

股票代號：1471



首利實業股份有限公司
Solytech Enterprise Corporation

112年度
年報

刊印日期：中華民國 113 年 5 月 10 日
本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.soly-tech.com>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：邱志偉

職稱：總經理特別助理

聯絡電話：(02)2299-1907

電子郵件信箱：david_chiou@soly-tech.com

代理發言人姓名：林大鈞

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)2299-1907

電子郵件信箱：robert_lin@soly-tech.com

二、公司地址及電話：

地址：新北市五股區五權七路 18 號 3 樓

電話：(02)2299-1907

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司 股務代理部

地址：臺北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：徐永堅會計師、吳仁杰會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.soly-tech.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、公司組織系統	5
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、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	14
五、簽證會計師公費資訊	42
六、更換會計師資訊	42
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	42
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	43
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	44
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	45
肆、募資情形	46
一、資本及股本	46
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權憑證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60
六、資通安全管理	61
七、重要契約	61

陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	62
二、最近五年度財務分析	67
三、112 年度財務報告之審計委員會審查報告	70
四、112 年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	71
五、112 年度經會計師查核簽證之個體財務報告	71
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	72
一、財務狀況分析	72
二、財務績效分析	73
三、現金流量分析	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	75
六、風險事項分析及評估	75
七、其他重要事項	76
捌、特別記載事項	77
一、關係企業相關資料	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	79
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	79
四、其他必要補充說明事項	79
玖、最近年度及截至年報刊印日止，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	80
附錄一：112 年度合併財務報告	81~138
附錄二：112 年度個體財務報告	139~195

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對本公司的愛護與支持，同時也感謝全體同仁過去一年的辛勞與貢獻，本公司在過去一年的經營狀況及對 113 年度的營運展望，報告如下：

一、112 年度營業結果

茲將本公司 112 年度之營業結果及未來報告如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增減金額	變動比例%
營業收入	237,989	256,642	18,653	7.84
營業毛利(毛損)	(2,555)	31,312	33,867	1,325.52
營業利益(損失)	(152,711)	(84,884)	67,827	44.42
稅前淨利(損)	(157,269)	(42,725)	114,544	72.83

本公司 112 年度主要為電腦機殼、電源供應器及奈米光觸媒空氣清淨機之開發、研究、製造及銷售等相關業務，年度營業收入 256,642 仟元，營業毛利 31,312 仟元，營業損失 84,884 仟元，稅前淨損 42,725 仟元。雖然近年全球產業環境變化急遽，公司仍致力本業相關市場開拓與推廣，另外為改善產能利用率不足情形，將閒置廠房整修後出租亦取得部份營運資金之挹注，著眼未來仍將致力整體營運績效與充實營運資金之提昇。

二、113 年度之營運計畫

近年來電腦相關市場變化快速，產業競爭加劇，消費者對於資訊產品的使用習慣也與以往有大幅度的不同，在未來本公司將依循如下方針務實發展、穩健經營。

(一)經營方針

整合集團資源，持續在各項電子產品及符合 ESG 精神下產品之研究發展。

(二)營運目標

穩定經營既有業務並聚焦於電競機電產品外，近來本公司亦積極延伸相關業務，例如具有健康概念之產品、RV 房車、露營車、發動機以及遊艇岸電系統使用的大安培供電線等擴大客戶產業範圍。另，後疫情時代全球已重視到環境淨化的重要性，首利加入台灣空氣品質健康安全協會會員並積極投入開發，獨創研發一系列光觸媒淨化器產品，並榮獲多項發明新型專利，使首利能發展更多元化的市場。

(三)重要產銷政策

持續經營擴展自有品牌業務，原沖壓、組裝等低附加價值之業務改以委外生產加工，更有助於控制成本。

三、未來公司發展策略

(一)在本業基礎上延伸擴大市場

本公司目前已與主流之電競品牌建立合作關係，並將鎖定開發高階機種與低成本生產以提高競爭優勢。

(二)新產品、新技術之開發

本公司旗下電競品牌(Apexgaming) 領先電競市場持續創新、研發。

光觸媒空氣清淨機品牌(HYPURE)艾璞而自爆發 covid-19 疫情以來，全民為了配合政府防疫政策，避免進入擁擠的公共場所，因此本公司研發團隊開發出採用無光害 UV - A 照射奈米光觸媒 (TiO₂) 有效分解有害物質原理，並與唯一榮獲台灣光觸媒標章認證的廠商技術合作，將奈米光觸媒(TiO₂)承載在鍍金屬泡棉上，具有 3D 交叉模式，達到高面積附著效果，並搭配無光害 UV - A 光源照射有效分解出無害物質 (CO₂、H₂O) 達到抗菌、除臭、除黴菌的空氣淨化環境，只要透過電腦主機持續運轉中，它就是一台奈米光觸媒空氣清淨機。

針對該技術已經開發完成，且榮獲台灣經濟部智慧財產局共八項新型專利認證、及三項發明專利認證。

(三)自有品牌業務

在電競電腦蓬勃發展的前提下，為改善產品銷售結構，本公司與美國 Apex 公司合作推出電競自有品牌 Apexgaming，提供最高品牌精神，布局全球零售通路，初期將以美國、中國、歐洲三地市場為主。本公司針對光觸媒系列產品持續投注心力於新技術之開發，將產品深耕市場並取得商機，研發團隊更是開發出桌上型、隨身型、車用型及商用型等系列產品，並在 111 年及 112 年產品榮獲台灣首創空氣清淨機金級標章認證。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)因國內外產能競爭激烈，且在中美貿易戰及疫情、通膨環境影響下，對於產品的開發與資源的投入、提供客戶服務等需做更適合的安排，在風險控管與資產活化上亦須重視。
- (二)相關營運作業均依法令辦理，並且常關注相關政策調整與變化，以掌握因應市場轉變，故法規變化尚不致產生影響。
- (三)公司謹慎研究與掌握總體經濟變化，以洞察市場動態及消費者的需求，做出適當的因應對策以克服日趨激烈的競爭。

謹敬祝各位股東

身體健康、萬事如意

首利實業股份有限公司

董事長 鄭傑



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十一年十月二十一日

二、公司沿革：

民國 71 年 -- 公司設立，經營紡織布匹之買賣業務。

民國 88 年 -- 股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，掛牌買賣。

民國 89 年 -- 由櫃檯買賣中心轉掛台灣證券交易所上市買賣。

民國 91 年 -- 成立電子事業部門，增強企業營運能力及產品多元化以提高整體競爭力。

民國 92 年 -- 股東會改選董監事，由鄭傑先生當選新任董事長。

民國 93 年 -- 經投審會核准間接轉投資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。

民國 94 年 -- 經投審會核准間接轉投資大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。

辦理盈餘轉增資 104,959 仟元。

民國 95 年 -- 員工認股權憑證本年度共執行換股 894 仟股。

股東會改選董監事，由鄭傑先生續任董事長。

投審會核准增資大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。

辦理盈餘及員工紅利轉增資 140,788 仟元。

投審會核准增資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。

民國 96 年 -- 員工認股權憑證本年度共執行換股 381 仟股。

經證期局核准現金增資發行普通股 10,600 仟股。

經證期局核准發行員工認股權憑證 6,000 仟單位。

執行庫藏股買回 300 仟股。

民國 97 年 -- 執行庫藏股買回 1,300 仟股。

投審會核准增資大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。

投審會核准增資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。

員工認股權憑證本年度共執行換股 153 仟股。

民國 98 年 -- 股東會改選董監事，由鄭傑先生續任董事長。

投審會核准增資大陸地區成翔電子(東莞)有限公司。

投審會核准增設大陸地區東莞首利科技有限公司。

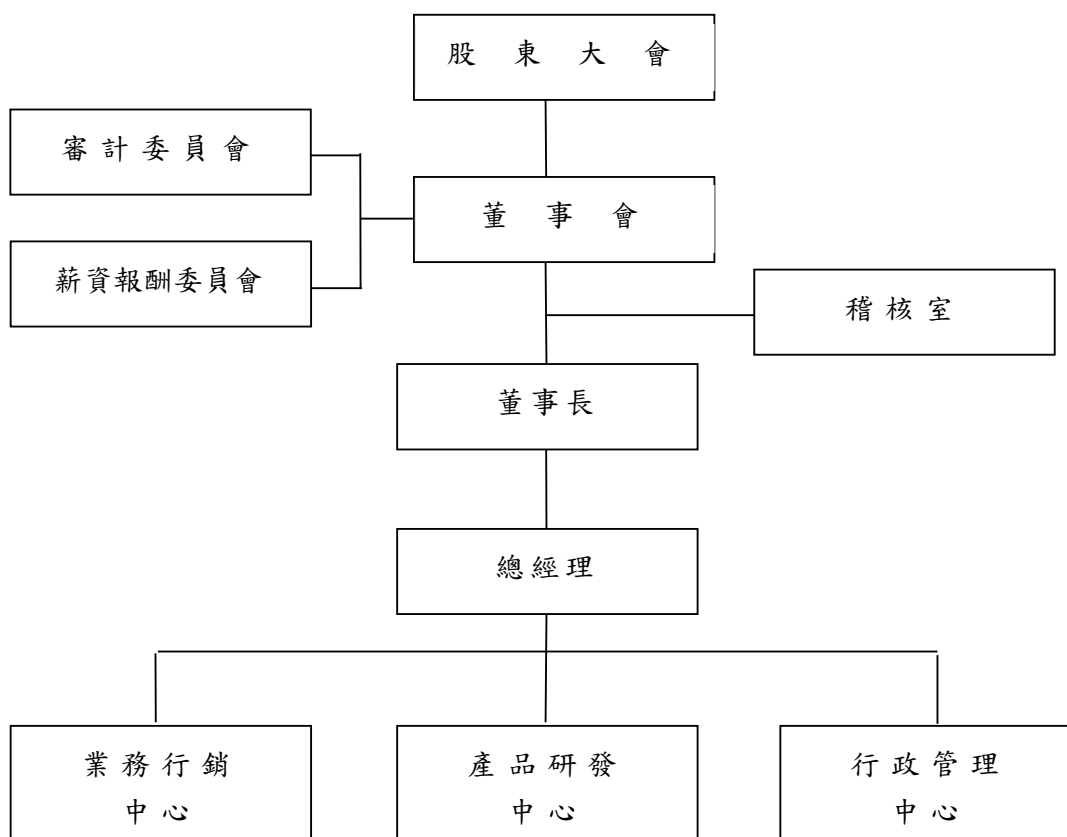
經證期局核准現金增資發行普通股 20,000 仟股。

- 民國 99 年 -- 員工認股權憑證本年度共執行換股 1,304 仟股。
辦理盈餘轉增資 47,117 仟元。
經證期局核准現金增資發行普通股 20,000 仟股。
庫藏股轉讓員工 1,600 仟股。
實體股票全面換發無實體發行。
- 民國 100 年 -- 董事會成立薪資報酬委員會。
- 民國 101 年 -- 股東會改選董監事，由鄭傑先生續任董事長。
董事會聘任第二屆薪資報酬委員。
投審會核准增資大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。
投審會核准增資大陸地區東莞首利科技有限公司。
- 民國 104 年 -- 股東會改選董監事，由鄭傑先生續任董事長。
董事會聘任第三屆薪資報酬委員。
- 民國 106 年 -- 辦理減資新台幣 560,531,330 元。
辦理私募現金增資發行普通股 5,000 仟股。
- 民國 107 年 -- 股東會改選董監事，由鄭傑先生續任董事長。
董事會聘任第四屆薪資報酬委員。
- 民國 109 年 -- 經投審會核准增設大陸地區東莞順晟商貿有限公司。
投審會核准註銷大陸地區東莞順晟電腦實業有限公司。
- 民國 110 年 -- 股東會改選董事，由鄭傑先生續任董事長。
董事會聘任第五屆薪資報酬委員。
設置審計委員會。
- 民國 111 年 -- 投審會核准處份大陸地區成翔電子(東莞)有限公司 50% 股權。

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門別	業務職掌
稽核室	全公司業務營運狀況稽核、異常分析及改善建議。
業務行銷中心	行銷策略之規劃與執行、市場調查之規劃與執行、市場通路之規劃與擴展、售後服務之規劃與執行。
產品研發中心	新產品之開發設計與執行、原產品之品質、功能與成本的改良。
行政管理中心	管理部—各項總務行政作業及採購發包作業、企業人力資源招募及規劃、人事行政、教育訓練、人員出差、薪資管理、股務作業、法務作業等作業。 財務部—財務出納、資金調度等事務。 會計部—會計制度之建立及各項帳務、稅法、成本之會計處理。 資訊部—規劃並管理公司內、外部電腦網路、建構並維護資訊管理系統。

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

1. 董事資料

日期：113年4月21日；單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		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			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	鄭傑	男 51~60	110/7/29	3年	92/6/30	9,290	6.17%	9,290	6.17%	205	0.14%	0	0%	四海工專機械科 成翔股份有限公司董事	(註1)	董事長兼 總經理	鄭翔 李侃蓉	兄弟 叔嫂	無
董事	中華民國	鄭翔	男 61~70	110/7/29	3年	92/6/30	8,737	5.80%	8,737	5.80%	1,144	0.76%	0	0%	東南工專 成翔股份有限公司董事長	(註2)	董事長兼 營運長 董事	鄭傑 李侃蓉	兄弟 夫妻	無
董事	中華民國	鄭更義	男 61~70	110/7/29	3年	98/6/19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計系 鴻揚創業投資(股)公司副總經理 鑫鼎綜合證券(股)公司協理	(註3)	無	無	無	無
董事	中華民國	李侃蓉	女 51~60	110/7/29	3年	92/6/30	1,144	0.76%	1,144	0.76%	8,737	5.80%	0	0%	空中商專	無	董事長兼 營運長 董事兼 總經理	鄭傑 鄭翔	叔嫂 夫妻	無
獨立 董事	中華民國	鍾翊豪	男 51~60	110/7/29	3年	105/6/30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學會計學系 資誠聯合會計師事務所、 建業聯合會計師事務所、 安侯建業聯合會計師事務所	(註4)	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	何美瑩	女 51~60	110/7/29	3年	107/6/26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國馬里蘭大學生物化學系 台灣科技大學專利研究所 連邦國際專利商標事務所	(註5)	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	張克豪	男 40~50	110/7/29	3年	110/7/29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立成功大學EMBA 高階管理碩士 天主教輔仁大學法學碩士 睿群法律事務所合夥律師 大通商務法律事務所實習律師	(註6)	無	無	無	無

註1：首利實業(股)公司營運長、成翔(股)公司董事、豐實投資(股)公司董事、Ample Crown International Ltd.代表人、Suntech Trading Limited 代表人、Cosmos Treasure Holdings Ltd.代表人、Premier Action Trading Ltd.代表人、Giant Treasure Limited 代表人、Land Tycoon Limited 代表人、Sure Viva Limited 代表人。

註2：首利實業(股)公司總經理、成翔(股)公司董事長、豐實投資(股)公司董事長、信力生技(股)公司董事長、Ample Crown International Ltd.代表人、Suntech Trading Limited 代表人、Cosmos Treasure Holdings Ltd.代表人、Premier Action Trading Ltd.代表人。

註3：福邦證券(股)公司董事、立德電子(股)公司董事、信力生技(股)公司董事、禾仲堂企業(股)公司獨立董事、旺政科技(股)公司獨立董事、福友資本(股)公司董事、福邦創業投資管理顧問(股)公司董事。

註4：匯聯會計師事務所執業會計師

註5：何美瑩專利事務所、明穎智權(股)公司總經理。

註6：威律法律事務所合署律師、森霸電力(股)公司獨立董事。

- 2.法人股東之主要股東：不適用。
- 3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。
- 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(註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 鄭傑		具有商務及公司業務所須之工作經驗	不適用	0
董事 鄭翔		具有商務及公司業務所須之工作經驗		0
董事 李侃蓉		具有商務及公司業務所須之工作經驗		0
董事 鄭更義		具有商務及公司業務所須之工作經驗		2
獨立董事 鐘翊豪		具會計師之國家考試及格領有證書、具有商務及公司業務所須之工作經驗	(1)未有公司法第30條各款情事之一。 (2)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 (3)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (4)非為公司或其關係企業之受僱人。 (5)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (6)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。 (7)非(4)所列之經理人或(5)、(6)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	0
獨立董事 何美瑩		具專利師之國家考試及格領有證書、具有商務及公司業務所須之工作經驗	(8)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (9)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (10)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	0
獨立董事 張克豪		具律師之國家考試及格領有證書、具有商務及公司業務所須之工作經驗	(11)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (12)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	1

5、董事會多元化政策及獨立性情形：

(1)董事會多元化政策：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成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，包括但不限於以下：

- A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
- B.專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由七位董事組成，其董事會組成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
董事會包含至少1名「不同性別」之董事	達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	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
獨立董事任期未逾3屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

		基本組成							專業背景				專業知識與技能							
		國籍	性別	具員工身份	年齡			獨立董事任期年資			會計	產業	財務	科技	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
					40至50歲	51至60歲	61至70歲	3年以下	3至6年	6年以上										
董事	鄭傑	中華民國	男	✓		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	鄭翔		男	✓			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	鄭更義		男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	李侃蓉		女				✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	鐘翊豪		男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	何美瑩		女				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	張克豪	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

(2)董事會獨立性情形：本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事及 2 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例 42.86%及 28.57%)。截至 112 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 7~8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 6 頁董事資料)。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：113 年 4 月 21 日；單位：仟股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
總經理	中華民國	鄭翔	男	112/11/8	8,737	5.80%	1,144	0.76%	0	0%	東南工專 成翔(股)公司董事長	(註1)	營運長	鄭傑	兄弟	無
營運長	中華民國	鄭傑	男	112/11/8	9,290	6.17%	205	0.14%	0	0%	四海工專機械科 成翔(股)公司董事	(註2)	總經理	鄭翔	兄弟	無
副總經理 及財務暨 會計主管	中華民國	林大鈞	男	95/12/1	0	0%	0	0%	0	0%	國立中央大學高階經營管理碩士班 碧悠海外事業處財會主管	(註3)	無	無	無	無
協理	中華民國	曾世欣	男	105/1/1	0	0%	0	0%	0	0%	臺北市立南港高工 展翊五金電器有限公司特別助理	無	無	無	無	無

註 1：首利實業(股)公司董事長、成翔(股)公司董事長、豐實投資(股)公司董事長、信力生技(股)公司董事長、Ample Crown International Ltd. 代表人、Suntech Trading Limited 代表人、Cosmos Treasure Holdings Ltd. 代表人、Premier Action Trading Ltd. 代表人。

註 2：首利實業(股)公司董事長、成翔(股)公司董事長、豐實投資(股)公司董事長、Ample Crown International Ltd. 代表人、Suntech Trading Limited 代表人、Cosmos Treasure Holdings Ltd. 代表人、Premier Action Trading Ltd. 代表人、Giant Treasure Limited 代表人、Land Tycoon Limited 代表人、Sure Viva Limited 代表人。

註 3：台端興業(股)公司獨立董事、豐實投資(股)公司監察人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

112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等四項總額占稅後純益之比例(註7)			A、B、C、D等七項總額占稅後純益之比例(註7)			領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註8)		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)(註6)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		退職退休金(F)(註6)		員工酬勞(G)(註5)		本公司			財務報告內所有公司	
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司	本公司
董事長	鄭傑	0	0	0	0	72	72	2,101	5,253	0	0	0	0	0	0	(5.03)	(12.34)	0
董事	鄭翔	0	0	0	0	72	72	1,991	5,206	0	0	0	0	0	0	(4.78)	(12.23)	0
董事	鄭更義	528	528	0	0	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.39)	(1.39)	0
董事	李侃蓉	528	528	0	0	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.39)	(1.39)	0
獨立董事	鐘翔豪	528	528	0	0	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.39)	(1.39)	0
獨立董事	何美瑩	528	528	0	0	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.39)	(1.39)	0
獨立董事	張克豪	528	528	0	0	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.39)	(1.39)	0

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本公司章程第二十八條之規定，另由薪資報酬委員會審議各獨立董事擔任之實際期間參與對公司營運程度、貢獻價值及出席率等，並參酌同業標準給付情形後提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，112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1：係指112年度董事報酬(包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實物提供等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬酬金。

註2：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註3：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註4：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註5：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註6：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註7：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註8：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註9：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註10：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註11：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

註12：係指112年度董事津貼(包括馬車費、油資及其他給付)。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關酬金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。

(二)總經理及副總經理之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註2)		員工酬勞金額 (D)(註3)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註7)		領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金 (註8)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註4)	本公司		財務報告內所 有公司(註4)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
營運長	鄭傑	1,320	3,318	0	0	853	2,007	0	0	0	0	(5.03)	(12.34)	0
總經理	鄭翔	1,320	3,459	0	0	743	1,819	0	0	0	0	(4.78)	(12.23)	0
副總經理	林大鈞	1,026	2,572	63	63	524	1,303	0	0	0	0	(3.74)	(9.12)	0

註1：係指112年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指112年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註3：係指112年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註4：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：稅後純益係指112年度個體財務報告之稅後純益。

註8：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註9：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註10：鄭傑於112年11月08日起原總經理改任營運長。

註11：鄭翔於112年11月08日起原營運長改任總經理。

(三)公司前五位酬金最高主管之酬金

112年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額 (D)(註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註6)		領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
營運長	鄭傑	1,320	3,318	0	0	853	2,007	0	0	0	0	(5.03)	(12.34)	0
總經理	鄭翔	1,320	3,459	0	0	743	1,819	0	0	0	0	(4.78)	(12.23)	0
副總經理	林大鈞	1,026	2,572	63	63	524	1,303	0	0	0	0	(3.74)	(9.12)	0
協理	曾世欣	1,152	1,152	70	70	202	202	0	0	0	0	(3.30)	(3.30)	0

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦

理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。

註 2：係指 112 年度本公司前五位酬金最高經理人之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係指 112 年度本公司前五位酬金最高經理人之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係指 112 年度經董事會通過分派本公司前五位酬金最高經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高經理人之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指 112 年度個體財務報告之稅後純益。

註 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 8：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 9：鄭傑於 112 年 11 月 08 日起原總經理改任營運長。

註 10：鄭翔於 112 年 11 月 08 日起原營運長改任總經理。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	111 年度		112 年度	
	本公司財務報表支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益(損)比例	本公司之合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益(損)比例	本公司財務報表支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益(損)比例	本公司之合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益(損)比例
董 事	(3.96)	(7.46)	(16.76)	(31.52)
監 察 人	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
總經理及副總經理	(2.86)	(7.51)	(13.55)	(33.69)

註 1：本公司依法規定自 110 年 7 月 29 日起成立審計委員會替代監察人之職務。

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

(1)本公司董事酬金係依照本公司「公司章程」及「薪資報酬委員會組織規程」所規定，應參考同業通常水準支給情形，並依各董事於擔任期間之下列實際狀況調整之：

- A.擔任董事之實際期間。
- B.擔任期間所附加之責任度。
- C.各董事參與公司內部營運程度調整之。

(2)本公司支付總經理及副總經理之酬金分為薪資及獎金，係依據本公司人事規章相關規定辦理，並按本公司「公司章程」及「薪資報酬委員會組織規程」所規定的提董事會決議。本公司經理人之報酬包含下列：

- A.各主管每月酬勞。

B.員工分紅：有關公司獎金及員工分紅分配作業依據下列標準調整之：

- (a)參考公司之營運狀況。
- (b)各級主管工作績效。
- (c)內部辦法規範進行分配調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

第十三屆董事會自 112 年 1 月 1 日起至 113 年 5 月 10 日止，董事會開會共 6 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】(註2)	備 註
董事長	鄭 傑	6	0	100.00%	無
董 事	鄭 翔	6	0	100.00%	無
董 事	鄭更義	6	0	100.00%	無
董 事	李侃蓉	4	2	66.67%	無
獨立董事	鐘翊豪	6	0	100.00%	無
獨立董事	何美瑩	6	0	100.00%	無
獨立董事	張克豪	5	1	83.33%	無

自 112 年 1 月 1 日起至 113 年 5 月 10 日止，各次董事會獨立董事出席狀況 ○：親自出席；☆：委託出席；X：未出席							
職 稱	姓 名	第一 次	第二 次	第三 次	第四 次	第五 次	第六 次
獨立董事	鐘翊豪	○	○	○	○	○	○
獨立董事	何美瑩	○	○	○	○	○	○
獨立董事	張克豪	○	○	☆	○	○	○

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

(2)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：

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
112年3月30日 十三屆 第九次董事會	1.本公司111年度「內部控制制度有效性考核」及『內部控制制度聲明書』案。 2.評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 3.擬預先核准簽證會計師事務所及聯盟所向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)乙事。 4.擬發放本公司經理人特別獎金之給付案。 5.擬修正本公司「公司章程」部分條文案。 6.擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無異議通過
112年8月10日 十三屆 第十一次董事會	1.變更簽證會計師之評估及委任案。 2.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	無異議通過
113年3月14日 十三屆 第十三次董事會	1.本公司112年度「內部控制制度有效性評估」及『內部控制制度聲明書』案。 2.評估簽證會計師之獨立性及適任性案。	無異議通過
113年5月8日 十三屆 第十四次董事會	解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。	無異議通過

2.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)112年3月30日第十三屆第九次董事會，「擬發放本公司經理人特別獎金之給付案」：議事經過【因本案涉及經理人特別獎金之給付，其中鄭傑及鄭翔二位董事具經理人身分有其自身利害關係，依法應予以利益迴避外且不得加入本案討論，經主席指派鄭更義董事擔任代理主席。】

除有自身利害關係之董事鄭傑及鄭翔，因利益迴避未參與本案之討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

3.本公司董事會自我評鑑之執行情形：

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	112.01.01 至 112.12.31	董事會	董事會自評 (議事單位評量)	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制
每年 執行一次	112.01.01 至 112.12.31	個別 董事成員	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：已訂定「董事會議事規則」，審計委員會及薪資報酬委員會等執行情況良好。

(二)審計委員會運作情形：

第一屆審計委員會自 112 年 1 月 1 日起至 113 年 5 月 10 日止，審計委員會開會共 6 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 席次數(B)	委託出 席次數	實際出席率% 【B/A】	備 註
獨立董事	鐘翊豪	6	0	100.00%	無
獨立董事	何美瑩	6	0	100.00%	無
獨立董事	張克豪	5	1	83.33%	無

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳註 1。

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

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

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

本公司稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前，將稽核報告及追蹤報告交付各獨立董事，並於審計委員會會議上報告，雙方溝通順暢。

本公司稽核主管與會計師間亦保持順暢溝通管道，並已依主管機關規定，將次一年度稽核計劃及上一年度之年度稽核計畫執行情形與年度內部控制缺失及異常事項改善情形，依法完成申報作業。

註 1：

審計委員會日期及期別	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	公司對審計委員會意見之處理
112年3月30日 第一屆 第八次	1.本公司111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 2.本公司111年度營業報告書暨財務報表及合併財務報表案。 3.本公司111年度虧損撥補案。 4.評估簽證會計師之獨立性及適任性案。 5.擬預先核准簽證會計師事務所及聯盟所向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)乙案。 6.擬修正本公司取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無	經主席徵詢全體委員無異議通過	提請第十三屆第九次董事會決議並依照董事會決議辦理
112年5月11日 第一屆 第九次	1.112年第1季合併財務報表案。			提請第十三屆第十次董事會決議並依照董事會決議辦理

112年8月10日 第一屆 第十次	1.變更簽證會計師之評估及委任案。 2.112年第2季合併財務報表案。 3.修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。			提請第十三次 董事會決議 並依照董事 會決議辦理
112年11月8日 第一屆 第十一次	1.112年第3季合併財務報表案。			提請第十二次 董事會決議 並依照董事 會決議辦理
113年3月14日 第一屆 第十二次	1.本公司112年度「內部控制制度 有效性評估」及「內部控制制 度聲明書」案。 2.本公司112年度營業報告書暨財 務報表及合併財務報表案。 3.本公司112年度虧損撥補案。 4.評估簽證會計師之獨立性及適 任性案。			提請第十三次 董事會決議 並依照董事 會決議辦理
113年5月8日 第一屆 第十三次	1.113年第1季合併財務報表案。			提請第十四次 董事會決議 並依照董事 會決議辦理

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站。
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？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位，專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股 10%以上大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。 (三)本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作，並明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理作業。 (四)本公司已訂定「防範內線交易規範」，以防範內線交易之發生。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(一)本公司董事會成員組成均在各領域有不同專長，協助公司各項發展與營運利於達成各項管理目標。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，本公司自願設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估，並將績效評估結果提報董事會，並將結果運用為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據之一。 (四)本公司董事會定期評估簽證會計師獨立性：詳閱【註1】。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、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)?	✓	本公司已設置公司治理主管負責提供董事會與功能性委員會執行業務所需資料，於公開資訊觀測站及公司網站更新即時資訊，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事宜。	無差異
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?	✓	本公司視不同狀況，設有投資人關係、股務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站(www.soly-tech.com)設有利害關係人專區，以建立與客戶、供應商、股東及員工等之溝通管道。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司已委任專業股務代辦機構：富邦證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無差異
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?	✓	(一)本公司設有公司網站(www.soly-tech.com)，揭露財務業務及公司治理資訊並不定期更新以供投資人審閱。 (二)本公司已架設繁體中文及英文二種語言之網頁，並提供各相關業務之專用電子郵件信箱，設有發言人、代理發言人；亦有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。如有法人說明會，資料亦放置於本公司網站及「公開資訊觀測站」。 (三)本公司依法於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限內完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無差異
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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策	✓	公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形，皆符合主管機關規定辦理。 (一)員工權益與僱員關懷： 1.勞工保險：依「勞工保險法」規定辦理。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?		<p>摘要說明</p> <p>2.全民健保：依「全民健康保險法」規定辦理。 3.員工酬勞：依本公司「公司章程」規定辦理並經董事會決議通過後分派之，並提報股東會。 4.年節津貼：中秋節、端午節及農曆春節每人固定發放津貼，津貼額度視公司營運情形調整。 5.團險及職業傷害保險：投保團險壽險、意外傷害險、傷害醫療、住院醫療險、癌症醫療險及職業傷害保險，提供員工及家庭完整的保障。 (二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露股東會及發言人制度與公司溝通。 (三)供應商關係：本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係，建立穩定供應鏈，且不定期進行稽核以確認品質。 (四)利害關係人之權利： A.對於顧客責任方面：本公司提供良好產品，重視顧客意見。 B.對於股東責任方面：充份維護股東權益為公司努力的目標。 (五)董事進修之情形：詳如【註2】。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形本公司：針對重要管理指標訂有管理辦法並依法執行。 (七)客戶政策之執行情形：秉持顧客至上之經營理念。 (八)公司為董事及經理人購買責任保險之情形：本公司112年所承保美金1000萬元額度之董事及經理人責任保險，截至年報刊印日前尚未到期，將於113年6月份到期前完成續保作業，並將投保之重要資訊提報董事會。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：(一)、112年度本公司治理評鑑已改善情形:董事會成員包含2名女性之董事、本年度已設置完成公司治理主管。(二)、未來優先加強事項:預計成立永續發展推動小組、配合國際情勢及主管機關要求，持續關注ESG各項議題。			

【註1】

首利實業股份有限公司
第十三屆第十三次董事會
評估簽證會計師獨立性檢查表

	獨立性	是	否
簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？		✓	
簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？		✓	
簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？		✓	
簽證會計師是否已連續七年提供本公司審計服務？			✓
簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？		✓	
簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？		✓	

註：本公司董事會定期評估簽證會計師獨立性：經本公司 113 年 3 月 14 日董事會決議通過本案。

首利實業股份有限公司

【註2】

董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	鄭更義	112/04/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	地方創生攜手企業打造ESG的新里程	3.0
		112/05/17		低碳轉型大不同-永續/氣候金融之ESG管理實務	3.0
獨立董事	鐘翊豪	112/03/21	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師洗錢防制監理	3.0
		112/04/17		房地產之會計處理	3.0
		112/07/10		會計估計與相關揭露	3.0
		112/07/20		企會準則公報15號	3.0
		112/09/21		志工基礎訓練課程	6.0
		112/11/02		受控外國企業制度概述	3.0

(四)薪酬報酬委員會其組成、職責及運作情形：

- 1.經 110 年 7 月 29 日第十三屆第一次董事會決議通過並委任獨立董事鐘翊豪先生、何美瑩女士及張克豪先生為第五屆薪資報酬委員，並於 110 年 7 月 29 日由薪酬報酬委員互相推舉獨立董事鐘翊豪先生為薪資報酬委員會召集人。
- 2.本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- 3.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件 專業資格 與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人暨獨立董事	鐘翊豪	參閱第 7 - 8 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
獨立董事	何美瑩			0
獨立董事	張克豪			0

4.薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)第五屆委員任期自110年7月29日至113年7月28日。
- (3)薪資報酬委員會自112年1月1日至113年5月10日止，開會共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)	備註
召集人	鐘翊豪	2	0	100.00%	無
委員	何美瑩	2	0	100.00%	無
委員	張克豪	2	0	100.00%	無

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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112年3月30日 第五屆 第五次	1.擬修正本公司「經理人薪資報酬辦法」部份條文案。 2.擬發放本公司經理人特別獎金給付案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會除有自身利害關係之董事鄭傑及鄭翔，因利益迴避未參與本案之討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過
112年11月8日 第五屆 第六次	1.本公司經理人112年度年終及績效獎金之發放案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事無異議照案通過

5.本公司已訂定「薪資報酬委員會組織規程」。委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

6.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(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？	✓		目前尚未完成設置，預計113年度本公司將遵循永續報告書相關準則設置「永續發展推動小組」；初步規劃以兼職為主，並由董事會督導。
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？(註2)	✓		目前尚未完成，未來設置永續發展推動小組後，將依據永續報告書重大性原則擬定相關風險管理政策及策略。
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？	✓		本公司主要廠區已通過ISO9001:2015國際驗證標準(期限2025/11/2)，亦取得QC080000有害物質管理體系證書(期限2025/11/23)，各依程序有效落實執行環境管理制度。
(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？	✓		本公司積極推動能源減量措施，逐步淘汰老舊設備，改用節能照明與空調，在產品材料的選用上提昇再生物料的比率，讓循環經濟效益極大化。
(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？	✓		本公司以永續為理念，不斷於產品研發與創新結合環保節能、淨化空品等方面投入開發，將氣候變遷可能衝擊納入整體營運考量，定期檢視並適時調整計劃，視需要向董事會報告。
(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？	✓		目前公司雖尚未統計溫室氣體排放量等標準，但於辦公及施工場所已訂定節能措施，隨手關燈、空調溫度亦設定符合環保政策，以執行節能減碳目標。
			本公司未來將由「永續發展推動小組」評估管理及因應
			無重大差異
			本公司將依行政院環境保署「溫室氣體排放量盤查作業指引」規範進行環境管理。
			114年起，依金管會「永續發展行動方案」時程規劃進行盤查等具體行動計劃。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(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？	✓		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	
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？		否	本公司尚無編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。
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：本公司尚未訂定永續發展實務守則。		否	預計114年將編製永續報告書
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

本公司氣候相關資訊：(符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊)

1 氣候相關資訊執行情形

執行情形																										
項目	董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。																									
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會在監督組織的整體氣候相關風險與機會方面有至關重要的角色。董事會應確保將氣候相關議題納入組織的整體風險管理架構和策略規劃流程。而董事會為公司氣候風險管理之最高指導單位，應遵循法令、監督公司整體氣候相關風險管理為目標、瞭解營運所面臨風險、確保風險管理之有效性。而管理階層則應身負評估與管理相關氣候風險與機會之責任。公司在永續相關法規(包括氣候與國內破權相關法令)，協調各權責部門，進行永續議題執行。																									
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	1. 近幾年在多數評估全球氣候風險發生可能性與衝擊度高的風險事項中，以極端天氣事件、氣候變遷調適與自然災害應變等，為現階段主要重視的議題。初步整理辨識出與公司較為相關的短期(1-3年內)、中期(至3-10年)與長期(至10年以上)氣候相關風險與機會：																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>類型</th> <th>風險類別</th> <th>所辨識的風險與機會</th> <th>財務可能的影響</th> <th>時間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>風險</td> <td>轉型風險</td> <td>政策與法規-再生能源與破費相關新興法規</td> <td>為因應與再生能源及碳稅相關之新興法規需投入相關成本等，進而增加營運成本。</td> <td>中期</td> </tr> <tr> <td>風險</td> <td>實體風險</td> <td>突發性-極端天氣事件的嚴重性和頻率增加</td> <td>極端天氣造成之災害使公司本身營運與供應鏈產能中斷所受到的衝擊相關財務損失。</td> <td>短期</td> </tr> <tr> <td>風險</td> <td>轉型風險</td> <td>產品-客戶行為改變</td> <td>客戶環保意識抬頭，較喜好選擇淨零排放企業之產品，必需投入降低氣體排放設施成本，客戶行為改變使產品銷售營收下降。</td> <td>中期</td> </tr> <tr> <td>風險</td> <td>實體風險</td> <td>長期性發展-降雨模式的改變與極端氣候</td> <td>極端的降雨模式，如乾旱季降雨不足提高缺水風險，需投資節水設施並啟動限水應變措施，導致營業成本提高，又如急降雨導致淹水，使資產評價有所損失。</td> <td>長期</td> </tr> </tbody> </table>	類型	風險類別	所辨識的風險與機會	財務可能的影響	時間	風險	轉型風險	政策與法規-再生能源與破費相關新興法規	為因應與再生能源及碳稅相關之新興法規需投入相關成本等，進而增加營運成本。	中期	風險	實體風險	突發性-極端天氣事件的嚴重性和頻率增加	極端天氣造成之災害使公司本身營運與供應鏈產能中斷所受到的衝擊相關財務損失。	短期	風險	轉型風險	產品-客戶行為改變	客戶環保意識抬頭，較喜好選擇淨零排放企業之產品，必需投入降低氣體排放設施成本，客戶行為改變使產品銷售營收下降。	中期	風險	實體風險	長期性發展-降雨模式的改變與極端氣候	極端的降雨模式，如乾旱季降雨不足提高缺水風險，需投資節水設施並啟動限水應變措施，導致營業成本提高，又如急降雨導致淹水，使資產評價有所損失。	長期
類型	風險類別	所辨識的風險與機會	財務可能的影響	時間																						
風險	轉型風險	政策與法規-再生能源與破費相關新興法規	為因應與再生能源及碳稅相關之新興法規需投入相關成本等，進而增加營運成本。	中期																						
風險	實體風險	突發性-極端天氣事件的嚴重性和頻率增加	極端天氣造成之災害使公司本身營運與供應鏈產能中斷所受到的衝擊相關財務損失。	短期																						
風險	轉型風險	產品-客戶行為改變	客戶環保意識抬頭，較喜好選擇淨零排放企業之產品，必需投入降低氣體排放設施成本，客戶行為改變使產品銷售營收下降。	中期																						
風險	實體風險	長期性發展-降雨模式的改變與極端氣候	極端的降雨模式，如乾旱季降雨不足提高缺水風險，需投資節水設施並啟動限水應變措施，導致營業成本提高，又如急降雨導致淹水，使資產評價有所損失。	長期																						

執行情形

項目	執行情形																		
	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">類型</th> <th style="text-align: center;">所辨識的機會</th> <th style="text-align: center;">財務可能的影響</th> <th style="text-align: center;">時間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">機會</td> <td>資源效率-轉變為更高效能的綠建築</td> <td>汰換能源設備，更新為高效能、節能設備，進行能源管理，以減少公司營運成本支出。</td> <td style="text-align: center;">中期</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">機會</td> <td>能源來源-採用低碳能源</td> <td>採購再生能源，以減少能源產生之碳排放成本與能源使用成本。</td> <td style="text-align: center;">中期</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">機會</td> <td>產品與服務-透過研發和創新，開發新產品或服務</td> <td>持續投入創新研發，減少產品使用階段所產生的碳排放，同時提升產品低碳競爭力。</td> <td style="text-align: center;">長期</td> </tr> </tbody> </table>	類型	所辨識的機會	財務可能的影響	時間	機會	資源效率-轉變為更高效能的綠建築	汰換能源設備，更新為高效能、節能設備，進行能源管理，以減少公司營運成本支出。	中期	機會	能源來源-採用低碳能源	採購再生能源，以減少能源產生之碳排放成本與能源使用成本。	中期	機會	產品與服務-透過研發和創新，開發新產品或服務	持續投入創新研發，減少產品使用階段所產生的碳排放，同時提升產品低碳競爭力。	長期		
類型	所辨識的機會	財務可能的影響	時間																
機會	資源效率-轉變為更高效能的綠建築	汰換能源設備，更新為高效能、節能設備，進行能源管理，以減少公司營運成本支出。	中期																
機會	能源來源-採用低碳能源	採購再生能源，以減少能源產生之碳排放成本與能源使用成本。	中期																
機會	產品與服務-透過研發和創新，開發新產品或服務	持續投入創新研發，減少產品使用階段所產生的碳排放，同時提升產品低碳競爭力。	長期																
	<p>2. 所辨識氣候風險及機會對公司的業務、策略與財務的影響</p> <p>(1)減少氣體排放管理策略(中長期)</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">策略</th> <th style="text-align: center;">財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>投入主要措施包含：汰換照明設備、逐步更新每年逐步減少二氧化碳排放，雖然更新設備需先支付轉型成節能資料中心、空調設備汰換高節能空調設備。成本。</td> <td>財務影響</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 氣候災害應變管理策略(短期)</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">策略</th> <th style="text-align: center;">財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>評估及擬定防制極端氣候2023年未發生因氣候災害所造成的營運中斷或緊急應變措施之必要性。無法正常供貨等財務衝擊，辦公室減少災害避免財務資產受到減損。</td> <td>財務影響</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3)研發低碳產品創新策略(中長期)</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">策略</th> <th style="text-align: center;">財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>儘量提升可回收材料使用貢獻在終端產品使用上，後續對環境衝擊較對比率以及對環境衝擊較小小，增加公司消費者認同，業務銷售較不受環保之環保材料意識抬頭而受影響。</td> <td>財務影響</td> </tr> </tbody> </table>			策略	財務影響	投入主要措施包含：汰換照明設備、逐步更新每年逐步減少二氧化碳排放，雖然更新設備需先支付轉型成節能資料中心、空調設備汰換高節能空調設備。成本。	財務影響	策略	財務影響	評估及擬定防制極端氣候2023年未發生因氣候災害所造成的營運中斷或緊急應變措施之必要性。無法正常供貨等財務衝擊，辦公室減少災害避免財務資產受到減損。	財務影響	策略	財務影響	儘量提升可回收材料使用貢獻在終端產品使用上，後續對環境衝擊較對比率以及對環境衝擊較小小，增加公司消費者認同，業務銷售較不受環保之環保材料意識抬頭而受影響。	財務影響				
策略	財務影響																		
投入主要措施包含：汰換照明設備、逐步更新每年逐步減少二氧化碳排放，雖然更新設備需先支付轉型成節能資料中心、空調設備汰換高節能空調設備。成本。	財務影響																		
策略	財務影響																		
評估及擬定防制極端氣候2023年未發生因氣候災害所造成的營運中斷或緊急應變措施之必要性。無法正常供貨等財務衝擊，辦公室減少災害避免財務資產受到減損。	財務影響																		
策略	財務影響																		
儘量提升可回收材料使用貢獻在終端產品使用上，後續對環境衝擊較對比率以及對環境衝擊較小小，增加公司消費者認同，業務銷售較不受環保之環保材料意識抬頭而受影響。	財務影響																		

項目	執行情形
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>以下是極端天氣事件可能所造成的財務損失：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 資產損失：極端天氣事件可能對辦公室及設備造成損害。建築物及設備毀壞造成直接評價減損，另外公務車損壞與泡水，車輛修理或更換損壞的車輛將帶來財務損失。 2. 生產中斷：無直接從事生產活動時，則無需評估直接生產中斷的損失。 3. 供應鏈中斷：供應商若遇極端天氣事件可能會損壞其生產設施、擾亂供應鏈並導致勞動力中斷，或是運輸過程受極端天氣事件可能會影響運輸網絡，導致貨物和供應商材料的運輸延誤。這些事件皆會導致生產延誤、品質問題和合約糾紛。以致公司交貨期延誤賠償違約或取消訂單損失造成業務與營運成本增加。實施氣候轉型行動可能涉及與升級設備、提供培訓相關的各種成本。而這些成本對於企業轉型永續經營至關重要。 <p>實施氣候轉型行動可能所涉及費用：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品升級：可能需投入研發費用。 2. 設備更新：辦公室照明逐步更換採用LED照明和高效能空調等設備等所需之費用。 3. 培訓費用：為員工提供有關永續發展培訓和教育等，對於氣候轉型行動所產生增加支出成本。 <p>因應極端氣候事件和轉型行動，公司將來可制定相關的財務規劃和應對策略。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 風險評估與情境規劃：進行徹底的風險評估，以確定極端氣候事件和轉型風險的潛在脆弱度。對各種氣候相關情境風險及其對業務的潛在財務影響進行評估。評估風險的可能性和嚴重性，包括實體風險（例如財產損失、供應鏈中斷）和轉型風險（例如監管變化、市場變化）。 2. 保險和風險轉移：評估後可考慮使用購買適當的保險工具，例如財產保險、營業中斷保險等，以減輕極端天氣事件造成的財務損失。 3. 財務配置：評估可配置於氣候適應成本和人員訓練等財務資源，以增強抵抗極端氣候事件和轉型風險的能力。
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>識別氣候相關風險包括：極端氣候事件和氣候政策變化，未來需要評估影響公司營運、供應鏈和財務等各項因素。</p> <p>有效識別氣候相關風險步驟：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 進行氣候風險評估：首先進行徹底的氣候風險評估，以確定業務範圍和地理位置相關的潛在危害度、脆弱度和暴露度。評估歷史氣候數據、趨勢分析和未來氣候預測，以了解極端天氣事件的可能性和嚴重程度。 2. 評估實體風險：識別與極端氣候事件相關的實體風險，包括對基礎設施、財產和營運的直接影響。考慮資產、設施和供應鏈網路對氣候相關災害。 3. 分析轉型風險：評估可能影響業務營運、投資和市場競爭力的氣候政策、法規和市場動態變化所產生的轉型風險。監控相關司法管轄區與碳排放定價、排放標準及永續發展報告書要求相關的揭露的動態。 4. 與利害關係人互動：與內部和外部利害關係人溝通，並及時更新的氣候風險和趨勢變化。

執行情形

項目	
	<p>妥善利用風險管理工具和模型：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 可利用機率模型、情境分析等工具，根據潛在的財務影響和發生的可能性來量化氣候相關風險並確定其優先順序。 2. 整合環境數據與分析：將環境數據和分析納入風險評估流程，以增強對氣候相關風險的理解並為決策提供資訊。 3. 保持資訊更新：注意氣候變遷相關的科學研究、氣候模型進化和監管更新，以預測未來的風險和機會。可將氣候風險考量納入業務流程；將氣候風險考量納入策略規劃、供應鏈管理和營運風險評估流程。以期建立治理架構和監控機制，確保氣候風險管理融入組織的各個層面。透過遵循這些步驟並採用系統化方法來識別氣候相關風險，增強其氣候抵禦能力，減輕財務損失，並利用對氣候變遷轉型努力帶來機會。
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p style="text-align: center;">不適用</p>
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標。</p>	<p>相關轉型計畫內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 研議提昇採購再生能源比率可能性，以減少能源產生之碳排放成本與能源使用成本。 2. 逐步汰換辦公室照明與空調設備，更新為高效能、節能設備，進行能源管理，旨在減少溫室氣體排放、盡量減少環境影響和增強氣候適應能力的緩解措施。確定提高能源效率、優化資源利用實施減少碳排放措施。 3. 評估制定極端氣候緊急應變措施，增強企業抵禦和應對氣候相關風險的能力的調適措施。 4. 評估對基礎設施升級，以保護資產和設施免受極端天氣事件的影響。 5. 供應鏈管理：業務的連續性計畫考量、緊急應變措施，以減輕氣候相關中斷對營運的影響。 6. 分配適當財務資源用以支持減緩和調適氣候與轉型的支出。 <p>依主管機關時程規劃，於115年完成母公司個體公司溫室氣體盤查(於117年完成確信)，於116年完成合併子公司溫室氣體盤查(並於118年完成確信)，依規定將於116年訂定合併母子公司氣體排放減少目標，以氣體盤查基準年(含合併報表母子公司115年度數據為基礎)。</p> <p>評估氣候風險及機會可能使用之指標：電力使用量、溫室氣體排放量、耗水量、氣候災害造成營運中斷天數等。溫室氣體排放基準年(含合併報表母子公司115年度數據為基礎)，預計於116年訂定出碳排放減少目標。</p>

執行情形

項目	執行情形
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	不適用
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>指標與目標：</p> <p>1. 溫室氣體排放及相關風險：盤查基準年(含合併報表母子公司 115 年度數據為基礎)，於 116 年完成訂定減排目標。</p> <p>2. 預計可能設定的目標及績效</p> <p>(1) 於 116 年將針對範疇一及範疇二產生之溫室氣體排放量，相較於基準年(含合併報表母子公司 115 年度數據為基礎)，訂出減少碳排放目標。</p> <p>(2) 維持公司重要區域營運不能中斷，包含 IT 資料中心；一般辦公環境排除影響人員正常作業因素，以確保公司永續運作正常。</p> <p>(3) 各辦公據點持續執行系列環保低碳改善做法，逐步完成辦公室之 LED 節能照明更換，116 年依 115 年基準訂出節能電用電目標。</p> <p>(4) 未來需搭配進行各項用水減量措施，於 116 年依 115 年基準年用水量訂出用水節水目標。</p>
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	<p style="text-align: center;">不適用</p> <p>本公司為實收資本額未達新臺幣五十億元之上市上櫃公司之個體母公司，應自 115 年起完成盤查資訊揭露，117 年起完成確信資訊揭露；以及實收資本額未達新臺幣五十億元之上市上櫃公司之合併財務報告子公司，應自 116 年起完成盤查資訊揭露，118 年起完成確信資訊揭露。</p>

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：本公司 112 年度及截至年報刊印日止無任何因環境事件而遭受主管機關處分或罰款情事。

(二) 目前及未來因應對策及可能之支出：不適用。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司遵循公司法、上市上櫃公司相關規章及其他商業行為有關法令，作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>(二)本公司不定時指派高階主管人員參加主管機關舉辦之企業誠信經營相關研討會，以強化公司經營管理者之誠信經營及道德觀念，於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>(三)本公司內部控制制度明定公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防範利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司秉持以公平與透明之方式進行商業活動。商業往來之前，皆會先考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)本公司設置稽核室，內部稽核人員定期查核公司治理之運作情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(三)本公司董事及經理人對於有利害關係之事務均予以迴避。</p>	<p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		(四)本公司建有內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，稽核人員每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險控管機制。 (五)本公司目前尚未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	
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？	✓	本公司設有稽核室提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。對於違反人員，本公司將依公司內部管理政策懲處。	無差異
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？	✓	(一)本公司架設網站並提供年報資訊，揭露公司誠信經營之執行情形。 (二)本公司已於公開觀測站及公司網站上以完整、允當、及時及正確的方式向主管機關及大眾揭露資訊。	無差異
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；無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊；無。			
(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；本公司已訂有公司治理守則、道德行為準則、誠信經營守則、企業社會與環境責任行為準則等相關規範，以落實公司治理之運作及推動，且將相關規範公告於公司網站及公開資訊觀測站。 (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露；無。			

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

首利實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月14日

本公司民國112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112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113年3月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

首利實業股份有限公司



董事長：鄭傑 簽章



總經理：鄭翔 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 112 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.112 年股東常會之決議事項及執行情形

會議時間：112年6月20日(星期二)上午9時整

承認事項

第一案

董事會提

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

決議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表 決 時 之 總 表 決 權 數	表 決 結 果	占出席股東表 決 權 數 (%)
82,977,501 權	贊 成 權 數 : 82,424,320 權 (以電子方式行使表決權: 453,187 權)	99.33%
	反 對 權 數 : 68,612 權 (以電子方式行使表決權: 68,612 權)	0.08%
	無 效 權 數 : 0 權	0.00%
	棄 權 / 未 投 票 權 數 : 484,569 權 (以電子方式行使表決權: 484,569 權)	0.58%

執行情形：股東會後，依法於公開資訊觀測站公告作業。

第二案

董事會提

案由：111 年度虧損撥補案，提請 承認。

決議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表 決 時 之 總 表 決 權 數	表 決 結 果	占出席股東表 決 權 數 (%)
82,977,501 權	贊 成 權 數 : 82,420,765 權 (以電子方式行使表決權: 449,632 權)	99.32%
	反 對 權 數 : 72,101 權 (以電子方式行使表決權: 72,101 權)	0.08%
	無 效 權 數 : 0 權	0.00%
	棄 權 / 未 投 票 權 數 : 484,635 權 (以電子方式行使表決權: 484,635 權)	0.58%

執行情形：股東會後，依法於公開資訊觀測站公告作業。

討論事項

第一案

董事會提

案由：擬修正本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。

決議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之 總表決權數	表決結果	占出席股東表 決權數(%)
82,977,501 權	贊成權數：82,421,221 權 (以電子方式行使表決權：450,088 權)	99.32%
	反對權數：68,658 權 (以電子方式行使表決權：68,658 權)	0.08%
	無效權數：0 權	0.00%
	棄權/未投票權數：487,622 權 (以電子方式行使表決權：487,622 權)	0.58%

執行情形：依法辦理公司變更登記作業，業經經濟部中華民國112年7月3日經授商字第11230116510號函核准在案。

第二案

董事會提

案由：擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。

決議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之 總表決權數	表決結果	占出席股東表 決權數(%)
82,977,501 權	贊成權數：82,425,144 權 (以電子方式行使表決權：454,011 權)	99.33%
	反對權數：68,743 權 (以電子方式行使表決權：68,743 權)	0.08%
	無效權數：0 權	0.00%
	棄權/未投票權數：483,614 權 (以電子方式行使表決權：483,614 權)	0.58%

執行情形：股東會後，依法於公開資訊觀測站公告作業並依修正後管理辦法辦理相關作業。

2. 112年及截至年報刊印日止董事會之重要決議

第十三屆第九次董事會議事錄 (節錄)

會議時間：112年3月30日(星期四) 上午11時00分

案由：本公司111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：本公司111年度營業報告書暨財務報表及合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：本公司111年度虧損撥補案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：評估簽證會計師之獨立性及適任性案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬預先核准簽證會計師事務所及聯盟所向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)乙事。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬修正本公司「經理人薪資報酬辦法」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬發放本公司經理人特別獎金之給付案。

議事經過：因本案涉及經理人特別獎金之給付，其中鄭傑及鄭翔二位董事具經理人身份有其自身利害關係，依法應予以利益迴避外且不得加入本案討論，經主席指派鄭更義董事擔任代理主席。

決議：除有自身利害關係之董事鄭傑及鄭翔，因利益迴避未參與本案之討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

案由：擬修正本公司「公司章程」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬修正本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：召集本公司112年股東常會相關事宜案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十三屆第十次董事會議事錄 (節錄)

會議時間：112年5月11日(星期四) 上午11時30分

案由：本公司112年第1季合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：本公司設置公司治理主管案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十三屆第十一次董事會議事錄 (節錄)

會議時間：112年8月10日(星期四) 上午10時30分

案由：擬向彰化銀行思源分行申請短期授信額度案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：變更簽證會計師之評估及委任案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：112年第2季合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十三屆第十二次董事會議事錄 (節錄)

會議時間：112年11月8日(星期三) 上午10時30分

案由：擬向玉山銀行申請授信綜合額度新台幣參仟萬元案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：112年第3季合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬訂定「113年度內部稽核計畫」案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬修正本公司「經理人薪資報酬辦法」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：本公司經理人112年度年終及績效獎金之發放案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬評估本公司113年度董事及經理人薪資報酬之給付案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：本公司總經理及營運長委任(異動)案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十三屆第十三次董事會議事錄 (節錄)

會議時間：113年3月14日(星期四) 上午10時30分

案由：擬向臺灣銀行新莊分行申請綜合授信額度。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：本公司112年度「內部控制制度有效性評估」及「內部控制制度聲明書」案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案由：本公司112年度營業報告書暨財務報表及合併財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：本公司112年度虧損撥補案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：評估簽證會計師之獨立性及適任性案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：擬修正本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：擬修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：選任本公司第14屆董事案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：召集本公司113年股東常會相關事宜案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第十三屆第十四次董事會議事錄 (節錄)

會議時間：113年5月8日(星期三) 上午10時30分

案 由：擬向彰化銀行思源分行申請短期授信額度案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：本公司113年第1季合併財務報表案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：提名及通過本公司第十四屆董事及獨立董事候選人名單案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

案 由：解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。
 決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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

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

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭 職 或 解 任 原 因
總 經 理	鄭 翔	112/11/8		職務調整
總 經 理	鄭 傑		112/11/8	職務調整
營 運 長	鄭 傑	112/11/8		職務調整
營 運 長	鄭 翔		112/11/8	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費 (註 1)	非審計公費 (註 2)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	112/1/1~112/12/31	2,505	160	2,665	無
	吳仁杰					

註 1：審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及稅務簽證之公費。

註 2：非審計公費係指移轉訂價專案服務費。

- (一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：無此情事。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- (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：無此情事。
- (四)前項所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費：新台幣 2,505 仟元。

六、更換會計師資訊：截至年報刊印日止無更換會計師。

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：無此情形。

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	112 年度		當 年 度 截 至 113 年 4 月 21 日 止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事 長 暨 營 運 長	鄭 傑	0	0	0	0
董事暨總經理	鄭 翔	0	0	0	0
董 事	鄭更義	0	0	0	0
董 事	李侃蓉	0	0	0	0
獨 立 董 事	鐘翊豪	0	0	0	0
獨 立 董 事	何美瑩	0	0	0	0
獨 立 董 事	張克豪	0	0	0	0
副總經理及 財務暨會計主管	林大鈞	0	0	0	0
協 理	曾世欣	0	0	0	0
公司 治 理 主 管	黃嘉純 (註)	1	0	0	0

註：112 年 5 月 11 日新任，僅揭露就任日後異動情形。

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動情形：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：

日期：113年4月21日；單位：仟股；比率：%

股份 主要股東名稱	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鄭傑	9,290	6.17	205	0.14	0	0	鄭翔 李侃蓉	兄弟 叔嫂	無
鄭翔	8,737	5.80	1,144	0.76	0	0	鄭傑 李侃蓉	兄弟 夫妻	無
林蕙芬(註2)	1,470	0.98	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無	無	無
王文玲(註2)	1,385	0.92	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無	無	無
徐仁崇(註2)	1,301	0.86	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無	無	無
李侃蓉	1,144	0.76	8,737	5.80	0	0	鄭翔 鄭傑	夫妻 叔嫂	無
侯獻忠(註2)	1,040	0.69	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無	無	無
張靜蕙(註2)	1,010	0.67	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無	無	無
莊竣智(註2)	700	0.47	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無	無	無
顏子傑(註2)	600	0.40	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	無	無	無

註1：持股比例係依113年4月21日最近一次停止過戶日之持股資料為基準，並以發行股份總數150,414,536股計算。

註2：股東未提供相關資料。

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：

日期：112年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
Ample Crown International Ltd. (註 1)	64,390	100.00%	0	0	64,390	100.00%
豐寅投資(股)公司 (註 1)	1,450	100.00%	0	0	1,450	100.00%
信力生技(股)公司 (註 2)	6,946	19.52%	3,238	9.1%	10,184	28.62%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係公司採透過損益按公允價值衡量之金融資產。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：除發行價格外，其餘為新台幣仟元；仟股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
89年以前	10	149,000	1,490,000	117,128	1,171,280	公司創立資本、現金增資、盈餘及資本公司轉增資等	0	無
94.10	10	149,000	1,490,000	127,624	1,276,239	盈餘及員工紅利轉增資(註1)	0	無
95.05	10	149,000	1,490,000	128,508	1,285,079	員工認股權憑證轉換發行新股(註2)	0	無
95.08	10	149,000	1,490,000	142,587	1,425,867	盈餘及員工紅利轉增資(註3)	0	無
96.01	10	149,000	1,490,000	142,597	1,425,967	員工認股權憑證轉換發行新股(註4)	0	無
96.05	10	200,000	2,000,000	142,951	1,429,507	員工認股權憑證轉換發行新股(註5)	0	無
96.10	10	200,000	2,000,000	153,573	1,535,727	現金增資及員工認股權憑證轉換發行新股(註6)	0	無
96.12	10	200,000	2,000,000	153,578	1,535,777	員工認股權憑證轉換發行新股(註7)	0	無
97.05	10	200,000	2,000,000	153,582	1,535,817	員工認股權憑證轉換發行新股(註8)	0	無
97.07	10	200,000	2,000,000	153,731	1,537,307	員工認股權憑證轉換發行新股(註9)	0	無
97.08	10	200,000	2,000,000	155,452	1,554,520	員工認股權憑證轉換發行新股(註10)	0	無
98.12	10	200,000	2,000,000	175,452	1,754,520	現金增資(註11)	0	無
99.05	10	200,000	2,000,000	176,701	1,767,010	員工認股權憑證轉換發行新股(註12)	0	無
99.08	10	200,000	2,000,000	181,468	1,814,677	盈餘轉增資及員工認股權憑證轉換發行新股(註13)	0	無
99.09	10	250,000	2,500,000	201,468	2,014,677	現金增資(註14)	0	無
106.12	10	250,000	2,500,000	150,415	1,504,145	減資彌補虧損及私募現金增資發行普通股(註15)	0	無
108.08	10	350,000	3,500,000	150,415	1,504,145	增加額定資本額(註16)	0	無

- 註 1：業經 94 年 10 月 12 日經授商字第 09401196710 號函核准。
 註 2：業經 95 年 05 月 01 日經授商字第 09501080380 號函核准。
 註 3：業經 95 年 08 月 22 日經授商字第 09501184250 號函核准。
 註 4：業經 96 年 01 月 18 日經授商字第 09601009740 號函核准。
 註 5：業經 96 年 05 月 18 日經授商字第 09601108660 號函核准。
 註 6：業經 96 年 10 月 12 日經授商字第 09601249090 號函核准。
 註 7：業經 96 年 12 月 31 日經授商字第 09601319330 號函核准。
 註 8：業經 97 年 05 月 19 日經授商字第 09701113240 號函核准。
 註 9：業經 97 年 07 月 24 日經授商字第 09701185470 號函核准。
 註 10：業經 97 年 08 月 29 日經授商字第 09701220210 號函核准。
 註 11：業經 98 年 12 月 29 日經授商字第 10601165660 號函核准。
 註 12：業經 99 年 05 月 14 日經授商字第 09901096420 號函核准。
 註 13：業經 99 年 08 月 10 日經授商字第 09901181170 號函核准。
 註 14：業經 99 年 09 月 02 日經授商字第 09901199700 號函核准。
 註 15：業經 106 年 12 月 08 日經授商字第 10601165660 號函核准。
 註 16：業經 108 年 08 月 07 日經授商字第 10801092230 號函核准。

2. 股份種類

113年4月21日；單位：股

股份種類	核定股本				合計
	流通在外股份			未發行股份	
	已上市	未上市 (私募有價證券)	合計		
普通股	145,414,536	5,000,000	150,414,536	199,585,464	350,000,000

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

日期：113年4月21日

股東結構 數量	政府 機構	金 融 機 構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合 計
人數	0	1	176	42	44,712	44,931
持有股數(股)	0	4,000	189,414	1,011,442	149,209,680	150,414,536
持股比例(%)	0.00	0.00	0.13	0.67	99.20	100.00

註：本公司停止過戶日期為 113 年 4 月 21 日至 113 年 6 月 19 日。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元；日期：113年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	27,655	1,654,969	1.10%
1,000 至 5,000	12,508	28,875,791	19.20%
5,001 至 10,000	2,571	21,194,551	14.09%
10,001 至 15,000	669	8,776,276	5.83%
15,001 至 20,000	525	9,847,942	6.55%
20,001 至 30,000	424	10,950,673	7.28%
30,001 至 40,000	182	6,540,256	4.35%
40,001 至 50,000	123	5,732,003	3.81%
50,001 至 100,000	182	13,018,761	8.66%
100,001 至 200,000	51	6,725,335	4.47%
200,001 至 400,000	22	6,099,502	4.06%
400,001 至 600,000	10	4,918,260	3.27%
600,001 至 800,000	1	700,000	0.47%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 (含) 以上	8	25,380,217	16.87%
合 計	44,931	150,414,536	100.00%

註：本公司停止過戶日期為 113 年 4 月 21 日至 113 年 6 月 19 日。

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

日期：113年4月21日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鄭傑		9,290,500	6.17%
鄭翔		8,737,838	5.80%
林蕙芬		1,470,732	0.98%
王文玲		1,385,000	0.92%
徐仁崇		1,301,000	0.92%
李侃蓉		1,144,661	0.76%
侯獻忠		1,040,000	0.69%
張靜蕙		1,010,486	0.67%
莊竣智		700,000	0.47%
顏子傑		600,000	0.40%

註：本公司停止過戶日期為113年4月21日至113年6月19日。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目		年度	111年	112年	當年度截至113年3月31日
每股市價 (註1)	最高		11.20	23.65	19.25
	最低		6.40	7.59	14.60
	平均		8.97	16.35	16.83
每股淨值 (註2)	分配前		10.04	9.50	9.64
	分配後		10.04	9.50	9.64
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		150,415	150,415	150,415
	每股盈餘(註3)		(1.05)	(0.29)	0.04
每股股利	現金股利		0	0	(尚未分配)
	無償配股	盈餘配股	0	0	
		資本公積配股	0	0	
	累積未付股利(註4)		0	0	
投資報酬分析	本益比(註5)		0	0	0
	本利比(註6)		0	0	(尚未分配)
	現金股利殖利率(註7)		0	0	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：本公司之章程中明訂股利發放政策如下：

本公司年度決算稅後純益，依下列順序分派之：

(1)撥補虧損。

(2)提列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。

(3)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。特別盈餘公積之提列，如為本公司前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

其餘額得加計以前年度未分配盈餘，作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之五時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十；惟現金股利每股配發金額不足一元時，得全數改採股票股利發放之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：本公司董事會決議 112 年度不分配股利，尚未經股東會決議。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：不適用。

(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：本次股東會擬議不配發股利，對公司營業績效無影響。

(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：

依本公司章程第二十八條所載員工及董事酬勞之成數或範圍為：

本公司年度如有獲利，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：本公司董事會決議不分配 112 年度董事及員工酬勞。

3.董事會通過分派酬勞情形：本公司董事會決議不分配 112 年度分派酬勞。

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

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容：

本公司主要營業項目為電源供應器、電腦機殼及電子零組件之產銷。

2.目前之商品項目及營業比重：

單位：新台幣仟元

商品項目	112 年度銷售額	營業比重(%)
電 源 供 應 器	204,269	79.59%
電 腦 機 殼	48,340	18.84%
其 他	4,033	1.57%
合 計	256,642	100.00%

3.計畫開發之新商品：

產品別	計畫開發之新商品
電源供應器	<ul style="list-style-type: none">• 開發與製造自有電競品牌 Apexgaming 的電源供應器，以去年高瓦數的 ODIN 系列的全橋式+LLC 諧振+DC-DC 線路架構為基礎，採用領先業界的最新技術，再次深入優化其線路架構，使電源供應器的尺寸更小，而成本也更低廉。瓦數高達 1000W~1200W，並符合 80 PLUS 白金認證的超高效率。尺寸相較於 ODIN 系列，體積縮小 30%，更符合目前市面上電腦系統小型化的趨勢，且成本更低，價格更具市場競爭力。• 80 PLUS 銅牌效率等級的電源供應器，以其低廉的價格，一直深受中低階市場的喜愛，也是各大系統商採購的主力。本公司設計團隊，將以領先業界的技術，開發出價格跟銅牌一樣低廉，但規格卻比銅牌更高一階的銀牌認證電源供應器。以更高的規格，更具競爭力的價格，搶佔中低階市場，並爭取各大系統商的採用。• 開發、製造新一代的小型 SFX 電源供應器，採用最新的規格，符合目前最熱門的 ATX3.0 與 PCIe5.0 的規範，以支援市場上最新一代的顯示卡。• AI PC 人工智能時代來臨,正積極開發 AI POWER 規格
電腦機殼	<ul style="list-style-type: none">• 設計、開發自有電競品牌 Apexgaming 電腦機殼。• OEM / ODM 伺服器機殼產品。• OEM / ODM slim PC 機殼與 ATX 塔式電腦機殼。

散熱風扇與水冷系統	<ul style="list-style-type: none"> 設計、開發自有電競品牌 Apexgaming 高風量低噪音之散熱風扇，以及一體式水冷散熱器。
RV 車用與遊艇船用充電線	<ul style="list-style-type: none"> 設計、開發自有品牌 Apex Sports 供電線，產品含蓋範圍 RV 房車、露營車、發動機以及遊艇岸電系統使用的大安培供電線。
光觸媒空氣清淨機	<ul style="list-style-type: none"> 設計、開發自有品牌 Hypure 艾璞而空氣清淨機，從桌上型、隨身型、車用型到商用型整系列空氣清淨機產品。 運用最新的奈米光觸媒專利技術，融入電競品牌 Apexgaming 的電源、機殼、散熱風扇等產品，打造電競系統也可以同時淨化空氣的健康環境。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)適用 AI 伺服器的電源供應器

隨著 AI 技術的迅速發展和普及，伺服器市場在最近幾年裡已經產生了巨大變化。在 ChatGPT 推出後，帶起了智能聊天機器人的風潮，而 ChatGPT 等 AI 技術背後的運算是依賴強大的 AI 伺服器。AI 伺服器則是一種特殊設計和優化過的伺服器，這些伺服器可能會有一或多個高效能的 GPU 或是 NVIDIA 的 AI 加速卡。AI 伺服器擅於同時處理大量資料且做為可以為企業儲存大量數據的基礎設備必然會成為各家兵家必爭之地。其中 AI 伺服器內的電源供應器，又是影響 AI 伺服器性能的一大關鍵。這是因為 AI 伺服器內的硬體組件對電力的需求遠超過一般伺服器。因此，AI 伺服器的電源供應器相比於一般伺服器必須提供更多的電力來驅動這些高性能組件，同時還需要有足夠的冗餘電力來應對負載變化。考慮到這些需求，本公司設計團隊將持續以最新的技術，開發並推出更新的規格，更大的輸出瓦數、更高的效能轉換率、更安全的保護機制，以及完全適合 AI 伺服器嚴苛運作環境的電源供應器。

2024 是 AI PC 的元年,研發團隊正積極規劃 AI POWER 規格

另外，本公司也已與專業電源線廠商建立合作關係，增加露營車及遊艇船舶電源線相關產品線，將瞄準北美及中國廣大的消費市場，同時也因 COVID-19 疫情影響，保持社交距離及避免人多擁擠的密閉空間環境，也將間接帶動露營房車需求攀升，樂觀看待疫情帶來的挑戰跟商機。

(2)電腦機殼

在電腦機殼產業中，相關技術均已十分成熟且具較高競爭力，本公司除原金屬加工製程外，近年亦與多家廠商合作進行水平整合，整合不同材料間的應用並開發出更多元化的相關產品。

(3)電競電腦產業

隨著智慧型手機行動通訊裝置的蓬勃發展，PC 購買行為模式出現變化，導致近年來 PC 市場低迷。但電競 PC 的銷售卻逆勢成長，電競產業除了成為後 PC 時代驅動銷售量外，也將帶動上下游周邊產業包括電腦機殼及電源產品。

電競電腦有別於一般家用電腦，玩家對於硬體的要求甚高，除了硬體本身的規格外亦要求更大的彈性與個性化。本公司具有完整的設計及生產能力，除了陸續與各大電競品牌廠合作外，亦推出 Apexgaming 自有品牌提供玩家更多元化的選擇滿足玩家的需求。

此外，國人對於健康意識逐年提升，長期使用電腦無論是辦公或是遊戲，均會帶來諸多不良後遺症，因此本公司除了上述電競機殼及電源外，本公司也同步推出

電競椅、電動升降桌、防電磁波衣物、抗藍光眼鏡、電競護腕、奈米光觸媒電源供應器/風扇模組及桌上型空氣淨化器等系列產品，希冀對電腦使用者提供全方位的防護方案。

(4)光觸媒空氣清淨機

由於近年新冠肺炎疫情全球肆虐，台灣不少民眾會購買空氣清淨機用來改善室內空氣品質，市面上琳瑯滿目的空氣清淨機品牌雖然主打可以改善空氣品質與降低病毒、細菌危害，但解決方案仍是以集塵式濾網為主，不僅需要更換耗材也不環保。本公司為了取代集塵式濾網空氣清淨機，將積極推動永續發展於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊較低的再生物料，研發奈米光觸媒空氣清淨機，在專利佈局與產品規劃下從個人輕巧攜帶到家庭與商用等各項空氣清淨機。

為讓消費者對首利產品有信心與安心，本公司旗下產品已獲得台灣空氣品質健康安全協會頒發「空氣清淨機金級標章」。此標章是經業界專家審核技術研發、淨化效能、品質保證、安全管制等評比優良者才能獲得。

2.產業上、中、下游關聯性



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品發展趨勢

A.電源供應器

根據 Newzoo 預估，目前全球遊戲產業約為 1600 億美元，比電影、音樂加起來還多兩倍，且每年還以 9% 的速度成長。

高階電源供應器市場：1000W 以上，金牌或以上效率的產品

隨著遊戲產業的成長，各大硬體廠商，包含 Intel、AMD、nVIDIA 等，也持續開發並推出更高效能的硬體，以符合市場上的電競 PC 與線上遊戲伺服器的需求，而更高效能的硬體也伴隨著需要更大輸出的電源供應器。另外由於 AI 產業的興起，伺服器市場產生了巨大的變化，以往一般伺服器以 CPU 的運算能力為主，而 AI 伺服器則以多個 GPU 或 AI 晶片的運算能力為主。其中 GPU 或 AI 晶片的耗電能力更是數倍於 CPU，故 AI 伺服器內的硬體組件所需要的電力遠超過一般伺服器。以上產業對所需要的電源供應器，往往需要 1000W，或更高的輸出才能獲得滿足。其他值得注意的是，當硬體對電力需求越大，也代表浪費的電力越多，所以高階市場往往選擇 80PLUS 金牌或以上規格的電源供應器。

中階電源供應器市場：650W~850W，金牌效率的產品

中階 PC 的市場，主要是以高畫質影音、影片剪輯、繪圖、工業設計，以及對遊戲有一定需求的族群。一張中階的 RTX 4070，nVIDIA 所建議的電源供應器的瓦數為 650W。固在這一階的市場消費者所需求的電源供應器，一般以 650W~860W，金牌效率為主。

入門電源供應器市場：450W~650W，銅牌效率的產品

在入門的 PC 的市場，主要是以上網，文書，辦公室應用為主要族群。在這一階的市場消費者所需求的電源供應器，硬體的電力需情不大，且對對電源供應器以價格為首先的考量。一般以 450W~850W，銅牌效率為主。

2024 是 AI PC 的元年,研發團隊正積極規劃 AI POWER 規格

B.機殼及電競周邊產品

本公司除了機殼及電競周邊產品外,目前已發展出自有品牌,日後將更著重於「電競健康」的概念型塑出與其他品牌的差異化。目前已推出可預防因為久坐而產生下背痛的電動升降桌之產品。

C.光觸媒空氣清淨機

後疫情時代讓國人更加重視空氣淨化的重要性,如何降低再次被病毒侵略的風險,首利在榮獲多項發明與新型專利的技術上開發出桌上型、隨身型、車用型等一系列產品,更榮獲台灣首創光觸媒空氣清淨機標章認證,給予國人安心選購的方向,未來更朝向居家移動式及商用型產品邁進。

(2)競爭情形

近年來台灣 PC 產業外移大陸,此產業技術門檻低,造成大陸 PC 廠商成為台灣 PC 產業主要的競爭對象,產生競爭激烈、獲利降低情形,唯有高端電源市場對於規格及品質的要求相對較高,目前仍為有限的競爭者。

另外,為因應同業競爭針對低毛利產品之生產線,本公司將更專注於高毛利產品及自有品牌 Apexgaming 之全球市場布局。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	112 年度	113 年 1~3 月
研發費用	7,750	1,734

2.開發成功之技術或產品

產品別	開發成功之技術或產品
電源供應器	<ul style="list-style-type: none"> · 成功開發高達 1650W 輸出的電源供應器 · 成功開發出目前市面上體積最小的 1650W 電源供應器 · 成功開發出符合最新 ATX3.0 與 PCIe5.0 規範的 ATX 電源 · 成功開發出符合最新 ATX3.0 與 PCIe5.0 規範的 SFX 電源
電腦機殼	<ul style="list-style-type: none"> · OEM 中高階 GAMING 機殼開發數款 · SLIM 小機殼機殼開發數款 · 特殊噴漆開發應用 · 新造型面板開發數款 · 伺服器機箱數款
電動升降桌	<ul style="list-style-type: none"> · 落地型電動升降桌 · 桌上型電動升降桌 · 多螢幕支架
供電線	<ul style="list-style-type: none"> · RV 房車外接電源線 · 船艇用充電電纜線
光觸媒空氣清淨機	<ul style="list-style-type: none"> · 具有空氣淨化的 ATX PC 銅牌與金牌等高效率電源供應器 · 具有空氣淨化的散熱風扇 · 具有空氣淨化的電腦機箱 · 具有空氣淨化的桌上型空氣清淨機 · 具有空氣淨化的車用出風孔空氣清淨機 · 具有空氣淨化的置杯式隨身型空氣清淨機 · 具有空氣淨化的可壁掛式智慧奈米光觸媒空氣清淨機 · 可增配於 VRV 與室內空調設備的淨化器 · 室內智慧移動式空氣清淨機

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1)積極發展電競自有品牌 Apexgaming。
- (2)積極發展空氣清淨機自有品牌 HYPURE
- (3)提供客戶與市場所需完整的產品與服務，增加市場佔有率。
- (4)掌握新產品規範及架構，以確保產品規格即時的適用性。
- (5)強化產品整合，利用現有通路以主帶輔搭配銷售，延長產品銷售。

2.長期發展計畫

- (1)持續改良製程，強化生產之製造能力，提升生產技術及產品品質以及降低成本，以提升公司競爭力。
- (2)提升產品設計能力，縮短模具開發時間。
- (3)持續積極開發重要電商平台及各大通路客戶群，以提高市場佔有率。
- (4)持續開發新產品，致力產品多角化，擴大客戶層次。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 年度	內銷	外銷					總計
		亞洲			美洲	其他	
		台灣	中國	香港	美國	其他	
111	40,199	5,743	118,795	0	54,077	19,175	237,989
112	20,134	3,661	149,484	0	69,111	14,252	256,642

2.主要商品之市場占有率、市場未來之供需狀況與成長性

未來本公司之產品發展方向，除了電競周邊產品外，亦將結合製造端優勢結合外部設計，增加 RV 房車及船舶產業相關供電線材，與奈米光觸媒空氣淨化等系列產品，本公司目前在業務行銷除了固守即有 OEM/ODM 市場外，亦將積極發展自有品牌 Apexgaming，降低來自於品牌客戶端的不確定因素。目前產品已積極全球市場推廣銷售。本公司為了深耕開發奈米光觸媒空氣淨化器一系列產品的未來性，已註冊了自有品牌「HYPURE 艾璞而」，並積極投入空氣品質健康的產品開發。

3.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基：

電 源 供 應 器	<ul style="list-style-type: none"> 強大的設計團隊，適時掌握電源設計最新規範與技術，並持續在現有技術上取得突破，設計出最具競爭力之產品。並提供客戶各項設計支援及其產品整體性搭配之應用技術。 擁有專業之電磁相容，安規測試人才與實驗室，並經由經驗豐富且熟悉法令之工程人員，於產品開發階段即行進行檢測，有效縮短產品測試及運送時間、次數及成本。 與主要供應商有良好之供貨關係，供貨來源穩定、品質佳、交期及價格能適當掌握。 嚴格品質監控，做好品質控制與品質保證，持續改進產品的設計，有效提升顧客滿意度。
電 腦 機 殼	<ul style="list-style-type: none"> 完整的產品線：本公司具有桌上型全系列各種尺寸，型式之個人電腦機殼，同時也是電源供應器之專業製造廠，滿足客戶一次購足之需求，有助於市場拓展與營收成長。 品質穩定：本公司主要客戶以歐美市場為主，其對產品要求甚高，不論品質、交期、價格、及開發能力等均予以高度肯定，也因此建立長期穩固之業務往來關係、維持穩定成長。 強大的開發團隊：本公司研發人員皆具有多年以上的產品開發經驗，不論是在模具設計、生產製造、外觀造型上都具有相當能力，可在最短時間內完成各式新產品。

<p>電 競 電 腦 (自有品 牌業務)</p>	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司充分掌握設計、製造生產優勢，過去二十年在全球各地均已建立起相關的業務通路，且近年來由於電子商務興起，資訊產品的銷售渠道逐漸轉移到電商平台，這是新進品牌的好機會。 · 對於電競玩家而言，因機箱、電源產品已是完全標準化的產品，普遍玩家對於現有品牌並未有高度的依存度，本公司掌握生產及成本優勢，以提供「自產自銷，最高性價比」為訴求，直接面對通路及消費者，配合相關配套的市場行銷策略，為本公司成就較高的銷售管道。
<p>光觸媒空 氣清淨機</p>	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司採用世界級 SGS 與 TUV 認證單位通過檢驗，也是唯一榮獲台灣光觸媒協會認證的光觸媒結合歐盟 IEC / EN62471 光生物安全檢驗合格，對人的眼睛、皮膚無危害的紫外線 UVA 開發出高效率殺菌、除臭的光觸媒空氣清淨機產品系列。 · 共榮獲 3 項發明專利、8 項新型專利，目前已有政府相關單位大力推廣。

(2)有利因素：

- 本公司持續投入產品之應用支援技術研究，專業人才之培訓與設備的投資，提供了電源供應器主機及週邊附加配備之整合技術。
- 掌握關鍵零組件設計與開發高階產品能力，更進一步確保未來獲利來源。
- 主要原料供應商已建立穩定之供貨關係，品質佳、交期及價格較能掌握且按訂單批次生產，嚴格控制原物料交期以降低庫存壓力。
- 全球均佈有銷售通路，能積極收集市場脈動，配合客戶需求設計及研發產品，與客戶維持長期良好的合作關係。

(3)不利因素：

近年來由於原料上漲，勞工缺乏及工資成本上揚，研發及技術人員培養不易，致使營運成本相對提高。低價電腦盛行，使電腦週邊價格被壓縮，影響獲利及中美貿易大戰影響頗大。

(4)因應對策：

A 電源供應器

- 為確保產品品質，於設計階段之驗證改良極為重要，故本公司已設置嚴密有效之驗證作業。
- 為有效確保產品壽命，並有效延伸產品價值，除產品管理外可有效管控產品設計、變更、製程等重要技術文件，降低開發設計成本，以提升產品質量等優勢。
- 重視顧客滿意度及延伸國際化競爭力，以全球觀點配合供應商、客戶及公司各部門，幫助公司完成全球供應鏈佈局。
- 將客戶視為合作夥伴，共同參予產品之開發、設計並提高技術研發能力及降低生產成本。

B 電腦機殼

- 目前已將機殼業務外包，得以有效控制生產成本，並將重心放在設計及業務開發上。
- 機殼生產基地廠區重新規劃，並將資產做有效的分配利用。

C RV、露營房車遊艇供電線

- 因應目前全球 COVID19 疫情，全球改變個人生活習慣，減少群聚 更加重視個人休閒旅遊,帶動 RV、露營房車需求。

D 奈米光觸媒電源供應器/風扇模組及桌上型空氣淨化器

- 因新型冠狀病毒以來，全球重視防疫政策，避免進入擁擠的公共場所，因此本公司研發團隊開發出採用奈米光觸媒系列產品，並榮獲台灣經濟部智慧財產局多項新型專利認證：

發明專利：

- a.能淨化空氣的散熱裝置(證號 I742797)
- b.能淨化空氣的主機設備(證號 I779330)
- c.複合結構空氣清淨機(證號 I790064)

新型專利：

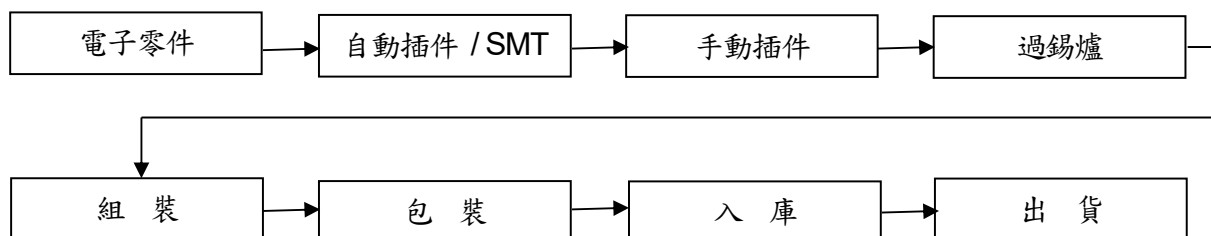
- d.能淨化空氣的散熱裝置(證號 M603770)
- e.能淨化空氣的主機設備(證號 M608796)
- f.複合結構空氣清淨機(證號 M625313)
- g.複合光觸媒濾網及其殺菌裝置(證號 M618264)
- h.車用空調光觸媒空氣淨化裝置(證號 M619500)
- i.具光觸媒空氣清淨效果之電源供應器(證號 M604911)
- j.具有空氣淨化功能的空調裝置(證號 M631545)
- k.具空氣淨化功能的音箱(證號 M614439)

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
電源供應器	提供穩定電壓，以推動電子儀器設備運轉之功能。
電腦機殼	電腦主機安裝之必要組件。
光觸媒空氣清淨機	提升空氣品質，降低環境中病毒及細菌的危害，並具高效能去除異味功能。

2.電源供應器產製過程如下：



(三)主要原料之供應狀況：

產 品	主要原料	主要供應商
電源供應器	電子線、變壓器	亞大科技、漢瑪電子

(四)主要進銷貨客戶名單

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

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

111 年度					112 年度				113 年 1~3 月(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季進貨淨額率 (%)	與發行人之關係
1	V 公司	25,270	20.32	無	V 公司	25,101	13.86	無	Y 公司	3,961	11.44	無
2	其他	99,061	79.68	無	Y 公司	22,074	12.18	無	其他	30,654	88.56	無
3					其他	133,991	73.96					
合計	進貨淨額	124,331	100.00		進貨淨額	181,166	100.00		進貨淨額	34,615	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

主要進貨供應商變動原因說明：

Y 公司為電源供應器生產所需之主要原料供應商，112 年公司積極投入高階電源供應器開發、生產及銷售，致電競電源營業額較 111 年成長，帶動電源生產所需料件進貨需求也增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

111 年度					112 年度				113 年 1~3 月(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季銷貨淨額率 (%)	與發行人之關係
1	O 公司	56,971	23.94	無	O 公司	68,561	26.71	無	U 公司	6,512	11.52	無
2	U 公司	37,227	15.64	無	X 公司	30,897	12.04	無	其他	50,029	88.48	無
3	W 公司	24,981	10.50	無	其他	157,184	61.25					
4	其他	118,810	49.92									
合計	銷貨淨額	237,989	100.00		銷貨淨額	256,642	100.00		銷貨淨額	56,541	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨金額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

主要銷貨客戶變動原因說明：

- (1) U 公司為 AG 品牌台灣地區代理商，112 年因市場需求大幅減少，加上產品保固期退貨太多，導致銷售額下滑。
- (2) X 公司為大陸地區知名電商，主要銷售產品為高階電源供應器，112 年因新冠疫情過後，電競產品市場恢復，帶動高階電源需求增加，銷售也順勢成長。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟台

生 產 量 值	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
電 源 供 應 器		-	180	112,094	-	217	200,654
電 腦 機 殼 (註 2)		-	-	-	-	-	-
其 他		-	39	5,179	-	2	678
合 計		-	219	117,273	-	219	201,332

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：電腦機殼生產自 107 年 7 月起由廠內自製改為外購。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟台

銷 售 量 值	年度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
電 源 供 應 器		24	29,826	202	135,709	6	10,157	196	194,112
電 腦 機 殼 (註 1)		5	6,806	76	53,355	6	7,275	56	41,065
光 纖 數 據 機		-	-	-	-	-	-	-	-
其 他 (註 2)		5	3,567	22	8,726	2	2,702	13	1,331
合 計 (註 3)	(註 3)	40,199	(註 3)	197,790	(註 3)	20,134	(註 3)	236,508	

註 1：電腦機殼銷售量(值)統計內含機構機殼零組件。

註 2：包含代工產品、電競商品及網通 3C 週邊商品等。

註 3：因計量單位不一，故不列示合計銷量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		111 年度	112 年度	當 年 度 截 至 113 年 5 月 10 日
員 工 人 數	業 務 行 銷	9	10	10
	工 程 研 發	5	4	3
	行 政 管 理	18	17	17
	合 計	32	31	30
平 均 年 歲		48.51	48.57	49.18
平 均 服 務 年 資		14.00	14.83	15.26
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	9.38%	9.68%	10%
	大 專	75.00%	77.42%	76.66%
	高 中	9.38%	6.45%	6.67%
	高 中 以 下	6.24%	6.45%	6.67%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：本公司 112 年度及截至年報刊印日止無任何因環境事件而遭受主管機關處分或罰款情事。

(二)目前及未來因應對策及可能之支出：不適用。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

本公司之員工福利措施，分別透過公司及職工福利委員會之運作，提供員工具體而多元化之員工福利，期以良好之員工福利及工作環境，激勵員工士氣及促進勞資和諧：

1.1 公司提供之福利：

- (1) 享勞健保
- (2) 特休年假
- (3) 年終獎金
- (4) 員工認股
- (5) 員工定期健康檢查

1.2 職工福利委員會：

- (1) 享團保
- (2) 三節禮金
- (3) 生日禮金
- (4) 婚喪喜慶補助
- (5) 員工聚餐

2.員工進修：

本公司訂定「員工教育訓練辦法」，以建立員工訓練體系，創造多元化的學習之管道，藉以提昇員工職能，為公司培養專業之人才；並依相關法令辦理法規訓練且取得相關證照。

3.員工訓練：

同仁有機會接受主管推薦參加外部訓練機構舉辦之各項訓練，使同仁拓展視野，並使其知能得以更上一層。

4.員工退休制度與其實施情形：

4. 員工退休制度與其實施情形：

本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司已足額提撥於台灣銀行勞工退休準備金監督委員會專戶。

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司秉持「珍惜資深員工，愛護新進同仁」的勞資理念，員工一律加入勞工保險、全民健康保險及團體保險，享受各項保險給付權利，並設立職工福利委員會，依法提撥勞工退休金，制定員工退休辦法。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

由於公司均主動積極辦理員工福利及安全措施，故最近二年均無勞資糾紛情事。

六、資通安全管理

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

本公司為確保資訊網路安全，防範資訊系統發生異常災變及電腦檔案資料毀損，及強化個人資料保護。以下謹就針對公司營運可能遭遇風險，提出說明及因應作為：

1. 病毒威脅

電腦病毒來源可能是所瀏覽的網站、含惡意程式的 e-mail 或、移動式儲存媒體、惡意程式下載等等，因此公司建立多層次的防禦及檢測，終端全面安裝國際知名防毒系統，採中控方式進行監控及防護，以降低遭惡意程式感染及攻擊的風險。

2. 網路攻擊

Internet 駭客攻擊將對企業營運是最直接的影響，因此除建置必要防護措施，包括重要網段切割與存取授權管制、防火牆、入侵偵測及阻斷攻擊的機制，亦會針對對外提供聯線服務的網站定期/不定期進行弱點檢測、應用程式保護及透過資安弱點通報機制與修補工作，務期將漏洞與被攻擊機率降至最低。

3. 營運中斷

公司針對重要營運服務及資料，均有作必要的同地/異地備份及還原演練，如遇無法避免主營運系統或資料庫毀損或運行中斷時，可於不同服務所律定時效內恢復營運。

4. 安全控管

重要機房建立門禁控管、登入系統的身份驗證、密碼控管、存取授權等機制。

5. 資安資源

設置資安人員負責資訊安全，定期檢視資安設備，並每年提撥經費更新及維護資安設備(防火牆、端點防毒系統、備份儲存系統)。

(二)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情形：

公司針對重要營運服務及資料，均有作必要的同地/異地備份及還原演練，如遇無法避免主營運系統或資料庫毀損或運行中斷時，可於不同服務所律定時效內恢復營運。

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：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

1.1 簡明資產負債表(本表係以合併財務報表編)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		565,939	1,152,989	791,140	1,393,002	1,393,811	1,389,247
不動產、廠房及 設備(註2)		413,770	223,014	82,104	44,169	43,844	43,399
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產(註2)		286,165	218,998	315,126	299,405	217,934	208,033
資產總額		1,265,874	1,595,001	1,188,370	1,736,576	1,655,589	1,640,679
流動負債	分配前	580,555	536,061	158,159	105,994	114,914	77,616
	分配後	580,555	536,061	158,159	105,994	114,914	77,616
非流動負債		36,561	15,573	3,907	45,071	37,964	38,628
負債總額	分配前	617,116	551,634	162,066	151,065	152,878	116,244
	分配後	617,116	551,634	162,066	151,065	152,878	116,244
歸屬於母公司業 主之權益		648,788	1,043,407	1,026,355	1,510,837	1,429,403	1,449,782
股本		1,504,145	1,504,145	1,504,145	1,504,145	1,504,145	1,504,145
資本公積		3,539	3,539	3,539	585,480	585,480	585,480
保留盈餘	分配前	(930,898)	(534,665)	(552,318)	(706,336)	(749,247)	(742,675)
	分配後	(930,898)	(534,665)	(552,318)	(706,336)	(749,247)	(742,675)
其他權益		72,002	70,388	70,989	127,548	89,025	102,832
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		(30)	(40)	(51)	74,674	73,308	74,653
權益總額	分配前	648,758	1,043,367	1,026,304	1,585,511	1,502,711	1,524,435
	分配後	648,758	1,043,367	1,026,304	1,585,511	1,502,711	1,524,435

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註2：本公司截至年報刊印日止未曾辦理資產重估價。

註3：尚未召開股東會討論盈虧撥補案。

1.2 簡明資產負債表 (本表係以個體財務報表編)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		574,583	514,087	434,656	395,983	419,756	不 適 用
不動產、廠房及 設備(註2)		57,809	44,000	42,906	40,520	38,847	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產(註2)		234,285	587,003	636,219	1,134,399	1,085,220	
資產總額		866,677	1,145,090	1,113,781	1,570,902	1,543,823	
流動 負債	分配前	217,549	101,043	87,126	57,981	114,120	
	分配後	217,549	101,043	87,126	57,981	114,120	
非流動負債		340	640	300	2,084	300	
負債總 額	分配前	217,889	101,683	87,426	60,065	114,420	
	分配後	217,889	101,683	87,426	60,065	114,420	
歸屬於母公司業 主之權益		648,788	1,043,407	1,026,355	1,510,837	1,429,403	
股本		1,504,145	1,504,145	1,504,145	1,504,145	1,504,145	
資本公積		3,539	3,539	3,539	585,480	585,480	
保留 盈餘	分配前	(930,898)	(534,665)	(552,318)	(706,336)	(749,247)	
	分配後	(930,898)	(534,665)	(552,318)	(706,336)	(749,247)	
其他權益		72,002	70,388	70,989	127,548	89,025	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益 總額	分配前	648,788	1,043,407	1,026,355	1,510,837	1,429,403	
	分配後	648,788	1,043,407	1,026,355	1,510,837	1,429,403	

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至年報刊印日止未曾辦理資產重估價。

註3：尚未召開股東會討論盈虧撥補案。

2.1 簡明綜合損益表 (本表係以合併財務報表編)

單位：除每股盈餘(虧損)新台幣元外，
其餘為新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					
	108年	109年	110年	111年	112年	當年度截至113年3月31日財務資料
營業收入	930,189	1,085,366	355,816	237,989	256,642	56,541
營業毛利(毛損)	(58,804)	108,467	7,794	(2,555)	31,312	8,424
營業損失	(316,397)	(105,164)	(141,141)	(152,711)	(84,884)	(19,593)
營業外收入及支出	(42,338)	524,903	122,608	(4,558)	42,159	26,209
稅前淨利(損)	(358,735)	419,739	(18,533)	(157,269)	(42,725)	6,616
繼續營業單位本期淨利(損)	(356,539)	396,093	(18,538)	(157,299)	(43,173)	6,572
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(356,539)	396,093	(18,538)	(157,299)	(43,173)	6,572
本期其他綜合損益(稅後淨額)	605	(1,484)	1,475	61,824	(39,627)	15,152
本期綜合損益總額	(355,934)	394,609	(17,063)	(95,475)	(82,800)	21,724
淨利(損)歸屬於母公司業主	(356,524)	396,101	(18,526)	(157,283)	(43,160)	6,572
淨損歸屬於非控制權益	(15)	(8)	(12)	(16)	(13)	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(355,920)	394,619	(17,052)	(97,459)	(81,434)	20,379
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(14)	(10)	(11)	1,984	(1,366)	1,345
每股盈餘(虧損)	(2.37)	2.63	(0.12)	(1.05)	(0.29)	0.04

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

2.2 簡明綜合損益表(本表係以個體財務報表編)

單位：除每股盈餘(虧損)新台幣元外，
其餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		292,067	393,760	196,888	130,164	112,034	不 適 用
營業毛利		21,105	101,017	8,466	3,295	3,908	
營業利益(損失)		(61,336)	35,755	(54,689)	(58,392)	(53,611)	
營業外收入及支出		(296,346)	363,419	36,163	(98,891)	10,451	
稅前淨利(損)		(357,682)	399,174	(18,526)	(157,283)	(43,160)	
繼續營業單位 本期淨利(損)		(356,524)	396,101	(18,526)	(157,283)	(43,160)	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		(356,524)	396,101	(18,526)	(157,283)	(43,160)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		604	(1,482)	1,474	59,824	(38,274)	
本期綜合 損益總額		(355,920)	394,619	(17,052)	(97,459)	(81,434)	
淨利(損)歸屬於 母公司業主		(356,524)	396,101	(18,526)	(157,283)	(43,160)	
淨利歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		(355,920)	394,619	(17,052)	(97,459)	(81,434)	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		0	0	0	0	0	
每股盈餘(虧損)		(2.37)	2.63	(0.12)	(1.05)	(0.29)	

註1：上列各年度財務報表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	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108 年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅(註 1)、吳漢期	無 保 留 意 見
109 年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、吳漢期	無 保 留 意 見
110 年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、吳漢期	無 保 留 意 見
111 年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、吳漢期	無 保 留 意 見
112 年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、吳仁杰(註 1)	無 保 留 意 見

註 1：資誠聯合會計師事務所內部組織調整更換簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					
		108年	109年	110年	111年	112年	當年度截至 113年3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.75	34.59	13.64	8.70	9.23	7.09
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	165.63	474.83	1254.76	3691.69	3513.99	3601.61
償債 能力 (%)	流動比率	97.48	215.09	500.22	1314.23	1212.92	1789.90
	速動比率	77.99	194.20	399.75	1224.60	1146.13	1699.36
	利息保障倍數	(36.17)	43.80	(10.79)	(77.54)	(95.01)	162.37
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.27	4.45	2.15	3.45	4.11	4.07
	平均收現日數	111.62	82.02	169.76	105.79	88.80	89.68
	存貨週轉率(次)	10.08	9.04	2.54	1.92	2.46	2.19
	應付款項週轉率(次)	5.99	5.76	2.65	4.89	3.96	3.16
	平均銷貨日數	36.21	40.37	143.70	190.10	148.37	166.66
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.04	3.41	2.33	3.77	5.83	5.18
	總資產週轉率(次)	0.63	0.76	0.26	0.16	0.15	0.14
獲利 能力	資產報酬率(%)	(23.62)	28.19	(1.24)	(10.69)	(2.52)	0.40
	權益報酬率(%)	(43.12)	46.82	(1.79)	(12.05)	(2.80)	0.43
	稅前純益占實收資 本比率(%)	(23.85)	27.91	(1.23)	(10.46)	(2.84)	0.44
	純益率(%)	(38.33)	36.49	(5.21)	(66.10)	(16.82)	11.62
	每股盈餘(虧損)(元)	(2.37)	2.63	(0.12)	(1.05)	(0.29)	0.04
現金 流量	現金流量比率(%)	(註3)	(註3)	(註3)	1.36	88.56	12.11
	現金流量允當比率(%)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
	現金再投資比率(%)	(註3)	(註3)	(註3)	0.08	6.25	0.57
槓桿 度	營運槓桿度	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
	財務槓桿度	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.利息保障倍數增加，主係 112 年度虧損金額較 111 年度減少所致。
- 2.存貨週轉率增加，主係 112 年度平均存貨金額較 111 年度減少，致存貨週轉率增加。
- 3.平均銷貨日數減少，主係存貨週轉率增加所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加，主係 112 年度不動產、廠房及設備之平均數較 111 年度低，致不動產、廠房及設備週轉率增加。
- 5.資產報酬率變動為 76%、權益報酬率變動為 77%、稅前純益占實收資本比率變動為 73%、純益率變動為 75%及每股虧損變動為 72%，主係 112 年度虧損金額較 111 年度減少所致。
- 6.現金流量比率變動為 6412%、現金再投資比率變動為 7713%，主係營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：當年度營業利益為負數者，財務槓桿度、營運槓桿度不予列示。

註 3：現金流量比率及再投資比率因為營業活動為淨現金流出，故未予列示。

註 4：現金流量允當比率因為平均營業活動為淨現金流出，故未予列示。

(二)個體最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31 日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.14	8.88	7.85	3.82	7.41	不 適 用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比例	1122.88	2372.83	2392.80	3733.76	3680.34	
償債 能力 (%)	流動比率	264.12	508.78	498.88	682.95	367.82	
	速動比率	75.12	501.32	381.09	670.13	363.40	
	利息保障倍數	(98.62)	114.97	(13.32)	(217.52)	(706.54)	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.48	3.44	2.40	3.19	3.65	
	平均收現日數	147.17	106.10	152.08	114.42	100.00	
	存貨週轉率(次)	106.24	83.34	25.44	11.07	10.38	
	應付款項週轉率(次)	3.51	604.22	179.02	5.57	1.51	
	平均銷貨日數	3.43	4.37	14.34	32.97	35.16	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.92	7.74	4.53	3.12	2.82	
	總資產週轉率(次)	0.26	0.39	0.17	0.10	0.07	
獲利 能力	資產報酬率(%)	(31.03)	39.65	(1.55)	(11.68)	(2.77)	
	權益報酬率(%)	(43.12)	46.82	(1.79)	(12.40)	(2.94)	
	稅後純益占實收資 本比率(%)	(23.70)	26.33	(1.23)	(10.46)	(2.87)	
	純益率(%)	(122.07)	100.59	(9.41)	(120.83)	(38.52)	
	每股盈餘(虧損)(元)	(2.37)	2.63	(0.12)	(1.05)	(0.29)	
現金 流量	現金流量比率(%)	(註3)	463.66	(註3)	235.70	33.37	
	現金流量允當比率(%)	(註4)	(註4)	(註4)	1248.05	1837.28	
	現金再投資比率(%)	(註3)	53.79	(註3)	24.17	2.56	
槓桿 度	營運槓桿度	(註2)	10.99	(註2)	(註2)	(註2)	
	財務槓桿度	(註2)	1.11	(註2)	(註2)	(註2)	

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.負債占資產比率增加及流動比率、速動比率減少，主係 112 年底，應付關係人帳款增加所致。
- 2.利息保障倍數降低，主係 112 年稅前虧損降低 73%，支付利息降低 92%，致利息保障倍數呈現降。
- 3.應付款項週轉率降低，主係 112 年度平均應付款項較 111 年度增加所致。
- 4.總資產週轉率降低，主係 112 年度營收較 111 年度減少所致。
- 5.資產報酬率變動為 76%、權益報酬率變動為 76%、稅後純益占實收資本比率變動為 73%、純益率變動為 68%及每股虧損變動為 72%，主係 112 年度虧損金額較 111 年度減少所致。
- 6.現金流量比率變動為 86%、現金再投資比率變動為 89%，主係營業活動淨現金流入減少所致。
- 7.現金流量允當比率變動為 47%，主係平均營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：當年度營業利益為負數者，財務槓桿度、營運槓桿度不予列示。

註 3：現金流量比率、允當比率及再投資比率因為營業活動為淨現金流出，故未予列示。

註 4：現金流量允當比率因為平均營業活動為淨現金流出，故未予列示。

註 5：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 6：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 7：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 8：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 9：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、112 年度財務報告之審計委員會審查報告：

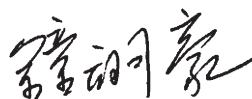
首利實業股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司112年度個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐永堅會計師及吳仁杰會計師查核竣事，並出具會計師查核報告書。上述之個體財務報表、合併財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會審查完竣認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及依公司法第219條之規定繕具報告，報請 鑒察。

此 致

首利實業股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人

鐘翊豪 

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

四、112 年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：
請參閱(附錄一)第 81 頁至第 138 頁。

五、112 年度經會計師查核簽證之個體財務報告：
請參閱(附錄二)第 139 頁至第 195 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,393,002	1,393,811	809	0.06
採用權益法之投資		0	0	0	0
不動產、廠房及設備		44,169	43,844	(325)	(0.74)
無形資產及其他資產		299,405	217,934	(81,471)	(27.21)
資產總額		1,736,576	1,655,589	(80,987)	(4.66)
流動負債		105,994	114,914	8,920	8.42
非流動負債		45,071	37,964	(7,107)	(15.77)
負債總額		151,065	152,878	1,813	1.20
股本		1,504,145	1,504,145	0	0
資本公積		585,480	585,480	0	0
保留盈餘		(706,336)	(749,247)	(42,911)	(6.08)
其他權益		127,548	89,025	(38,523)	(30.20)
非控制股權		74,674	73,308	(1,366)	(1.83)
股東權益總額		1,585,511	1,502,711	(82,800)	(5.22)
變動說明： 1.無形資產及其他資產：主係112年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失所致。 2.其他權益：主係本團集子公司間之外幣資金借貸，所產生國外營運機構財報換算之兌換差額增加所致。					

二、財務績效分析

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增減變動	
				金額	%
營業收入		237,989	256,642	18,653	7.84
營業成本		240,544	225,330	(15,214)	(6.32)
營業毛利(損)		(2,555)	31,312	33,867	1,325.52
營業費用		150,156	116,196	(33,960)	(22.62)
其他營業收益及費損淨額		0	0	0	0
營業利益(損失)		(152,711)	(84,884)	67,827	44.42
營業外收入及支出		(4,558)	42,159	46,717	1024.95
稅前淨利(損)		(157,269)	(42,725)	114,544	72.83
所得稅費用		30	448	418	1,393.33
本年度淨利(損)		(157,299)	(43,173)	114,126	72.55
其他綜合損益		61,824	(39,627)	(101,451)	(164.10)
本年度綜合損益總額		(95,475)	(82,800)	12,675	13.28
本年度淨利(損)歸屬於母公司業主		(157,283)	(43,160)	114,123	72.56
本年度綜合損益總額歸屬於母公司業主		(97,459)	(81,434)	16,025	16.44

變動說明：

- 營業毛利、營業費用、營業損失：111年度，為活化資產，將廠房出租，資遣部份產線員工及管理員工，致111年度成本、費用提高；112年度，高瓦數電源銷量較多，毛利相對較高，故由營業毛損轉為營業毛利。112年度，收回部份111年度已提列呆帳之款項，該呆帳於112年度迴轉，致營業費用較111年度減少，營業損失亦減少。
- 營業外收入及支出：111年下半年度，陸續將廠房出租，收取租金，加上集團將存款轉做定存，賺取利息，致營業外收入及支出由損失轉為利益。
- 稅前淨損、本年度淨損、本年度淨損歸屬於母公司業主：綜合上述，致112年度之淨損較111年度減少。
- 所得稅費用：主係112年度子公司因定存產生利息收入增加，暫估當年度所得稅所致。
- 其他綜合損益：主係本團集子公司間之外幣資金借貸，所產生國外營運機構財報換算之兌換差額增加所致。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司主要銷售產品為電源供應器及機殼等產品，因各項產品之銷售單價差異頗大，故不適宜以銷售量作為衡量基礎。惟就本公司整體銷售而言係以持續開發新產品為目標，以因應銷售訂單增加。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

公司主要營業內容改變之原因(如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成)，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

近幾年台灣及大陸基本工資皆調升，對於出口至美國的產品需求將受到嚴重的衝擊，導致直接或間接經營成本大幅增加，產業競爭變化大，相對的給公司另一個考量的空間，能為首利將來的經營模式做調整，並以績效正向成長為公司目標。

將整合公司現有資源與外界資源用合宜的方式降低成本，開拓新客源維繫舊客戶，奠定良好的合作模式，期許能在競爭激烈的產業中勝出，透過資訊整合來因應變化快速的產業環境。展望未來我們將會全心投入新產品的開發且強化公司管理機制，以對應環境變化。

三、現金流量分析

(一)112 年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施
				投資計畫及理財計畫
274,885	101,763	644,214	919,099	無

本年度現金流量變動情形分析：

- 1.112 年稅前淨損新台幣 42,725 仟元加計「透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失」新台幣 75,929 仟元、應付帳款增加新台幣 37,104 仟元，營業活動淨流入新台幣 101,763 仟元。
- 2.投資活動由於 111 年原承作外幣定存金之額新台幣 609,174 仟元，至 112 年度定期承作天期減少為 90 天內，原資產科目由「按攤銷後成本衡量之金融資產」轉至「現金」，使投資活動淨流入新台幣 595,059 仟元。
- 3.籌資活動為租賃本金償還籌資活動淨流出新台幣 10,212 仟元。
- 4.扣除本期匯率影響數減少新台幣 42,396 仟元，總計期末現金淨增加新台幣 644,214 仟元。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施
				投資計畫及融資計畫
919,099	(74,993)	46,074	965,173	無

註 1：營業活動：本公司預計應付帳款減少，使營業活動淨流出。

註 2：投資計畫：無重大投資計畫。

註 3：融資計畫：帳上資金充裕，無重大籌資活動現金淨流入。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無此情形。

(二)重大資本支出預期可能產生效益：無此情形。

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：

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Ample Crown International Ltd.		67,698	大陸轉投資	大陸子公司營運調整 112 年轉虧為盈	持續加強子公司營運管理以及調整產品	無

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動

台幣借款利率相對低廉，且本公司借款金額不大，故利息負擔及利率變動對損益影響甚微；未來公司業務仍依營運計畫控管，財務部門隨時注意利率變化，並與銀行密切聯繫，保持優惠與彈性之借款利率，降低利率影響。

2.匯率變動

本公司為外銷導向公司，故匯率變動對本公司營收及獲利皆有影響，為規避匯率變動之風險，由財務部門主管專司負責公司匯率風險管理，隨時注意市場走勢，並參考銀行意見，適時衡量外匯避險工具，並對持有外幣部位及風險處理均實施嚴格控管與追蹤，以期降低匯率變動對公司獲利之影響。

3.通貨膨脹

本公司將持續致力於各項成本之降低，密切注意原、物料之供需與價格變動狀況，適時調整庫存，並力求降低營運成本，以期降低對損益之影響。對未來通貨膨脹之變化仍密切注意，以適當調整產品售價及原物料庫存量。

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

1.本公司訂有「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」以為本公司從事資金貸與他人及背書保證交易時之政策依據。本公司112年度從事資金貸與他人及背書保證交易並無發生重大之情事。

2.本公司訂有「取得或處分資產處理程序」以為本公司從事衍生性商品交易時之政策依據。未來本公司財務部門將持續注意外匯走勢，適時操作外匯避險工具，以期降低匯率變動對公司獲利之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為因應市場變化及競爭，創造產品差異化建構競爭優勢，未來除固守 PC 本業外，亦將積極接觸非 PC 相關產業，例如：電動升降桌、露營房車及遊艇週邊供電線，奈米光觸媒空氣淨化產品等等。值此改變過程，需有高階前端的研發團隊相互配合，且多數產品

均委外OEM，公司內部將著重於新產品的設計與開發，務求提供給客戶更好的服務，創造更高營收的附加價值。113年預計研發費用為新台幣3,000萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司設有專責人員負責追蹤了解政府政策及各項法令制度之修訂，隨時對國內外政策發展及法律變動保持高度之注意及妥善之因應能力，故最近年度之政策發展及法律變動對公司財務、業務未有重大影響。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技改變進而衍生個人行動裝置普及，針對個人行動裝置採取內外網隔離，禁止個人行動裝置直接存取公司內部網路，均需透過防火牆、入侵偵測、防毒偵測、安全認證等資安設備過濾；多年來本公司致力於研發，每年皆投入大量人力、物力及經費，配合產業發趨勢，開發新製程技術與新材料，以確保本公司與同業競爭之優勢。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司踏實穩健的經營，始終維持良好企業形象，故並無因企業形象的改變而對企業有影響。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情形。

(十)董事或持股超過10%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：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，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：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.網路安全：強化防火牆與網路控管，防止病毒入侵。

2.裝置安全：依電腦類型建置端點防毒軟體，強化惡意軟體行為偵測。

3.資料安全：實施資料快照技術防止惡意病毒竄改，並落實321資料備份原則。

由於駭客的攻擊技術日新月異，手法不斷推陳出新，致無法完全杜絕網路惡意攻擊之發生，惟本公司已具備相當的資安防護措施，期以降低網路威脅攻擊之影響。

七、其他重要事項：無。

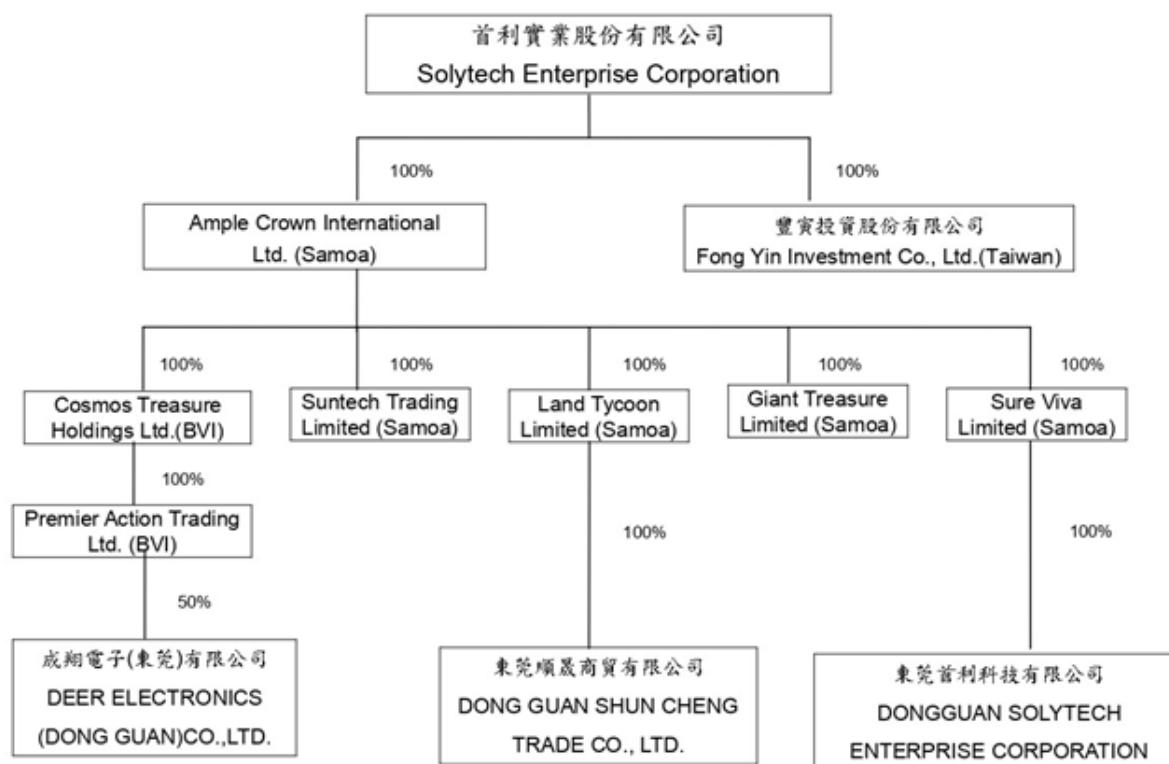
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

112年12月31日



2.關係企業基本資料

公司名稱	原始設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Ample Crown International Ltd.	2003.05.02	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, GROUND FLOOR NPF BUILDING, BEACH ROAD, APIA, SAMOA	US\$64,390,001	控股公司
豐寅投資股份有限公司	2009.11.13	新北市五股區五權七路18號3樓	NTD14,500,000	投資公司
Cosmos Treasure Holdings Ltd.	2004.07.02	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, WICKHAMS CAY II, ROAD TOWN, TORTOLA, VG1110, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$64,320,000	控股公司
Suntech Trading Limited	2003.10.31	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, GROUND FLOOR NPF BUILDING, BEACH ROAD, APIA, SAMOA	US\$1	轉單公司
Land Tycoon Limited	2016.05.25	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, GROUND FLOOR NPF BUILDING, BEACH ROAD, APIA, SAMOA	US\$70,001	控股公司
Giant Treasure Limited	2016.05.25	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, GROUND FLOOR NPF BUILDING, BEACH ROAD, APIA, SAMOA	US\$1	控股公司
Sure Viva Limited	2016.05.25	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, GROUND FLOOR NPF BUILDING, BEACH ROAD, APIA, SAMOA	US\$1	控股公司
Premier Action Trading Ltd.	2005.01.01(註1)	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, WICKHAMS CAY II, ROAD TOWN, TORTOLA, VG1110, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$44,820,000	控股公司
成翔電子(東莞)有限公司	2005.01.01(註1)	中國東莞市清溪鎮長山頭紅門山工業區	US\$29,320,000	生產和銷售電源供應器、變壓器、轉換器及其他電腦用電子產品
東莞順晟商貿有限公司	2020.02.28	中國廣東省東莞市鳳崗鎮金鵬路19號	US\$70,000	電腦機殼之買賣
東莞首利科技有限公司	2010.01.05	中國東莞市清溪鎮長山頭紅門山工業區	US\$15,500,000	生產和銷售電源供應器、變壓器、轉換器及其他電腦用電子產品

註1：為買入日期。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.關係企業董事、監察人與總經理資料：

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	股數持 股比率
Ample Crown International Ltd.	董事	Solytech Enterprise Corporation 代表人：鄭傑、鄭翔、李振南等	64,390,001	100%
豐寅投資股份有限公司	董監	Solytech Enterprise Corporation 董事：鄭翔、鄭傑、邱志偉等 監察人：林大鈞	1,450,000	100%
Cosmos Treasure Holdings Ltd.	董事	Ample Crown International Ltd. 代表人：鄭傑、鄭翔、李振南等	64,320,000	100%
Suntech Trading Limited	董事	Ample Crown International Ltd. 代表人：鄭傑、鄭翔、李振南等	1	100%
Land Tycoon Limited	董事	Ample Crown International Ltd. 代表人：鄭傑	70,001	100%
Giant Treasure Limited	董事	Ample Crown International Ltd. 代表人：鄭傑	1	100%
Sure Viva Limited	董事	Ample Crown International Ltd. 代表人：鄭傑	1	100%
Premier Action Trading Ltd.	董事	Cosmos Treasure Holdings Ltd. 代表人：鄭傑、鄭翔、李振南等	44,820,000	100%
成翔電子(東莞)有限公司	董事	Premier Action Trading Ltd. 代表人：李振南	US\$14,660,000 (註1)	50%
東莞順晟商貿有限公司	董事	Land Tycoon Limited 代表人：楊守文	US\$70,000 (註1)	100%
東莞首利科技有限公司	董事	Sure Viva Limited 代表人：楊守文	US\$15,500,000 (註1)	100%

註1：成翔電子、東莞首利及東莞順晟商貿等三家公司均為無實際發行股票，故以投入資本做記載。

5.關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

公司名稱	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益
Ample Crown International Ltd.	1,013,988	309	1,013,679	0	(43)	67,698
豐寅投資股份有限公司	17,942	118	17,824	0	0	765
Suntech Trading Limited	101,784	96,655	5,129	57,054	(5,053)	(4,699)
Cosmos Treasure Holdings Ltd.	1,448,914	0	1,448,914	0	(150)	89,603
Giant Treasure Limited	0	0	0	0	0	0
Land Tycoon Limited	(21,360)	0	(21,360)	0	0	(6,145)
Sure Viva Limited	(418,965)	0	(418,965)	0	0	(11,002)
Premier Action Trading Ltd.	698,826	0	698,826	0	(148)	42,673
成翔電子(東莞)有限公司	427,400	345,356	82,044	202,488	(20,487)	24,014
東莞首利科技有限公司	20,485	439,450	(418,965)	0	(360)	(11,002)
東莞順晟商貿有限公司	6,761	28,121	(21,360)	42,341	(5,463)	(6,165)
深圳前海順晟科技有限公司	61	377	(316)	0	(51)	(51)

(二)關係企業合併財務報表：

首利實業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國112年度（自民國112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表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：首利實業股份有限公司



負責人：鄭傑



中華民國 113 年 3 月 14 日

(三)關係企業報告書：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：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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。

附 錄 一

112 合併財務報告

首利實業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 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表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：首利實業股份有限公司



負責人：鄭傑



中華民國 113 年 3 月 14 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002893 號

首利實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

首利實業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「首利集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達首利集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與首利集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對首利集團民國 112 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。

首利集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳附註六(五)。首利集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失餘額分別為新台幣\$90,220 仟元及新台幣\$23,398 仟元。

首利集團經營電源供應器及電腦機殼之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。首利集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據歷史處理過時存貨市場價格資訊推算而得。

因首利集團所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為首利集團存貨之備抵評價損失評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵評價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對首利集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證首利集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

應收款(含其他應收款)備抵損失之評估

事項說明

應收款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)金融資產減損；應收款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)及附註七(二)，首利集團民國 112 年 12 月 31 日應收款餘額為新台幣\$71,840 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣\$44,443 仟元)。

首利集團之應收款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收款評估可能無法收回當期列為應收款之減項，且首利集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量首利集團之應收款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為首利集團應收款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於應收款備抵呆帳提列評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對首利集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估首利集團採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

其他事項 - 對個體財務報告出具查核報告

首利實業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

首利集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內

部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對首利集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使首利集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致首利集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於首利集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。
7. 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）。
8. 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對首利集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

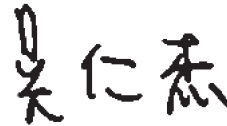
徐永堅





會計師

吳仁杰





前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

首利實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	919,099	55	\$	274,885	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)		308,632	19		917,806	53
1170	應收帳款淨額	六(四)		51,002	3		59,855	3
1200	其他應收款	七		20,838	1		21,588	1
130X	存貨	六(五)		66,282	4		68,203	4
1410	預付款項			10,465	1		26,792	2
1479	其他流動資產—其他	八		17,493	1		23,873	1
11XX	流動資產合計			<u>1,393,811</u>	<u>84</u>		<u>1,393,002</u>	<u>80</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		18,894	1		94,877	5
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		43,844	3		44,169	3
1755	使用權資產	六(七)		5,892	-		17,192	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		155,553	10		165,166	10
1900	其他非流動資產	六(十)(十二)		37,595	2		22,170	1
15XX	非流動資產合計			<u>261,778</u>	<u>16</u>		<u>343,574</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,655,589</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,736,576</u>	<u>100</u>

(續次頁)

首利實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2170	應付帳款		\$ 74,913 5	\$ 38,903 2
2200	其他應付款	六(十一)及七	32,362 2	34,129 2
2230	本期所得稅負債		118 -	16 -
2250	負債準備—流動	六(十三)	- -	6,176 -
2280	租賃負債—流動		6,039 -	10,923 1
2399	其他流動負債—其他		1,482 -	15,847 1
21XX	流動負債合計		<u>114,914 7</u>	<u>105,994 6</u>
非流動負債				
2580	租賃負債—非流動		26 -	6,438 1
2600	其他非流動負債		37,938 2	38,633 2
25XX	非流動負債合計		<u>37,964 2</u>	<u>45,071 3</u>
2XXX	負債總計		<u>152,878 9</u>	<u>151,065 9</u>
歸屬於母公司業主之權益				
股本		六(十四)		
3110	普通股股本		1,504,145 91	1,504,145 87
資本公積		六(十五)		
3200	資本公積		585,480 35	585,480 34
保留盈餘		六(十六)		
3350	待彌補虧損		(749,247) (45)	(706,336) (41)
其他權益		六(十七)		
3400	其他權益		89,025 5	127,548 7
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,429,403 86</u>	<u>1,510,837 87</u>
36XX	非控制權益	六(十七)	<u>73,308 5</u>	<u>74,674 4</u>
3XXX	權益總計		<u>1,502,711 91</u>	<u>1,585,511 91</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,655,589 100</u>	<u>\$ 1,736,576 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭翔



會計主管：林大鈞



首利實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及十四	\$ 256,642	100	\$ 237,989	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)	(225,330)	(88)	(240,544)	(101)
5900 營業毛利(毛損)		31,312	12	2,555	(1)
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(28,633)	(11)	(31,269)	(13)
6200 管理費用		(83,966)	(33)	(98,665)	(42)
6300 研究發展費用		(7,750)	(3)	(10,279)	(4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	4,153	2	(9,943)	(4)
6000 營業費用合計		(116,196)	(45)	(150,156)	(63)
6900 營業損失		(84,884)	(33)	(152,711)	(64)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	33,723	13	6,816	3
7010 其他收入	六(二十)	140,785	55	59,522	25
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七(	( 131,904)	(52)	(69,721)	(29)
7050 財務成本		(445)	-	(1,175)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		42,159	16	4,558	(2)
7900 稅前淨損		(42,725)	(17)	(157,269)	(66)
7950 所得稅費用	六(二十四)	(448)	-	(30)	-
8200 本期淨損		(\$ 43,173)	(17)	(\$ 157,299)	(66)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 249	-	\$ 3,265	1
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		(39,876)	(15)	58,559	25
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 39,627)	(15)	\$ 61,824	26
8500 本期綜合損益總額		(\$ 82,800)	(32)	(\$ 95,475)	(40)
淨(損)利歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 43,160)	(17)	(\$ 157,283)	(66)
8620 非控制權益		(13)	-	(16)	-
合計		(\$ 43,173)	(17)	(\$ 157,299)	(66)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 81,434)	(31)	(\$ 97,459)	(41)
8720 非控制權益		(1,366)	(1)	1,984	1
合計		(\$ 82,800)	(32)	(\$ 95,475)	(40)
每股虧損	六(二十五)				
9750 基本每股虧損		(\$ 0.29)		(\$ 1.05)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑

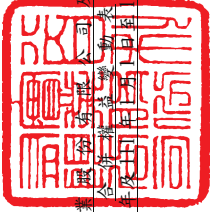


經理人：鄭鈞



會計主管：林大鈞





首利實業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

民國111年度	歸屬於母公司的權益		主權之		計非控制權益總額	總額
	資本	積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	總額		
1月1日餘額	\$ 1,504,145	\$ -	\$ 552,318	\$ 70,989	(\$ 51)	\$ 1,026,304
本期淨損	-	-	(157,283)	-	(16)	(157,299)
本期其他綜合損益	-	-	3,265	56,559	2,000	61,824
本期綜合損益總額	-	-	(154,018)	56,559	1,984	(95,475)
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	581,941	-	-	-	581,941
非控制權益變動	-	-	-	-	72,741	72,741
12月31日餘額	\$ 1,504,145	\$ 581,941	\$ 706,336	\$ 127,548	\$ 74,674	\$ 1,585,511
民國112年度						
1月1日餘額	\$ 1,504,145	\$ 581,941	\$ 706,336	\$ 127,548	\$ 74,674	\$ 1,585,511
本期淨損	-	-	(43,160)	-	(13)	(43,173)
本期其他綜合損益	-	-	249	(38,523)	(1,353)	(39,627)
本期綜合損益總額	-	-	(42,911)	(38,523)	(1,366)	(82,800)
12月31日餘額	\$ 1,504,145	\$ 581,941	\$ 749,247	\$ 89,025	\$ 73,308	\$ 1,502,711

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭傑



經理人：鄭翔



會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 42,725)	(\$ 157,269)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十二) 20,738	21,106
攤銷費用	六(二十二) 7,135	1,275
預期信用減損損失(迴轉)提列數	十二(二) (4,153)	9,943
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二十一) 75,929	46,417
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (884)	(4,770)
處分投資性不動產損失	六(二十一) -	5,679
利息收入	(33,723)	(6,816)
股利收入	(16)	(120)
利息費用	445	1,175
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	6,354	5,268
其他應收款(含關係人)	18,462	6,933
存貨	772	63,210
預付款項	5,061	2,716
其他流動資產	6,379	(6,535)
其他非流動資產	-	(2,379)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	37,104	(15,800)
其他應付款	(1,189)	9,120
負債準備	六(十三) (6,137)	6,053
其他流動負債	(13,950)	13,584
營運產生之現金流入(流出)	75,602	(1,210)
收取之利息	26,936	4,799
支付之利息	(445)	(2,013)
支付之所得稅	(346)	(251)
收取現金股利	16	120
營業活動之淨現金流入	101,763	1,445
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產	609,174	(917,806)
處分子公司之淨現金流入	-	654,682
購置不動產、廠房及設備	六(二十六) (5,612)	(6,442)
出售不動產、廠房及設備價款	2,607	23,283
購置投資性不動產	-	(3,974)
其他非流動資產	(11,110)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	595,059	(250,257)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	-	120,000
償還短期借款	-	(190,000)
租賃本金償還	六(七) (10,212)	(6,627)
其他非流動負債	-	34,746
籌資活動之淨現金流出	(10,212)	(41,881)
匯率影響數	(42,396)	36,671
本期現金及約當現金增加(減少)數	644,214	(254,022)
期初現金及約當現金餘額	274,885	528,907
期末現金及約當現金餘額	\$ 919,099	\$ 274,885

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭翔



會計主管：林大鈞



首利實業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

首利實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國71年10月21日，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為電源供應器、電腦機殼及電子零組件製造銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月14日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參

與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已做必要之調整與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併報表之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	控股公司	100	100	
首利實業股份有限公司	豐寅投資股份有限公司	投資公司	100	100	
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SUNTECH TRADING LTD.	轉單公司	100	100	
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	控股公司	100	100	
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	GIANT TREASURE LIMITED	控股公司	100	100	
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	LAND TYCOON LIMITED	控股公司	100	100	
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SURE VIVA LIMITED	控股公司	100	100	
COSMOS TREASURE HOLDINGS LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD.	控股公司	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
SURE VIVA LIMITED	東莞首利科技有限公司	電源供應器之生產	100	100	
PREMIER ACTION TRADING LTD.	成翔電子(東莞)有限公司	電源供應器之生產	50	50	註
LAND TYCOON LIMITED	東莞順晟商貿有限公司	電腦機殼之買賣	100	100	
東莞首利科技有限公司	深圳前海順晟科技有限公司	電子系統設備開發與銷售	75	75	

註：本集團為營運政策及活化資產之考量，民國 111 年 5 月 31 日經董事會決議處分成翔電子（東莞）有限公司 50% 股權予東莞市能廣實業投資有限公司。雙方在股權轉讓前，成翔所發生的所有費用及涉及的債權債務及稅費由賣方自行處理；股權轉讓後，能廣按股權比例享有成翔的土地及廠房出租之租金收益（須扣除攸關費損），其餘成翔經營績效扣除前述租金收益後之損益，全數由賣方享有。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

(1) 與非控制權益之交易

本集團為營運政策及活化資產之考量，民國 111 年 5 月 31 日經董事會決議處分成翔電子（東莞）有限公司（簡稱：成翔）50% 股權予東莞市能廣實業投資有限公司（簡稱：能廣），交易價格係參考獨立專家估價報告書，總交易價金為人民幣 152,500 仟元，該價金已於民國 111 年 11 月 29 日收款，扣除成本後之差額為 \$581,941，因此交易未喪失對成翔之控制力，故帳列資本公積，增加非控制權益 \$72,741。

A. 民國 111 年度成翔權益之變動對歸屬於母公司業主之權益之影響如下：

	111年
	<u>非控制權益</u>
處分非控制權益之帳面金額(未喪失控制力)	(\$ 72,741)
自非控制權益收取之對價	<u>654,682</u>
資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 581,941</u>

B. 本集團民國 112 年度租金收入扣除攸關費損後支付予能廣之租金收益計 \$58,818 (表列「其他利益及損失」)。

(2) 本集團具重大性之非控制權益之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		112年12月31日		111年12月31日		
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
成翔電子(東莞) 有限公司	中國大陸	\$ 73,387	50%	\$ 74,742	50%	

成翔電子(東莞)有限公司彙總性財務資訊：
資產負債表

	112年12月31日		111年12月31日	
流動資產	\$	258,152	\$	230,919
非流動資產		168,520		170,431
流動負債	(	306,991)	(	299,067)
非流動負債	(	37,637)	(	42,832)
淨資產總額	\$	82,044	\$	59,451

綜合損益表

	112年度		111年度	
收入(註)	\$	202,488	\$	14,621
繼續營業單位本期淨利(註)		24,014		1,442
其他綜合損益(稅後淨額)		-		-
本期綜合損益總額(註)	\$	24,014	\$	1,442
綜合損益總額歸屬於				
非控制權益	(\$	1,355)	\$	2,001
支付予非控制權益股利	\$	-	\$	-

註：民國 111 年度成翔電子(東莞)有限公司之收入、繼續營業單位本期淨利及本期綜合損益總額為民國 111 年 11 月 29 日至民國 111 年 12 月 31 日之金額。

現金流量表

	112年度		111年度	
營業活動之淨現金流入	\$	3,473	\$	4,697
投資活動之淨現金流出	(	1,523)		-
籌資活動之淨現金流出	(	8,710)	(	6,305)
匯率變動對現金及約當現金 之影響	(	826)		965
本期現金及約當現金減少數	(	7,586)	(	643)
期初現金及約當現金餘額		47,570		48,213
期末現金及約當現金餘額	\$	39,984	\$	47,570

(四) 外幣換算

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

能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額

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

3. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用

風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資／關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5年 ~ 45年
機器設備	2年 ~ 5年
其他	2年 ~ 5年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按出租人之租賃隱含利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊。各項資產之耐用年限如下：

土地使用權	50年
房屋及建築	45年

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之

範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 收入認列

1. 本集團製造並銷售電源供應器、機殼及電子零組件相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之屢約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後30至210天到期，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團未有重大會計政策採用之會計判斷。

(二) 重要會計估計值及假設

1. 應收款減損評估

本集團針對個別應收款評估若有已發生減損損失之客觀證據，並評估未來帳款可回收性後，即認列減損損失。減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

截至民國112年12月31日止，本集團應收款(含其他應收款)餘額及備抵損失餘額請詳附註六(四)、附註七及附註十二(二)之說明。

2. 存貨之評價

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

截至民國112年12月31日止，本集團存貨之帳面金額請詳附註六(五)。

3. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

截至民國112年12月31日止，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額請詳附註六(二)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,407	\$ 9,473
支票存款及活期存款	155,785	265,412
定期存款	<u>761,907</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 919,099</u>	<u>\$ 274,885</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本集團未符合約當現金定義之定期存款業已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
非上市、上櫃股票	\$ 176,305	\$ 176,359
評價調整	(157,411)	(81,482)
合計	<u>\$ 18,894</u>	<u>\$ 94,877</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益之按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 75,929)	(\$ 46,417)

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二(三)說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目		
到期日在三個月以上定期存款	<u>\$ 308,632</u>	<u>\$ 917,806</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 10,804</u>	<u>\$ 5,801</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額為帳面餘額。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 441
應收帳款	58,209	66,142
減：備抵損失	(7,207)	(6,728)
	<u>\$ 51,002</u>	<u>\$ 59,855</u>

1. 民國112年及111年12月31日應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國111年1月1日應收帳款及應收票據餘額為\$71,391。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應

收帳款於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額為帳面金額。

3. 本集團並未持有任何的擔保品。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳註十二(二)。

(五) 存貨

	112 年 12 月 31 日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 19,280	(\$ 8,679)	\$ 10,601
在製品	1,502	(181)	1,321
製成品	61,099	(8,451)	52,648
商品	8,339	(6,627)	1,712
合計	<u>\$ 90,220</u>	<u>(\$ 23,938)</u>	<u>\$ 66,282</u>
	111 年 12 月 31 日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 41,185	(\$ 6,439)	\$ 34,746
在製品	2,236	(499)	1,737
製成品	38,706	(11,781)	26,925
商品	10,672	(5,877)	4,795
合計	<u>\$ 92,799</u>	<u>(\$ 24,596)</u>	<u>\$ 68,203</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 224,487	\$ 237,546
存貨回升利益	(322)	(3,828)
未分攤之製造費用	-	141
存貨報廢損失	1,165	6,685
	<u>\$ 225,330</u>	<u>\$ 240,544</u>

民國 112 年度及 111 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
112年1月1日					
成本	\$ 14,986	\$ 37,051	\$ 30,725	\$ 51,889	\$ 134,651
累計折舊及減損	-	(15,661)	(30,314)	(44,507)	(90,482)
	<u>\$ 14,986</u>	<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 7,382</u>	<u>\$ 44,169</u>
112年					
1月1日	\$ 14,986	\$ 21,390	\$ 411	\$ 7,382	\$ 44,169
增添	-	-	326	5,316	5,642
處分	-	-	-	(1,723)	(1,723)
折舊費用	-	(813)	(137)	(3,211)	(4,161)
淨兌換差額	-	-	(9)	(74)	(83)
12月31日	<u>\$ 14,986</u>	<u>\$ 20,577</u>	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 7,690</u>	<u>\$ 43,844</u>
112年12月31日					
成本	\$ 14,986	\$ 37,051	\$ 30,630	\$ 47,845	\$ 130,512
累計折舊及減損	-	(16,474)	(30,039)	(40,155)	(86,668)
	<u>\$ 14,986</u>	<u>\$ 20,577</u>	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 7,690</u>	<u>\$ 43,844</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
111年1月1日					
成本	\$ 14,986	\$ 568,038	\$ 409,461	\$ 109,628	\$ 1,102,113
累計折舊及減損	-	(514,039)	(405,754)	(100,216)	(1,020,009)
	<u>\$ 14,986</u>	<u>\$ 53,999</u>	<u>\$ 3,707</u>	<u>\$ 9,412</u>	<u>\$ 82,104</u>
111年					
1月1日	\$ 14,986	\$ 53,999	\$ 3,707	\$ 9,412	\$ 82,104
增添	-	-	-	5,822	5,822
處分	-	(13,853)	(1,945)	(2,715)	(18,513)
重分類	-	(17,073)	-	(220)	(17,293)
折舊費用	-	(2,135)	(1,402)	(4,972)	(8,509)
淨兌換差額	-	452	51	55	558
12月31日	<u>\$ 14,986</u>	<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 7,382</u>	<u>\$ 44,169</u>
111年12月31日					
成本	\$ 14,986	\$ 37,051	\$ 30,725	\$ 51,889	\$ 134,651
累計折舊及減損	-	(15,661)	(30,314)	(44,507)	(90,482)
	<u>\$ 14,986</u>	<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 7,382</u>	<u>\$ 44,169</u>

1. 本集團民國 111 年度 6 月出租廠房，故重分類部份房屋及建築至投資性不動產。

2. 本集團不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產除土地使用權租用年限為 50 年外，建物、多功能事務機等租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之多功能事務機之租賃期間不超過 12 個月。
3. 本集團土地使用權之租用，係民國 92 年至 94 年間與中華人民共和國政府簽訂位於中華人民共和國之設定土地使用權合約，租用年限均為 50 年。
4. 本集團已重分類部份土地使用權至投資性不動產。
5. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊/攤銷費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 5,892	\$ 17,192
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	折舊/攤銷費用	折舊/攤銷費用
房屋	\$ 10,218	\$ 6,766
土地使用權	-	123
	<u>\$ 10,218</u>	<u>\$ 6,889</u>

6. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$535 及 \$21,638。
7. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 444	\$ 395
屬短期租賃合約之費用	284	324

8. 本集團民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$10,940 及 \$7,346。

(八)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物、機器設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作出售、轉讓、轉租全部或部份之租賃資產或將租賃資產設定擔保債權。
2. 民國 112 年度及 111 年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 133,411	\$ 52,293

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
112年	\$ -	\$ 133,263
113年	133,442	132,375
114年	140,293	140,097
115年以上	<u>350,084</u>	<u>351,897</u>
合計	<u>\$ 623,819</u>	<u>\$ 757,632</u>

(九) 投資性不動產

	<u>土地及土地使用權</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 34,269	\$ 470,435	\$ 504,704
累計折舊及減損	(10,221)	(329,317)	(339,538)
	<u>\$ 24,048</u>	<u>\$ 141,118</u>	<u>\$ 165,166</u>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 24,048	\$ 141,118	\$ 165,166
攤銷及折舊費用	(632)	(6,359)	(6,991)
淨兌換差額	(308)	(2,314)	(2,622)
12月31日	<u>\$ 23,108</u>	<u>\$ 132,445</u>	<u>\$ 155,553</u>
<u>112年12月31日</u>			
成本	\$ 33,768	\$ 460,180	\$ 493,948
累計折舊及減損	(10,660)	(327,735)	(338,395)
	<u>\$ 23,108</u>	<u>\$ 132,445</u>	<u>\$ 155,553</u>
	<u>土地及土地使用權</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 21,993	\$ 245,078	\$ 267,071
累計折舊及減損	(5,157)	(115,304)	(120,461)
	<u>\$ 16,836</u>	<u>\$ 129,774</u>	<u>\$ 146,610</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 16,836	\$ 129,774	\$ 146,610
增添	-	3,974	3,974
重分類	7,490	17,073	24,563
處分	-	(5,679)	(5,679)
攤銷及折舊費用	(438)	(5,831)	(6,269)
淨兌換差額	<u>160</u>	<u>1,807</u>	<u>1,967</u>
12月31日	<u>\$ 24,048</u>	<u>\$ 141,118</u>	<u>\$ 165,166</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 34,269	\$ 470,435	\$ 504,704
累計折舊及減損	(10,221)	(329,317)	(339,538)
	<u>\$ 24,048</u>	<u>\$ 141,118</u>	<u>\$ 165,166</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	\$ 133,411	\$ 52,293
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 82,260	\$ 13,804
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ 1,927

2. 本集團持有之投資性不動產民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$757,667及\$716,768，上開公允價值係根據鑑價報告並參考相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，結果屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
遞延費用	\$ 17,420	\$ 2,109
淨確定福利資產	16,603	16,462
存出保證金	3,572	3,599
	<u>\$ 37,595</u>	<u>\$ 22,170</u>

(十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 13,543	\$ 12,816
應付管理費	8,770	5,521
應付補償款	2,599	-
應付勞務費	2,201	2,131
應付佣金	792	7,179
應付租金	660	757
應付水電費	577	553
其他	3,220	5,172
	<u>\$ 32,362</u>	<u>\$ 34,129</u>

(十二) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按

月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 17,310	\$ 16,885
計畫資產公允價值	(33,913)	(33,347)
淨確定福利資產 (帳列「其他非流動資產」)	(\$ 16,603)	(\$ 16,462)

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
112年			
1月1日餘額	\$ 16,885	(\$ 33,347)	(\$ 16,462)
當期服務成本	306	-	306
利息費用(收入)	<u>202</u>	<u>(400)</u>	<u>(198)</u>
	<u>17,393</u>	<u>(33,747)</u>	<u>(16,354)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	(166)	(166)
經驗調整	<u>(83)</u>	<u>-</u>	<u>(83)</u>
	<u>(83)</u>	<u>(166)</u>	<u>(249)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 17,310</u>	<u>(\$ 33,913)</u>	<u>(\$ 16,603)</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 17,383	(\$ 30,811)	(\$ 13,428)
當期服務成本	311	-	311
利息費用(收入)	<u>104</u>	<u>(184)</u>	<u>(80)</u>
	<u>17,798</u>	<u>(30,995)</u>	<u>(13,197)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(註)	-	(2,352)	(2,352)
財務假設變動影響數	(512)	-	(512)
經驗調整	<u>(401)</u>	<u>-</u>	<u>(401)</u>
	<u>(913)</u>	<u>(2,352)</u>	<u>(3,265)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 16,885</u>	<u>(\$ 33,347)</u>	<u>(\$ 16,462)</u>

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.20%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%

112年12月31日
對確定福利義務現值之影響

	(\$ 175)	\$ 179	\$ 142	(\$ 140)
--	----------	--------	--------	----------

111年12月31日
對確定福利義務現值之影響

	(\$ 204)	\$ 210	\$ 166	(\$ 162)
--	----------	--------	--------	----------

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司民國 113 年度預計無須提撥基金予退休計畫。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 5 年。

2. 確定提撥計畫

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 成翔電子、東莞首利、順晟電腦、順晟商貿和深圳前海順晟按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 112 年度及 111 年度，其提撥比率

為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 112 年度及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,221 及\$4,170。

(十三) 負債準備

	112年	111年
1月1日餘額	\$ 6,176	\$ -
本期新增之負債準備	-	6,053
本期迴轉之負債準備	(6,137)	-
匯率影響數	(39)	123
12月31日餘額	\$ -	\$ 6,176

負債準備分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動	\$ -	\$ 6,176

本集團於民國 111 年度因處分子公司成翔電子（東莞）有限公司 50%股權，而提前結束與承租人之合約，故承租人提出人民幣 540 萬元之法律索償，本集團聽取適當法律意見後，已依最可能之訴訟結果估列負債準備。廣東省東莞市第三人民法院於民國 112 年 5 月 18 日初審判決，判決中駁回承租人之訴訟請求，承租人不服判決提起上訴。法院審理後於民國 112 年 10 月 8 日判決，駁回承租人之訴訟請求。惟本集團於民國 112 年第四季與承租人進一步進行和解協商並達成協議，擬給付承租人補償金人民幣 260 萬元，並停止相關訴訟程序。

(十四) 股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,500,000，分為 350,000 仟股，實收資本額為\$1,504,145，核准發行流通在外普通股股數為 150,414,536 股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司民國 111 年度資本公積重大變動之詳細說明請詳附註四(三)。

(十六) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 本公司年度決算稅後純益，依下列順序分派之：
 - (1)撥補虧損。

- (2) 提列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。
- (3) 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。特別盈餘公積之提列，如為本公司前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，報告股東會。
2. 本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段並朝多角化發展之際，考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之五時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十；惟現金股利每股配發金額不足一元時，得全數改採股票股利發放之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 113 年 3 月 14 日經董事會決議通過虧損撥補案。
6. 本公司民國 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 111 年度及民國 110 年度虧損撥補案與本公司董事會提議並無差異。
7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十七) 其他權益及非控制權益

	112年	
	<u>其他權益-外幣換算</u>	<u>非控制權益</u>
1月1日	\$ 127,548	\$ 74,674
外幣換算差異數：		
- 集團	(38,523)	(1,353)
非控制權益淨損	-	(13)
12月31日	<u>\$ 89,025</u>	<u>\$ 73,308</u>

	111年	
	其他權益-外幣換算	非控制權益
1月1日	\$ 70,989	(\$ 51)
外幣換算差異數：		
- 集團	56,559	2,000
非控制權益增加	-	72,741
非控制權益淨損	-	(16)
12月31日	<u>\$ 127,548</u>	<u>\$ 74,674</u>

民國 111 年度非控制權益之變動詳細說明請詳附註四(三)。

(十八) 營業收入

客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，有關收入資訊，請詳附註十四(二)。

(十九) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 22,919	\$ 1,015
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	10,804	5,801
	<u>\$ 33,723</u>	<u>\$ 6,816</u>

(二十) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 133,411	\$ 52,293
股利收入	16	120
其他收入	7,358	7,109
合計	<u>\$ 140,785</u>	<u>\$ 59,522</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 884	\$ 4,770
淨外幣兌換利益	42,400	17,899
處分投資性不動產損失	-	(5,679)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(75,929)	(46,417)
佣金支出	-	(6,235)
廠房拆遷損失	-	(9,081)
投資性不動產折舊費用	(6,359)	(5,831)
投資性不動產管理費用	(75,269)	(9,462)
賠償損失	(5,260)	(6,053)
其他	(12,371)	(3,632)
合計	<u>(\$ 131,904)</u>	<u>(\$ 69,721)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 95,232	\$ 122,007
折舊費用(註1)	14,379	15,275
攤銷費用(註2)	719	837
	<u>\$ 110,330</u>	<u>\$ 138,119</u>

註 1：含不動產、廠房及設備及使用權資產之折舊費用。

註 2：含使用權資產及遞延費用之攤銷費用。

(二十三) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 81,448	\$ 106,428
勞健保費用	3,459	3,613
退休金費用	3,329	4,401
其他用人費用	6,996	7,565
	<u>\$ 95,232</u>	<u>\$ 122,007</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%~10%，董事酬勞不高於 3%。
2. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止本公司均屬累積虧損，依公司章程規定，未予估列員工酬勞及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 448	\$ 30
所得稅費用	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 30</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係之說明：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算	(\$ 8,261)	(\$ 31,426)
之所得稅(註)		
暫時性差異未認列遞延所 得稅資產	(2,393)	10,397
課稅損失未認列遞延所得 稅資產	11,011	21,486
永久性差異之所得稅影響	<u>91</u>	<u>(427)</u>
所得稅費用	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 30</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團無遞延所得稅資產或負債。

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

<u>112年12月31日</u>					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額		
104年	\$ 62,802	\$ 1,951	\$ 1,951		114年
105年	54,364	54,364	54,364		115年
106年	63,620	63,620	63,620		116年
107年	28,546	28,546	28,546		117年
108年	41,317	41,317	41,317		118年
110年	56,665	56,665	56,665		120年
111年	28,513	28,513	28,513		121年
112年	<u>55,036</u>	<u>55,036</u>	<u>55,036</u>		121年
	<u>\$ 390,863</u>	<u>\$ 330,012</u>	<u>\$ 330,012</u>		

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
104年	\$ 62,802	\$ 1,951	\$ 1,951	114年
105年	54,364	54,364	54,364	115年
106年	63,620	63,620	63,620	116年
107年	28,546	28,546	28,546	117年
108年	41,317	41,317	41,317	118年
110年	56,665	56,665	56,665	120年
111年	28,513	28,513	28,513	121年
	<u>\$ 335,827</u>	<u>\$ 274,976</u>	<u>\$ 274,976</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,032,296</u>	<u>\$ 1,061,417</u>

上述可減除暫時性差異係本公司評估投資大陸子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異於可預見之未來不會處分子公司，故未認列遞延所得稅資產。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	112年度	111年度
<u>基本及每股盈餘(虧損)</u>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨損	(\$ 43,160)	(\$ 157,283)
加權平均流通在外股數(仟股)	150,415	150,415
基本及每股虧損(元)	(\$ 0.29)	(\$ 1.05)

(二十六) 現金流量補充資訊

不動產、廠房及設備現金支付數：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 5,642	\$ 5,822
加：期初應付設備款	-	461
加：期末預付設備款	346	376
減：期初預付設備款	(376)	(217)
本期支付現金	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ 6,442</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 112 年度來自籌資活動負債之變動，僅有租賃本金償還；民國 111 年度為短期借款及租賃本金償還，請參閱現金流量表之影響數。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
河南首翔電子有限公司(河南首翔)	關聯企業
東莞市能廣實業投資有限公司(能廣)	其他關係人
鄭傑	本集團之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 其他應收款-代採購

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款-河南首翔	\$ 33,338	\$ 33,954
減：備抵損失	(33,338)	(33,954)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 管理費用及其他應付款

A. 管理費用(表列「其他利益及損失」)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
能廣	\$ 58,818	\$ -

B. 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
能廣	\$ 7,606	\$ -

係依合約約定，支付予非控制權益之租金收益，詳細說明請詳附註四(三)。

3. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司董事長為短期借款額度提供連帶保證之。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 16,243	\$ 14,472
退職後福利	190	190
合計	<u>\$ 16,433</u>	<u>\$ 14,662</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
其他流動資產			
-活期存款	\$ 17,406	\$ 23,863	訴訟限制動撥
不動產、廠房及設備			
-土地	14,986	14,986	短期借款及綜合額度擔保
-房屋及建築	20,577	21,390	短期借款及綜合額度擔保
投資性不動產			
-土地	6,701	6,701	短期借款及綜合額度擔保
-房屋及建築	9,198	9,556	短期借款及綜合額度擔保
	<u>\$ 68,868</u>	<u>\$ 76,496</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本集團可能會藉由調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務來達成調整及維持資本結構之目的。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 18,894	\$ 94,877
按攤銷後成本衡量之 金融資產	<u>1,320,636</u>	<u>1,301,606</u>
	<u>\$ 1,339,530</u>	<u>\$ 1,396,483</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之 金融負債	\$ 145,213	\$ 111,665
租賃負債	<u>6,065</u>	<u>17,361</u>
	<u>\$ 151,278</u>	<u>\$ 129,026</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款、其他應付款及存入保證金。

2. 風險管理政策

(1) 本集團採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險）使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(2) 本集團管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，會適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性

貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 綜合損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 31,401	30.725	\$ 964,796	1%	\$ 9,648
美金：人民幣	3,377	7.0941	103,758	1%	1,038
人民幣：新台幣	123,972	4.3311	536,935	1%	5,369
歐元：新台幣	11,425	34.0080	388,541	1%	3,885
日幣：新台幣	381,454	0.2176	83,004	1%	830
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
人民幣：新台幣	(\$ 99,713)	4.3311	(\$ 431,867)		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 6,466	30.725	\$ 198,668	1%	\$ 1,987
美金：人民幣	14,385	7.0941	441,979	1%	4,420
111年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 綜合損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 36,061	30.728	\$ 1,108,082	1%	\$ 11,081
人民幣：新台幣	124,704	4.4111	550,082	1%	5,501
歐元：新台幣	3,038	32.7038	99,354	1%	994
日幣：新台幣	381,450	0.2318	88,420	1%	884
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>國外營運機構</u>					
人民幣：新台幣	(\$ 101,306)	4.4111	(\$ 446,871)		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 2,702	30.728	\$ 83,027	1%	\$ 830
美金：人民幣	20,863	4.4111	641,078	1%	6,411

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		112年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣			30.725 (\$	8,415)
美金：人民幣	人民幣 396		7.0941	1,715
人民幣：新台幣			4.3311 (	3,577)
歐元：新台幣			34.0080	11,087
日幣：新台幣			0.2176	1,945
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣			30.725 (\$	292)
美金：人民幣	(人民幣 2,948)		7.0941 (	12,768)
		111年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣			30.728 (\$	8,102)
人民幣：新台幣			4.4111	12,263
歐元：新台幣			32.7038	1,626
日幣：新台幣			0.2318	515
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣			30.728 (\$	1,554)
美金：人民幣	(人民幣 3,405)		4.4111 (	15,020)

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年度及111年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$151及\$759。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團於進行日常銷貨交易時，針對新客戶及大部分現有客戶，多數皆以預收貨款或收現之方式進行交易；若有交易信用額度需求時，除考量該客戶過去與本集團交易記錄外，並採用外部機構徵信或衡量目前經濟財務狀況，以降低特定客戶之信用風險。
- C. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過365天，視為已發生違約。
- D. 本集團評估應收帳款之預期信用損失方法為針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失，其餘金額依據本集團信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組，採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入國發會指標查詢系統等對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。民國112年及111年12月31日依個別及準備矩陣估計應收帳款及應收票據的備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1-90天	91-180天	181-360天	逾期360 天以上	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%~ 0.54%	0.20%~ 0.89%	0.05%	0.05%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 49,035</u>	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,152</u>	<u>\$ 58,209</u>
備抵損失	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,152</u>	<u>\$ 7,207</u>
	未逾期	逾期 1-90天	91-180天	181-360天	逾期360 天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	0.05%~ 0.21%	0.31%~ 20.79%	23.35%~ 64.64%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 56,898</u>	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ 5,452</u>	<u>\$ 66,583</u>
備抵損失	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 5,452</u>	<u>\$ 6,728</u>

E. 本集團應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 49,035	\$ 56,898
90天內	2,022	1,968
91-180天	-	423
181-360天	-	1,842
360天以上	<u>7,152</u>	<u>5,452</u>
	<u>\$ 58,209</u>	<u>\$ 66,583</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

F. 民國112年及111年12月31日其他應收款-關係人分別為\$33,338及\$33,954，採用個別評估作法以估計預期信用損失，備抵損失分別計\$33,338及\$33,954。另民國112年及111年12月31日其他應收款-非關係人分別為\$24,736及\$30,348，備抵損失分別為\$3,898及\$8,760。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>應收帳款/其他應收款</u>	<u>應收帳款/其他應收款</u>
1月1日	\$ 49,442	\$ 38,899
減損損失(迴轉)提列	(4,153)	9,943
匯率影響數	(846)	600
12月31日	<u>\$ 44,443</u>	<u>\$ 49,442</u>

以上提列之金額為客戶合約產生之應收款項所認列之減損損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團之非衍生性金融負債按相關日期予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

非衍生性金融負債

112年12月31日	1年內	1至2年內	合計
租賃負債	\$ 6,099	\$ 26	\$ 6,125
111年12月31日	1年內	1至2年內	合計
租賃負債	\$ 11,403	\$ 6,501	\$ 17,904

除上列所述者外，本集團之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，請詳附註十二(二)。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 18,894	\$ 18,894
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 94,877	\$ 94,877

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性，上市(櫃)及興櫃公司股票之市場報價為收盤價。

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評

價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

- (3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (4) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由外部估價師鑑價及財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則由本集團財會部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

另財會部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

6. 民國112年度及111年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
7. 下表列示民國112年度及111年度第三等級之變動：

	權益工具	
	112年	111年
1月1日	\$ 94,877	\$ 141,294
認列於損益之損失	(75,929)	(46,417)
應收清算退回股款	(54)	-
12月31日	\$ 18,894	\$ 94,877

民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

		112年12月31日	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
		公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$	18,894	可類比上市上櫃公司法	股價淨額比乘數 3.89%	乘數愈高，公允價值愈高；
				缺乏市場流通性折價 30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；
		111年12月31日	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
		公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$	94,877	可類比上市上櫃公司法	股價淨額比乘數 1.04%~6.78%	乘數愈高，公允價值愈高；
				缺乏市場流通性折價 10%~30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低；

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

			112年12月31日	
			認列於損益	
期間	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	112年12月31日	股價淨額比乘數、缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 291 (\$ 249)
			111年12月31日	
			認列於損益	
期間	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	111年12月31日	股價淨額比乘數、缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 1,369 (\$ 1,341)

十三、附註揭露事項

下列本公司與子公司相互間交易事項於編制合併報表時已沖銷，以下揭露資訊供參考。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：民國 112 年度交易往來情形及金額未達本集團重大性原則揭露之標準。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要經營項目係為電源供應器、電腦機殼、網通(含貿易)及電子零

組件等產品之研發、製造、銷售及售後服務等，營運決策者並以產品別角度經營各項業務，視各產品別屬性及其需求開發差異化產品拓展業務。民國106年新增網通(含貿易)部門，係沿用原LCD電源供應廠之廠房設備做為生產基地，承接網路通訊及貿易訂單，民國110年度起考量集團整體資源做最大運用，跨產品屬性，全力拓展電子領域之各面向業務，整體業務單位統合為電子零組件及其他部門。經判斷本集團之應報導部門為電子零組件及其他部門。

營運部門資訊係依照本集團之會計政策編製。營運決策者主要係根據營運部門之收入及營業損益作為評估績效及分配資源之指標。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>112年度</u>	<u>電子零組件部門</u>	<u>其他</u>	<u>總計</u>
外部收入淨額	\$ 255,923	\$ 719	\$ 256,642
內部部門收入	1,705	-	1,705
部門收入	<u>\$ 257,628</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 258,347</u>
部門損益	<u>(\$ 84,646)</u>	<u>(\$ 238)</u>	<u>(\$ 84,884)</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 27,795</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 27,873</u>
<u>111年度</u>	<u>電子零組件部門</u>	<u>其他</u>	<u>總計</u>
外部收入淨額	\$ 231,318	\$ 6,671	\$ 237,989
內部部門收入	1,258	-	1,258
部門收入	<u>\$ 232,576</u>	<u>\$ 6,671</u>	<u>\$ 239,247</u>
部門損益	<u>(\$ 148,435)</u>	<u>(\$ 4,276)</u>	<u>(\$ 152,711)</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 21,754</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 22,381</u>

(三) 部門損益之調節資訊

本期應報導部門收入與企業收入及應報導部門之部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

<u>收</u>	<u>入</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
應報導部門收入合計數		\$ 258,347	\$ 239,247
銷除部門間收入		(1,705)	(1,258)
企業收入		<u>\$ 256,642</u>	<u>\$ 237,989</u>
<u>損</u>	<u>益</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
應報導部門損益		(\$ 84,884)	(\$ 152,711)
其他營運部門損益		-	-
營運部門合計		(84,884)	(152,711)
營業外收支		<u>42,159</u>	<u>(4,558)</u>
稅前淨損		<u>(\$ 42,725)</u>	<u>(\$ 157,269)</u>

(四) 產品別之資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
PC電源供應器	\$ 204,269	\$ 165,535
電腦機殼	48,340	60,161
其他	4,033	12,293
合計	<u>\$ 256,642</u>	<u>\$ 237,989</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國112年度及111年度地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
中國大陸	\$ 149,484	\$ 166,122	\$ 118,795	\$ 168,336
美國	69,111	-	54,077	-
台灣	23,795	56,587	45,942	60,299
其他	14,252	-	19,175	-
合計	<u>\$ 256,642</u>	<u>\$ 222,709</u>	<u>\$ 237,989</u>	<u>\$ 228,635</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國112年度及111年度佔損益表銷貨收入10%以上客戶明細如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>		<u>收入</u>	
0客戶	\$ 68,561		\$ 56,971	
X客戶	30,897		37,227	
	<u>\$ 99,458</u>		24,981	
			<u>\$ 119,179</u>	

首利實業股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	成桐電子(東莞)有限公司	其他應收款	是	\$ 219,434	\$ -	\$ -	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ 579,566	-	\$ 579,566	\$ 579,566	註
2	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	東莞首利科技有限公司	其他應收款	是	\$ 436,251	\$ 413,251	\$ 413,251	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ 1,448,914	-	\$ 1,448,914	\$ 1,448,914	註
3	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	東莞順晟商貿有限公司	其他應收款	是	\$ 22,705	\$ 21,508	\$ 21,508	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ 1,448,914	-	\$ 1,448,914	\$ 1,448,914	註
4	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	Ample Crown International Ltd.	其他應收款	是	\$ 324	\$ 307	\$ 307	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ 1,448,914	-	\$ 1,448,914	\$ 1,448,914	註
5	PREMIER ACTION TRADING LIMITED	成桐電子(東莞)有限公司	其他應收款	是	\$ 221,700	\$ 216,555	\$ 216,555	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ 279,530	-	\$ 279,530	\$ 279,530	註

註：本公司「資金貸與他人程序」資金貸與總額及個別對象之限額規定如下：

- (1) 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之百為限；個別貸與金額以雙方問業務往來金額為限。
- (2) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。
- (3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其貸與總額以不超過貸與公司淨值百分之一百，對個別公司之貸與金額以不超過貸與公司淨值百分之一百為限。且融通期間以十年為限。

首利實業股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期 末		
				股數	帳面金額	持股比例

首利實業股份有限公司	信力生技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,946,410	18,894	19.52%	18,894	備註
------------	--------------	---	------------------	-----------	--------	--------	--------	----

首利實業股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	控股公司	\$ 2,045,975	\$ 2,045,975	64,390,001	100	\$ 1,013,679	\$ 67,698	\$ 67,698
首利實業股份有限公司	豐實投資股份有限公司	台灣	投資公司	14,500	14,500	1,450,000	100	17,824	765	765
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SUNTECH TRADING LIMITED	薩摩亞	轉單公司	-	-	1	100	5,129	(4,699)	(4,699)
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	2,043,841	2,043,841	64,320,000	100	1,448,914	89,603	89,603
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	GIANT TREASURE LIMITED	薩摩亞	控股公司	-	-	1	100	-	-	-
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SURE VIVA LIMITED	薩摩亞	控股公司	-	-	1	100	(418,965)	(11,002)	(11,002)
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	LAND TYCOON LIMITED	薩摩亞	控股公司	2,134	2,134	70,001	100	(21,360)	(6,165)	(6,165)
COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD.	英屬維京群島	控股公司	1,425,391	1,425,391	44,820,000	100	698,826	42,673	42,673

首利實業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣		本期匯出或收回		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
				匯出累積投資金額	匯出	投資金額	收回							
成翔電子(東莞)有限公司	生產和銷售電源供應器、變壓器、轉換器及其他電腦用電子產品	\$ 900,857	2	\$ 900,857	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 900,857	\$ 24,014	50	\$ 24,014	\$ 8,657	\$ -	
東莞首利科技有限公司	生產和銷售電源供應器、變壓器、轉換器及其他電腦用電子產品	476,238	2	476,238	-	-	-	476,238	(11,002)	100	(11,002)	(418,965)	-	
東莞順晟高貿有限公司	電腦織造之買賣	2,151	2	2,151	-	-	-	2,151	(6,165)	100	(6,165)	(21,360)	-	
	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資													
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		\$ 1,978,383		\$ 1,978,383										
公司名稱				核准投資金額		限額								
首利實業股份有限公司				\$ 901,627		註4								

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. 再投資大陸

(3). 其他方式

3.1 本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司為深圳前海順晟科技有限公司、河南首翔電子有限公司及深圳前海成翔科技有限公司，除該大陸地區投資事業為控股公司，

其再轉投資應先向經濟部投資審會申請許可外，其他轉投資無須向投資審會申請。

註2：本期認列投資損益欄中，係依大陸被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新臺幣。

註4：本公司以前年度取得工業局核發之營運總部認定函，依金管會「放寬國內企業募資赴大陸投資限制」方案，於該期間內不得受其投資限額之限制進行大陸地區投資。

註5：民國109年9月全數出售Top Rich Inc. 100%股權予非關係人，因而間接轉讓「東莞順晟電腦實業有限公司」100%股權，喪失對該子公司之控制。

註6：東莞順晟電腦實業有限公司經經濟部投資審會核准投資美元19,500仟元，其股權已於民國109年全數出售，尚未向經濟部投資審會申請註銷投資額。

首利實業股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鄭傑	9,290,500	6.17%
鄭翔	8,737,838	5.80%

附 錄 二

112 年度個體財務報告

首利實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

首利實業股份有限公司(以下簡稱「首利公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達首利公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與首利公司保持超然獨立，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，對首利公司民國 112 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。

首利公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。

首利公司及其子公司主要銷售產品為透過子公司生產製造電源供應器及電腦機殼等，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。首利公司及其子公司之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據歷史處理過時存貨市場價格資訊推算而得。

因首利公司及其子公司之所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量其備抵評價損失對財務報表影響重大，本會計師認為首利公司及其子公司存貨之備抵評價損失評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對首利公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證首利公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 就個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估決定備抵評價損失之合理性。

應收款(含其他應收款)備抵損失之評估

事項說明

應收款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)金融資產減損；應收款減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，首利公司民國 112 年 12 月 31 日應收款餘額為新台幣 28,830 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 40 仟元)。

首利公司及其子公司之應收款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收款評估可能無法收回當期列為應收款之減項，且首利公司及其子公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量首利公司及其子公司之應收款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為首利公司及其子公司之應收款備抵損失評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對首利公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估首利公司採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未

存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估首利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首利公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

首利公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對首利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，以及使首利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首利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. 對於首利公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對首利公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅 



會計師

吳仁杰 



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

首利實業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及113年12月31日

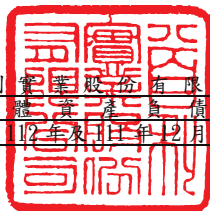


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	322,636	21	\$	108,615	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			63,247	4		242,037	16
1170	應收帳款淨額	六(四)		24,974	2		36,234	2
1200	其他應收款	七		3,856	-		1,664	-
130X	存貨	六(五)		3,467	-		5,922	-
1410	預付款項			1,576	-		1,511	-
11XX	流動資產合計			<u>419,756</u>	<u>27</u>		<u>395,983</u>	<u>25</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			18,894	1		94,877	6
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,031,503	67		1,002,831	64
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		38,847	3		40,520	3
1755	使用權資產	六(八)		1,761	-		3,522	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		15,899	1		16,257	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		17,163	1		16,912	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,124,067</u>	<u>73</u>		<u>1,174,919</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,543,823</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,570,902</u>	<u>100</u>

(續次頁)

首利實業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2170	應付帳款		\$	130	-	\$	312	-		
2180	應付帳款－關係人	七		99,815	6		43,301	3		
2200	其他應付款	六(十)		11,101	1		11,297	1		
2280	租賃負債－流動			1,784	-		1,739	-		
2300	其他流動負債			1,290	-		1,332	-		
21XX	流動負債合計			<u>114,120</u>	<u>7</u>		<u>57,981</u>	<u>4</u>		
非流動負債										
2580	租賃負債－非流動			-	-		1,784	-		
2600	其他非流動負債			300	-		300	-		
25XX	非流動負債合計			<u>300</u>	<u>-</u>		<u>2,084</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計			<u>114,420</u>	<u>7</u>		<u>60,065</u>	<u>4</u>		
權益										
股本		六(十二)								
3110	普通股股本			1,504,145	97		1,504,145	96		
資本公積		六(十三)								
3200	資本公積			585,480	38		585,480	37		
保留盈餘		六(十四)								
3350	待彌補虧損		(749,247)	(48)	(706,336)	(45)
其他權益										
3400	其他權益			89,025	6		127,548	8		
3XXX	權益總計			<u>1,429,403</u>	<u>93</u>		<u>1,510,837</u>	<u>96</u>		
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,543,823</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,570,902</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭翔



會計主管：林大鈞



首利實業股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 112,034	100	\$ 130,164	100
5000 營業成本	六(五)及七	(108,126)	(97)	(126,869)	(98)
5900 營業毛利		3,908	3	3,295	2
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		(17,919)	(16)	(19,543)	(15)
6200 管理費用		(38,527)	(34)	(37,224)	(28)
6300 研究發展費用		(1,136)	(1)	(4,888)	(4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	63	-	(32)	-
6000 營業費用合計		(57,519)	(51)	(61,687)	(47)
6900 營業損失		(53,611)	(48)	(58,392)	(45)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	13,083	12	3,842	3
7010 其他收入	六(十七)	1,844	1	2,339	2
7020 其他利益及損失	六(十八)	(72,878)	(65)	(6,124)	(5)
7050 財務成本		(61)	-	(666)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	68,463	61	(98,282)	(76)
7000 營業外收入及支出合計		10,451	9	(98,891)	(76)
7900 稅前淨損		(43,160)	(39)	(157,283)	(121)
7950 所得稅費用	六(二十一)	-	-	-	-
8200 本期淨損		(\$ 43,160)	(39)	(\$ 157,283)	(121)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 249	-	\$ 3,265	3
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		(38,523)	(34)	56,559	43
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 38,274)	(34)	\$ 59,824	46
8500 本期綜合損益總額		(\$ 81,434)	(73)	(\$ 97,459)	(75)
每股虧損	六(二十二)				
9750 基本每股虧損		(\$ 0.29)		(\$ 1.05)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑

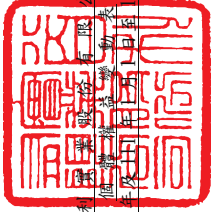


經理人：鄭翔



會計主管：林大鈞





首利商業銀股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通	股本	實	資本	公積	種	待	彌	補	虧	損	換	算	之	兌	換	差	額	權	益	總	額	
		股	股	差	額	積	類	數	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
民國 111 年度																								
1 月 1 日餘額		\$	1,504,145	\$	-	\$	3,539	(\$	552,318	\$	70,989	\$	1,026,355											
本期淨損			-		-		-	(	157,283		-	(	157,283											
本期其他綜合損益			-		-		-		3,265		56,559		59,824											
本期綜合損益總額			-		-		-	(	154,018		56,559	(	97,459											
實際處分子公司股權價格與帳面價值差異			-		581,941		-		-		-		581,941											
1 月 1 日餘額		\$	1,504,145	\$	581,941	\$	3,539	(\$	706,336	\$	127,548	\$	1,510,837											
本期淨損			-		-		-	(	43,160		-	(	43,160											
本期其他綜合損益			-		-		-		249		38,523	(	38,274											
本期綜合損益總額			-		-		-	(	42,911		38,523	(	81,434											
12 月 31 日餘額		\$	1,504,145	\$	581,941	\$	3,539	(\$	749,247	\$	89,025	\$	1,429,403											
民國 112 年度																								
1 月 1 日餘額		\$	1,504,145	\$	581,941	\$	3,539	(\$	706,336	\$	127,548	\$	1,510,837											
本期淨損			-		-		-	(	43,160		-	(	43,160											
本期其他綜合損益			-		-		-		249		38,523	(	38,274											
本期綜合損益總額			-		-		-	(	42,911		38,523	(	81,434											
12 月 31 日餘額		\$	1,504,145	\$	581,941	\$	3,539	(\$	749,247	\$	89,025	\$	1,429,403											

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄭傑



經理人：鄭翔



會計主管：林大鈞

首利實業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 43,160)	(\$ 157,283)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(十八)(十九) 5,248	5,970
攤銷費用	六(十九) 40	31
預期信用減損損失(迴轉)提列數	十二(二) (63)	32
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(十八) 75,929	46,417
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(68,463)	98,282
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (496)	(610)
利息收入	六(十六) (13,083)	(3,842)
股利收入	六(十七) (16)	(120)
利息費用	61	666
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	11,323	9,033
其他應收款	(4)	73
存貨	2,455	2,269
預付款項	(65)	92,922
其他非流動資產	109	230
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款(含關係人)	56,332	41,638
其他應付款	(196)	(1,188)
其他流動負債	(42)	510
營運產生之現金流入	25,909	135,030
收取之利息	12,151	2,468
支付之利息	(61)	(720)
收取現金股利	1,284	120
支付之所得稅	(1,202)	(236)
營業活動之淨現金流入	38,081	136,662
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產	178,790	(242,037)
購置不動產、廠房及設備	六(七) (3,178)	(1,574)
出售不動產、廠房及設備價款	2,218	747
其他非流動資產減少	(151)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	177,679	(242,864)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	-	120,000
償還短期借款	-	(190,000)
租賃本金償還	(1,739)	(1,789)
籌資活動之淨現金流出	(1,739)	(71,789)
本期現金及約當現金增加(減少)數	214,021	(177,991)
期初現金及約當現金餘額	108,615	286,606
期末現金及約當現金餘額	\$ 322,636	\$ 108,615

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭傑



經理人：鄭翔



會計主管：林大鈞



首利實業股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

首利實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國71年10月21日，主要營業項目為電源供應器、電腦機殼及電子零組件製造銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月14日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

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

(三) 外幣換算

1. 本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

3. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有合併個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權

利之帳款及票據。

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

(九) 金融資產減損

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

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額責任列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5 年 ~ 45 年
機器設備	2 年 ~ 5 年
其他	2 年 ~ 5 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按出租人之租賃隱含利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及

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

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 45 年。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 應付帳款及票據

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

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合

併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

（二十二）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

（二十三）收入認列

1. 本公司製造並銷售機殼及電源供應器相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之屢約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後 30 至 210 天到期，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司未有重大會計政策採用之會計判斷。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時情況對於未來事件合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 應收款減損評估

本公司針對個別應收款評估若有已發生減損損失之客觀證據，並評估未來帳款可回收性後，即認列減損損失。減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司應收款(含其他應收款)餘額及備抵損失餘額請詳附註六(四)、附註七及附註十二(二)之說明。

2. 存貨之評價

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

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司存貨之帳面金額請詳附註六(五)。

3. 金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股

票之帳面金額請詳附註六(二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 40	\$ 40
支票存款及活期存款	322,596	108,575
合計	<u>\$ 322,636</u>	<u>\$ 108,615</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本公司將未符合約當現金定義之定期存款業已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃股票	\$ 176,305	\$ 176,359
評價調整	(157,411)	(81,482)
合計	<u>\$ 18,894</u>	<u>\$ 94,877</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	<u>(\$ 75,929)</u>	<u>(\$ 46,417)</u>

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二(三)說明。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目		
定期存款	<u>\$ 63,247</u>	<u>\$ 242,037</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入	\$ 4,405	\$ 3,424

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為帳面餘額。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 25,014	\$ 36,337
減：備抵損失	(40)	(103)
	<u>\$ 24,974</u>	<u>\$ 36,234</u>

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款餘額為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日應收帳款餘額為\$45,365。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為帳面金額。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	<u>112 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
製成品	\$ 4,556	(\$ 1,971)	\$ 2,585
商品存貨	<u>5,072</u>	<u>(4,190)</u>	<u>882</u>
	<u>\$ 9,628</u>	<u>(\$ 6,161)</u>	<u>\$ 3,467</u>
	<u>111 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
製成品	\$ 4,472	(\$ 1,935)	\$ 2,537
商品存貨	<u>6,734</u>	<u>(3,349)</u>	<u>3,385</u>
	<u>\$ 11,206</u>	<u>(\$ 5,284)</u>	<u>\$ 5,922</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 106,630	\$ 124,919
存貨評價損失	877	1,753
存貨報廢損失	619	197
	<u>\$ 108,126</u>	<u>\$ 126,869</u>

(六) 採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司：		
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	\$ 1,013,679	\$ 984,504
豐寅投資股份有限公司	<u>17,824</u>	<u>18,327</u>
	<u>\$ 1,031,503</u>	<u>\$ 1,002,831</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司之子公司 AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. 於民國 111 年 5 月 31 日經董事會決議處分孫公司成翔電子(東莞)有限公司 50%股權予東莞市能廣實業投資有限公司，詳細說明請詳附註六(十三)。
3. 民國 112 年及 111 年度採權益法認列之子公司利益(損失)之份額情形如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司：		
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	\$ 67,698	(\$ 100,297)
豐寅投資股份有限公司	<u>765</u>	<u>2,015</u>
	<u>\$ 68,463</u>	<u>(\$ 98,282)</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
112年1月1日					
成本	\$14,986	\$ 37,051	\$ 7,681	\$ 36,234	\$ 95,952
累計折舊及減損	-	(15,661)	(7,681)	(32,090)	(55,432)
	<u>\$14,986</u>	<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,144</u>	<u>\$ 40,520</u>
112年					
1月1日	\$14,986	\$ 21,390	\$ -	\$ 4,144	\$ 40,520
增添	-	-	-	3,178	3,178
處分	-	-	-	(1,722)	(1,722)
折舊費用	-	(813)	-	(2,316)	(3,129)
12月31日	<u>\$14,986</u>	<u>\$ 20,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 38,847</u>
112年12月31日					
成本	\$14,986	\$ 37,051	\$ 7,681	\$ 34,782	\$ 94,500
累計折舊及減損	-	(16,474)	(7,681)	(31,498)	(55,653)
	<u>\$14,986</u>	<u>\$ 20,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 38,847</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
111年1月1日					
成本	\$14,986	\$ 37,051	\$ 173,665	\$ 36,222	\$ 261,924
累計折舊及減損	-	(14,838)	(173,665)	(30,515)	(219,018)
	<u>\$14,986</u>	<u>\$ 22,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,707</u>	<u>\$ 42,906</u>
111年					
1月1日	\$14,986	\$ 22,213	\$ -	\$ 5,707	\$ 42,906
增添	-	-	-	1,574	1,574
處分	-	-	-	(137)	(137)
折舊費用	-	(823)	-	(3,000)	(3,823)
12月31日	<u>\$14,986</u>	<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,144</u>	<u>\$ 40,520</u>
111年12月31日					
成本	\$14,986	\$ 37,051	\$ 7,681	\$ 36,234	\$ 95,952
累計折舊及減損	-	(15,661)	(7,681)	(32,090)	(55,432)
	<u>\$14,986</u>	<u>\$ 21,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,144</u>	<u>\$ 40,520</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物等，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年。
租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之多功能事務機之租賃期間不超過 12 個月。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 1,761	\$ 3,522
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 1,761	\$ 1,789

4. 本公司民國112年度及111年度使用權資產之增添分別為\$0及\$3,522。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 61	\$ 10
屬短期租賃合約之費用	114	110

6. 本公司民國112年度及111年度租賃現金流出總額分別為\$1,914及\$1,909。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
112年1月1日			
成本	\$ 6,701	\$ 18,542	\$ 25,243
累計折舊	-	(8,986)	(8,986)
	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 9,556</u>	<u>\$ 16,257</u>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 6,701	\$ 9,556	\$ 16,257
折舊費用	-	(358)	(358)
12月31日	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 9,198</u>	<u>\$ 15,899</u>
112年12月31日			
成本	\$ 6,701	\$ 16,483	\$ 23,184
累計折舊	-	(7,285)	(7,285)
	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 9,198</u>	<u>\$ 15,899</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
111年1月1日			
成本	\$ 6,701	\$ 18,542	\$ 25,243
累計折舊	<u>-</u>	<u>(8,628)</u>	<u>(8,628)</u>
	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 9,914</u>	<u>\$ 16,615</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 6,701	\$ 9,914	\$ 16,615
折舊費用	<u>-</u>	<u>(358)</u>	<u>(358)</u>
12月31日	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 9,556</u>	<u>\$ 16,257</u>
111年12月31日			
成本	\$ 6,701	\$ 18,542	\$ 25,243
累計折舊	<u>-</u>	<u>(8,986)</u>	<u>(8,986)</u>
	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 9,556</u>	<u>\$ 16,257</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ <u>1,719</u>	\$ <u>1,691</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ <u>358</u>	\$ <u>358</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

2. 本公司持有之投資性不動產民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$46,020及\$45,500，上開公允價值係根據鑑價報告並參考相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，結果屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 7,533	\$ 7,465
應付勞務費	1,579	1,955
其他	<u>1,989</u>	<u>1,877</u>
	<u>\$ 11,101</u>	<u>\$ 11,297</u>

(十一) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付

係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 17,310	\$ 16,885
計畫資產公允價值	(33,913)	(33,347)
淨確定福利資產	<u>(\$ 16,603)</u>	<u>(\$ 16,462)</u>
(帳列「其他非流動資產」)		

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
112年			
1月1日餘額	\$ 16,885	(\$ 33,347)	(\$ 16,462)
當期服務成本	306	-	306
利息費用(收入)	202	(400)	(198)
	<u>17,393</u>	<u>(33,747)</u>	<u>(16,354)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (註)	-	(166)	(166)
經驗調整	(83)	-	(83)
	<u>(83)</u>	<u>(166)</u>	<u>(249)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 17,310</u>	<u>(\$ 33,913)</u>	<u>(\$ 16,603)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
111年			
1月1日餘額	\$ 17,383	(\$ 30,811)	(\$ 13,428)
當期服務成本	311	-	311
利息費用(收入)	104	(184)	(80)
	<u>17,798</u>	<u>(30,995)</u>	<u>(13,197)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (註)	-	(2,352)	(2,352)
財務假設變動 影響數	(512)	-	(512)
經驗調整	(401)	-	(401)
	<u>(913)</u>	<u>(2,352)</u>	<u>(3,265)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 16,885</u>	<u>(\$ 33,347)</u>	<u>(\$ 16,462)</u>

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.20%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 175)	\$ 179	\$ 142	(\$ 140)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 204)	\$ 210	\$ 166	(\$ 162)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司民國113年度預計無須提撥基金予退休計畫。

(7)截至民國112年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為5年。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國112年度及111年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,312及\$1,419。

(十二) 股本

截至民國112年12月31日止，本公司額定資本額為\$3,500,000，分為350,000仟股，實收資本額為\$1,504,145，核准發行流通在外普通股股數為150,414,536股，每股面額新台幣10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公

司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 本公司為營運政策及活化資產之考量，民國 111 年 5 月 31 日經董事會決議處分成翔電子（東莞）有限公司（簡稱：成翔）50% 股權予東莞市能廣實業投資有限公司（簡稱：能廣），交易價格係參考獨立專家估價報告書，總交易價金為人民幣 152,500 仟元，該價金已於民國 111 年 11 月 29 日收款，扣除成本後之差額為 \$581,941，因此交易未喪失對成翔之控制力，故帳列資本公積。雙方在股權轉讓前，成翔所發生的所有費用及涉及的債權債務及稅費由賣方自行處理；股權轉讓後，能廣按股權比例享有成翔的土地及廠房出租之租金收益（須扣除攸關費損），其餘成翔經營績效扣除前述租金收益後之損益，全數由賣方享有。

(十四) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 本公司年度決算稅後純益，依下列順序分派之：
 - (1) 撥補虧損。
 - (2) 提列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。
 - (3) 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。特別盈餘公積之提列，如為本公司前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，報告股東會。
2. 本公司處於產業環境多變，企業生命週期正值成長階段並朝多角化發展之際，考量本公司未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之五時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十；惟現金股利每股配發金額不足一元時，得全數改採股票股利發放之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘

額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司民國 113 年 3 月 14 日經董事會決議通過虧損撥補案。
6. 本公司民國 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度虧損撥補案與本公司董事會提議並無差異。
7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十）。

(十五) 營業收入

本公司之客戶合約收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品：

客戶合約收入	電源供應器	電腦機殼	其他	合計
112年度	\$ 62,098	\$ 47,009	\$ 2,927	\$ 112,034
111年度	\$ 70,516	\$ 54,436	\$ 5,212	\$ 130,164

(十六) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 8,678	\$ 418
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	4,405	3,424
合計	\$ 13,083	\$ 3,842

(十七) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 1,719	\$ 1,691
股利收入	16	120
其他收入	109	528
合計	\$ 1,844	\$ 2,339

(十八) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	(\$ 75,929)	(\$ 46,417)
淨外幣兌換利益	2,977	40,058
投資性不動產折舊費用	(358)	(358)
處分不動產、廠房及設備利益	496	610
什項支出	(64)	(17)
合計	(\$ 72,878)	(\$ 6,124)

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 38,103	\$ 39,830
折舊費用(註1)	\$ 4,890	\$ 5,612
攤銷費用(註2)	\$ 40	\$ 31

註 1：含不動產、廠房及設備及使用權資產之折舊費用。

註 2：為遞延費用之攤銷費用。

(二十) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 29,820	\$ 31,845
勞健保費用	2,842	2,891
退休金費用	1,420	1,650
董事酬金	2,640	2,640
其他用人費用	1,381	804
	<u>\$ 38,103</u>	<u>\$ 39,830</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分配盈餘時，應分派員工酬勞 5%~10%，董事酬勞 3%以下。
2. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止本公司均屬累積虧損，依公司章程規定，未予估列員工酬勞及董監酬勞。
3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

民國 112 年度及 111 年度無所得稅費用。

2. 所得稅費用與會計利潤關係之說明：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 8,462)	(\$ 31,456)
暫時性未認列遞延所得稅資產及負債之影響	(2,393)	10,397
課稅損失未認列遞延所得稅資產	11,011	21,486
永久性差異之所得稅影響	(156)	(427)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 本公司民國112年度及111年度未有因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債。

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

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年度
104年	\$ 62,802	\$ 1,951	\$ 1,951	114年
105年	54,364	54,364	54,364	115年
106年	63,620	63,620	63,620	116年
107年	28,546	28,546	28,546	117年
108年	41,317	41,317	41,317	118年
110年	56,665	56,665	56,665	120年
111年	28,513	28,513	28,513	121年
112年	55,036	55,036	55,036	122年
	<u>\$ 390,863</u>	<u>\$ 330,012</u>	<u>\$ 330,012</u>	

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年度
104年	\$ 62,802	\$ 1,951	\$ 1,951	114年
105年	54,364	54,364	54,364	115年
106年	63,620	63,620	63,620	116年
107年	28,546	28,546	28,546	117年
108年	41,317	41,317	41,317	118年
110年	56,665	56,665	56,665	120年
111年	28,513	28,513	28,513	121年
	<u>\$ 335,827</u>	<u>\$ 274,976</u>	<u>\$ 274,976</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,032,296</u>	<u>\$ 1,061,417</u>

上述可減除暫時性差異係本公司評估投資大陸子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異於可預見之未來不會處分子公司，故未認列遞延所得稅資產。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十二) 每股盈餘(虧損)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨損	(\$ 43,160)	(\$ 157,283)
加權平均流通在外股數(仟股)	<u>150,415</u>	<u>150,415</u>
基本及稀釋每股虧損(元)	<u>(\$ 0.29)</u>	<u>(\$ 1.05)</u>

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 112 年度及 111 年度來自籌資活動負債之變動，租賃本金償還請參閱年度現金流量表之影響數。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
SUNTECH TRADING LTD. (SUNTECH)	本公司之子公司
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. (AMPLE CROWN)	本公司之子公司
東莞順晟商貿有限公司(順晟商貿)	本公司之子公司
鄭傑	本公司之董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
一子公司		
SUNTECH	\$ 57,054	\$ 67,389
順晟商貿	<u>41,497</u>	<u>53,964</u>
	<u>\$ 98,551</u>	<u>\$ 121,353</u>

本公司與子公司間進貨之價格採雙方議定，付款條件為月結 30 天。

2. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
一子公司		
SUNTECH	\$ 95,565	\$ 39,086
順晟商貿	<u>4,250</u>	<u>4,215</u>
	<u>\$ 99,815</u>	<u>\$ 43,301</u>

3. 代採購

	112年度		111年度	
	代採購金額	期末應收淨額 (註)	代採購金額	期末應收淨額 (註)
代採購：				
子公司	\$ 2,422	\$ -	\$ 1,619	\$ -

註：表列其他應收款

4. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司董事長為短期借款額度提供連帶保證之。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 8,218	\$ 7,177
退職後福利	190	190
總計	\$ 8,408	\$ 7,367

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 14,986	\$ 14,986	短期借款額度擔保
房屋及建築	20,577	21,390	短期借款及綜合額度擔保
投資性不動產			
土地	6,701	6,701	短期借款及綜合額度擔保
房屋及建築	9,198	9,556	短期借款及綜合額度擔保
	\$ 51,462	\$ 52,633	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以

降低資金成本，並為股東提供報酬。本公司可能會藉由調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務來達成調整及維持資本結構之目的。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 18,894	\$ 94,877
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>415,193</u>	<u>389,000</u>
	<u>\$ 434,087</u>	<u>\$ 483,877</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 111,346	\$ 55,210
租賃負債	<u>1,784</u>	<u>3,523</u>
	<u>\$ 113,130</u>	<u>\$ 58,733</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款(含關係人)、其他應付款、存入保證金。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- (2) 本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，會適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進

行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		兌換損益 帳面金額
				變動幅度	影響損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 10,005	30.725	\$ 307,404	1%	\$ 3,074	(\$ 5,996)
歐元：新台幣	2,918	34.0080	99,235	1%	992	2,402
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>國外營運機構</u>						
人民幣：新台幣	(\$ 99,713)	4.3311	(\$ 431,867)			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 3,310	30.725	\$ 101,700	1%	\$ 1,017	(\$ 80)

111年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		兌換損益 帳面金額
				變動幅度	影響損益	
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 9,733	30.728	\$ 299,076	1%	\$ 2,991	(\$ 4,652)
歐元：新台幣	1,960	32.7038	64,099	1%	641	1,530
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>國外營運機構</u>						
人民幣：新台幣	(\$ 101,306)	4.4111	(\$ 446,871)			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,422	30.728	\$ 43,695	1%	\$ 437	(\$ 771)

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價

格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$151 及 \$759。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司於進行日常銷貨交易時，針對新客戶及大部分現有客戶，多數皆以預收貨款或收現之方式進行交易；若有交易信用額度需求時，除考量該客戶過去與本公司交易記錄外，並採用外部機構徵信或衡量目前經濟財務狀況，以降低特定客戶之信用風險。
- C. 本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- D. 本公司評估應收帳款之預期信用損失方法為針對個別重大已發生違約之應收帳款，個別估計預期信用損失，其餘金額依據本公司信用標準評等對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組，採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入國發會指標查詢系統等對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依個別及準備矩陣估計應收帳款的備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-360天	合計
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率	0.05~ 0.54%	0.89%	-	-	
帳面價值					
總額	\$ 23,005	\$ 2,009	\$ -	\$ -	\$ 25,014
備抵損失	\$ 17	\$ 23	\$ -	\$ -	\$ 40

	逾期			合計
	未逾期	1-90天	91-180天	
111年12月31日				
預期損失率	0.05%	0.05%	20.79%	-
帳面價值				
總額	\$ 33,961	\$ 1,968	\$ 408	\$ 36,337
備抵損失	\$ 17	\$ 1	\$ 85	\$ 103

E. 本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 23,005	\$ 33,961
90天內	2,009	1,968
91-180天	-	408
	\$ 25,014	\$ 36,337

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 103	\$ 66
減損損失(迴轉)提列	(63)	32
匯率影響數	-	5
12月31日	\$ 40	\$ 103

以上提列之金額為客戶合約產生之應收帳款所認列之減損損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司之非衍生性金融負債按相關日期予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至2年內	合計
租賃負債	\$ 1,800	\$ -	\$ 1,800

<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>合計</u>
租賃負債	\$ 1,800	\$ 1,800	\$ 3,600

除上列所述者外，本公司之非衍生性金融負債均於未來一年內到期。

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具，請詳附註十二(二)。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 18,894	\$ 18,894

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 94,877	\$ 94,877

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性，上市(櫃)及興櫃公司股票之市場報價為收盤價。

- (2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- (3)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (4)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
5. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由外部估價師鑑價及財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則由本公司財會部門依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

另財會部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則會計準則之規定。

6. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
7. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 94,877	\$ 141,294
認列於損益之損失	(75,929)	(46,417)
應收清算退回股款	(54)	-
12月31日	<u>\$ 18,894</u>	<u>\$ 94,877</u>

民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 18,894	可類比上市 上櫃公司法	股價淨額比乘 數	3.89%	乘數愈高，公允 價值愈高；
			缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 94,877	可類比上市 上櫃公司法	股價淨額比乘 數	1.04%- 6.78%	乘數愈高，公允 價值愈高；
			缺乏市場流通 性折價	10%-30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低：

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

			112年12月31日		
			認列於損益		
	期間	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	112年12月31日	股價淨額比 乘數、缺乏 流通性折價	±1%	\$ 291	(\$ 249)
			111年12月31日		
			認列於損益		
	期間	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	111年12月31日	股價淨額比 乘數、缺乏 流通性折價	±1%	\$ 1,369	(\$ 1,341)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情況。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：民國 112 年度交易往來情形及金額未達本集團重大性原則揭露之標準。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。

首利實業股份有限公司
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額	備註
													名稱	價值		
1	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	成翺電子(東莞)有限公司	其他應收款	是	\$ 219,434	\$ -	\$ -	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 579,566	註
2	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	東莞首利科技有限公司	其他應收款	是	\$ 436,251	\$ 413,251	\$ 413,251	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,448,914	註
3	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	東莞順展商貿有限公司	其他應收款	是	\$ 22,705	\$ 21,508	\$ 21,508	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,448,914	註
4	COSMOS TREASURE HOLDINGS LIMITED	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	其他應收款	是	\$ 324	\$ 307	\$ 307	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,448,914	註
5	PREMIER ACTION TRADING LTD	成翺電子(東莞)有限公司	其他應收款	是	\$ 221,700	\$ 216,555	\$ 216,555	0.50%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 279,530	註

註：本公司「資金貸與他人程序」資金貸與總額及個別對象之限額規定如下：

- (1) 資金貸與業務往來公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之百為限；個別貸與金額以雙方問業務往來金額為限。
- (2) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。
- (3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其貸與總額以不超過貸與公司淨值百分之一百，對個別公司之貸與金額以不超過貸與公司淨值百分之一百。且融通期間以十年為限。

首利實業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 行人之關係	帳列科目	期 末		
				股數	帳面金額	持股比例

首利實業股份有限公司	信力生技股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,946,410	\$	18,894	19.52%	\$	18,894	
------------	--------------	---	------------------	-----------	----	--------	--------	----	--------	--

首利實業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	
首利實業股份有限公司	AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	控股公司	\$ 2,045,975	\$ 2,045,975	64,390,001	100	\$ 1,013,679	\$ 67,698	\$ 67,698
首利實業股份有限公司	豐實投資股份有限公司	台灣	投資公司	14,500	14,500	1,450,000	100	17,824	765	765
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SUNTECH TRADING LIMITED	薩摩亞	轉單公司	-	-	1	100	5,129	(4,699)	(4,699)
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	英屬維京群島	控股公司	2,043,841	2,043,841	64,320,000	100	1,448,914	89,603	89,603
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	GIANT TREASURE LIMITED	薩摩亞	控股公司	-	-	1	100	-	-	-
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	SURE VIVA LIMITED	薩摩亞	控股公司	-	-	1	100	(418,965)	(11,002)	(11,002)
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	LAND TYCOON LIMITED	薩摩亞	控股公司	2,134	2,134	70,001	100	(21,360)	(6,165)	(6,165)
COSMOS TREASURE HOLDING LTD.	PREMIER ACTION TRADING LTD.	英屬維京群島	控股公司	1,425,391	1,425,391	44,820,000	100	698,826	42,673	42,673

首利實業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註	
					匯出	收回								
成期電子(東莞)有限公司	生產和銷售電源供應器、變壓器、轉換器及其他電腦用電子產品	\$ 900,857	2	\$ 900,857	\$ -	\$ -	\$ 900,857	\$ 24,014	50	\$ 24,014	\$ 8,657	\$ -		
東莞首利科技有限公司	生產和銷售電源供應器、變壓器、轉換器及其他電腦用電子產品	476,238	2	476,238	-	-	476,238	(11,002)	100	(11,002)	(418,965)	-		
東莞順晟商貿有限公司	電腦機殼之買賣	2,151	2	2,151	-	-	2,151	(6,165)	100	(6,165)	(21,360)	-		
首利實業股份有限公司		\$ 1,978,383		\$ 1,978,383			\$ 1,978,383	\$ 901,627		\$ 901,627			註4	
														註4

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD. 再投資大陸
- (3). 其他方式

3.1 本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司為深圳前海順晟科技有限公司、河南首翔電子有限公司及深圳前海成翔科技有限公司，除該大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向經濟部投資審議會申請許可外，其他轉投資無須向投資審議會申請。

註2：本期認列投資損益欄中，係依大陸被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新臺幣。

註4：本公司以前年度取得工業局核發之營運總部認定函，依監管會「放寬國內企業募資赴大陸投資限制」方案，於該期間內不得受其投資限額之限制進行大陸地區投資。

註5：民國109年9月全數出售Top Rich Inc. 100%股權予非關係人，因而間接轉讓「東莞順晟電腦實業有限公司」100%股權，喪失對該子公司之控制。

註6：東莞順晟電腦實業有限公司經經濟部投資審議會核准投資美元19,500元，其股權已於民國109年全數出售，尚未向經濟部投資審議會申請註銷投資額。

首利實業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鄭傑	9,290,500	6.17%
鄭翔	8,737,838	5.80%

首利實業股份有限公司
現金及約當現金
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金	新台幣	\$ 40
活期存款	新台幣	3,198
	美金 9,290 仟元 匯率 30.725	285,435
	歐元 998 仟元 匯率 34.0080	33,926
	港幣 9 仟元 匯率 3.9320	35
	人民幣 - 仟元 匯率 4.3311	<u>2</u>
		<u>\$ 322,636</u>

首利實業股份有限公司
應收帳款
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
					\$	19,403		
				APEX TECHUSA LLC				
				方美方科技有限公司		3,251		
				其他		2,360		每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
						<u>25,014</u>		
				減：備抵損失	(	<u>40</u>)		
					\$	<u><u>24,974</u></u>		

首利實業股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國112年度

明細表三

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少 (註二)		期 末 金 額		市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	持 股 比 例 (%)	單 價 (元)	總 價		
AMPLE CROWN INTERNATIONAL LTD.	64,390	\$ 984,504	-	\$ 67,698	-	(\$ 38,523)	64,390	100%	\$ -	\$ 1,013,679	權益法	無
豐實投資股份有限公司	1,450	18,327	-	765	-	(1,268)	1,450	100%	-	17,824	"	"
		<u>\$ 1,002,831</u>		<u>\$ 68,463</u>		<u>(\$ 39,791)</u>				<u>\$ 1,031,503</u>		

註一、本期增加金額係包含實際處分子公司股權價格與帳面價值差額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註二、本期減少金額包含分配股利及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

首利實業股份有限公司
營業收入
民國 112 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
PC電源供應器			74仟台	\$	62,098		
電腦機殼			61仟個		47,009		
其他			3仟個		<u>2,927</u>		
				\$	<u>112,034</u>		

首利實業股份有限公司
營業成本
民國 112 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原物料		\$	-
加：本期進料			-
減：轉列費用			-
期末原物料			-
本期耗料			-
製造費用			1,434
本期製成品成本			1,434
加：期初製成品			4,472
本期進貨			57,267
減：轉列費用		(	12)
轉列報廢損失			-
期末製成品		(	4,556)
產銷成本			58,605
加：期初商品存貨			6,734
本期進貨			47,098
減：轉列費用		(	116)
轉列報廢損失		(	619)
期末商品存貨		(	5,072)
出售商品成本			106,630
存貨報廢損失			619
存貨評價損失			877
營業成本		\$	108,126

首利實業股份有限公司

營業費用

民國 112 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研發費用	預期信用 損失	合 計	備 註
薪資費用	\$ 7,750	\$ 21,892	\$ 178	\$ -	\$ 29,820	
折舊費用	965	2,526	22	-	3,513	
保險費	1,071	2,459	16	-	3,546	
勞務費	1,034	2,182	15	-	3,231	
上市費	739	1,551	7	-	2,297	
董監事酬勞	-	2,640	-	-	2,640	
測試認證費	304	-	852	-	1,156	
廣告費	979	-	-	-	979	
其他費用	<u>5,077</u>	<u>5,277</u>	<u>46</u>	(<u>63</u>)	<u>10,337</u>	各零星科目餘額未 超過該科目餘額5%
	<u>\$ 17,919</u>	<u>\$ 38,527</u>	<u>\$ 1,136</u>	(<u>\$ 63</u>)	<u>\$ 57,519</u>	

首利實業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
民國112年度

明細表七

單位：新台幣仟元

	112年度		111年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用(含資遣費)	\$ -	\$ 29,820	\$ 29,820	\$ -	\$ 31,845	\$ 31,845
勞健保費用	-	2,842	2,842	-	2,891	2,891
退休金費用	-	1,420	1,420	-	1,650	1,650
董事酬金	-	2,640	2,640	-	2,640	2,640
其他用人費用	-	1,381	1,381	-	804	804
	\$ -	\$ 38,103	\$ 38,103	\$ -	\$ 39,830	\$ 39,830
折舊費用	\$ 1,377	\$ 3,513	\$ 4,890	\$ 1,863	\$ 3,749	\$ 5,612
攤銷費用	\$ -	\$ 40	\$ 40	\$ -	\$ 31	\$ 31

註：

1. 本公司民國112年度及111年度之平均每月員工人數分別為37人及38人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及5人。
2. 本公司民國112年度及111年度平均員工福利費用分別為\$1,108及\$1,127。
3. 本公司民國112年度及111年度平均員工薪資費用(含資遣費)分別為\$932及\$965，平均員工薪資費用調整變動情形(3.42%)。
4. 本公司已設置審計委員會取代監察人職務，故無監察人酬金。
5. 本公司薪資報酬政策(包含董事、經理人及員工)
 - (1) 董事及員工：本公司年度如有獲利，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，應提撥百分之五至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，於董事會決議後分派之，並報告股東會。
 - (2) 經理人：本公司得設總經理一人，經理人若干人。經理人之酬金，係依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

首利實業股份有限公司



負責人：鄭 傑



