614,200 (USD 20,000)	18.39%	4,174,022	是	否	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	4,174,022	88,188 (RMB 20,000)	88,188 (RMB 20,000)	-	-	1.06%	4,174,022	否	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 50%。

嘉彰股份有限公司及子公司
期末持有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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	期末 仟股／ 仟單位	帳面金額	持股比例	公允價值	未備註
嘉彰股份有限公司	股票 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	\$ 16,500	4.65%	\$ 16,500	註一及註二
TARCOOLA TRADING LIMITED	基金受益憑證 群益人民幣貨幣市場基金－人民幣	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,000	39,079	5.81%	39,079	註一及註二
嘉能開發股份有限公司	股票 普訊致創業投資股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	45	-	45	註一及註二
		本公司管理階層為該公司監察人	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	136,403	7.69%	136,403	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 111 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形。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投未去	資年年	金年底	期股數	未(仟股)	比率(%)	持		有	被投	本	期	認	列	之	備	註	
											帳	面										額	資	益
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	46,740	100.00	\$ 6,413,235	\$ 629,386	子公司									
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	薩摩亞群島	國際貿易	33,892	33,892	33,892	15	100.00	15	100.00	760,951	5,703	子公司									
CHIA CORPORATION	嘉能開發股份有限公司	台灣桃園市	新業務開發及投資	263,564	263,564	263,564	19,784	100.00	19,784	100.00	287,456	(71,165)	子公司									
	瑞研材料科技股份有限公司	台灣高雄市	電子零組件製造	92,950	92,950	92,950	1,334	46.01	1,334	46.01	-	(581)	關聯企業									
CHIA CORPORATION	益創一創業投資股份有限公司	台灣台北市	創業投資	-	-	50,000	-	-	-	-	-	(969)	子公司									
	TARCOOLA TRADING LIMITED	英屬維京群島	投資控股	30,589	30,589	30,589	37,100	100.00	37,100	100.00	RMB 814,979	(不適用)	子公司									
嘉能開發股份有限公司	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	11,400	11,400	11,400	11,601	100.00	11,601	100.00	RMB 365,104	(不適用)	子公司									
	CHIAPLEX HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	4,911	4,911	4,911	4,851	100.00	4,851	100.00	RMB 10,098	(不適用)	子公司									
嘉能開發股份有限公司	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	-	-	23,807	-	-	-	-	(註二)	(不適用)	子公司									
	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	15,496	1,500	50.00	1,500	50.00	5,277	(1,574)	子公司									
艾帝爾股份有限公司	艾帝爾股份有限公司	台灣桃園市	電子零組件製造	4,000	4,000	-	400	80.00	400	80.00	2,327	(2,091)	子公司									
	九鼎創業投資股份有限公司	台灣台北市	創業投資	70,000	70,000	100,000	7,000	12.50	7,000	12.50	124,317	(648,654)	關聯企業									

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註二：CHIA-RUI HOLDING LIMITED 於 111 年 4 月清算剩餘股本至 CHIA CORPORATION 並註銷。

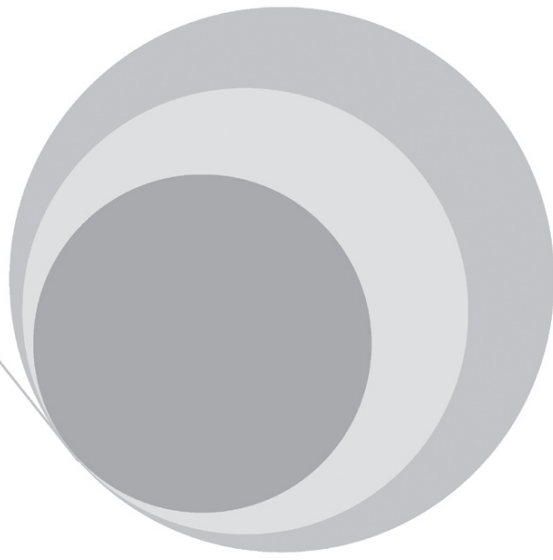
註三：本公司對益創一創業投資股份有限公司之投資，原先採權益法評價，111 年 5 月 17 日該公司股東常會決議增選董事 3 名，增選後本公司因對其已不具有重大影響力，故停止採用權益法，轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

嘉彰股份有限公司
 主要股東資訊
 民國 111 年 12 月 31 日

附表六

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	11,904,492	8.36%

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。



嘉彰股份有限公司



董事長 宋貴修



台灣的嘉彰 世界的嘉彰

2023年

