

證券代號：1618

# 111 年年度報告

本年報資料查詢網址：<http://MOPS.TWSE.COM.TW> (公開資訊觀測站)  
<http://www.hold-key.com.tw> (公司網址)



合機電線電纜股份有限公司

HOLD-KEY ELECTRIC WIRE & CABLE CO., LTD

中華民國一十二年五月二十五日刊印



## 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書   | 1  |
| 貳、公司簡介   |    |
| 一、設立日期   | 3  |
| 二、公司沿革   | 3  |
| 參、公司治理報告   |    |
| 一、組織系統   | 4  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  | 6  |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金   | 12 |
| 四、公司治理運作情形   | 17 |
| 五、會計師公費資訊  | 40 |
| 六、更換會計師資訊  | 40 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 40 |
| 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                                      | 41 |
| 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   | 42 |
| 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                                    | 42 |
| 肆、募資情形   |    |
| 一、資本及股份  | 43 |
| 二、公司債辦理情形  | 47 |
| 三、特別股辦理情形  | 47 |
| 四、海外存託憑證辦理情形   | 47 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形  | 47 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形   | 47 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形   | 47 |
| 八、資金運用計劃執行情形   | 47 |
| 伍、營運概況   |    |
| 一、業務內容   | 48 |
| 二、市場及產銷概況  | 50 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率   | 54 |

|   |    |
|---|----|
| 四、環保支出資訊  | 54 |
| 五、勞資關係  | 54 |
| 六、資通安全管理  | 56 |
| 七、重要契約  | 57 |
| 陸、財務概況  |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見                    | 58 |
| 二、最近五年度財務分析   | 63 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                    | 66 |
| 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表  | 67 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表                    | 67 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響    | 67 |
| 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  | 68 |
| 二、財務績效  | 69 |
| 三、現金流量  | 70 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                    | 70 |
| 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                   | 70 |
| 六、風險事項  | 70 |
| 七、其他重要事項  | 71 |
| 捌、特別記載事項  |    |
| 一、關係企業相關資料  | 72 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                              | 78 |
| 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                         | 78 |
| 四、其他必要補充說明事項  | 78 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 78 |

## 壹、致股東報告書

### 一、一一一年度營業概況

#### (一)營業計劃實施成果

本公司 111 年度合併營業收入為新台幣 2,864,412 仟元，營業毛利 322,334 仟元，毛利率 11%，營業利益為 223,680 仟元，稅後淨利為新台幣 248,077 仟元。

111 年 COVID-19 後疫情時代各項管制措施放寬，國際航運塞港緩解，但烏俄戰爭尚未停歇與各國央行持續升息，國際經濟前景走向不明確，在公司營運上挑戰增加。

展望未來，本公司將秉持更嚴謹而積極的態度，在現有基礎上，持續拓展前瞻計畫中電纜相關產品市場、配合政府非核家園能源政策中相關產業的併網電纜需求，民間商辦及廠辦興建、線材汰舊換新帶動的線纜需求，並投入新產品及取得各國產品認證、開發海外市場、提升產品競爭力、加強經營管理，降低成本與經營風險。

基於永續經營及善盡企業社會責任的理念下，公司將以穩健經營的專業電線電纜製造廠之基礎邁向國際，期在未來能創新佳績以回報同仁的付出及股東的支持。

#### (二)財務收支與預算執行成果

##### 1. 財務收支：

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 111 年度<br>(IFRS)-個體 | 110 年度<br>(IFRS)-個體 | 比較增減%     | 111 年度<br>(IFRS)-合併 | 110 年度<br>(IFRS)-合併 | 比較增減%     |
|----------|---------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------|
| 營業收入     | 2,861,035           | 2,800,179           | 2.17%     | 2,864,412           | 2,803,841           | 2.16%     |
| 營業成本     | 2,536,646           | 2,453,015           | 3.41%     | 2,542,078           | 2,458,739           | 3.39%     |
| 營業毛利     | 324,389             | 347,164             | ( 6.56%)  | 322,334             | 345,102             | ( 6.60%)  |
| 營業費用     | 97,874              | 93,205              | 5.01%     | 98,654              | 94,242              | 4.68%     |
| 營業利益     | 226,515             | 253,959             | ( 10.81%) | 223,680             | 250,860             | ( 10.83%) |
| 營業外收入及支出 | 77,844              | 36,980              | 110.50%   | 80,679              | 40,079              | 101.30%   |
| 稅前淨利     | 304,359             | 290,939             | 4.61%     | 304,359             | 290,939             | 4.61%     |

##### 2. 預算執行情形

一一一年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)獲利能力分析

| 分 析 項 目         | 比率 (%) -個體 | 比率 (%) -合併 |
|-----------------|------------|------------|
| 資產報酬率(%)        | 5.30%      | 5.30%      |
| 股東權益報酬率(%)      | 5.81%      | 5.81%      |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 15.80%     | 15.80%     |
| 純益率(%)          | 8.67%      | 8.66%      |
| 每股盈餘(元)         | 1.29       | 1.29       |

#### (四)研究發展狀況

公司研發單位致力於國內外市場新產品開發、生產技術與設備之改良，目前已開發完成 69KV、161KV 及 345KV 超特高壓電力電纜、鋁(鉛)被 400KV 以下超高壓電力電纜、特高壓光纖複合電力電纜、15KV 及 25KV 電纜附屬器材、交連 PE 防白蟻電纜、裸鋁線、耐熱鋼心鋁線、耐熱複合心鋁線、日本難著雪形高壓架空鋁線&鋼心鋁線&鋁包鋼心鋁線、耐熱電纜、低煙無毒防火電纜、3200 對以下通信電纜、216 芯光纜&各類光纜、Cat. 6、Cat. 7 網路線、CMP 網路線等專業及多元的產品線。未來將本著研發創新的精神，持續

開發更多高附加價值、生產製造更多優良高品質的產品。

## 二、本年度營業計劃概要

### (一)經營方針

(1)持續開發新產品及提升產品等級，推出高附加價值且具市場競爭力產品，達到產品多樣化及客戶多元化，並拓展銷售市場。

(2)強化內部管理，使全體員工對公司未來方向及營運目標都能有充分了解，建立全員成本效益觀念，冀以最少的成本創造最大的利益，以維持公司的競爭力。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司一一二年度之營業目標，經依據過去的銷售實績並參酌今年既有訂單審慎評估後，電線電纜銷售數量長度預定為四萬公里。

### (三)重要產銷政策

本公司為追求成長，在生產方面，本年度特高壓電力電纜、高壓電力電纜、裸鋁線、耐熱鋁線、3200對以下通信電纜、網際網路電纜、光纖電纜、耐熱電纜及低煙無毒防火電纜等，提供多樣化的產品；在銷售方面，積極拓展銷售管道，深耕原有銷售市場，期以更完整的產品組合，更充裕的供貨能力，有效爭取客戶，加強風險控制，預期在多管齊下，能更精準掌握市場趨勢，創造營運佳績。

## 三、未來公司發展策略

本公司將持續爭取台電強化電網韌性建設計畫之訂單、開發利基產品，另，配合政府非核家園政策的推進，拓展綠能相關產業併網電纜需求，並提供外銷市場多樣化之完整電纜產品，穩定公司獲利。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因俄烏戰爭及各國央行持續升息，COVID-19後疫情時代帶來種種的經濟負面影響，能源與原物料價格持續高漲，供應鏈瓶頸重重，通貨膨脹壓力未見下降，我電纜廠多項大宗原材料價格自110年來持續維持高檔，為穩定生產品質，不論是安全庫存量及金額皆大幅提升，正考驗企業經營決策的果斷力及市場需求走向的高度敏感性，本公司將更秉持強化品質管理、供應更完整產品線、及各區域之認證，加強掌控經營成本與降低風險，積極開發高附加價格產品速度，以穩健踏實的專業線纜製造廠邁向國際，期在未來能創新佳績，回饋各位股東。

謹在此向諸位股東女士、先生致上十二萬分的謝意，敬請繼續給予支持與指教。

謹祝各位

心想事成 身體健康

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：周亭儀



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 78 年 3 月 1 日

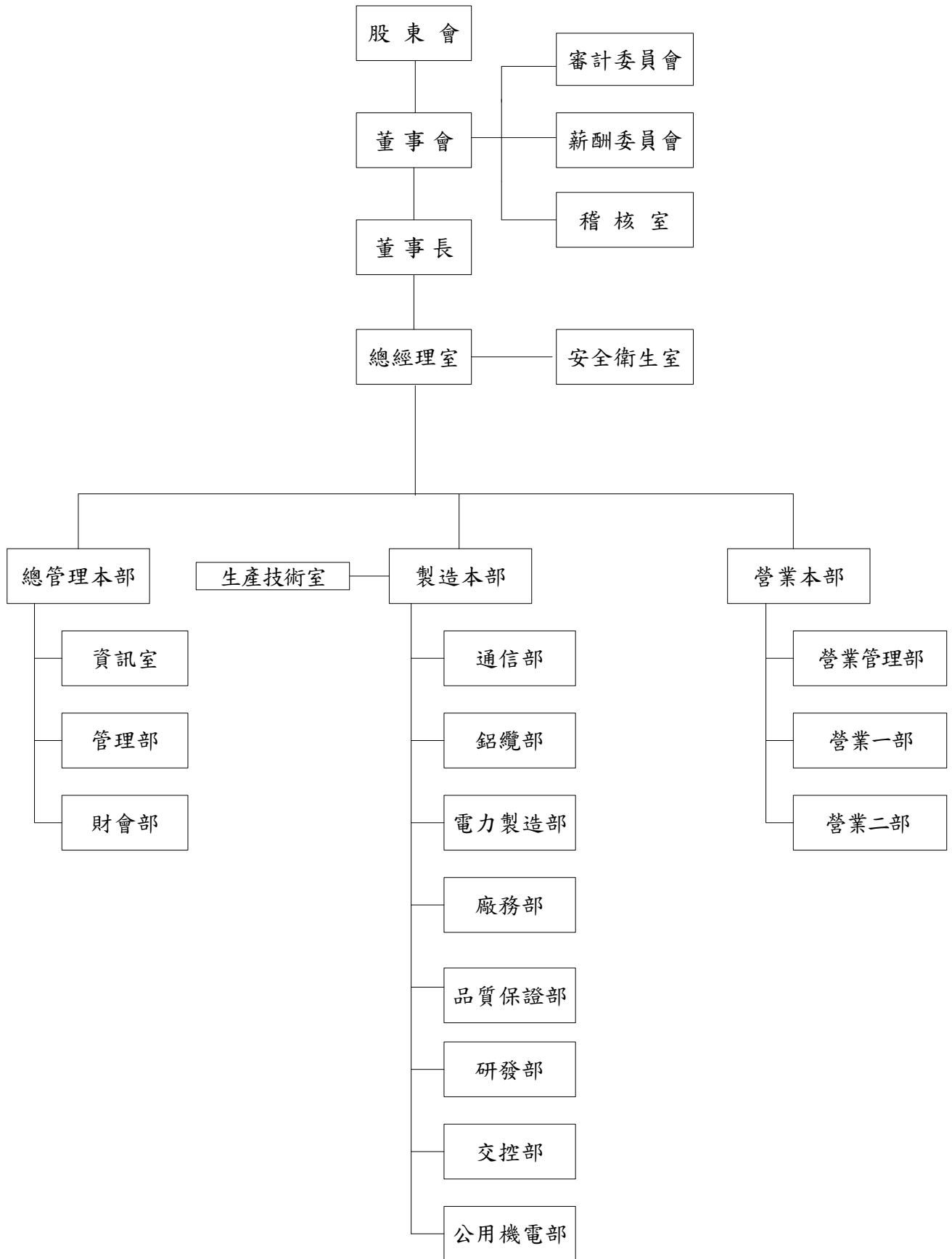
### 二、公司沿革

本公司創始之最大法人股東為洋華光電股份有限公司(現在已更名為嵩益實業股份有限公司)，而嵩益公司之最大股東為一群志同道合的同學、朋友—楊愷悌、賴義森、周金裕、余素緣、林文豪、陳養衡等。洋華以貿易起家，產品則以雜貨、電工產品與電線電纜等為主，經四年的努力經營奠定了國外穩定的市場，除擁有自己的電工產品生產組合廠外並於七十八年延攬電線電纜業之技術人員合作創設了合機電線電纜股份有限公司，由楊愷悌先生出任董事長。本公司為專業電線電纜製造廠，提供電力、通信及各類電器不可或缺之傳輸導體，為政府核定之策略性工業，屬資本與技術密集之產業。建廠以來不斷延攬及培訓專業人才，是奠定公司穩定發展的基楚，而穩健踏實、追根究底、講求效率是公司一致貫徹的目標與經營理念。

|        |  |
|--------|--|
| 民國七十八年 | 本公司成立，創業初期登記資本額為新臺幣貳仟萬元。   |
| 民國八十三年 | 購置機器設備，擴充廠房並購置台北辦公室。   |
| 民國八十四年 | 為配合業務發展之需要擴充設備，現金增資伍仟參佰萬元，增資後資本額新台幣貳億伍仟壹佰萬元，並經財政部證管會核准股票公開發行。  |
| 民國八十五年 | 8月通過經濟部商檢局 ISO-9002 國際標準品質保證認可登錄。  |
| 民國八十六年 | 完成高壓電纜生產設備之安裝，並取得台電公司 15KV 級 25KV 級高壓電纜之認證許可。  |
| 民國八十七年 | 本公司於八十七年六月二十三日股票正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。   |
| 民國八十八年 | 完成觀音二廠、三廠生產通信電纜及裸鋁線等產品。  |
| 民國八十九年 | 本公司於八十九年九月十一日股票正式於台灣證券交易所掛牌買賣。發行本公司國內第一次無擔保轉換公司債參億元整。  |
| 民國九十一年 | 取得台電公司 69KV 級 161KV 級超高壓電纜之認證許可及通過經濟部商檢局 ISO-9001 國際標準品質保證認可登錄。  |
| 民國九十二年 | 發行本公司海外第一次無擔保轉換公司債美金柒佰伍拾萬元整。   |
| 民國九十三年 | 辦理盈餘轉增資 79,457 仟元及資本公積轉增資 79,457 仟元，合計 158,914 仟元，另國內可轉換公司債及海外可轉換公司債轉換普通股 300,930 仟元，將資本額提高至 1,910,383 仟元。 |
| 民國九十四年 | 辦理盈餘轉增資 171,935 仟元，將資本額提高至 2,082,318 仟元。   |
| 民國九十五年 | 辦理盈餘轉增資 66,776 仟元及海外可轉換公司債轉換普通股 143,545 仟元，將資本額提高至 2,292,639 仟元。   |
| 民國九十六年 | 345KV XLPE 電纜國產化認證中。   |
| 民國九十七年 | 持續 345KV XLPE 電纜國產化認證。   |
| 民國九十八年 | 五月取得台電公司 345KV XLPE 電纜之認證許可、十一月完成盈餘轉增資，將資本額提高至 2,338,492 仟元、十二月取得經濟部工業局核發之五年免稅投資計畫核准函。                     |
| 民國九十九年 | 取得 KEMA 國際機構 132KV、245KV 超高壓電纜之認證許可。   |
| 民國一〇〇年 | 九月完成盈餘轉增資 70,155 仟元，將資本額提高至 2,408,647 仟元；十二月取得經濟部工業局核發之五年免稅投資計畫完成證明。                                       |
| 民國一〇一年 | 順利製交 345KV XLPE 電纜，營收創民國 96 年度以來新高。  |
| 民國一〇二年 | 獲頒台電『高港~五甲~高雄 345KV 地下電纜線路工程』優良工程。   |
| 民國一〇三年 | 7月轉投資牧蟲園有機農場股份有限公司、完成 CMP FTP 網路線 UL 認證。   |
| 民國一〇六年 | 取得 DQS 品質管理系統證書。   |
| 民國一〇八年 | 取得 ISO14001:2015 及 ISO45001:2018 證書。   |
| 民國一一〇年 | 辦理現金減資 481,729 仟元，目前實收資本額為 1,926,917 仟元。   |

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統 (一)





(二)各主要部門所營業務

| 部 門   | 主 要 職 掌  |
|-------|--|
| 稽核室   | <ul style="list-style-type: none"> <li>. 建立稽核制度及執行</li> <li>. 公司業務、財務、營運狀況稽核</li> <li>. 異常分析、改善建議及追蹤改善情形</li> </ul>  |
| 總管理本部 | <ul style="list-style-type: none"> <li>. 本公司資金調度、財務規劃、風險管理</li> <li>. 其他財務相關作業規劃與管理</li> <li>. 負責本公司會計帳務處理</li> <li>. 預算彙總及各種管理報表編制與分析</li> <li>. 資訊系統相關作業之規劃與管理</li> <li>. 人事行政相關作業之規劃與管理</li> <li>. 投資作業執行與管理</li> <li>. 股務作業管理</li> <li>. 法務相關事務處理</li> </ul> |
| 營業本部  | <ul style="list-style-type: none"> <li>. 公司產品行銷業務拓展</li> <li>. 與銷售相關作業之執行</li> <li>. 客戶開發及徵信</li> <li>. 公家機關招標業務</li> <li>. 開發拓展國外市場</li> <li>. 國外客戶開發及徵信</li> <li>. 進口原物料相關作業</li> <li>. 進出口報關相關作業</li> <li>. 開發拓展新事業商機</li> <li>. 轉投資事業營運、經營管理</li> </ul>      |
| 製造本部  | <ul style="list-style-type: none"> <li>. 負責電線電纜之生產規劃、製造</li> <li>. 原物料採購相關作業規劃與管理</li> <li>. 產品試驗與製程改良</li> <li>. 產品製造品質之管理</li> <li>. 產品及生產設備操作標準之建立與管理</li> <li>. 新材料之開發、驗證與測試研究</li> <li>. 新產品開發與設計、新技術標準建立與管理</li> <li>. 生產設備及相關設施之管理及維護</li> </ul>          |
| 安全衛生室 | <ul style="list-style-type: none"> <li>. 職災防止計畫之規劃及施行指導</li> <li>. 督導規劃勞工安全衛生管理</li> <li>. 空污水污及毒性物質管理</li> <li>. 周界空污檢測並擬定緊急應變系統計畫</li> <li>. 其他空污毒性化學管理事項。</li> </ul>  |

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) 董事及監察人資料

1. 董事資料

112年4月29日

| 職稱   | 國籍 | 姓名                    | 性別<br>年齡      | 選任日期      | 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 |       | 主要學歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |     | 備註<br>(註二) |
|------|----|-----------------------|---------------|-----------|----|----------------------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|-------|--|-----------------|-------------------------|-----|-----|------------|
|      |    |                       |               |           |    |                      | 股數         | 比率     | 股數         | 比率     | 股數             | 比率    | 股數         | 比率    |  |                 | 股數                      | 比率  | 姓名  |            |
| 董事長  | 台灣 | 葛益實業股份有限公司<br>代表人：楊碧綺 | 女<br>(61-70歲) | 111.06.27 | 3年 | 84.06.11<br>96.06.15 | 73,817,655 | 32.20% | 62,045,531 | 32.20% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 彰化高商國貿科<br>大河電機電(股)公司董事長                                     | 註一              | 董事                      | 楊愷悌 | 二親等 | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 10,300     | 0.00%  | 8,656      | 0.00%  | 24,341         | 0.01% | 0          | 0.00% |  |                 |                         |     |     |            |
| 董事   | 台灣 | 楊愷悌                   | 男<br>(61-70歲) | 111.06.27 | 3年 | 78.03.01             | 1,588,999  | 0.69%  | 1,575,520  | 0.82%  | 2,092,356      | 1.09% | 0          | 0.00% | 中原大學化工系<br>合機電機電(股)公司 董事長<br>合機電機電(股)公司 總經理<br>葛益實業(股)公司 董事長 | 註一              | 董事長                     | 楊碧綺 | 二親等 | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 1,904,305  | 0.83%  | 1,600,529  | 0.83%  | 0              | 0.00% |            |       |  |                 |                         |     |     |            |
| 董事   | 台灣 | 賴義森                   | 男<br>(61-70歲) | 111.06.27 | 3年 | 78.03.01             | 1,904,305  | 0.83%  | 1,600,529  | 0.83%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 中原大學化工系<br>葛益實業(股)公司總經理                                      | 註一              | 無                       | 無   | 無   | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 725,062    | 0.32%  | 609,399    | 0.32%  | 62,840         | 0.03% | 0          | 0.00% |  |                 |                         |     |     |            |
| 董事   | 台灣 | 余素緣                   | 女<br>(51-60歲) | 111.06.27 | 3年 | 84.06.11             | 725,062    | 0.32%  | 609,399    | 0.32%  | 62,840         | 0.03% | 0          | 0.00% | 北市商商商科<br>合機電機電(股)公司副總                                       | 註一              | 無                       | 無   | 無   | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 1,266      | 0.00%  | 1,063      | 0.00%  | 513            | 0.00% | 0          | 0.00% |  |                 |                         |     |     |            |
| 董事   | 台灣 | 李新政                   | 男<br>(51-60歲) | 111.06.27 | 3年 | 96.06.15             | 1,266      | 0.00%  | 1,063      | 0.00%  | 513            | 0.00% | 0          | 0.00% | 健行專電機科<br>大河電機電(股)公司總經理<br>合機電機電(股)公司廠長                      | 註一              | 特助                      | 李東晏 | 一親等 | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 2,912,498  | 1.21%  | 2,329,998  | 1.21%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% |  |                 |                         |     |     |            |
| 董事   | 台灣 | 邦凱工業股份有限公司<br>代表人：黃元宏 | 男<br>(81-90歲) | 111.06.27 | 3年 | 108.06.24            | 324,163    | 0.13%  | 259,330    | 0.13%  | 598,110        | 0.31% | 0          | 0.00% | 台北師範大學生物系<br>邦凱工業(股)公司董事長                                    | 註一              | 無                       | 無   | 無   | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% |  |                 |                         |     |     |            |
| 獨立董事 | 台灣 | 翁榮隨                   | 男<br>(71-80歲) | 111.06.27 | 3年 | 105.06.27            | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 台灣大學社會科學院經濟系<br>台灣大學管理學院商業DMBA<br>勤業宏信聯合會計師事務所<br>執業會計師兼任董事  | 註一              | 無                       | 無   | 無   | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% |  |                 |                         |     |     |            |
| 獨立董事 | 台灣 | 沈文成                   | 男<br>(61-70歲) | 111.06.27 | 3年 | 105.06.27            | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 台灣大學財務金融組<br>台証綜合證券資本市場部<br>副總經理<br>台新投信總經理                  | 註一              | 無                       | 無   | 無   | 無          |
|      |    |                       |               |           |    |                      | 0          | 0.00%  | 0          | 0.00%  | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% |  |                 |                         |     |     |            |

| 職稱       | 國籍 | 姓名  | 性別<br>年齡      | 選任日期      | 任期 | 初次<br>選任<br>日期 | 選任時持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要<br>學<br>經<br>歷  | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |    | 備註<br>(註二) |
|----------|----|-----|---------------|-----------|----|----------------|---------|------------------|--------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|----|------------|
|          |    |     |               |           |    |                | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |                                 | 職稱                          | 姓名 |            |
| 獨立<br>董事 | 台灣 | 陳仕振 | 男<br>(41-50歲) | 111.06.27 | 3年 | 108.06.24      | 0       | 0.00%            | 0      | 0.00%            | 0                  | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 東吳大學法律研究所<br>律師事務所公司律師<br>中華民國仲裁協會仲裁人<br>法律扶助基金會台北分會<br>審查委員會委員<br>冠騰法律事務所律師 | 註一                              | 無                           | 無  | 無          |

註一：

|     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 姓名  | 目前兼任本公司及其他公司之職務  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 楊碧綺 | 合機(貝里斯)投資有限公司:董事長  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 楊愷悌 | 裕盛資產開發(股)公司:監察人  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 賴義森 | 嵩益實業(股)公司:董事、丰耕開發(股)公司:監察人、章苗開發(股)公司:監察人、邦凱工業(股)公司:董事  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 余素緣 | 桓億開發(股)公司:董事   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 李新政 | 本公司總經理、台灣適而優(股)公司:董事及總經理、洋華光電(股)公司:董事(法人代表)及機電事業群總經理、牧蟲園農場(股)公司:董事長  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 黃元宏 | 邦凱工業(股)公司:董事長  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 翁崇隨 | 達航科技(股)公司:董事長、韶瑞開發(股)公司:董事長、合機電線電纜(股)公司:薪酬委員及審計委員<br>新光鋼鐵(股)公司:獨立董事、審計委員、薪酬委員<br>台灣矽科宏晟科技(股)公司:獨立董事、審計委員、薪酬委員  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 沈文成 | 合機電線電纜(股)公司:薪酬委員及審計委員  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 陳仕振 | 精誠資訊股份有限公司:法務長、副總、國家光電(股)公司:監察人、合機電線電纜(股)公司:薪酬委員及審計委員、強茂(股)公司:獨立董事、精智資訊科技股份有限公司法人董事代表人、精聯資訊股份有限公司法人董事代表人、鼎盛資訊股份有限公司法人董事代表人、精睿資訊科技股份有限公司法人董事代表人、敦新科技股份有限公司法人董事代表人、泰鋒電腦股份有限公司法人董事代表人 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

註二：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；無此情形。

2. 法人股東之主要股東

| 法人股東名稱     | 法人  | 股東 | 東 | 之 | 主 | 要 | 股 | 東 |
|------------|---|----|---|---|---|---|---|---|
| 嵩益實業股份有限公司 | 嵩益實業(股)公司(16.14%)、裕盛資產開發(股)公司(7.92%)、邦凱工業(股)公司(7.24%)、徐淑俐(6.19%)、合機電線電纜(股)公司(5.60%)、桓德開發(股)公司(4.45%)、曾建和(2.76%)、永仕旺國際投資(股)公司(2.61%)、丰耕開發(股)公司(2.05%)、陳養銜(1.85%) |    |   |   |   |   |   |   |
| 邦凱工業股份有限公司 | 嵩益實業(股)公司(34.51%)、合機電線電纜(股)公司(11.46%)、章苗開發(股)公司(11.07%)、裕盛資產開發(股)公司(4.58%)、曾建和(3.46%)、桓德開發(股)公司(3.06%)、傳翔國際(股)公司(2.62%)、汪明宗(2.28%)、林錫豪(1.88%)、賴亮旭(1.86%)        |    |   |   |   |   |   |   |

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

| 法人名稱          | 法人  | 之 | 主 | 要 | 股 | 東 |
|---------------|---|---|---|---|---|---|
| 章苗開發股份有限公司    | 許淑芬(94.24%)、賴威志(2.00%)、賴妍安(1.38%)、賴妍心(1.38%)、賴亮旭(0.50%)、賴義森(0.50%)  |   |   |   |   |   |
| 裕盛資產開發股份有限公司  | 徐淑俐(63.61%)、楊智傑(14.00%)、楊煒承(13.98%)、楊愷悌(8.37%)、徐淑娟(0.02%)、徐淑媚(0.02%)  |   |   |   |   |   |
| 合機電線電纜股份有限公司  | 嵩益實業(股)公司(32.20%)、洋華光電(股)公司(5.49%)、章苗開發股份有限公司(4.22%)、丰耕開發(股)公司(2.17%)、楊智傑(1.75%)、楊煒承(1.70%)、桓德開發(股)公司(1.34%)、邦凱工業(股)公司(1.21%)、徐淑俐(1.09%)、邵秋傑(1.08%) |   |   |   |   |   |
| 桓德開發股份有限公司    | 余素緣(60.91%)、黃沛筑(34.05%)、黃學卿(5.00%)、余素戀(0.02%)、許中裕(0.02%)  |   |   |   |   |   |
| 永仕旺國際投資股份有限公司 | 楊禎修(47.50%)、楊翔允(21.04%)、楊子葦(17.34%)、楊玉玲(12.82%)、楊家昌(1.30%)  |   |   |   |   |   |
| 丰耕開發股份有限公司    | 許淑芬(93.19%)、賴妍安(3.06%)、賴妍心(3.06%)、賴威志(0.33%)、賴義森(0.33%)、賴亮旭(0.03%)  |   |   |   |   |   |
| 傳翔國際股份有限公司    | 陳瓊仁(31.78%)、信洋投資(有)公司(31.78%)(註)、洪金桃(26.80%)、蔡素珮(4.92%)、蔡曉琳(4.72%)  |   |   |   |   |   |

註：截至刊印日止，無法取得該公司之主要股東名冊。

4. 董事資料：

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                              | 條件   | 專業資格與經驗 | 獨立性情形                                |                                    |                           |   | 兼任其他<br>公開發行公司<br>獨立董事家數 |
|---------------------------------|--|---------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|---|--------------------------|
|                                 |  |         | 1<br>二親等以內親屬<br>係本公司之董事              | 2(本人、配偶、二親<br>等以內親屬持有公<br>司股份數及比率) | 3(註)                      | 4 |                          |
| 董事長：楊碧綺<br>(崑益實業股份有限公司<br>法人代表) | 除家族產業背景外，自 96 年 6 月初任法人代表人迄今已近 15 年，領導、管理經驗完整。   |         | 二親等以內親屬係本公司之董事                       | 3,700,873股<br>(1.92%)              | 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 | 0 |                          |
| 董事：楊愷悌                          | 公司創始人，擁有豐富的產業相關及實務經驗逾 30 年。  |         | 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 3,700,873股<br>(1.92%)              | 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人  | 0 |                          |
| 董事：賴義森                          | 公司創始人，擁有豐富的產業相關及實務經驗逾 30 年。  |         | 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 1,600,529股<br>(0.83%)              | 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人  | 0 |                          |
| 董事：余素緣                          | 公司創始人，擁有豐富的產業相關及實務經驗逾 30 年。  |         | 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 672,239股<br>(0.35%)                | 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人  | 0 |                          |
| 董事：<br>邦凱工業股份有限公司<br>(代表人：黃元宏)  | 邦凱工業股份有限公司董事長，經營管理、領導決策經歷完整。   |         | 一親等以內親屬係本公司之受僱人                      | 857,440股<br>(0.44%)                | 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 | 0 |                          |
| 董事：李新政                          | 擁有豐富的產業相關經驗逾 30 年，並曾任公司廠長，及關係企業總經理，基層實務經驗完整。   |         | 一親等以內親屬係本公司之受僱人                      | 1,576股<br>(0.00%)                  | 擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人  | 0 |                          |
| 獨立董事：翁榮隨                        | 曾任勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師、所長、董事，執業年資逾 30 年。<br>現同時兼任新光鋼鐵(股)公司及台灣矽科宏晟科技(股)公司獨立董事。   |         | 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 |                                    |                           | 2 |                          |
| 獨立董事：沈文成                        | 曾任台證綜合證券資本市場部副總經理及台新投信總經理，擁有豐富的證券市場經歷逾 30 年。<br>現為精誠資訊股份有限公司；法務長、副總，擁有台灣律師資格，曾任理律法律事務所、冠興法律事務所執業律師，執業年資近 20 年；並曾擔任中華民國仲裁協會仲裁人及法律扶助基金會台北分會審查委員會委員。<br>現同時兼任強茂(股)公司獨立董事。 |         | 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 無持股                                | 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 | 0 |                          |
| 獨立董事：陳任振                        |  |         |                                      |                                    |                           | 1 |                          |

註：特定關係公司：係「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項 5-8 款規定，如下：

五、直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。

六、公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。

七、公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。

八、與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

\* 依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，均符合法令規定之獨立性資格條件。

(2)董事會多元化及獨立性：

| 董事姓名                               | 基本組成 |       |       |       |       |          |      | 產業經驗/專業資格 |      |      |    |      |
|------------------------------------|------|-------|-------|-------|-------|----------|------|-----------|------|------|----|------|
|                                    | 性別   | 年齡/歲  |       |       |       | 獨立董事任期年資 |      | 經營管理      | 領導決策 | 產業知識 | 法律 | 財務會計 |
|                                    |      | 41-50 | 51-60 | 61-70 | 71-以上 | 3-6年     | 7-9年 |           |      |      |    |      |
| 董事長<br>楊碧綺<br>(嵩益實業股份有限公司<br>法人代表) | 女    |       |       | V     |       |          |      | V         | V    | V    |    |      |
| 董事<br>楊愷悌                          | 男    |       |       | V     |       |          |      | V         | V    | V    |    |      |
| 董事<br>賴義森                          | 男    |       |       | V     |       |          |      | V         | V    | V    |    |      |
| 董事<br>余素緣                          | 女    |       | V     |       |       |          |      | V         | V    | V    |    | V    |
| 董事<br>李新政                          | 男    |       | V     |       |       |          |      | V         | V    | V    |    |      |
| 董事<br>邦凱工業(股)<br>公司代表人:<br>黃元宏     | 男    |       |       |       | V     |          |      | V         | V    |      |    |      |
| 獨立董事<br>翁榮隨                        | 男    |       |       |       | V     |          | V    | V         | V    |      |    | V    |
| 獨立董事<br>沈文成                        | 男    |       |       | V     |       |          | V    | V         | V    |      |    | V    |
| 獨立董事<br>陳仕振                        | 男    | V     |       |       |       | V        |      | V         | V    |      | V  |      |

A. 董事會多元化：

本公司已於「公司治理實務守則」及「董事監察人選舉辦法」中訂有成員組成多元化方針，目前本公司董事成員不分男女、宗教、年齡等，且在商業、會計、財務等均各有專精。

本公司董事會由具有產業經驗及財會、法律專業之董事組成，當中有會計師及律師等專業證照人員，並有女性董事參與，以落實推動我國性別平等政策綱領，提高女性決策參與並健全董事會結構。董事會成員共計9人：

1. 女性董事席次占比22% ≥ 目標值：20%。
2. 董事成員年輕化，50歲以下：1名、51~60歲：2名、61~70歲：4名、71歲以上：2名  
≥ 目標值：65歲以下成員至少3席。
3. 獨立董事席次設置三人，占全體董事33%；1位任期在6年以下，2位任期在9年以下  
≥ 目標值：獨立董事占30%且至少一席未連任3屆。
4. 董事專業領域多元化，具律師/會計師資格者各1名 ≥ 目標值：法律、財務背景各至少1席。

B. 董事會獨立性：

1. 全體董事9席，獨立董事3席，占全體董事33%。
2. 全體董事僅二席一般董事具二親等以內親屬關係，餘獨立性占全體董事77%已逾過半席次；故符合證交法第26條之3第三項規定之獨立性。
3. 全體董事9席，僅2席為法人董事，但係分屬二家不同之法人，又僅二席一般董事具二親等以內親屬關係；故符合證交法第26條之3第四項規定。
4. 全體獨立董事均符合獨立性之規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月29日

| 職稱   | 國籍 | 姓名                       | 性別 | 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<br>(註二) |
|--|----|--------------------------|----|--------------------------|--------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-------------|-----------------|----|----|------------|
|  |    |                          |    |                          | 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  | 台灣 | 李新政                      | 男  | 89.04.01                 | 1,063  | 0.00% | 513          | 0.00% | 0          | 0.00% | 健行工專電機科<br>大河隆機電(股)公司總經理<br>合機電線電纜(股)公司廠長                                    | 註一          | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 稽核主管<br>副總經理<br>(112.4.1調任總經理室)                    | 台灣 | 林美玲                      | 女  | 105.11.11                | 20,591 | 0.01% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 大同商專會計統計系<br>合機電線電纜(股)公司副總   | 註一          | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 製造本部<br>副總經理                                       | 台灣 | 張銀德<br>(112.03.31<br>退休) | 男  | 93.01.01                 | 0      | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 省立桃園農工電機科<br>合機電線電纜(股)公司協理   | 無           | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 製造本部<br>協理<br>(112.4.1新任)                          | 台灣 | 郭晉勳                      | 男  | 112.04.01                | 0      | 0.00% | 2,400        | 0.00% | 0          | 0.00% | 台北大學都市計劃研究所<br>合機電線電纜(股)公司經理   | 無           | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 營業本部<br>協理   | 台灣 | 程俊雄                      | 男  | 110.10.15                | 0      | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 崇右企專會計系<br>合機電線電纜(股)公司經理   | 無           | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 財務主管<br>(總管理本部<br>協理)<br>(112.4.1調任稽核主管)           | 台灣 | 陳亞萍                      | 女  | 105.05.11<br>(110.10.15) | 82     | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 實踐設計管理學院會計系<br>安侯建業聯合會計師事務所專員<br>洋華實業(股)公司稽核主管<br>合機電線電纜(股)公司財務主管/公司<br>治理主管 | 無           | 無               | 無  | 無  | 無          |
| 會計主管<br>(112.4.1兼任財務<br>主管/公司治<br>理主管-總管理<br>本部協理) | 台灣 | 周亭儀                      | 女  | 101.04.27                | 824    | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 東吳大學會計系<br>勤業眾信聯合會計師事務所副理  | 無           | 無               | 無  | 無  | 無          |

註一：

姓名 目前兼任其他公司之職務

李新政 台灣適而優(股)公司:董事及總經理、洋華光電(股)公司:董事(法人代表)及機電事業群總經理、牧蟲園農場(股)公司:董事長

林美玲 牧蟲園農場(股)公司:總經理

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

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金  
(一)董事(含獨立董事)酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                       | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |        |   |
|------|--------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|-----------|----------------------|--------|---|
|      |                          | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |           |                      |        |   |
|      |                          | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                         | 財務報告內所有公司 |                      |        |   |
| 董事   | 嵩益實業(股)公司<br>代表人：<br>楊碧綺 | 2,097 | 2,097     | 0        | 0         | 4,860      | 4,860     | 0         | 0         | 6,957                       | 6,957     | 14,123               | 14,123 | 無 |
|      | 楊愷悌                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                             |           |                      |        |   |
|      | 賴義森                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                             |           |                      |        |   |
|      | 余素綠                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                             |           |                      |        |   |
|      | 李新政                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                             |           |                      |        |   |
| 獨立董事 | 翁榮隨                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                             |           |                      |        | 無 |
|      | 沈文成                      | 1,830 | 1,830     | 0        | 0         | 1,620      | 1,620     | 0         | 0         | 3,450                       | 3,450     | 3,450                | 3,450  |   |
|      | 陳任振                      |       |           |          |           |            |           |           |           |                             |           |                      |        |   |

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；請參閱本報告書第15頁。  
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。



酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                 |                      |                        |                         |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)     |                      | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                         |
|                                       | 本公司                  | 財務報告內所有公司            | 本公司                    | 財務報告內所有公司               |
| 低於 1,000,000 元                        | 楊愷悌、賴義森、余素緣、李新政、黃元宏、 | 楊愷悌、賴義森、余素緣、李新政、黃元宏、 | 黃元宏                    | 黃元宏                     |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 翁榮隨、沈文成、陳仕振          | 翁榮隨、沈文成、陳仕振          | 楊愷悌、賴義森、余素緣、翁榮隨、陳仕振    | 楊愷悌、賴義森、余素緣、翁榮隨、沈文成、陳仕振 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 楊碧綺                  | 楊碧綺                  | 楊碧綺                    | 楊碧綺                     |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                    | 無                    | 無                      | 無                       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                    | 無                    | 李新政                    | 李新政                     |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                    | 無                    | 無                      | 無                       |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                    | 無                    | 無                      | 無                       |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                    | 無                    | 無                      | 無                       |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                    | 無                    | 無                      | 無                       |
| 100,000,000 元以上                       | 無                    | 無                    | 無                      | 無                       |
| 總計                                    | 9 席                  | 9 席                  | 9 席                    | 9 席                     |

(二) 總經理及副總經理之酬金及配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

1. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |       |     |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |   |
|------|---------------------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------|-----|-----------|--------------------------|----------------------|---|
|      |                     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 本公司   | 本公司 | 財務報告內所有公司 |                          |                      |   |
| 總經理  | 李新政                 | 5,386 | 5,386     | 466      | 466       | 2,204       | 2,204     | 現金金額      | 2,196 | -   | 2,196     | 10,252<br>(4.13%)        | 10,252<br>(4.13%)    | 無 |
| 副總經理 | 林美玲                 |       |           |          |           |             |           | 股票金額      | -     | -   | -         |                          |                      |   |
| 副總經理 | 張銀德<br>(112.3.31退休) |       |           |          |           |             |           | 股票金額      | -     | -   | -         |                          |                      |   |

註一：總經理及副總經理之退職退休金皆為提列提撥數。

酬金級距表

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

2. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：本公司 112 年 5 月 12 日董事會決議，依公司章程提列員工現金酬勞 9,600,000 元，其中有關經理人之分配數已經 112 年 5 月 12 日薪酬委員會審慎評估並決議之。

### 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 5 月 12 日 單位：新台幣仟元

|   | 職稱  | 姓名                   | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額及占稅後純益之比例(%)   |
|---|---|----------------------|------|-------|-------|------------------|
| 經<br><br><br><br><br><br><br>理<br><br><br><br><br><br><br>人 | 總經理   | 李新政                  | 0    | 2,881 | 2,881 | 2,881<br>(1.17%) |
|   | 稽核主管(副總經理)<br>(112.4.1 調任總經理室)              | 林美玲                  |      |       |       |                  |
|   | 製造本部副總經理                                    | 張銀德<br>(112.3.31 退休) |      |       |       |                  |
|   | 製造本部協理                                      | 郭晉勳                  |      |       |       |                  |
|   | 營業本部協理                                      | 程俊雄                  |      |       |       |                  |
|   | 財務主管<br>(總管理本部協理)<br>(112.4.1 調任稽核主管)       | 陳亞萍                  |      |       |       |                  |
|   | 會計主管<br>(112.4.1 兼任財務主管/公司<br>治理主管-總管理本部協理) | 周亭儀                  |      |       |       |                  |

(三)本公司無需個別揭露前五位酬金最高主管之酬金。

(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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

| 職稱                           | 111 年度          |                 | 110 年度          |                 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                              | 本公司             | 財務報告內<br>所有公司   | 本公司             | 財務報告內<br>所有公司   |
| 董事酬金總額及佔<br>稅後純益比例           | 17,573<br>7.08% | 17,573<br>7.08% | 16,552<br>7.10% | 16,552<br>7.10% |
| 總經理及副總經理<br>酬金總額及佔稅後<br>純益比例 | 10,252<br>4.13% | 10,252<br>4.13% | 11,012<br>4.73% | 11,012<br>4.73% |

2. 本公司董事、總經理及副總經理給付酬金之政策、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)本公司董事酬金係依公司章程第二十條之規定，並經薪資報酬委員會依據「董事及經理人薪酬管理辦法」及「董事會績效評估辦法」中董事成員績效評估自評考核之結果作為評估之參考。

A. 每年應提撥不高於當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)2.5%為董事酬勞。

B. 給付原則如下：(a). 獨立董事(皆擔任審計委員會及薪酬委員會之委員)，不論公司營運盈虧，每月支領固定報酬；(b). 參與公司日常經營、擔任管理職務之一般董事，係按照其擔任的管理職責領取每月報酬；(c). 董事酬勞依個別董事對公司營運參與程度

及貢獻價值，分別給予權數，並依全體權數總和比例分配之。並同時參酌公司整體之營運績效，同業通常水準及個人管理職責、績效貢獻程度而給予合理之報酬。

本公司經理人酬金係經薪資報酬委員會依據「董事及經理人薪酬管理辦法」及「年度績效考核成績」之結果作為評估之參考。

- A. 每年應提撥當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)1%~5%為員工酬勞。
  - B. 給付原則如下：
    - (a). 按照其擔任的管理職責依公司敘薪原則領取每月報酬及三節獎金
    - (b). 員工酬勞依據年度績效考核成績分配之；經理人的考核項目大類分為：工作執行面、領導統御面、品德操守面。
- (2)本公司於100年12月30日成立薪資報酬委員會，並依公司「董事及經理人薪酬管理辦法」，由該委員會依據年度經營績效成果及個人年度貢獻或績效表現(考核成績)提出擬議方案，期以防止短期行為，促進公司長期穩健發展，以合理拉開薪酬差距，強化激勵作用。經理人薪酬之內容及合理性，均參酌同業通常水準，經由薪酬委員會審議，董事會決議。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108.06.24 及 111.06.27 選任之董事會最近年度開會 6(A)次，董事監察人出列席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) [B/A] | 備註 |
|------|----------------------|--------------|--------|-------------------|----|
| 董事長  | 嵩益實業(股)公司<br>代表人：楊碧綺 | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 董事   | 楊愷悌                  | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 董事   | 賴義森                  | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 董事   | 余素緣                  | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 董事   | 李新政                  | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 董事   | 邦凱工業(股)公司<br>代表人：黃元宏 | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 獨立董事 | 翁榮隨                  | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 獨立董事 | 沈文成                  | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 獨立董事 | 陳仕振                  | 6            | 0      | 100.00%           | 連任 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

112 年 5 月 25 日

| 項目 | 日期<br>屆次                           | 議案內容   | 獨立董事意見   | 公司對獨立董事意見之處理 |
|----|------------------------------------|--|--|--------------|
| 1  | 111 年 3 月 22 日<br>第 11 屆 - 第 17 次  | 1. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。<br>2. 修訂「取得或處分資產處理辦法」案。         | 全體獨立董事：<br>無異議照案通過。  | 不適用          |
| 2  | 111 年 05 月 12 日<br>第 11 屆 - 第 18 次 | 1. 本公司辦理關稅背書保證事項。<br>2. 本公司一一〇年度員工、董事酬勞及績效獎金分配案中屬於配發經理人之擬議數。 | 1. 全體獨立董事：無異議照案通過。<br>2. 除涉及獨立董事酬勞分配部分全體利益迴避外，餘修訂內容全體獨立董事：無異議照案通過。 | 不適用          |
| 3  | 111 年 08 月 11 日<br>第 12 屆 - 第 2 次  | 1. 本公司與燦印股份有限公司合資興建 2,000(峰)瓩+4,000(峰)瓩功率型儲能設備系統預算案。         | 全體獨立董事：<br>無異議照案通過。  | 不適用          |
| 4  | 111 年 11 月 11 日<br>第 12 屆 - 第 3 次  | 1. 本公司簽證會計師委任報酬案。<br>2. 本公司內部人薪資(月薪)調整案。                     | 全體獨立董事：<br>無異議照案通過。  | 不適用          |
| 5  | 112 年 03 月 24 日<br>第 12 屆 - 第 5 次  | 1. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨更換會計師委任報酬案。<br>2. 本公司稽核主管/財務主管職務調整案。   | 全體獨立董事：<br>無異議照案通過。  | 不適用          |
| 6  | 112 年 05 月 12 日<br>第 12 屆 - 第 6 次  | 1. 本公司辦理關稅背書保證事項案。<br>2. 本公司一一一年度董事酬勞分配案及員工酬勞、績效獎金分配案中屬於配發   | 1. 全體獨立董事：無異議照案通過。<br>2. 除涉及獨立董事酬勞                                 | 不適用          |

|  |  |           |                                  |
|--|--|-----------|----------------------------------|
|  |  | 經理人之擬議數案。 | 分配部分全體利益迴避外，餘修訂內容全體獨立董事：無異議照案通過。 |
|--|--|-----------|----------------------------------|

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

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

112年5月25日

| 項目 | 日 期<br>屆 次             | 董事姓名  | 議案內容                                       | 應利益迴避原因 | 參與表決情形    |
|----|------------------------|---|--|---------|-----------|
| 1  | 111年5月12日<br>第11屆-第18次 | 楊碧綺<br>李新政<br>楊愷悌<br>賴義森<br>余素緣<br>邦凱工業(股)公司<br>翁榮隨<br>沈文程<br>陳仕振<br>(分次迴避) | 本公司一一〇年度員工、董事酬勞及績效獎金分配案中屬於配發經理人之擬議數。       | 個人利害關係  | 依法表決權行使迴避 |
| 2  | 111年11月11日<br>第12屆-第3次 | 楊碧綺<br>李新政<br>楊愷悌<br>賴義森<br>余素緣<br>(分次迴避)                                   | 本公司內部人薪資(月薪)調整案。                           | 個人利害關係  | 依法表決權行使迴避 |
| 3  | 112年05月12日<br>第12屆-第6次 | 楊碧綺<br>李新政<br>楊愷悌<br>賴義森<br>余素緣<br>邦凱工業(股)公司<br>翁榮隨<br>沈文程<br>陳仕振<br>(分次迴避) | 本公司一一一年度董事酬勞分配案及員工酬勞、績效獎金分配案中屬於配發經理人之擬議數案。 | 個人利害關係  | 依法表決權行使迴避 |

三、董事會評鑑執行情形：

| 評估週期   | 評估期間                      | 評估範圍                                       | 評估方式                                 | 評估內容 |
|--------|---------------------------|--|--------------------------------------|------|
| 每年執行一次 | 111/1/1<br>~<br>111/12/31 | 1. 董事會/功能性委員會運作<br>2. 個別董事成員及功能性委員會成員之績效評估 | 董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評、功能性委員會成員自評 | 如下表  |

**111年度  
董事會及功能性委員會績效評估彙總報告**

本公司董事會最新於109年12月21日通過修訂「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員及功能性(薪資報酬、審計)委員會之績效評估，每年之內部評估應於次一

年度第一季結束前完成。

一、本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向，共 45 項考核項目：

- (一)對公司營運之參與程度：平均 4.33 分。
- (二)提升董事會決策品質：平均 4.58 分。
- (三)董事會組成與結構：平均 4.57 分。
- (四)董事的選任及持續進修：平均 4.00 分。
- (五)內部控制：平均 4.57 分。

二、董事成員（自我）績效評估之衡量項目，含括下列六大面向，共 23 項考核項目：

- (一)公司目標與任務之掌握：平均 4.93 分。
- (二)董事職責認知：平均 4.96 分。
- (三)對公司營運之參與程度：平均 4.86 分。
- (四)內部關係經營與溝通：平均 4.93 分。
- (五)董事之專業及持續進修：平均 4.85 分。
- (六)內部控制：平均 4.89 分。

三、本公司功能性(薪資報酬、審計)委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向，共 24 項考核項目：

- (一)對公司營運之參與程度：平均 4.75 分。
- (二)功能性委員會職責認知：平均 4.71 分。
- (三)提升功能性委員會決策品質：平均 5.00 分。
- (四)功能性委員會組成及成員選任：平均 4.67 分。
- (五)內部控制：平均 4.33 分。

四、薪資報酬、審計委員績效評估之衡量項目，含括下列五大面向，共 24 項考核項目：

- (一)對公司營運之參與程度：平均 5.00 分。
- (二)功能性委員會職責認知：平均 5.00 分。
- (三)提升功能性委員會決策品質：平均 5.00 分。
- (四)功能性委員會組成及成員選任：平均 5.00 分。
- (五)內部控制：平均 5.00 分。

年度評估作業由董事會指定之議事單位-管理部負責執行，以內部問卷方式進行，採董事會運作評估、董事成員自我評估、功能性委員會運作評估及功能性委員自我評估。上開評估結果將作為提名及訂定個別薪資報酬之參考依據。

111 年度之問卷已全數於 112 年 2 月底前收回，本公司管理部將依前開辦法分析，將評估結果提報 112 年 3 月 24 日召開之董事會。

本問卷評估分數由低至高分為 1~5 分(等級)，平均分數應屬良好，董事及委員們無特別建議事項，大致認同成員間均各盡其責，對公司整體的風險管控、財務、業務情形均充分討論，提供專業意見，以利決策參考，且決策過程公開透明，運作情形良好。

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

- (一)本公司於 100 年年底設立薪資報酬委員會，提升董監事及經理人薪資報酬計畫之合理性，並定期評估薪資報酬計畫是否符合時宜。
- (二)秉持營運透明化，平等對待股東，於公司網站揭露董事會重要決議之訊息。
- (三)本公司於 108 年 6 月 24 日設置審計委員會替代監察人，依審計委員會組織規程行使職權，強化董事會職能。

(二)審計委員會運作情形：

108.06.24 及 111.06.27 設置之審計委員會最近年度開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱            | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>[B/A] | 備註 |
|---------------|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事<br>(召集人) | 翁榮隨 | 5         | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 獨立董事          | 沈文成 | 5         | 0      | 100.00%           | 連任 |
| 獨立董事          | 陳仕振 | 5         | 0      | 100.00%           | 連任 |

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)運作情形及證券交易法第14條之5所列事項：

112年5月25日

| 項目 | 日期<br>屆次              | 議案內容  | 審計委員意見              | 公司對審計委員<br>意見之處理 |
|----|-----------------------|---|---------------------|------------------|
| 1  | 111年3月22日<br>第1屆-第14次 | 1. 本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。<br>3. 本公司一一〇年度已完成內部控制制度有效性之考核並出具「內部控制制度聲明書」。<br>4. 修訂「取得或處分資產處理辦法」案。       | 所有出席委員：<br>無異議照案通過。 | 不適用              |
| 2  | 111年5月12日<br>第1屆-第15次 | 1. 本公司辦理關稅背書保證事項。   | 所有出席委員：<br>無異議照案通過。 | 不適用              |
| 3  | 111年08月11日<br>第2屆-第1次 | 1. 本公司一一一年第二季合併財務報告案。<br>2. 本公司與燦印股份有限公司合資興建 2,000(峰)瓩+4,000(峰)瓩功率型儲能設備系統預算案。   | 所有出席委員：<br>無異議照案通過。 | 不適用              |
| 4  | 111年11月11日<br>第2屆-第2次 | 1. 本公司一一一年第三季合併財務報告案。<br>2. 本公司簽證會計師委任報酬案。  | 所有出席委員：<br>無異議照案通過。 | 不適用              |
| 5  | 112年03月24日<br>第2屆-第4次 | 1. 本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨更換會計師委任報酬案。<br>3. 本公司一一一年度已完成內部控制制度有效性之考核並出具「內部控制制度聲明書」。<br>4. 本公司稽核主管/財務主管職務調整案。 | 所有出席委員：<br>無異議照案通過。 | 不適用              |
| 6  | 112年05月12日<br>第2屆-第5次 | 1 本公司一一二年第一季合併財務報告案。<br>2. 本公司辦理關稅背書保證事項案。  | 所有出席委員：<br>無異議照案通過。 | 不適用              |

(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）：

（一）歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

| 日期        | 溝通重點   | 獨董建議 |
|-----------|--|------|
| 111/3/22  | 1. 會計師就 110 年度財務及損益情形進行說明。<br>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。   | 無建議  |
| 111/5/12  | 1. 會計師就 111 年第一季財務及損益情形進行說明。<br>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 無建議  |
| 111/8/11  | 1. 會計師就 111 年上半年財務及損益情形進行說明。<br>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 無建議  |
| 111/11/11 | 1. 會計師就 111 年第三季財務及損益情形進行說明。<br>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 無建議  |
| 111/12/22 | 1. 會計師說明今年度關鍵查核事項(KAM)。<br>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。      | 無建議  |
| 112/3/24  | 1. 會計師就 111 年度財務及損益情形進行說明。<br>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。   | 無建議  |
| 112/5/12  | 1. 會計師就 112 年第一季財務及損益情形進行說明。<br>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 無建議  |

（二）歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 日期        | 溝通重點   | 獨董建議 |
|-----------|--|------|
| 111/3/22  | 1. 110 年第四季稽核業務執行報告。<br>2. 報告公司各部門對 110 年度各項營運作業進行內部控制制度自行評估作業之執行情形。 | 無建議  |
| 111/5/12  | 1. 111 年第一季稽核業務執行報告。   | 無建議  |
| 111/8/11  | 1. 111 年第二季稽核業務執行報告。   | 無建議  |
| 111/11/11 | 1. 111 年第三季稽核業務執行報告。   | 無建議  |
| 111/12/22 | 1. 112 年稽核計畫提案。  | 無建議  |
| 112/3/24  | 1. 111 年第四季稽核業務執行報告。<br>2. 報告公司各部門對 111 年度各項營運作業進行內部控制制度自行評估作業之執行情形。 | 無建議  |
| 112/5/12  | 1. 112 年第一季稽核業務執行報告。   | 無建議  |

審計委員會成員專業資格與經驗、職權及年度工作重點：

1. 專業資格與經驗：請參閱本報告書第 9 頁，董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露。

2. 職權及年度工作重點：

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                       | ✓    |   | 本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站首頁/投資人專區/公司運作規章/公司治理實務守則。                                | 與守則之精神無差異。           |
| 二、公司股權結構及股東權益  |      |   |   |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | ✓    |   | (一) 本公司設置發言人及股務之相關單位，作為股東建議及溝通之管道。  | 與守則之精神無差異。           |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？  | ✓    |   | (二) 本公司適時地掌握名單，並與主要股東互動以建立良好的關係。  |                      |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？  | ✓    |   | (三) 本公司與各關係企業之財務業務均各自獨立運作，並已訂定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」。                              |                      |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                    | ✓    |   | (四) 本公司依相關法令與規定，訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易作業程序」。  |                      |
| 三、董事會之組成及職責  |      |   |   |                      |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？  | ✓    |   | (一) 請參閱本報告書第9頁，董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露。   | 與守則之精神無差異。           |
| (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？                                |      | ✓ | (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，考量經營規模尚未設置其他各類功能性委員會，目前相關作業由各部門依職權負責，未來將視業務需要成立。     |                      |
| (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？ | ✓    |   | (三) 請參閱本報告書第18~19頁董事會評鑑執行情形；或請參考本公司網站：投資人專區/董事會相關資訊；相關考核結果將為未來董事提名及給付報酬之參考依據之一。 |                      |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
|--|------|---|---|----------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|---|---|------------------------------------|--|---|---------------------------------|----------------------------|--|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？   | ✓    |   | <p>(四)本公司經權責單位評估並檢附AQI資訊，作為審計委員會選任簽證會計師之參考，於112.03.24董事會通過簽證會計師獨立性之評估。</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 簽證會計師與本公司是否重大財務利害關係？</td> </tr> <tr> <td>2. 簽證會計師與本公司間是否有僱傭關係或支領薪資？</td> </tr> <tr> <td>3. 簽證會計師是否與本公司有共同投資及分享利益之關係？</td> </tr> <tr> <td>4. 簽證會計師是否收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之饋贈或禮物(依一般社交禮儀標準)？</td> </tr> <tr> <td>5. 簽證事務所內共同執業之會計師卸任一年內是否有擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</td> </tr> <tr> <td>6. 簽證會計師所提供之非審計服務是否將直接影響簽證報表之重要項目？</td> </tr> <tr> <td>7. 簽證會計師是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？</td> </tr> <tr> <td>8. 是否要求簽證會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露？</td> </tr> <tr> <td>9. 是否對簽證會計師施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作？</td> </tr> <tr> <td>10. 簽證會計師是否已連續七年提供本公司審計服務？</td> </tr> </tbody> </table> | 評估項目                 | 1. 簽證會計師與本公司是否重大財務利害關係？ | 2. 簽證會計師與本公司間是否有僱傭關係或支領薪資？ | 3. 簽證會計師是否與本公司有共同投資及分享利益之關係？ | 4. 簽證會計師是否收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之饋贈或禮物(依一般社交禮儀標準)？ | 5. 簽證事務所內共同執業之會計師卸任一年內是否有擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | 6. 簽證會計師所提供之非審計服務是否將直接影響簽證報表之重要項目？ | 7. 簽證會計師是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？ | 8. 是否要求簽證會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露？ | 9. 是否對簽證會計師施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作？ | 10. 簽證會計師是否已連續七年提供本公司審計服務？ |  |
| 評估項目   |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 1. 簽證會計師與本公司是否重大財務利害關係？  |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 2. 簽證會計師與本公司間是否有僱傭關係或支領薪資？   |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 3. 簽證會計師是否與本公司有共同投資及分享利益之關係？   |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 4. 簽證會計師是否收受本公司或本公司董事、經理人價值重大之饋贈或禮物(依一般社交禮儀標準)？  |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 5. 簽證事務所內共同執業之會計師卸任一年內是否有擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？  |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 6. 簽證會計師所提供之非審計服務是否將直接影響簽證報表之重要項目？   |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 7. 簽證會計師是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係？   |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 8. 是否要求簽證會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露？  |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 9. 是否對簽證會計師施加壓力，使其不當減少應執行之查核工作？  |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 10. 簽證會計師是否已連續七年提供本公司審計服務？   |      |   |   |                      |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |
| 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、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓    |   | <p>1. 本公司依法於110年5月11日經董事會決議通過自110年6月1日起設置公司治理主管，遴選人員已具備「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第23條規定之資格條件，負責公司治理相關事務並強化董事會職能。</p> <p>2. 公司治理主管職權範圍及業務執行重點如下：</p> <p>(1)依法辦理董事會及股東會相關事宜並製作董事會及股東會議事錄(請參閱本報告書第38~39頁)。</p> <p>(2)辦理公司變更登記。</p> <p>(3)提供董事執行業務所需資料：</p> <p style="margin-left: 20px;">A. 董事會相關議案之必要資訊。</p> <p style="margin-left: 20px;">B. 協助安排與會計師、內部稽核主管之定期會議。</p> <p>(4)協助董事遵循法令：</p> <p style="margin-left: 20px;">A. 提供須經董事會修訂之各項規章辦法。</p> <p style="margin-left: 20px;">B. 提供須發布於公開資訊觀測站之相關訊息內容。</p> <p>(5)協助董事就任及持續進修：請參閱本報告書第25頁)。</p>  | 與守則之精神無差異。           |                         |                            |                              |   |   |                                    |  |   |                                 |                            |  |

| 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 | 摘要說明   |                      |
| 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?   | ✓          |   | 本公司與利害關係人均有各專屬部門直接溝通,並於公司網站設置利害關係人專區,目前公司網站及公開資訊觀測站均設置/公告投資人關係聯絡窗口及發言人/代理發言人聯繫管道以利溝通回應。  | 與守則之精神無差異。           |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?  | ✓          |   | 本公司委任之專業股務代辦機構為『康和綜合證券股份有限公司股務代理部』。  | 與守則之精神無差異。           |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?<br>(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)?<br>(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? | ✓<br><br>✓ |   | (一)本公司於公開資訊觀測站及公司網站同步揭露財務業務及公司治理資訊。<br><br>(二)公司有專人負責揭露資訊的蒐集,並落實發言人制度。<br><br>(三)本公司均依主管機關規定時限(3月底)前公告並申報年度財務報告。111年第一、二、三季財務報告與111年各月份營運情形亦於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報。 | 與守則之精神無差異。           |
| 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   | ✓          |   | (1)員工權益與雇員關係:<br>本公司一向視員工為最大資產,故對員工之權益與福利特別重視,除遵守政府規定辦理勞保、健保、員工健康檢查外,並給予員工各種技能訓練的機會培育人材。<br>已成立職工福利委員會,統籌辦理各項員工福利事項,包括尾牙、旅遊、生日及婚喪喜慶補助等。<br>定期舉行勞資會議,建立與企業工會代表的溝  | 與守則之精神無差異。           |

| 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                 | 摘要說明   |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ |         |                   | <p>通平台。</p> <p>(2)供應商關係：對於供應商，本公司本著共存共榮之關係，給予供應商獲取其應得之利潤，共創雙贏之局面。</p> <p>(3)利害關係人之權益：本公司對於利害關係人之權利亦相當重視，利害關係人欲查閱及抄錄公司登記資料時，均可透過相關法條之規定查核。</p> <p>(4)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人每年均依法定時數參加主管機關認可單位所舉辦之相關進修課程，並完成申報作業。</p> <p>(5)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司內部控制及風險管理制度與各項管理規章辦法都需逐一由董事會核決。</p> <p>積極面是避免風險性業務的投資、被動面亦有各項保險、保單來彌補公司財產、員工責任可能造成之損失。</p> <p>(6)公司為董事及監察人購買任保險之情形：公司已為董事、監察人及經營階層管理者購買董監責任險。</p> <p>董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>課程</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>楊碧綺</td> <td rowspan="10">111/9/20</td> <td rowspan="10">元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險(3H)<br/>打造企業永續競爭力(3H)</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>楊愷悌</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>賴義森</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>余素緣</td> </tr> <tr> <td>董事(總經理)</td> <td>李新政</td> </tr> <tr> <td>董事：邦凱工業(股)公司</td> <td>代表人：黃元宏</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>沈文成</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>翁崇隨</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳仕振</td> </tr> </tbody> </table> <p>各部門主管進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>課程</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>會計主管</td> <td>周亭儀</td> <td>111/9/22~111/9/23</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(12H)</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱                   | 姓名 | 日期 | 課程 | 董事長 | 楊碧綺 | 111/9/20 | 元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險(3H)<br>打造企業永續競爭力(3H) | 董事 | 楊愷悌 | 董事 | 賴義森 | 董事 | 余素緣 | 董事(總經理) | 李新政 | 董事：邦凱工業(股)公司 | 代表人：黃元宏 | 獨立董事 | 沈文成 | 獨立董事 | 翁崇隨 | 獨立董事 | 陳仕振 | 職稱 | 姓名 | 日期 | 課程 | 會計主管 | 周亭儀 | 111/9/22~111/9/23 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(12H) |  |
| 職稱   | 姓名      | 日期                | 課程   |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 董事長  | 楊碧綺     | 111/9/20          | 元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險(3H)<br>打造企業永續競爭力(3H)  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 董事   | 楊愷悌     |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 董事   | 賴義森     |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 董事   | 余素緣     |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 董事(總經理)  | 李新政     |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 董事：邦凱工業(股)公司   | 代表人：黃元宏 |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 獨立董事   | 沈文成     |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 獨立董事   | 翁崇隨     |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 獨立董事   | 陳仕振     |                   |  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 職稱   | 姓名      |                   |  | 日期                   | 課程 |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |
| 會計主管   | 周亭儀     | 111/9/22~111/9/23 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(12H)  |                      |    |    |    |     |     |          |   |    |     |    |     |    |     |         |     |              |         |      |     |      |     |      |     |    |    |    |    |      |     |                   |                           |  |

| 評估項目   | 運作情形 |                   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |     |         |                             |           |                    |        |     |                   |                                  |  |
|--------|------|-------------------|---|----------------------|-----|---------|-----------------------------|-----------|--------------------|--------|-----|-------------------|----------------------------------|--|
|        | 是    | 否                 | 摘要說明  |                      |     |         |                             |           |                    |        |     |                   |                                  |  |
|        |      |                   | <table border="1"> <tr> <td rowspan="2">稽核主管</td> <td rowspan="2">林美玲</td> <td>111/9/1</td> <td>企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型與內控管理實務(6H)</td> </tr> <tr> <td>111/10/11</td> <td>企業舞弊之調查實務與案例解析(6H)</td> </tr> <tr> <td>公司治理主管</td> <td>陳亞萍</td> <td>111/3/29~111/3/30</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班(12H)</td> </tr> </table> <p>(7)董事會成員之接班計畫及運作：</p> <p>A. 本公司「公司章程」明定董事之選舉採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成考量多元化。</p> <p>B. 本公司目前董事共 9 席(含獨立董事 3 席)，分別具備經營管理、領導決策、產業知識、財務會計及法律等多元化專長，且注重性別平等有二席女性董事。</p> <p>C. 本公司持續進行之董事繼任計畫，期以與公司核心價值相符，具備與公司所營業務相關產業經驗的成員加入，現任董事李新政先生，於 88 年 9 月任職於本公司品保部經理，歷任二廠廠長、關係企業總經理及總經理等職務，於 96 年 6 月進入董事會。</p> <p>D. 本公司定期執行「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事提名之參考。</p> <p>重要管理階層之接班規劃及運作：</p> <p>為因應未來管理階層之培育與傳承，本公司每月舉行之內部產銷會議及營業會議均由各部門主管集體與會，除藉以提升各部門主管系統性思維外，並培育對各項事務橫向跨部門之溝通能力，孰悉了解公司當前及未來重要營運方向，輔助其有效提升接班能力並縮短接班時間。現任總經理李新政先生於 88 年 9 月加入公司，先後領導品保部門、二廠廠長及關係企業總經理，於 95 年接任總經理職務。</p> | 稽核主管                 | 林美玲 | 111/9/1 | 企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型與內控管理實務(6H) | 111/10/11 | 企業舞弊之調查實務與案例解析(6H) | 公司治理主管 | 陳亞萍 | 111/3/29~111/3/30 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班(12H) |  |
| 稽核主管   | 林美玲  | 111/9/1           | 企業「簽訂商務契約」常見爭訟類型與內控管理實務(6H)   |                      |     |         |                             |           |                    |        |     |                   |                                  |  |
|        |      | 111/10/11         | 企業舞弊之調查實務與案例解析(6H)  |                      |     |         |                             |           |                    |        |     |                   |                                  |  |
| 公司治理主管 | 陳亞萍  | 111/3/29~111/3/30 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班(12H)  |                      |     |         |                             |           |                    |        |     |                   |                                  |  |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

已改善：

| 題號   | 指標   | 說明              |
|------|--|-----------------|
| 1.9  | 公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料？          | 已於 111/5/25 上傳。 |
| 2.2  | 公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？ | 公司網站及年報已揭露。     |
| 3.5  | 公司是否於股東常會開會 16 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？                 | 已於 111/5/25 上傳。 |
| 3.14 | 公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？                        | 年報已揭露。          |
| 4.12 | 公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？   | 公司網站及年報已揭露。     |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否 |                      |
| <p>優先加強事項與措施：</p> <p>1. 過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東會，並於議事錄揭出席名單。</p> <p>2. 訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告。</p> |      |   |                      |
| <p>註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。</p>   |      |   |                      |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司之薪資報酬委員會於100年12月30日成立，成員資料如下：

| 身分別<br>(註1)   | 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗                          | 獨立性情形                            |   |   |   | 兼任其他公開發行公司<br>薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|----------|----------------------------------|----------------------------------|---|---|---|---------------------------|
|               |          |                                  | 1                                | 2 | 3 | 4 |                           |
| 獨立董事<br>(召集人) | 沈文成      | 請參閱本報告書第9頁；<br>董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露 | 請參閱本報告書第9頁；<br>董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露 |   |   |   | 0                         |
| 獨立董事          | 翁榮隨      |                                  |                                  |   |   |   | 2                         |
| 獨立董事          | 陳仕振      |                                  |                                  |   |   |   | 1                         |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

2. 薪酬委員會之職責：本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。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

(2) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

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

(5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。



### 3. 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)本屆委員任期：111年06月27日至114年06月26日，最近(108.06.24及111.06.27選任)111年度已開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 沈文成 | 2             | -      | 100.00%           | 連任 |
| 委員  | 翁榮隨 | 2             | -      | 100.00%           | 連任 |
| 委員  | 陳仕振 | 2             | -      | 100.00%           | 連任 |

其他應記載事項：

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

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：

112年5月25日

| 項目 | 日期<br>屆次             | 議案內容                                      | 薪酬委員意見  | 公司對薪酬委員意見之處理       |
|----|----------------------|---|---|--------------------|
| 1  | 111年5月12日<br>第4屆-8次  | 1. 一一〇年董事酬勞及員工酬勞. 績效獎金分配案中屬於配發經理人之擬議數分配案。 | 除董事酬勞分配的部分因涉及自身利益，直接逕提董事會討論外，經全體出席委員：無異議照案通過。 | 提報董事會，經全體出席董事決議通過。 |
| 2  | 111年11月11日<br>第5屆-1次 | 1. 公司內部人薪資(月薪)調整案。                        | 全體出席委員：無異議照案通過。                               | 提報董事會，經全體出席董事決議通過。 |
| 3  | 112年3月24日<br>第5屆-2次  | 1. 內部人自請退休案。<br>2. 內部人異動(人員. 職務)及月薪調整案。   | 全體出席委員：無異議照案通過。                               | 提報董事會，經全體出席董事決議通過。 |
| 4  | 112年5月12日<br>第5屆-3次  | 1. 一一一年董事酬勞及員工酬勞. 績效獎金分配案中屬於配發經理人之擬議數分配案。 | 除董事酬勞分配的部分因涉及自身利益，直接逕提董事會討論外，經全體出席委員：無異議照案通過。 | 提報董事會，經全體出席董事決議通過。 |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目   | 執行情形(註1)       |           |  | 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，及董事會監督情形？ |                | ✓         | 本公司尚未設置永續發展專(兼)職單位。  | 本公司之經營理念除追求永續經營及獲利外，同時注意公司治理發展，重視環境、社會之因素，將其納入公司管理與營運，故與守則精神無重大差異。 |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)   | ✓              |           | <p>本公司目前已先後取得ISO 9001品質管理系統、ISO 14001環境管理系統、ISO 45001職業安全衛生管理系統之認證。</p> <p>本公司亦重視資訊安全與機密資料之保護，建置防火牆、防毒軟體、資料備援、檔案加密等防護措施，避免駭客惡意攻擊、勒索，以維持作業系統穩定運作。</p> <p>本公司已於111.12.22訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，依據產業特性及各部門業務，將下列風險範疇納入管理：</p> <table border="1" data-bbox="592 1084 1034 1960"> <thead> <tr> <th>風險範疇</th> <th>潛在風險</th> <th>權責單位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">市場風險</td> <td>投標資格</td> <td rowspan="3">營業本部</td> </tr> <tr> <td>產品競爭性</td> </tr> <tr> <td>工程管理</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">供應鏈風險</td> <td>價格波動</td> <td rowspan="3">營業管理部/廠務部</td> </tr> <tr> <td>貨源中斷/交期不定</td> </tr> <tr> <td>供料品質異常</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">生產/技術風險</td> <td>關鍵技術斷層</td> <td rowspan="3">製造本部</td> </tr> <tr> <td>設備汰換/維護</td> </tr> <tr> <td>品質檢驗</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">財務風險</td> <td>利率變動</td> <td rowspan="2">財會部</td> </tr> <tr> <td>匯率變動</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">人力資源風險</td> <td>勞資關係處理</td> <td rowspan="2">管理部</td> </tr> <tr> <td>員工異動</td> </tr> <tr> <td>資訊安全風險</td> <td>資訊系統與機密資料安全疑慮</td> <td>資訊室</td> </tr> <tr> <td>職業安全風險</td> <td>工作環境 / 人員安全、衛生</td> <td>安全衛生室</td> </tr> </tbody> </table> |  | 風險範疇 | 潛在風險 | 權責單位 | 市場風險 | 投標資格 | 營業本部 | 產品競爭性 | 工程管理 | 供應鏈風險 | 價格波動 | 營業管理部/廠務部 | 貨源中斷/交期不定 | 供料品質異常 | 生產/技術風險 | 關鍵技術斷層 | 製造本部 | 設備汰換/維護 | 品質檢驗 | 財務風險 | 利率變動 | 財會部 | 匯率變動 | 人力資源風險 | 勞資關係處理 | 管理部 | 員工異動 | 資訊安全風險 | 資訊系統與機密資料安全疑慮 | 資訊室 | 職業安全風險 | 工作環境 / 人員安全、衛生 |
| 風險範疇   | 潛在風險           | 權責單位      |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 市場風險   | 投標資格           | 營業本部      |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 產品競爭性          |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 工程管理           |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 供應鏈風險  | 價格波動           | 營業管理部/廠務部 |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 貨源中斷/交期不定      |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 供料品質異常         |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 生產/技術風險  | 關鍵技術斷層         | 製造本部      |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 設備汰換/維護        |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 品質檢驗           |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 財務風險   | 利率變動           | 財會部       |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 匯率變動           |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 人力資源風險   | 勞資關係處理         | 管理部       |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
|  | 員工異動           |           |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 資訊安全風險   | 資訊系統與機密資料安全疑慮  | 資訊室       |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |
| 職業安全風險   | 工作環境 / 人員安全、衛生 | 安全衛生室     |  |  |      |      |      |      |      |      |       |      |       |      |           |           |        |         |        |      |         |      |      |      |     |      |        |        |     |      |        |               |     |        |                |

| 推 動 項 目  | 執行情形(註1)                            |   |  | 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   |                                       |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一)本公司已於108年6月取得ISO 14001環境管理系統之認證，由安全衛生室專責管理相關事務。</p> <p>(二)本公司於廠區整合時，全面置換置節電之LED照明燈具、落實資源回收分類、進貨收料等包材、棧板進行歸類整理後再利用，儘可能減少對環境生態之破壞。</p> <p>(三)本公司關切能源等相關議題，定期檢討水、電等耗能費用之節約成果，倡導節能減碳降低對自然環境之衝擊。</p> <p>(四)本公司因應ISO 14001環境管理系統訂定：空污/廢(污)水/廢棄物等管理程序，並不定期委由第三公正單位出具第四種粉塵、噪音、綜合溫度熱指數之作業環境監測報告。<br/>相關統計資訊請參閱本公司網站<br/><a href="https://www.hold-key.com.tw/pdf/2022aww.pdf">https://www.hold-key.com.tw/pdf/2022aww.pdf</a>：<br/>投資人專區/環境管理/溫室氣體排放資訊。</p> | <p>本公司落實執行主管機關之法規，故與實務守則的精神無重大差異。</p> |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>   | <p>✓</p> <p>✓</p>                   |   | <p>(一)本公司遵守各項勞動法規，且由專責人員執行及管理，保障員工權益，且有暢通的勞資溝通管道，合理滿足同仁需求，以達勞資雙贏。</p> <p>(二)本公司依據勞動基準法及相關法令訂定各項員工薪資、福利措施，並依公司章程提撥當年度獲利1%-5%為員工酬勞，適時將經營績效回饋於員工，設置「勞工退休準備金監督委員會」，定期提撥退休金於台灣銀行退休金專戶及新制勞工之勞保局個人退休金專戶，以保障員工退休權益。</p> <p><b>【調薪情形及公平性】</b><br/>本公司111年EPS 1.29，故全體</p>   | <p>與守則精神無重大差異。</p>                    |

| 推動項目   | 執行情形(註1) |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|------------------------|
|  | 是        | 否 | 摘要說明  |                        |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | ✓        |   | <p>員工(除外籍勞工外)不論男女、職級於112.01.01起調高本薪4.5%，且不低於基本工資。</p> <p><b>【員工酬勞】</b><br/>本公司111年依當年度稅前獲利3.00%提撥金額960萬為員工酬勞，依年度績效考核成績予以分配。</p> <p><b>【休假及其他福利】</b><br/>本公司員工於每年到職日前得選擇a.遞延當年度未使用休息之特別假天數或b.依天數核發薪資。本公司本國籍員工，女性占比為32.32%、女性副課長級(含)以上主管占比為7.93%，落實職場性別平等。</p> <p>其他資訊請參閱本報告書第54-55頁勞資關係相關內容。</p> |                        |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | ✓        |   | <p>(三)本公司均定期實施工作環境安全檢查以提供員工安全與健康的工作環境，相關規定如下列。</p> <p>(四)本公司除不定期實施各項內、外部教育訓練外，員工亦可依工作上需求向公司提出參與培訓課程。</p>  |                        |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓        |   | <p>(五)本公司為ISO-9001品質認證廠商，對產品均有詳盡的介紹，並遵循產品之相關法規及國際準則，另於公司網站上設有利害關係人專區，提供客戶提問、申訴的管道，以維護消費者權益。</p>   |                        |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | ✓        |   | <p>(六)本公司採購管理程序明確強調，重視合作廠商之職業安全衛生工作及永續綠色觀念，並於每季確認評估廠商是否有違反相關規定，予以呈報管理代表。</p>  |                        |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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                     |          | ✓ | <p>本公司參考相關準則，已制定「永續發展實務守則」，但考量營運規模，尚未編製永續報告書。</p>   | 評估中                    |

| 推動項目   | 執行情形(註1) |   |      | 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 |                        |
| 否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?  |          |   |      |                        |
| 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：無差異。  |          |   |      |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：  |          |   |      |                        |
| 1. 本公司年報及議事手冊封面及內文皆採用FSC認證環保紙張，符合FSC森林管理協會認證規範。  |          |   |      |                        |
| 2. 本公司104年參與「經濟部自願性綠色電價制度試辦計畫」，購買綠色電力10萬度。   |          |   |      |                        |
| 註1:執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。 |          |   |      |                        |
| 註2:重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。   |          |   |      |                        |

#### 工作環境與人身安全保護措施：

為維護全體同仁生命之安全與健康，提升工作環境之舒適與品質，本公司依循職業安全衛生相關法規規定，以防範於未然為前提，制訂職業安全衛生管理規章與執行各項安全衛生計畫，全員參與安全衛生活動，以期達到零職業災害之目標。

依據「職業安全衛生管理辦法」規定，設置職業安全衛生管理單位及職業安全衛生人員，擬訂、規劃及推動安全衛生管理業務。由雇主或雇主代理人綜理，並由事業單位內各級主管依職權指揮、監督所屬人員執行，各級職責明確，確實執行各項安全衛生規定。

對於工作場所、機械、設備等設置之防護設施，應經常檢查並保持其性能。如：護圍、護欄、護罩、緊急停止開關、連鎖裝置等等。各種機械、設備、或器具，均需作業檢點、定期維護與定期檢查，以確保人員使用的安全，實施自動檢查，發現有異常時，應立即檢修或停用並採取必要防範措施。對於廠內生產設備的安全使用，必須遵守下列安全守則：

#### ◆ 伸線機之工作安全守則：

##### 一. 開機前檢查：

1. 緊急煞車之功能是否正常。
2. 斷線自動停機裝置之功能是否正常。
3. 控制面板上各儀表是否正常。
4. 伸線潤滑液及燒焯冷卻水是否供應充足。

##### 二. 啟動時注意事項：

1. 眼模確實固定於眼模座上。
2. 護蓋確實蓋好。

##### 三. 停機時注意事項：

1. 停機時必須等機器完全停止，伸線潤滑液沒有噴飛情形，才能開啟護蓋。
2. 收線軸停止後，才可卸軸。
3. 更換鐵軸注意鐵軸滾動防止措施，避免壓傷。

#### ◆ 絞線機之工作安全守則：

##### 一. 開機前檢查：

1. 緊急煞車之功能是否正常。
2. 斷線自動停機裝置之功能是否正常。

3. 控制面板上各儀表是否正常。
  4. 收、放線軸是否變形及是否鎖牢。
- 二. 護蓋確實蓋上，才能啟動開關。
  - 三. 停機時，除上關上電源，仍須等弓臂完全停止後，才能啟動護蓋。
- ◆ 押出機之工作安全守則：
- 一. 主機控制箱各項功能顯示錶是否正常。
  - 二. 放線軸及收線軸是否鎖牢。
  - 三. 冷卻水及壓縮空氣是否供應充足。
  - 四. 火花機功能是否正常。
  - 五. 試模、換料時注意 PVC 料高溫，務必使用防護手套。

全員參與安全衛生教育訓練，包含新進員工、勞工安全衛生人員、特殊作業人員、急救人員、一般作業人員、作業調換或變更時、與其他指定之人員等，並且定期參與教育訓練回訓課程。

工作場所中均備置足夠急救藥品及器材，作業時，員工需確實著用安全適當之防護用具，如：耳罩、口罩、安全眼鏡或防護面罩、隔熱用的石綿手套或厚絨布手套、安全帽、背負式安全帶等，始能作業。

員工對於健康檢查，有接受之義務，新進員工皆確實施行體格檢查，所有的在職員工均依規定接受公司定期安排的健康檢查，以了解個人身體健康狀況，並作工作上適度安排調整。

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形                                |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因  |             |
|--|-------------------------------------|---|---|-------------|
|  | 是                                   | 否 |   | 摘要說明        |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>                | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>          |   | <p>(一)本公司於109.03.27修訂經董事會通過之「誠信經營守則」並揭露於公司網站，明示相關規定，並要求董事會與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明。</p> <p>(二)本公司透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動、行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。</p> <p>(三)本公司於109.03.27修訂「誠信經營守則作業程序及行為指南」，明確規範相關作業程序並落實執行。</p>              | 與守則精神無重大差異。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一)本公司與往來客戶與廠商均秉持誠信原則訂定合約與履約。</p> <p>(二)本公司由管理部負責推動，並於每年第四季向董事會報告。</p> <p>(三)對於利益衝突相關情事，公司設有正當檢舉管道，並對檢舉人身份及內容確實保密。</p> <p>(四)本公司財會單位對各項費用之請款均嚴格審查其單據與相關交易文件，另訂有內部控制制度，內部稽核單位均依稽核計畫執行各項查核作業；委任之會計師亦每年審查內部控制制度之執行情形。</p> | 與守則精神無重大差異。 |

| 評估項目  | 運作情形        |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因  |
|---|-------------|---|---|
|   | 是           | 否 |   |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？  | ✓           |   | (五)本公司各部門主管會適時宣導誠信經營之重要性。   |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？<br>(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？   | ✓<br>✓<br>✓ |   | (一)本公司於「誠信經營守則作業程序及行為指南」中訂有明確的規範。<br>(二)本公司於「誠信經營守則作業程序及行為指南」中訂有明確的規範。<br>(三)本公司於「誠信經營守則作業程序及行為指南」中訂有明確的規範。 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？  | ✓           |   | 本公司網站及公開資訊觀測站，均有揭露所訂定之誠信經營守則。   |
| 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。   |             |   |   |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：<br>1. 本公司「董事會議事規範」第十六條明訂：董事應秉持高度自律，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。<br>2. 本公司明訂「內部重大資訊處理及防範內線交易作業程序」，具體規範本公司董事、監察人、經理人、受僱人、內部人及其關係人，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露，以保障投資人及維護本公司權益。 |             |   |   |
| 註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。  |             |   |   |

(七)公司如有訂定公司治理實務守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有公司治理實務守則、誠信經營守則及道德行為準則…等規範，並已放置於本公司網站(<http://www.hold-key.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱本報告書第 24 頁第八點、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。



(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

## 合機電線電纜股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年3月24日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 24 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合機電線電纜股份有限公司

董事長：楊碧綺

總經理：李新政



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會重要決議事項：

| 日期        | 重要決議事項  |
|-----------|---|
| 111.3.22  | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。</li> <li>通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。</li> <li>通過本公司一一〇年度已完成內部控制制度有效性之考核並出具「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>通過修訂「取得或處分資產處理辦法」案。</li> <li>通過全面改選董事案。</li> <li>通過本公司 111 年股東常會受理董事 9 席(含獨立董事 3 席)提名之期間及場所案。</li> <li>通過解除本公司新任董事競業禁止案。</li> <li>通過召開 111 年股東常會有關事宜。</li> <li>通過受理股東提案作業相關事宜。</li> </ol>                 |
| 111.5.12  | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司一一一年第一季合併財務報告。</li> <li>通過本公司辦理關稅背書保證事項案。</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>通過本公司一一〇年度員工、董事酬勞分配案及績效獎金分配案中屬於配發經理人之擬議數。</li> <li>通過本公司一一〇年度盈餘分配表案。</li> <li>通過本公司資本公積發放現金案。</li> <li>通過受理股東提案暨董事候選人提名審查結果。</li> <li>通過更新召開 111 年股東常會有關事宜。</li> <li>通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。</li> </ol>  |
| 111.06.27 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過選舉董事長案。</li> <li>通過本公司委任第五屆薪酬委員案。</li> </ol>   |
| 111.08.11 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司一一一年第二季合併財務報告案。</li> <li>通過本公司向兆豐國際商業銀行台北分行訂立綜合授信合約提供不動產抵押權為擔保品案。(原有授信案另提討論案追認)</li> <li>通過本公司與燦印股份有限公司合資興建 2,000(峰)瓩+4,000(峰)瓩功率型儲能設備系統預算案。</li> </ol>   |
| 111.11.11 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司一一一年第三季合併財務報告案。</li> <li>通過本公司簽證會計師委任報酬案。</li> <li>通過本公司內部人薪資(月薪)調整案。</li> </ol>  |
| 111.12.22 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 112 年度營業預算案。</li> <li>通過本公司 112 年度為營運需要向各銀行辦理各項授信業務及應收帳款承購相關作業授權董事長楊碧綺案。</li> <li>通過本公司 112 年度稽核計畫。</li> <li>通過修訂本公司組織結構案。</li> <li>通過本公司集團(包含各子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃案。</li> <li>通過修訂本公司「內部重大資訊處理及防範內線交易作業程序」。</li> <li>通過修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>通過修訂本公司「公司治理實務守則」。</li> <li>通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>通過增訂本公司「風險管理政策與程序」案。</li> </ol> |
| 112.03.24 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。</li> <li>通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨更換會計師委任報酬案。</li> <li>通過本公司一一一年度已完成內部控制制度有效性之考核並出具「內部控制制度聲明書」。</li> </ol>   |

| 日期        | 重要決議事項   |
|-----------|--|
|           | 4. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。<br>5. 通過修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。<br>6. 通過本公司內部人自請退休案。<br>7. 通過本公司稽核主管/財務主管/公司治理主管/發言人/代理發言人/製造本部/品保部/研發部主管職務調整案。<br>8. 通過子公司牧蟲園農場股份有限公司董事任期將屆及委任經理人案。<br>9. 通過內部人異動及月薪調整案。<br>10. 通過召開 112 年股東常會有關事宜。<br>11. 通過受理股東提案作業相關事宜。 |
| 112.05.12 | 1. 通過本公司一一二年第一季合併財務報告案。<br>2. 通過本公司辦理關稅背書保證事項案。<br>3. 通過本公司一一一年度董事酬勞分配案及員工酬勞、績效獎金分配案中屬於配發經理人之擬議數案。<br>4. 通過本公司一一一年度盈餘分配表案。<br>5. 通過本公司資本公積發放現金案。<br>6. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。<br>7. 通過擬訂更新召開 112 年股東常會有關事宜案。   |

## 2. 股東會重要決議事項及執行情形:

| 日期        | 重要決議事項及執行情形   |
|-----------|---|
| 111.06.27 | 1. 承認一一〇年度營業報告書及財務報告案。<br>2. 承認一一〇年度盈餘分配案。<br>執行情形:自110年度盈餘每股配發現金0.25元。<br>3. 通過修訂本公司「公司章程」案。<br>執行情形:於111年7月29日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。<br>4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理辦法」案。<br>5. 全面改選董事。<br>執行情形:董事當選名單:嵩益實業(股)公司代表人:楊碧綺、楊愷悌、賴義森、余素緣、李新政、邦凱工業(股)公司代表人:黃元宏。<br>獨立董事當選名單:翁榮隨、沈文成、陳仕振。<br>於111年7月29日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。<br>6. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止案。 |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:本公司財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管,於112.4.1因公司內部職務調整而異動,詳請參閱公開資訊觀測站112.3.24重大訊息公告。

五、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  | 非審計公費(註) | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|------------|-------|----------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 龔則立   | 111.01.01~ | 2,645 | 0        | 2,645 |    |
|              | 莊文源   | 111.12.31  |       |          |       |    |

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費之金額及非審計服務內容：無。
- (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。
- (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。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱  | 姓 名       | 111 年度               |                      | 112 年度截至 3 月 31 日止   |                      |
|--|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  |           | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 董 事 長 及 百 分 之 十 之 大 股 東                            | 嵩益實業(股)公司 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事  | 楊愷悌       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事  | 賴義森       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事  | 余素緣       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事<br>( 總 經 理 )                                   | 李新政       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事  | 邦凱工業(股)公司 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨 立 董 事  | 翁榮隨       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨 立 董 事  | 沈文成       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨 立 董 事  | 陳仕振       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 稽核主管<br>(112.4.1 調任總經理室)                           | 林美玲       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 製 造 本 部<br>副 總 經 理<br>(112.3.31 退休)                | 張銀德       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 製 造 本 部<br>協 理<br>(112.4.1 新任)                     | 郭晉勳       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 營 業 本 部<br>協 理                                     | 程俊雄       | (16,000)             | 0                    | 0                    | 0                    |
| 財 務 主 管<br>(總管理本部協理)<br>(112.4.1 調任稽核主管)           | 陳亞萍       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 會 計 主 管<br>(112.4.1 兼任財務主管<br>/公司治理主管-總管理<br>本部協理) | 周亭儀       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月29日

| 姓名                   | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |       | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |            | 備註 |
|----------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|--|------------|----|
|                      | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 名稱(或姓名)                                  | 關係         |    |
| 嵩益實業(股)公司            | 62,045,531 | 32.20% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 無  | 無          |    |
| 嵩益實業(股)公司<br>代表人:楊碧綺 | 8,656      | 0.00%  | 24,341       | 0.01% | 0            | 0.00% | 徐淑俐                                      | 二親等        |    |
| 洋華光電(股)公司            | 10,583,200 | 5.49%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 無  | 無          |    |
| 洋華光電(股)公司<br>負責人:白志強 | 0          | 0.00%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 無  | 無          |    |
| 章苗開發(股)公司            | 8,133,271  | 4.22%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 丰耕開發(股)公司                                | 負責人同一人     |    |
| 章苗開發(股)公司<br>負責人:許淑芬 | 0          | 0.00%  | 1,600,529    | 0.83% | 0            | 0.00% | 黃元宏                                      | 二親等        |    |
| 丰耕開發(股)公司            | 4,188,476  | 2.17%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 章苗開發(股)公司                                | 負責人同一人     |    |
| 丰耕開發(股)公司<br>負責人:許淑芬 | 0          | 0.00%  | 1,600,529    | 0.83% | 0            | 0.00% | 黃元宏                                      | 二親等        |    |
| 楊智傑                  | 3,375,268  | 1.75%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 徐淑俐<br>楊燁承                               | 一親等<br>二親等 |    |
| 楊燁承                  | 3,275,415  | 1.70%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 徐淑俐<br>楊智傑                               | 一親等<br>二親等 |    |
| 桓億開發(股)公司            | 2,582,080  | 1.34%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 無  | 無          |    |
| 桓億開發(股)公司<br>負責人:黃學卿 | 62,840     | 0.03%  | 609,399      | 0.32% | 0            | 0.00% | 無  | 無          |    |
| 邦凱工業(股)公司            | 2,329,998  | 1.21%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 無  | 無          |    |
| 邦凱工業(股)公司<br>負責人:黃元宏 | 259,330    | 0.13%  | 598,110      | 0.31% | 0            | 0.00% | 許淑芬                                      | 二親等        |    |
| 徐淑俐                  | 2,092,356  | 1.09%  | 1,575,520    | 0.82% | 0            | 0.00% | 楊智傑、楊燁承<br>楊碧綺                           | 一親等<br>二親等 |    |
| 邵秋傑                  | 2,077,760  | 1.08%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 無  | 無          |    |

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

112年4月29日 單位:股;%

| 轉投資事業<br>(註1) | 本公司投資      |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資       |      |
|---------------|------------|------|-------------------------|-------|------------|------|
|               | 股數         | 持股比例 | 股數                      | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |
| 合機貝里斯投資有限公司   | 9,970,519  | 100% | 0                       | 0.00% | 9,970,519  | 100% |
| 牧蟲園農場股份有限公司   | 13,000,000 | 100% | 0                       | 0.00% | 13,000,000 | 100% |

註1:係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

112年4月29日 單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本     |             |             | 備 註 |
|------|-------------|-------------|-------------|-----|
|      | 流通在外股份(註)   | 未發行股份       | 合 計         |     |
| 普通股  | 192,691,747 | 127,308,253 | 320,000,000 |     |

註：本股票屬上市公司股票且無限制買賣。

112年4月29日 單位：新臺幣元

| 年月     | 發行價格(元) | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註  |               |    |
|--------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|---------------|----|
|        |         | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股 本 來 源  | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 88.05  | 10      | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 69,600,000  | 696,000,000   | 盈餘及資本公積轉增資 162,457,410<br>經 88.5.24(88)台財證(一)第 48466 號核准 | 無             |    |
| 88.05  | 10      | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 94,600,000  | 946,000,000   | 現金增資 250,000,000<br>經 88.5.29(88)台財證(一)第 48467 號核准       | 無             |    |
| 89.06  | 10      | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 113,700,000 | 1,137,000,000 | 盈餘及資本公積轉增資 191,000,000<br>經 89.6.28(86)台財證(一)第 55914 號核准 | 無             |    |
| 90.07  | 10      | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 119,385,000 | 1,193,850,000 | 盈餘及資本公積轉增資 56,850,000<br>經 90.7.25(90)台財證(一)第 148338 號核准 | 無             |    |
| 91.08  | 10      | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 125,355,000 | 1,253,550,000 | 盈餘及資本公積轉增資 59,700,000<br>經 91.8.15 台財證一字第 0910145344 號核准 | 無             |    |
| 92.07  | 10      | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 141,073,950 | 1,410,739,500 | 盈餘轉增資 41,089,500<br>經 92.7.24 台財證一字第 0920133575 號核准      | 無             |    |
| 93.07  | 10      | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 186,768,481 | 1,867,684,810 | 盈餘及資本公積轉增資 158,913,960<br>經 93.7.6. 證期一字第 0930129621 號核准 | 無             |    |
| 94.09  | 10      | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 208,231,778 | 2,082,317,780 | 盈餘轉增資 171,934,500<br>經 94.9.22. 金管證一字第 0940142468 號核准    | 無             |    |
| 95.07  | 10      | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 229,263,929 | 2,292,639,290 | 盈餘轉增資 66,775,910<br>經 95.7.27. 金管證一字第 0950133079 號核准     | 無             |    |
| 98.11  | 10      | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 233,849,208 | 2,338,492,080 | 盈餘轉增資 45,852,790<br>經 98.9.29 金管證發字第 0980051110 號核准      | 無             |    |
| 100.09 | 10      | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 240,864,684 | 2,408,646,840 | 盈餘轉增資 70,154,760<br>經 100.7.6. 金管證發字第 1000031225 號核准     | 無             |    |
| 110.08 | 8       | 320,000,000 | 3,200,000,000 | 192,691,747 | 1,926,917,470 | 現金減資 481,729,370<br>經 110.8.24. 臺證上一字第 1101804473 號核准    | 無             |    |

總括申報制度相關資訊：不適用

## (二)股東結構

112年4月29日

| 股東結構 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人         | 外國機構及外人   | 合計          |
|------|-------|-------|------------|------------|-----------|-------------|
| 數量   |       |       |            |            |           |             |
| 人數   | 0     | 0     | 39         | 16,187     | 35        | 16,261      |
| 持有股數 | 0     | 0     | 96,228,854 | 92,120,040 | 4,342,853 | 192,691,747 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.00% | 49.94%     | 47.81%     | 2.25%     | 100.00%     |

## (三)股權分散情形

112年4月29日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比率% |
|---------------------|--------|-------------|-------|
| 1 至 999             | 7,279  | 2,657,007   | 1.40  |
| 1,000 至 5,000       | 6,627  | 15,077,407  | 7.82  |
| 5,001 至 10,000      | 1,183  | 9,101,559   | 4.72  |
| 10,001 至 15,000     | 337    | 4,214,313   | 2.19  |
| 15,001 至 20,000     | 261    | 4,655,779   | 2.42  |
| 20,001 至 30,000     | 194    | 4,884,027   | 2.53  |
| 30,001 至 40,000     | 97     | 3,373,210   | 1.75  |
| 40,001 至 50,000     | 59     | 2,756,616   | 1.43  |
| 50,001 至 100,000    | 109    | 7,743,276   | 4.02  |
| 100,001 至 200,000   | 51     | 6,978,908   | 3.62  |
| 200,001 至 400,000   | 31     | 8,543,336   | 4.43  |
| 400,001 至 600,000   | 6      | 2,739,710   | 1.42  |
| 600,001 至 800,000   | 6      | 4,011,396   | 2.08  |
| 800,001 至 1,000,000 | 2      | 1,757,728   | 0.91  |
| 1,000,001 以上        | 19     | 114,197,475 | 59.26 |
| 合計                  | 16,261 | 192,691,747 | 100   |

## (四)主要股東(持股達5%以上及前十名股東)

112年4月29日

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數       | 持股比例%  |
|------------|----|------------|--------|
| 嵩益實業股份有限公司 |    | 62,045,531 | 32.20% |
| 洋華光電股份有限公司 |    | 10,583,200 | 5.49%  |
| 章苗開發股份有限公司 |    | 8,133,271  | 4.22%  |
| 丰耕開發股份有限公司 |    | 4,188,476  | 2.17%  |
| 楊智傑        |    | 3,375,268  | 1.75%  |
| 楊燁承        |    | 3,275,415  | 1.70%  |
| 桓億開發股份有限公司 |    | 2,582,080  | 1.34%  |
| 邦凱工業股份有限公司 |    | 2,329,998  | 1.21%  |
| 徐淑俐        |    | 2,092,356  | 1.09%  |
| 邵秋傑        |    | 2,077,760  | 1.08%  |



## (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        |            | 當年度截至<br>112年3月31日 |     |
|----------------|---------------|------------|------------|--------------------|-----|
|                |               | 110年度      | 111年度      |                    |     |
| 每股<br>市價       | 最 高           | 23.30      | 16.50      | 17.55              |     |
|                | 最 低           | 10.50      | 11.20      | 14.15              |     |
|                | 平 均           | 16.58      | 14.59      | 16.04              |     |
| 每股<br>淨值       | 分 配 前         | 22.01      | 22.32      | 23.04              |     |
|                | 分配後(註1)       | ★21.51     | ★21.72     | 不適用                |     |
| 每股<br>盈餘       | 加權平均股數        | 223,971 仟股 | 192,692 仟股 | 192,692 仟股         |     |
|                | 每股盈餘追溯調整前(註2) | 1.04       | 1.29       | 0.28               |     |
|                | 每股盈餘追溯調整後(註2) | -          | -          | 不適用                |     |
| 每股<br>股利       | 現 金 股 利       | ★0.50      | ★0.60      | 不適用                |     |
|                | 無償<br>配股      | 盈餘配股       | -          | -                  | 不適用 |
|                |               | 資本公積配股     | -          | -                  | 不適用 |
|                | 累積未付股利        | 無          | ★0.60      | 無                  |     |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本 益 比(註3)     | 15.94      | 11.31      | 57.29              |     |
|                | 本 利 比(註4)     | ★33.16     | ★24.32     | 不適用                |     |
|                | 現金股利殖利率(註5)   | ★3.02      | ★4.11      | 不適用                |     |

註1：請依據次年度董事會決議分配之情形填列。

註2：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3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

★依本公司章程規定，授權董事會決議提報股東會之金額。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

(1)本公司年度決算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，並按法令提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案送請股東會決議分派股東紅利。股東紅利之分派，其現金紅利不低於當年度發放股東紅利總額百分之十。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用本條送請股東會決議之規定。

(2)本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益等因素考量。現階段之股利政策，若無其他特殊原因，以不低於當年度稅後盈餘之50%為原則(但得以資本公積配發)，惟累積可供分配盈餘低於實收股本100%時，得不予分配。

最近三年配息資訊：

|             | 108年   | 109年    | 110年    |
|-------------|--------|---------|---------|
| 稅後盈餘(仟元)    | 67,942 | 241,980 | 232,916 |
| 配息總金額(仟元)   | 72,258 | 72,259  | 96,346  |
| 盈餘分配(元/股)   | -      | -       | -       |
| 資本公積發放(元/股) | 0.30   | 0.30(註) | 0.50(註) |

註：110年現金減資新台幣481,730仟元，減資比率約20%。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司112年5月12日董事會決議通過自累計未分配盈餘中提撥新台幣77,076,699元，每股配發現金0.4元，並自股票發行溢價之資本公積中提撥新台幣38,538,349元，每股配發現金0.2元，合計按發放基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發0.60元。

### 一一一年度盈餘分配表

| 摘要                                       | 金額             | 單位：新台幣元        |
|--|----------------|----------------|
| 期初未分配盈餘                                  | 1,378,964,719  |                |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                        | 2,209,392      |                |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資投資，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 1,731,395      |                |
| 調整後未分配盈餘                                 | 1,382,905,506  |                |
| 本期淨利                                     | 248,077,484    |                |
| 提列法定盈餘公積                                 | ( 25,201,827 ) |                |
| 本期可供分配盈餘                                 | 1,605,781,163  |                |
| 分配項目：                                    |                |                |
| 股東現金股利(0.4/股)                            | 77,076,699     | ( 77,076,699 ) |
| 期末未分配盈餘                                  |                | 1,528,704,464  |

(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：

本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

(1) 本公司年度如有獲利，應提撥當年度獲利百分之一至百分之五為員工酬勞及不高於當年度獲利百分之二點五為董事酬勞；其中員工酬勞發放方式由董事會特別決議決議之；員工酬勞及董事酬勞應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項提撥基礎為當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，再就餘額計算之。

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

(1) 員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎係根據公司章程所載成數範圍內估列。

(2) 股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司 111 年度未配發股票酬勞。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：該差異主要係因估計改變，將調整為 112 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

董事會通過提撥員工酬勞現金新台幣 9,600,000 元，董事酬勞現金新台幣 6,480,000 元，與民國 111 年度財務報告認列之金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本次董事會無分配員工股票之情事，故不適用。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年分派員工酬勞及董事酬勞之實際數與民國 110 年度財務報告認列之金額無差異，請詳本公司 111 年度個體財務報告附註二十二.(八)。

(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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司最近年度並無發行或私募有價證券執行資金運用計劃。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

1. 本公司主要業務內容包括：
  - a. 各種電線、電纜及配件器材之製造、加工、銷售。
  - b. 各種金屬之冶煉、製造、加工、銷售。
  - c. 各種電機、電氣器材及絕緣材料之製造、加工、銷售。
  - d. 配管工程業。
  - e. 前項各業務之進出口貿易、代理及經銷。
2. 公司目前產品之合併營業比重：  
以111年度營收分析，塑膠電線電纜12.93%、通信電纜9.25%、交連PE電力電纜56.30%、裸鋁線2.54%、光纖3.03%、勞務、工程收入1.24%、其他14.71%。
3. 公司目前之主要產品：
  - a. 塑膠電線電纜。
  - b. 交連PE電力電纜。
  - c. 通信電纜(含多對數通信電纜、網路線等)。
  - d. 裸鋁線、架空電纜。
  - e. 光纖電纜。
4. 計劃開發之新產品：  
因應大環境用電需求快速增加，本公司對於未來新產品的研發方向，將朝向綠能所需的電力電纜、國內外電力公司各式電力電纜、防蝕架空電纜、各式低煙無鹵環保電纜、432 芯光纜、外銷光纜、防火類型高速傳輸網路線等產品，作為未來產品研發方向。

#### (二)產業概況

##### 1. 產業之現況與發展:

電線電纜產業屬於技術密集與資本密集之產業，為我國重要之基礎工業，舉凡公共設施、工廠、商業大樓、住家、交通工具及其他資訊電子產品皆少不了它，是屬於內需導向的產業型態，因此電線電纜產業的成長與國家公共建設相關上下游產業景氣息息相關。大致上而言，電線電纜業雖不是高幅度成長之高科技明星產業，但至少也都維持在經濟成長的幅度，為一相當成熟而穩定成長的行業。

由於國內缺乏天然礦產，國內電線電纜的生產過程係自國外進口電解銅板，再加工生產出初級產品，一般而言，銅原料成本占電線電纜的製造成本比重相當高，因此，我國電線電纜業成品之售價容易隨著國際銅價之漲跌而有相當大的變化，國際銅價若產生上下劇烈的波動，對於我國電線電纜業將造成一定的衝擊。

##### 2. 產業上中下游之關聯性:

| 產業結構 | 說明  |
|------|---|
| 上游   | 銅材、鋁材、光纖絲、絕緣外被料等電線電纜之原料供應者。               |
| 中游   | 低壓、中壓、高壓、超特高壓電力電纜，軟硬絞銅線、通訊線、電子線、光纖等加工製造者。 |
| 下游   | 電力、通訊工程，家電、資訊、電子系統工程等線纜使用者。               |

| 產品名稱 | 主要用途                  |
|------|-----------------------|
| 電力電纜 | 輸電線路、高低壓配電系統及建築物室內配線。 |
| 通訊電纜 | 資訊、電子、傳輸設備等資訊及信號傳輸用線。 |
| 電子線  | 資訊、家電產品、機器設備內部配線。     |

### 3. 發展趨勢及競爭情形:

- 目前電線電纜市場以內銷為主，基於一般性產品入門門檻不高，故國內競爭者眾多，電纜業的競爭優勢係以高附加價值產品為主。
- 環保意識抬頭，推動節能減碳，2025年非核家園為現今政策目標，相關風力發電等綠能產業需求增溫，亦造成傳統電線電纜市場之衝擊。
- 國內大環境景氣的興衰、公共工程預算的增減，隨時影響整體電線電纜業的發展好壞。
- 國際原物料銅價及匯率波動甚劇，容易影響電纜業預估成本的精準度及營收獲利的衰退。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

| 項 目     | 年度       | 當年度截至          |
|---------|----------|----------------|
|         | 111 年度   | 112 年 3 月 31 日 |
| 研 發 費 用 | 3,564 仟元 | 895 仟元         |

#### 2. 開發成功之技術或產品

69KV、161KV及345KV超特高壓電力電纜、鋁(鉛)被400KV以下超高壓電力電纜、特高壓光纖複合電力電纜、15KV及25KV電纜附屬器材、交連PE防白蟻電纜、裸鋁線、耐熱鋼心鋁線、日本難著雪形高壓架空鋁線&鋼心鋁線&鋁包鋼心鋁線、耐熱複合心鋁線、耐熱電纜、低煙無毒防火電纜、3200對以下通信電纜、各類光纖電纜、Cat. 6、Cat. 7網路線、CMP網路線。

#### 3. 未來年度研究發展計劃

綠能產業發展的電力電纜、架空輸電系統所需的超耐熱鋼心鋁線、432 芯光纜國內外市場特高壓電力電纜等高附加價值的產品。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 短期業務計畫

- 69/161/345KV超特高壓電纜方面積極爭取公共工程標案。
- 網路線方面積極開發全球市場。
- 國外鋁(鉛)被400KV以下電力電纜市場。
- 提高生產效率、降低生產成本，創造接單空間及更高的利潤。

#### 長期業務計畫

- 積極整合架空電纜及超特高壓地下電纜製造、附屬器材開發、電力系統設計、施工等作業，佈局國內外電力系統之統包工程。
- 整合集團資源，進行全球產銷網絡佈局，深耕國內既有市場及拓展海外新興市場。
- 參與綠能產業的發展，加強研發高附加價值產品及開發新市場。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 公司主要產品之銷售地區

一一一年度電線電纜內銷(含合作外銷)所佔比例：93.89%，外銷所佔比例6.11%。  
外銷主要地區：歐洲、亞洲及美洲。

#### 2. 市場占有率

依據天下雜誌2023年2000大製造業營收排行總表排名資料顯示，總排名為第848名，在金屬製品業中排名第62名。

#### 3. 市場未來供需狀況

在內銷方面，電線電纜為國家建設與經濟景氣相關之基礎性工業，其產業特色具安定性高且生命週期長，雖近年來市場成長漸緩，但政府仍積極推動各項公共工程建設，如電力需求的增加、供電系統的應變及品質穩定、都會區捷運系統建設、電信網路現代化、市區道路電纜地下化、交通建設等計畫，仍對電線電纜市場有不少的需求，可望對我司營運有所幫助。

本公司電線電纜技術純熟及產品齊全，為目前國內少數取得台電345KV電纜投標資格之廠商之一，面對政府相關建設等投標需求，相較同業具有一定的競爭實力。

在外銷方面，主要外銷市場分佈在歐洲及美洲，本公司主要產品均獲ISO-9001品質保證、UL、ETL及EC DELTA等國際安規與電氣認證，產品具國際競爭力，加上長期培育優秀的銷售與技術人才，將是公司擴大海外市場的一大優勢。

#### 4. 預期銷售數量及其依據

本公司一一二年度之營業目標，經依據過去的銷售實績並參酌今年既有訂單審慎評估後，電線電纜銷售數量長度預定為四萬公里。

#### 5. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利：①政府仍積極推動各項建設，如都會區捷運系統、電信網路現代化、市區道路電纜地下化、電力開發計畫、交通建設等計畫，對電線電纜產業有正面助益。

②產品結構完整且具有多項品質認證。

③具有高階產品研發能力。

不利：①公共工程預算易受到政治因素影響，對電線電纜需求的穩定性造成影響。

②銅價與國際原物料波動幅度大、對生產成本與風險掌控影響較大。

③國內外電纜廠商眾多，市場價格競爭激烈。

因應對策：隨時注意國際銅價與原物料變化，進行風險管控。並持續提昇生產技術、加速新產品之開發、進行設備改良或自動化等研發工作，以提高產品的競爭力與附加價值。

取得各國產品品質認證，開發國內外不同市場，不倚賴單一產品單一市場。

### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 裸銅線：製造各種電線電纜導體用。

精煉銅板（原料）→溶解→鑄造→壓延→銅條（半成品）→伸拉→銅線（成品）

#### 2. 電力電纜：輸送電力電流之作用。

銅線（原料）→伸線→絞線→絕緣押出→被覆押出→電力線（成品）

### (三)主要原料之供應狀況

#### 1. 電解銅板：主要向台灣雙日股份有限公司，料源穩定。

#### 2. PVC粒：本公司與主要供應商配合多年，並維持兩家以上之供應商以穩定料源。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(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. 主要進貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年 |           |               |         | 111 年 |           |               |         | 截至 112 年第一季止 |         |                    |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|--------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A 廠商  | 385,868   | 17.52         | 無       | A 廠商  | 671,192   | 29.51         | 無       | A 廠商         | 219,317 | 29.64              | 無       |
| 2  | B 廠商  | 314,500   | 14.28         | 無       | B 廠商  | 634,207   | 27.88         | 無       | B 廠商         | 82,471  | 11.15              | 無       |
| 3  | C 廠商  | 245,255   | 11.14         | 無       | C 廠商  | -         | -             | 無       | C 廠商         | -       | -                  | 無       |
| 4  | D 廠商  | 230,625   | 10.47         | 無       | D 廠商  | -         | -             | 無       | D 廠商         | -       | -                  | 無       |
|    | 其他    | 1,025,802 | 46.59         | 無       | 其他    | 969,166   | 42.61         | 無       | 其他           | 438,081 | 59.21              | 無       |
|    | 進貨淨額  | 2,202,050 | 100.00        |         | 進貨淨額  | 2,274,565 | 100.00        |         | 進貨淨額         | 739,869 | 100.00             |         |

說明：因應生產訂單的需求及供應商調整。

2. 主要銷貨客戶名稱

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年 |           |               |         | 111 年 |           |               |         | 截至 112 年第一季止 |         |                    |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|--------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A 客戶  | 1,004,018 | 35.86         | 無       | A 客戶  | 663,752   | 23.20         | 無       | A 客戶         | 420,576 | 52.14              | 無       |
| 2  | B 客戶  | 200,527   | 7.16          | 無       | B 客戶  | 334,274   | 11.68         | 無       | B 客戶         | 14,484  | 1.80               | 無       |
| 3  | C 廠商  | 219,102   | 7.82          | 無       | C 廠商  | 316,563   | 11.06         | 無       | C 廠商         | -       | -                  | 無       |
| 4  | D 廠商  | 280,074   | 10.00         | 無       | D 廠商  | -         | -             | 無       | D 廠商         | -       | -                  | 無       |
|    | 其他    | 1,096,458 | 39.16         | 無       | 其他    | 1,546,446 | 54.06         | 無       | 其他           | 371,633 | 46.06              | 無       |
|    | 銷貨淨額  | 2,800,179 | 100.00        |         | 銷貨淨額  | 2,861,035 | 100.00        |         | 銷貨淨額         | 806,693 | 100.00             |         |

說明：視客戶交貨通知進度而有所差異。

(五)最近二年度生產量值表

單位：量：公噸；芯公里 值：仟元

| 主要商品 \ 年度      | 110 年 度 |        |                  | 111度    |        |                  |
|----------------|---------|--------|------------------|---------|--------|------------------|
|                | 產 能     | 產 量    | 產 值              | 產 能     | 產 量    | 產 值              |
| 塑 膠 電 線 電 纜    | 15,000  | 3,175  | 400,756          | 15,000  | 2,313  | 314,128          |
| 交 連 PE 電 線 電 纜 | 18,000  | 4,554  | 978,466          | 18,000  | 6,987  | 1,480,450        |
| 通 信 電 纜        | 7,000   | 1,170  | 262,897          | 7,000   | 1,066  | 250,590          |
| 裸 鋁 線          | 5,400   | 884    | 83,120           | 5,400   | 510    | 52,485           |
| 光 纖            | 350,000 | 79,600 | 79,072           | 350,000 | 61,788 | 80,702           |
| 裸 銅 線          | -       | -      | -                | -       | 27     | 3,376            |
| 其 它            | -       | 1,638  | 486,530          | -       | 483    | 234,704          |
| 合 計            |         |        | <b>2,290,841</b> |         |        | <b>2,416,435</b> |



(六)最近二年度銷售量值表

單位：量：公噸；芯公里 值：仟元

| 銷售量值                |     | 110 年度        |                  | 111 年度        |                  |
|---------------------|-----|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                     |     | 銷售量           | 銷售值              | 銷售量           | 銷售值              |
| 塑 膠<br>電 線<br>電 纜   | 內 銷 | 2,935         | 397,477          | 2,536         | 370,092          |
|                     | 外 銷 | 2             | 449              | 0             | 200              |
|                     | 小 計 | <b>2,937</b>  | <b>397,926</b>   | <b>2,536</b>  | <b>370,292</b>   |
| 交連 PE<br>電 線<br>電 纜 | 內 銷 | 5,282         | 1,357,079        | 5,679         | 1,555,732        |
|                     | 外 銷 | 124           | 10,885           | 498           | 56,986           |
|                     | 小 計 | <b>5,406</b>  | <b>1,367,964</b> | <b>6,177</b>  | <b>1,612,718</b> |
| 通 信<br>電 纜          | 內 銷 | 905           | 186,837          | 842           | 176,484          |
|                     | 外 銷 | 222           | 50,916           | 314           | 88,542           |
|                     | 小 計 | <b>1,127</b>  | <b>237,753</b>   | <b>1,156</b>  | <b>265,026</b>   |
| 裸 鋁 線               | 內 銷 | 676           | 77,720           | 542           | 72,652           |
|                     | 外 銷 | 0             | 0                | 0             | 0                |
|                     | 小 計 | <b>676</b>    | <b>77,720</b>    | <b>542</b>    | <b>72,652</b>    |
| 光 纖                 | 內 銷 | 72,197        | 96,544           | 56,479        | 86,842           |
|                     | 外 銷 | 0             | 0                | 0             | 0                |
|                     | 小 計 | <b>72,197</b> | <b>96,544</b>    | <b>56,479</b> | <b>86,842</b>    |
| 裸 銅 線               | 內 銷 | 1             | 260              | 12            | 3,838            |
|                     | 外 銷 | 0             | 0                | 0             | 0                |
|                     | 小 計 | <b>1</b>      | <b>260</b>       | <b>12</b>     | <b>3,838</b>     |
| 工 程                 | 內 銷 | 0             | 72,820           | 0             | 35,608           |
|                     | 外 銷 | 0             | 0                | 0             | 0                |
|                     | 小 計 | <b>0</b>      | <b>72,820</b>    | <b>0</b>      | <b>35,608</b>    |
| 其 他 類               | 內 銷 | 1,175         | 531,724          | 424           | 384,843          |
|                     | 外 銷 | 313           | 17,468           | 314           | 29,216           |
|                     | 小 計 | <b>1,488</b>  | <b>549,192</b>   | <b>738</b>    | <b>414,059</b>   |
| 合 計                 | 內 銷 | 83,171        | 2,720,461        | 66,514        | 2,686,091        |
|                     | 外 銷 | 661           | 79,718           | 1,126         | 174,944          |
|                     | 總 計 | <b>83,832</b> | <b>2,800,179</b> | <b>67,640</b> | <b>2,861,035</b> |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度                        |      | 110 年 | 111 年 | 當年度截至<br>112年3月31日 |
|----------------------------|------|-------|-------|--------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 管理人員 | 53    | 56    | 59                 |
|                            | 技術人員 | 37    | 37    | 34                 |
|                            | 作業員  | 119   | 121   | 120                |
|                            | 合 計  | 209   | 214   | 213                |
| 平均年齡                       |      | 44.84 | 44.82 | 44.43              |
| 平均服務年資                     |      | 13.45 | 13.54 | 13.35              |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博 士  | 0     | 0     | 0                  |
|                            | 碩 士  | 0.95  | 0.93  | 0.94               |
|                            | 大 專  | 32.06 | 31.78 | 31.46              |
|                            | 高 中  | 54.55 | 55.14 | 55.86              |
|                            | 高中以下 | 12.44 | 12.15 | 11.74              |

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

|             |  |
|-------------|--|
| 罰款日         | 112年3月13日  |
| 處分日期/字號     | 112年3月13日桃環事字第1120019160號                                    |
| 違反法規條文及處分內容 | 違反廢棄物清理法第31條第1項第1款之規定，並依廢棄物清理法第52條裁處。依環境教育法第23條之規定裁處環境講習。    |
| 違反法規內容      | 110年7月申報非有害廢集塵灰或其混合物(D-1099)產出量已逾事業廢棄物清理計畫書每月最大產出量(2公噸)百分之十。 |
| 目前金額        | 罰鍰新台幣6,000元整，處環境講習1小時  |
| 未來預估損失      | 無  |
| 因應措施        | 依廢清書控制每月最大產出量不超過2公噸。   |

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、進修、訓練：

本公司重視員工各項福利，提供各項福利措施，包括宿舍、制服、聚餐等，並舉辦各項旅遊活動，提供員工參加各種訓練及講習會，藉以提高本身專業知識。

111年度員工進修及教育訓練彙總表

| 課程種類   | 課程總時數 | 支出(新台幣:元) |
|--|-------|-----------|
| 1. 經營管理類<br>2. 勞工安全衛生類<br>3. 法令類<br>4. 專業技術類 | 1,606 | 146,260   |

## 2. 退休制度與實施情形：

- (1) 本公司退休辦法係依勞動基準法施行，並成立勞工退休準備金監督委員會，確保勞工權益。
- (2) 本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。
- (3) 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司自111.2月起按員工每月薪資總額百分之六提撥員工退休基金（原提撥率為百分之二），交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

3. 勞資間協議情形：本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生。

4. 員工權益維護措施：本公司各項規定皆依循勞動基準法為基本之準則，並定期召開勞資會議就勞資權益進行討論協商，且有完整的公告系統不定期針對公司推行的政策、福利等措施進行公告。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

下列資訊已於上個年度(110 年度)年報中揭露過：

|             |  |
|-------------|--|
| 罰款日         | 111.04.28  |
| 處分日期/字號     | 府勞檢字 1110112201 號  |
| 違反法規條文及處分內容 | 違反勞動基準法第 32 條第 2 項規定，並依第 79 條第 1 項第 1 款，處罰鍰新台幣 5 萬元整；及第 80 條之 1 第 1 項規定，公布公司名稱、負責人姓名、處分期日、違反條文及罰鍰金額並限即日起改善。                                  |
| 違反法規內容      | 違反勞動基準法第 32 條第 2 項：<br>雇主延長勞工之工作時間連同正常工作時間，一日不得超過十二小時；延長之工作時間，一個月不得超過四十六小時，但雇主經工會同意，如事業單位無工會者，經勞資會議同意後，延長之工作時間，一個月不得超過五十四小時，每三個月不得超過一百三十八小時。 |
| 目前金額        | 5 萬元整  |
| 未來預估損失      | 無  |
| 因應措施        | 控管員工加班申請時數   |

## 六、資通安全管理：

### (一)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：

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司由資訊室專責擬定年度資訊安全策略，整合及執行年度資訊安全計畫，不定期針對資訊安全相關議題向總經理討論彙報，落實資訊安全管理措施的有效性。

#### 2. 資通安全政策

針對資訊系統，由外部顧問協助，確認資訊作業流程符合產業標準及營運實際需要，並取得正式合規認證。

#### 3. 具體管理方案

3.1 採用專業軟體，定期進行內外部弱點掃描及滲透測試，針對掃描出的弱點以最快的速度進行更新，避免產生危害資訊安全事件。

3.2 公司加入 TWCERT/CSIRT 資安聯盟(台灣電腦網路危機處理暨協調中心)，與聯盟成員共享資安相關訊息及最新消息，提升國家整體資安聯防能量，共同維護臺灣整體網路安全。

3.3 建立自動化監控系統，隨時記錄系統運行狀態，並收集相關紀錄，有異常發生時會即時發出告警給相關人員，並視事態嚴重情形呈報至總經理(含)以下層級，確保系統發生狀況時能有最迅速的處理。

3.4 與外界網路連接時，系統設置防火牆及防毒軟體，以加強資訊管理系統安全。

3.5 加強宣導避免員工收發或下載與業務無關之郵件或軟體，杜絕電腦病毒感染機會。

3.6 非經權責主管授權，禁止將公司相關資訊經由電子郵件對外傳送。

3.7 重要之軟體或檔案加密處理，並定期更新密碼，以避免遭挪用或剽竊。

3.8 員工如需要裝置其他網路服務應提出申請，呈權責主管核准並經 MIS 評估後始可安裝開放。

3.9 定期更新偵測防毒軟體版本之防毒軟體，並訓練所有人員開啟防毒軟體及實戶功能，監控掃描所有進出電腦之資料檔案。

#### 4. 投入資通安全管理之資源

不定期進行資訊安全宣導，並進行相關測驗，確保同仁能隨時保有資安意識與相關知識。並已編列民國112年適當預算強化資訊技術及安全防護。

### (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：無。

七、重要契約：

| 契約性質    | 當事人                             | 契約起訖日期               | 主要內容                               | 限制條款 |
|---------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------|------|
| 銷售/安裝合約 | 台灣電力(股)公司                       | 111/08/19 ~121/08/19 | 161kV 交連 PE 電纜及<br>附屬器材(購置暨安<br>裝) | 無    |
| 銷售合約    | 中央造幣廠                           | 112/07/10~ 112/08/10 | 電解銅板                               | 無    |
| 採購合約    | 台灣雙日(股)公司<br>SOJITZ CORPORATION | 112 年 1 月-112 年 12 月 | 電解銅板                               | 無    |
| 工程合約    | 立華營造                            | 111 年 11 月-112 年 8 月 | 廠房新建                               | 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-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             | 107年度     | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |           |
| 流動資產        | 2,252,047 | 2,516,473 | 2,340,474 | 1,960,515 | 2,288,521 |           |
| 不動產、廠房及設備   | 1,238,375 | 1,175,721 | 1,389,644 | 1,320,472 | 1,284,102 |           |
| 投資性不動產淨額    | 195,793   | 195,156   | 192,936   | 289,931   | 272,898   |           |
| 無形資產        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |           |
| 其他資產        | 544,825   | 734,539   | 1,106,161 | 1,005,385 | 979,898   |           |
| 資產總額        | 4,231,040 | 4,621,889 | 5,029,215 | 4,576,303 | 4,825,419 |           |
| 流動負債        | 分配前       | 282,025   | 461,906   | 374,131   | 294,252   | 486,181   |
|             | 分配後       | 354,285   | 534,164   | 446,390   | 390,598   | 尚未分配      |
| 非流動負債       | 31,774    | 50,761    | 39,490    | 41,183    | 38,768    |           |
| 負債總額        | 分配前       | 313,799   | 512,667   | 413,621   | 335,435   | 524,949   |
|             | 分配後       | 386,059   | 584,925   | 485,880   | 431,781   | 尚未分配      |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 3,917,241 | 4,109,222 | 4,615,594 | 4,240,868 | 4,300,470 |           |
| 股本          | 2,408,647 | 2,408,647 | 2,408,647 | 1,926,917 | 1,926,917 |           |
| 資本公積        | 503,895   | 431,635   | 359,377   | 283,083   | 234,910   |           |
| 保留盈餘        | 分配前       | 1,226,029 | 1,280,177 | 1,526,992 | 1,785,678 | 1,989,524 |
|             | 分配後       | 1,226,029 | 1,280,177 | 1,526,992 | 1,737,505 | 尚未分配      |
| 其他權益        | (221,330) | (11,237)  | 320,578   | 245,190   | 149,119   |           |
| 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       | 3,917,241 | 4,109,222 | 4,615,594 | 4,240,868 | 4,300,470 |
|             | 分配後       | 3,844,981 | 4,036,964 | 4,543,335 | 4,144,522 | 尚未分配      |

註：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最年近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|--------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 107年度      | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |
| 營業收入               | 2,114,672  | 2,752,856 | 2,818,659 | 2,800,179 | 2,861,035 |
| 營業毛利(損)            | 108,692    | 171,243   | 344,521   | 347,164   | 324,389   |
| 營業(損)益             | 15,132     | 63,651    | 245,288   | 253,959   | 226,515   |
| 營業外收入及支出           | 1,759      | 17,766    | 48,875    | 36,980    | 77,844    |
| 稅前淨利               | 16,891     | 81,417    | 294,163   | 290,939   | 304,359   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)  | (10,487)   | 67,942    | 241,980   | 232,916   | 248,077   |
| 停業單位損失             | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利(損)            | (10,487)   | 67,942    | 241,980   | 232,916   | 248,077   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (86,234)   | 196,299   | 336,650   | (49,618)  | (92,129)  |
| 本期綜合損益總額           | (96,721)   | 264,241   | 578,630   | 183,298   | 155,948   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (10,487)   | 67,942    | 241,980   | 232,916   | 248,077   |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (96,721)   | 264,241   | 578,630   | 183,298   | 155,948   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 每股盈餘               | (0.04)     | 0.28      | 1.00      | 1.04      | 1.29      |

註：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料(註一) |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|             |     | 107年度     | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |                                |
| 流動資產        |     | 2,289,841 | 2,552,613 | 2,373,258 | 1,993,434 | 2,320,660 | 2,568,991                      |
| 不動產、廠房及設備   |     | 1,265,503 | 1,201,934 | 1,415,027 | 1,345,559 | 1,309,001 | 1,266,343                      |
| 投資性不動產淨額    |     | 195,793   | 195,156   | 192,936   | 289,931   | 272,898   | 269,919                        |
| 無形資產        |     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 其他資產        |     | 483,632   | 681,436   | 1,055,733 | 954,511   | 928,959   | 1,119,453                      |
| 資產總額        |     | 4,234,769 | 4,631,139 | 5,036,954 | 4,583,435 | 4,831,518 | 5,224,706                      |
| 流動負債        | 分配前 | 285,754   | 466,820   | 378,232   | 298,452   | 490,065   | 744,163                        |
|             | 分配後 | 358,014   | 539,078   | 450,491   | 394,798   | 尚未分配      | 不適用                            |
| 非流動負債       |     | 31,774    | 55,097    | 43,128    | 44,115    | 40,983    | 41,483                         |
| 負債總額        | 分配前 | 317,528   | 521,917   | 421,360   | 342,567   | 531,048   | 785,646                        |
|             | 分配後 | 389,788   | 594,175   | 493,619   | 438,913   | 尚未分配      | 不適用                            |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 3,917,241 | 4,109,222 | 4,615,594 | 4,240,868 | 4,300,470 | 4,439,060                      |
| 股本          |     | 2,408,647 | 2,408,647 | 2,408,647 | 1,926,917 | 1,926,917 | 1,926,917                      |
| 資本公積        |     | 503,895   | 431,635   | 359,377   | 283,083   | 234,910   | 234,910                        |
| 保留盈餘        | 分配前 | 1,226,029 | 1,280,177 | 1,526,992 | 1,785,678 | 1,989,524 | 2,043,373                      |
|             | 分配後 | 1,226,029 | 1,280,177 | 1,526,992 | 1,737,505 | 尚未分配      | 不適用                            |
| 其他權益        |     | (221,330) | (11,237)  | 320,578   | 245,190   | 149,119   | 233,860                        |
| 庫藏股票        |     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 非控制權益       |     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 權益總額        | 分配前 | 3,917,241 | 4,109,222 | 4,615,594 | 4,240,868 | 4,300,470 | 4,439,060                      |
|             | 分配後 | 3,844,981 | 4,036,964 | 4,543,335 | 4,144,522 | 尚未分配      | 不適用                            |

註：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證、一一二年第一季合併財務資料經會計師核閱。



簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最年近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料<br>(註) |
|--------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
|                    | 107年度      | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |                                   |
| 營業收入               | 2,119,659  | 2,757,736 | 2,822,947 | 2,803,841 | 2,864,412 | 807,325                           |
| 營業毛利(損)            | 104,071    | 167,801   | 340,905   | 345,102   | 322,334   | 113,243                           |
| 營業(損)益             | 9,193      | 59,080    | 240,642   | 250,860   | 223,680   | 88,883                            |
| 營業外收入及支出           | 7,698      | 22,337    | 53,521    | 40,079    | 80,679    | (21,480)                          |
| 稅前淨(損)利            | 16,891     | 81,417    | 294,163   | 290,939   | 304,359   | 67,403                            |
| 繼續營業單位<br>本期淨(損)利  | (10,487)   | 67,942    | 241,980   | 232,916   | 248,077   | 53,849                            |
| 停業單位損失             | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                 |
| 本期淨利(損)            | (10,487)   | 67,942    | 241,980   | 232,916   | 248,077   | 53,849                            |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (86,234)   | 196,299   | 336,650   | (49,618)  | (92,129)  | 84,741                            |
| 本期綜合損益總額           | (96,721)   | 264,241   | 578,630   | 183,298   | 155,948   | 138,590                           |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (10,487)   | 67,942    | 241,980   | 232,916   | 248,077   | 53,849                            |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (96,721)   | 264,241   | 578,630   | 183,298   | 155,948   | 138,590                           |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                 |
| 每股盈餘               | (0.04)     | 0.28      | 1.00      | 1.04      | 1.29      | 0.28                              |

註：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證、一一二年第一季合併財務資料經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 項目<br>年度 | 會計師姓名                   | 查核意見  |
|----------|-------------------------|-------|
| 107 年    | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>龔則立 楊靜婷 | 無保留意見 |
| 108 年    | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>龔則立 楊靜婷 | 無保留意見 |
| 109 年    | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>龔則立 莊文源 | 無保留意見 |
| 110 年    | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>龔則立 莊文源 | 無保留意見 |
| 111 年    | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>龔則立 莊文源 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析-國際財務報導準則(個體)

| 年 度<br>分 析 項 目                      |                  | 最 年 近 五 年 度 財 務 資 料 |         |        |          |         |
|-------------------------------------|------------------|---------------------|---------|--------|----------|---------|
|                                     |                  | 107 年度              | 108 年度  | 109 年度 | 110 年度   | 111 年度  |
| 財務<br>結構%                           | 負債佔資產比率(註1)      | 7.42                | 11.09   | 8.22   | 7.33     | 10.88   |
|                                     | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 275.35              | 302.31  | 294.15 | 265.90   | 278.69  |
| 償債<br>能力<br>%                       | 流動比率(註1)         | 798.53              | 544.80  | 625.58 | 666.27   | 470.71  |
|                                     | 速動比率(註1)         | 587.68              | 364.34  | 422.85 | 357.51   | 253.88  |
|                                     | 利息保障倍數(註2)       | 412.98              | 226.53  | 994.79 | 1,808.07 | 204.77  |
| 經<br>營<br>能<br>力                    | 應收款項週轉率(次)(註3)   | 4.75                | 5.88    | 6.51   | 8.45     | 6.85    |
|                                     | 平均收現日數(註3)       | 76                  | 62      | 56     | 43       | 53      |
|                                     | 存貨週轉率(次)         | 3.53                | 3.68    | 3.14   | 2.95     | 2.6     |
|                                     | 應付款項週轉率(次)       | 12.96               | 10.00   | 8.72   | 13.44    | 15.30   |
|                                     | 平均銷貨日數           | 103                 | 99      | 116    | 124      | 140     |
|                                     | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.64                | 2.27    | 2.18   | 2.05     | 2.18    |
|                                     | 總資產週轉率(次)        | 0.49                | 0.62    | 0.58   | 0.58     | 0.61    |
| 獲<br>利<br>能<br>力                    | 資產報酬率(%)         | (0.24)              | 1.54    | 5.02   | 4.85     | 5.30    |
|                                     | 權益報酬率(%)         | (0.26)              | 1.69    | 5.55   | 5.26     | 5.81    |
|                                     | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 0.70                | 3.38    | 12.21  | 15.10    | 15.80   |
|                                     | 純益率(%)           | (0.50)              | 2.47    | 8.58   | 8.32     | 8.67    |
|                                     | 每股盈餘(元)          | (0.04)              | 0.28    | 1      | 1.04     | 1.29    |
| 現<br>金<br>流<br>量                    | 現金流量比率(%) (註4)   | 67.97               | (51.30) | 111.11 | 4.99     | (20.32) |
|                                     | 現金流量允當比率(%) (註5) | 65.24               | 47.48   | 98.09  | 50.27    | 21.83   |
|                                     | 現金再投資比率(%) (註4)  | 2.39                | (6.19)  | 6.57   | (1.25)   | (4.21)  |
| 槓<br>桿<br>度                         | 營運槓桿度            | 11.84               | 3.65    | 1.58   | 1.50     | 1.58    |
|                                     | 財務槓桿度            | 1.00                | 1.01    | 1.00   | 1.00     | 1.01    |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達百分之二十以上)   |                  |                     |         |        |          |         |
| 註1. 主因減資後，因應營運需求短期借款增加，故比率上升。       |                  |                     |         |        |          |         |
| 註2. 主因短期借款增加，利息費用隨之增加，故比率下降。        |                  |                     |         |        |          |         |
| 註3. 因平均應收帳款增加，故週轉率下降，收款天數增加。        |                  |                     |         |        |          |         |
| 註4. 111年營業活動之現金流量為淨現金流出，故不擬分析。      |                  |                     |         |        |          |         |
| 註5. 因應收帳款及存貨增加，故營業活動之現金流入減少，故該比率下降。 |                  |                     |         |        |          |         |

財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 年 度<br>分 析 項 目   |                  | 最 年 近 五 年 度 財 務 資 料 |         |        |          |         | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料 |
|------------------|------------------|---------------------|---------|--------|----------|---------|----------------------------|
|                  |                  | 107年度               | 108年度   | 109年度  | 110年度    | 111年度   |                            |
| 財務<br>結構%        | 負債佔資產比率(註1)      | 7.50                | 11.27   | 8.37   | 7.47     | 10.99   | 15.04                      |
|                  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 270.24              | 298.07  | 289.73 | 262.00   | 274.45  | 291.65                     |
| 償債<br>能力<br>%    | 流動比率(註1)         | 801.33              | 546.81  | 627.46 | 667.92   | 473.54  | 345.22                     |
|                  | 速動比率(註1)         | 592.34              | 367.76  | 426.48 | 362.81   | 257.93  | 180.82                     |
|                  | 利息保障倍數(註2)       | 412.98              | 191.67  | 818.12 | 1,354.20 | 199.06  | 117.75                     |
| 經<br>營<br>能<br>力 | 應收款項週轉率(次)(註3)   | 4.76                | 5.89    | 6.51   | 8.45     | 6.85    | 5.98                       |
|                  | 平均收現日數(註3)       | 77                  | 62      | 56     | 43       | 53      | 61                         |
|                  | 存貨週轉率(次)         | 3.53                | 3.68    | 3.15   | 2.95     | 2.60    | 2.47                       |
|                  | 應付款項週轉率(次)       | 13.01               | 10.03   | 8.75   | 13.46    | 15.32   | 10.08                      |
|                  | 平均銷貨日數           | 103                 | 99      | 116    | 124      | 140     | 148                        |
|                  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.61                | 2.22    | 2.15   | 2.02     | 2.14    | 2.49                       |
|                  | 總資產週轉率(次)        | 0.49                | 0.62    | 0.58   | 0.58     | 0.61    | 0.64                       |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)         | (0.24)              | 1.54    | 5.01   | 4.85     | 5.30    | 4.33                       |
|                  | 權益報酬率(%)         | (0.26)              | 1.69    | 5.55   | 5.26     | 5.81    | 4.93                       |
|                  | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 0.70                | 3.38    | 12.21  | 15.10    | 15.80   | 3.5                        |
|                  | 純益率(%)           | (0.49)              | 2.46    | 8.57   | 8.31     | 8.66    | 6.67                       |
|                  | 每股盈餘(元)          | (0.04)              | 0.28    | 1      | 1.04     | 1.29    | 0.28                       |
| 現金<br>流量         | 現金流量比率(%) (註4)   | 65.94               | (51.32) | 109.27 | 4.25     | (20.21) | (8.91)                     |
|                  | 現金流量允當比率(%) (註5) | 60.01               | 44.25   | 96.27  | 49.08    | 21.02   | 1.62                       |
|                  | 現金再投資比率(%) (註4)  | 2.32                | (6.24)  | 6.51   | (1.29)   | (4.21)  | (1.41)                     |
| 槓桿度              | 營運槓桿度            | 19.03               | 3.89    | 1.60   | 1.51     | 1.59    | 1.38                       |
|                  | 財務槓桿度            | 1.00                | 1.01    | 1.00   | 1.00     | 1.01    | 1.01                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達百分之二十以上)

註1. 主因減資後，因應營運需求短期借款增加，故比率上升。

註2. 主因短期借款增加，利息費用隨之增加，故比率下降。

註3. 因平均應收帳款增加，故週轉率下降，收款天數增加。

註4. 111年營業活動之現金流量為淨現金流出，故不擬分析。

註5. 因應收帳款及存貨增加，故營業活動之現金流入減少，故該比率下降。

註一：本公司最近五年度財務資料均經會計師查核簽證、一一二年第一季合併財務資料經會計師核閱。

註二：財務分析計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

合機電線電纜股份有限公司

審計委員會審查報告書

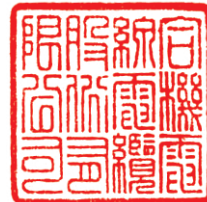
董事會造送本公司民國一一一年營業報告書、財務報告(個體及合併)及盈餘分配議案，其中財務報告(個體及合併)業經勤業眾信聯合會計師事務所龔則立會計師及莊文源會計師查核竣事並提出查核報告。上述營業報告書、財務報告(個體及合併)及盈餘分配議案經本審計委員會審查完竣認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書敬請鑒察。

此致

合機電線電纜股份有限公司一一二年股東常會

合機電線電纜股份有限公司

審計委員會召集人：



翁榮隨

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 十 二 日

四、最近年度財務報告:請參閱第 79 頁～第 143 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:請參閱第 144 頁～第 224 頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 年 度       |           | 差 異      |         |
|---|-----------|-----------|----------|---------|
|   | 一一一年      | 一一〇年      | 金額       | %       |
| 流動資產  | 2,320,660 | 1,993,434 | 327,226  | 16.42   |
| 不動產、廠房及設備   | 1,309,001 | 1,345,559 | (36,558) | (2.72)  |
| 投資性不動產淨額  | 272,898   | 289,931   | (17,033) | (5.87)  |
| 無形資產  | 0         | 0         | 0        | 0       |
| 其他資產  | 928,959   | 954,511   | (25,552) | (2.68)  |
| 資產總額  | 4,831,518 | 4,583,435 | 248,083  | 5.41    |
| 流動負債(註1)  | 490,065   | 298,452   | 191,613  | 64.20   |
| 非流動負債   | 40,983    | 44,115    | (3,132)  | (7.10)  |
| 負債總額(註1)  | 531,048   | 342,567   | 188,481  | 55.02   |
| 歸屬於母公司業主之權益   | 4,300,470 | 4,240,868 | 59,602   | 1.41    |
| 股本  | 1,926,917 | 1,926,917 | 0        | 0       |
| 資本公積  | 234,910   | 283,083   | (48,173) | (17.02) |
| 保留盈餘  | 1,989,524 | 1,785,678 | 203,846  | 11.42   |
| 其他權益(註2)  | 149,119   | 245,190   | (96,071) | (39.18) |
| 庫藏股票  | 0         | 0         | 0        | 0       |
| 非控制權益   | 0         | 0         | 0        | 0       |
| 權益總額  | 4,300,470 | 4,240,868 | 59,602   | 1.41    |
| <p>說明如下：各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者</p> <p>註1. 流動負債：主因短期借款增加。</p> <p>註2. 其他權益：因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益減少。</p> |           |           |          |         |



二、財務績效之檢討與分析-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目       | 一一一年度     | 一一〇年度     | 增(減)<br>金額 | 變動<br>比例(%) |
|----------------|-----------|-----------|------------|-------------|
| 營業收入淨額         | 2,864,412 | 2,803,841 | 60,571     | 2.16        |
| 營業成本           | 2,542,078 | 2,458,739 | 83,339     | 3.39        |
| 營業毛利           | 322,334   | 345,102   | (22,768)   | (6.60)      |
| 營業費用           | 98,654    | 94,242    | 4,412      | 4.68        |
| 營業利益           | 223,680   | 250,860   | (27,180)   | (10.83)     |
| 營業外收入及支出(註1)   | 80,679    | 40,079    | 40,600     | 101.30      |
| 稅前利益           | 304,359   | 290,939   | 13,420     | 4.61        |
| 所得稅費用          | 56,282    | 58,023    | (1,741)    | (3.00)      |
| 本期淨利           | 248,077   | 232,916   | 15,161     | 6.51        |
| 本期其他綜合利益淨額(註2) | (92,129)  | (49,618)  | (42,511)   | 85.68       |
| 本期綜合利益         | 155,948   | 183,298   | (27,350)   | (14.92)     |

增減比例變動分析說明(各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者)：

- 註 1. 主因股利收入及強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(未實現黃金評價利益)增加，故本期營業外收入及支出增加。
- 註 2. 主因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(未實現投資評價利益)減少，故本期其他綜合利益淨額減少。

### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                         | 一一一年    | 一一〇年   | 增(減)比例    |
|------------------------------------|---------|--------|-----------|
| 現金流量比率(註1)                         | (20.21) | 4.25   | (575.53%) |
| 現金流量允當比率(註2)                       | 21.02   | 49.08  | (57.17%)  |
| 現金再投資比率(註1)                        | (4.21)  | (1.29) | 226.36    |
| 增減比例變動分析說明：(增減比例達20%以上者)           |         |        |           |
| 註1.111年營業活動之現金流量為淨現金流出，故不擬分析。      |         |        |           |
| 註2.因應收帳款及存貨增加，故營業活動之現金流入減少，故該比率下降。 |         |        |           |

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 111.12.31 現金餘額① | 預計112年來自營業活動淨現金流量② | 預計112年現金流出量③ | 預計現金剩餘數額(不足)<br>①+②-③ | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-----------------|--------------------|--------------|-----------------------|--------------|------|
|                 |                    |              |                       | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 145,087         | 270,500            | 278,000      | 137,587               | --           | --   |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

### 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

- (1)最近年度投資政策：本公司轉投資皆以長期經營為發展策略，103年7月轉投資牧蟲園農場(股)公司，係鑑於近年來食安風暴頻傳，為深耕拓展有機農業的市場商機為主要考量。
- (2)最近年度主要投資之損益概況：請詳一一一年度財務報表附註說明三四.(二)，主要虧損原因係因建立品牌形象及拓展市場尚需時間經營，將儘可能建立各種行銷管道及參與有機農業市場的聯絡互動網以突破改善現有瓶頸，最近期損益狀況較之前期已逐步改善中。
- (3)未來一年投資計畫：保守因應已投資之各項轉投資事業，並持續深耕有機農業市場。

### 六、風險事項

#### (一)最近年度及截至年報刊印日止利率、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.最近年度及截至年報刊印日止利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

一一一年度借款餘額為149,319仟元，若利率每增(減)壹碼(年息0.25%)，稅前淨利將增加(減少)373仟元，當年度利息支出對每股盈餘影響為0.0019元。

本公司因應利率變動之因應措施：

- (1)積極向金融機構爭取優惠利率及資金部位規劃控管。

- (2)定期評估金融機構之借款利率，並取得市場平均利率，以維持最優惠的借款利率區間。
- 2.最近年度及截至年報刊印日止匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：  
一一一年度匯兌利益為3,893仟元，對每股盈餘影響為0.020元。  
本公司因應匯率變動之措施：  
(1)採取收、付價款間相同幣別之自然避險。  
(2)視資金需求及匯率浮動趨勢，與銀行外匯單位保持聯繫並注意匯率走向，妥善利用外幣帳戶調節所持有之外幣部位。
- 3.最近年度及截至年報刊印日止通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施  
本公司營業產品非為一般民生消費性產品，因此通貨膨脹對公司並無具體影響。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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.本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資。  
2.本公司與關係企業均依循「資金貸與他人作業程序」、「背書保證施行辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法進行有關交易，最近年度本公司與關係企業間並無從事資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易之情事。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止未來研發計劃及預計投入研發費用：預計112年度投入研發金額為355萬，將持續深入架空輸電系統所需的超耐熱鋼心鋁線、綠能產業發展的電力電纜及國內外市場特高壓電力電纜等高附加價值的產品。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止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：無。
- (五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：近年來網路攻擊與勒索病毒資安事件頻傳，且 COVID-19 疫情使遠距辦公成為新常態，為確保公司正常營運與資訊安全，使用者的身分認證機制是控管重點。
- (六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止其他重要風險及因應措施：無。

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

#### 目 錄

| <u>項</u>                    | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|-----------------------------|----------|------------|
| 一、關係企業概況                    |          |            |
| (一)關係企業組織圖 .....            |          | 73         |
| (二)各關係企業基本資料 .....          |          | 74         |
| (三)推定為控制與從屬關係者其相同股東資料 ..... |          | 74         |
| (四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業 .....   |          | 75         |
| (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料 .....  |          | 75         |
| 二、關係企業營運概況.....             |          | 76         |

合機電線電纜股份有限公司

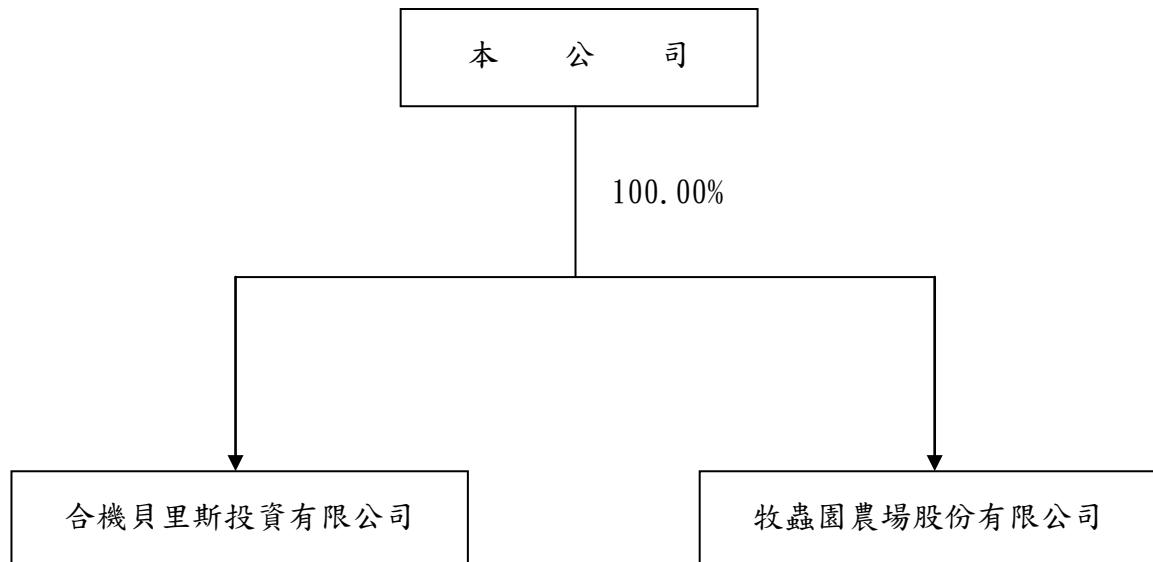
關係企業合併營業報告書

民國一一一年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖

| <u>關 係 企 業 名 稱</u> | <u>持 股 比 率</u> |
|--------------------|----------------|
| 控制公司與從屬公司          |                |
| 合機貝里斯投資有限公司        | 100.00%        |
| 牧蟲園農場股份有限公司        | 100.00%        |



(二)各關係企業基本資料

111年12月31日 單位：仟元

| 企業名稱        | 設立日期                        | 地址   | 實收資本額                                  | 主要營業或生產項目 |
|-------------|-----------------------------|--|--|-----------|
| 合機貝里斯投資有限公司 | 89.06.19                    | 60 Market Square, P.O.Box364,<br>Belize City, Belize | 346,448<br>(USD 10,237)<br>(HKD 1,000) | 投資業務      |
| 牧蟲園農場股份有限公司 | 97.08.11<br>(103.07.01持有股權) | 台北市復興南路一段36之10號3樓                                    | 130,000                                | 農作物栽培批發   |

(三)推定為控制與從屬關係者其相同股東資料

111年12月31日 單位：股；%

| 控制公司名稱     | 因        | 制 | 原 | 控制公司之持股比例  |        | 監察人 | 或 | 經理人 | 擔任董事情形 |
|------------|----------|---|---|------------|--------|-----|---|-----|--------|
|            |          |   |   | 持有股數       | 設      |     |   |     |        |
| 嵩益實業股份有限公司 | 本公司之法人董事 |   |   | 62,045,531 | 32.20% |     |   | 董事長 | 楊碧綺    |
|            |          |   |   |            |        |     |   | 董事長 | 楊碧綺    |

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

合機貝里斯投資有限公司為合機電線電纜股份有限公司在第三地區之轉投資公司。  
 牧蟲園農場股份有限公司為合機電線電纜股份有限公司在台灣所投資之農作物栽培批發公司。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日 單位：股；%

| 企業名稱        | 職稱  | 姓名或代表人           | 持有股份       |        |
|-------------|-----|------------------|------------|--------|
|             |     |                  | 股數         | 持股比例%  |
| 合機貝里斯投資有限公司 | 董事長 | 合機電線電纜股份有限公司：楊碧綺 | 9,971,519  | 100.00 |
| 牧蟲園農場股份有限公司 | 董事長 | 合機電線電纜股份有限公司：李新政 | 13,000,000 | 100.00 |

二、關係企業營運概況

111年12月31日 單位：仟元

| 企業名稱        | 資本額                                   | 資產總值               | 負債總額     | 淨值      | 營業收入  | 營業(損)益           | 本期(損)益(稅後)       | 每股盈餘(虧損)(元)(稅後)         |
|-------------|---------------------------------------|--------------------|----------|---------|-------|------------------|------------------|-------------------------|
| 合機貝里斯投資有限公司 | 333,245<br>(USD 9,842)<br>(HKD 1,000) | 6,223<br>(USD 203) | -<br>(-) | (USD -) | -     | (55)<br>(USD -2) | (34)<br>(USD -1) | (0.00)<br>(USD -0.0001) |
| 牧蟲園農場股份有限公司 | 130,000                               | 53,876             | 6,109    | 47,767  | 3,495 | (2,780)          | (1,275)          | (0.10)                  |

註：103.07.01持有100%股權。



(二)關係企業合併財務報告：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：合機電線電纜股份有限公司

負責人：楊 碧 綺



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

(三)關係企業報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

最近年度財務報告

(一)會計師查核報告

(二)資產負債表

(三)綜合損益表

(四)權益變動表

(五)現金流量表

## 會計師查核報告

合機電線電纜股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

合機電線電纜股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合機電線電纜股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合機電線電纜股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合機電線電纜股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對合機電線電纜股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

合機電線電纜股份有限公司及其子公司依約定條件經客戶驗收完成後始認列之國內電線電纜銷售收入，於民國 111 年度該類收入金額係屬重大，因此，該類收入之認列是否已符合收入認列條件且確實發生，本會計師將其列為民國 111 年度之關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司收入認列政策，評估該類收入相關之內部控制設計與執行情形，並執行攸關控制測試及證實測試，抽核該類收入樣本，核對客戶合約、驗收文件、銷貨單及發票等，以確認該類收入交易確實已發生。

### 其他事項

合機電線電纜股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估合機電線電纜股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合機電線電纜股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合機電線電纜股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合機電線電纜股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。


勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 則 立

龔 則 立 

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

會計師 莊 文 源

莊 文 源 

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

| 代 碼  | 資 產                             | 111年12月31日 |                     |            | 110年12月31日 |                     |            |
|------|---------------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                 | 金          | 額                   | %          | 金          | 額                   | %          |
|      | 流動資產                            |            |                     |            |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$         | 145,087             | 3          | \$         | 176,505             | 4          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)      |            | 176,715             | 4          |            | 157,113             | 3          |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)  |            | 96,614              | 2          |            | 93,689              | 2          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二九)      |            | 28,407              | 1          |            | 28,408              | 1          |
| 1140 | 合約資產—流動(附註四及二二)                 |            | 269,035             | 6          |            | 267,778             | 6          |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四、十、二二及二八)             |            | 26,416              | -          |            | 36,115              | 1          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十、二二及二八)             |            | 460,694             | 9          |            | 303,131             | 7          |
| 1200 | 其他應收款(附註十)                      |            | 6,274               | -          |            | 10,953              | -          |
| 130X | 存貨淨額(附註四、五及十一)                  |            | 1,048,506           | 22         |            | 906,904             | 20         |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七)                    |            | 62,912              | 1          |            | 12,838              | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | <u>2,320,660</u>    | <u>48</u>  |            | <u>1,993,434</u>    | <u>44</u>  |
|      | 非流動資產                           |            |                     |            |            |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) |            | 805,741             | 17         |            | 905,744             | 20         |
| 1560 | 合約資產—非流動(附註四及二二)                |            | 46,660              | 1          |            | -                   | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九)            |            | 1,309,001           | 27         |            | 1,345,559           | 30         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十五)                   |            | 10,127              | -          |            | 12,312              | -          |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四、十六及二九)             |            | 272,898             | 6          |            | 289,931             | 6          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二四)               |            | 23,592              | -          |            | 24,517              | -          |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十七)                   |            | 42,839              | 1          |            | 11,938              | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | <u>2,510,858</u>    | <u>52</u>  |            | <u>2,590,001</u>    | <u>56</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         |            | <u>\$ 4,831,518</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 4,583,435</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |            |                     |            |            |                     |            |
|      | 流動負債                            |            |                     |            |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註四及十八)                    | \$         | 149,319             | 3          | \$         | -                   | -          |
| 2130 | 合約負債—流動(附註四及二二)                 |            | 31,585              | 1          |            | 29,244              | 1          |
| 2150 | 應付票據                            |            | 445                 | -          |            | 429                 | -          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                       |            | 162,919             | 3          |            | 128,715             | 2          |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二八)                  |            | 23,944              | -          |            | 15,476              | -          |
| 2200 | 其他應付款(附註十九)                     |            | 86,889              | 2          |            | 84,038              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四)                 |            | 27,666              | 1          |            | 33,319              | 1          |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十五)                 |            | 4,787               | -          |            | 4,769               | -          |
| 2300 | 其他流動負債(附註十九)                    |            | 2,511               | -          |            | 2,462               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | <u>490,065</u>      | <u>10</u>  |            | <u>298,452</u>      | <u>6</u>   |
|      | 非流動負債                           |            |                     |            |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四)                 |            | 4,394               | -          |            | 474                 | -          |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十五)                |            | 5,416               | -          |            | 7,608               | -          |
| 2600 | 其他非流動負債(附註十九、二十及二八)             |            | 31,173              | 1          |            | 36,033              | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | <u>40,983</u>       | <u>1</u>   |            | <u>44,115</u>       | <u>1</u>   |
| 2XXX | 負債總計                            |            | <u>531,048</u>      | <u>11</u>  |            | <u>342,567</u>      | <u>7</u>   |
|      | 權益(附註四、八及二一)                    |            |                     |            |            |                     |            |
|      | 股本                              |            |                     |            |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                           |            | 1,926,917           | 40         |            | 1,926,917           | 42         |
| 3200 | 資本公積                            |            | 234,910             | 5          |            | 283,083             | 6          |
|      | 保留盈餘                            |            |                     |            |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 358,541             | 7          |            | 332,672             | 7          |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 1,630,983           | 34         |            | 1,453,006           | 32         |
| 3300 | 保留盈餘總計                          |            | <u>1,989,524</u>    | <u>41</u>  |            | <u>1,785,678</u>    | <u>39</u>  |
|      | 其他權益                            |            |                     |            |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               |            | 6,875               | -          |            | 6,259               | -          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益     |            | 142,244             | 3          |            | 238,931             | 6          |
| 3400 | 其他權益總計                          |            | 149,119             | 3          |            | 245,190             | 6          |
| 3XXX | 權益總計                            |            | <u>4,300,470</u>    | <u>89</u>  |            | <u>4,240,868</u>    | <u>93</u>  |
|      | 負債與權益總計                         |            | <u>\$ 4,831,518</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 4,583,435</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 111年度               |                  | 110年度     |                  |           |
|------|---------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      | 金 額                 | %                | 金 額       | %                |           |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二、二八及三五）  | \$ 2,864,412     | 100       | \$ 2,803,841     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二十、二三及二八） | <u>2,542,078</u> | <u>89</u> | <u>2,458,739</u> | <u>88</u> |
| 5900 | 營業毛利                | <u>322,334</u>   | <u>11</u> | <u>345,102</u>   | <u>12</u> |
|      | 營業費用（附註二十、二三及二八）    |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                | 49,004           | 2         | 47,814           | 2         |
| 6200 | 管理費用                | 46,086           | 1         | 41,540           | 1         |
| 6300 | 研究發展費用              | <u>3,564</u>     | <u>-</u>  | <u>4,888</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計              | <u>98,654</u>    | <u>3</u>  | <u>94,242</u>    | <u>3</u>  |
| 6900 | 營業利益                | <u>223,680</u>   | <u>8</u>  | <u>250,860</u>   | <u>9</u>  |
|      | 營業外收入及支出            |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入（附註二三及三五）       | 701              | -         | 1,525            | -         |
| 7010 | 其他收入（附註二三及三五）       | 57,288           | 2         | 42,452           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十三、二三及三五） | 24,293           | -         | ( 3,683)         | -         |
| 7050 | 財務成本（附註二三及三五）       | ( <u>1,603</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>215</u> )   | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>80,679</u>    | <u>2</u>  | <u>40,079</u>    | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                | 304,359          | 10        | 290,939          | 10        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二四）     | <u>56,282</u>    | <u>2</u>  | <u>58,023</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利               | <u>248,077</u>   | <u>8</u>  | <u>232,916</u>   | <u>8</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 111年度             |             | 110年度             |             |
|------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      |   | 金                 | %           | 金                 | %           |
|      | 其他綜合損益                                    |                   |             |                   |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                               |                   |             |                   |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ 2,210          | -           | (\$ 1,237)        | -           |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 94,955)         | ( 3)        | ( 48,835)         | ( 2)        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                   |             |                   |             |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | <u>616</u>        | <u>-</u>    | <u>454</u>        | <u>-</u>    |
| 8300 | 其他綜合損益(稅<br>後淨額)合計                        | <u>( 92,129)</u>  | <u>( 3)</u> | <u>( 49,618)</u>  | <u>( 2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 155,948</u> | <u>5</u>    | <u>\$ 183,298</u> | <u>6</u>    |
|      | 每股盈餘(附註二五)                                |                   |             |                   |             |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 1.29</u>    |             | <u>\$ 1.04</u>    |             |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 1.28</u>    |             | <u>\$ 1.04</u>    |             |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊碧綺

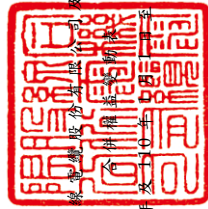


經理人：李新政



會計主管：周亭儀





合機電 總機股份有限公 子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 110年1月1日餘額   | 股本         | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積       | 未分配盈餘        | 盈餘合計     | 國外營運機構之兌換差額 | 透過其他權益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 合計           | 權益總額      |
|-----|--------------|------------|------------|-----------|--------------|--------------|----------|-------------|-------------------------|--------------|-----------|
| A1  | \$ 2,408,647 | \$ 359,377 | \$ 307,990 | \$ 11,237 | \$ 1,207,765 | \$ 1,526,992 | \$ 5,805 | \$ 314,773  | \$ 320,578              | \$ 4,615,594 |           |
| B1  |              |            | 24,682     |           | (24,682)     |              |          |             |                         |              |           |
| B17 |              |            |            | (11,237)  | 11,237       |              |          |             |                         |              |           |
| C15 |              | (72,259)   |            |           |              |              |          |             |                         |              | (72,259)  |
| E3  | (481,730)    |            |            |           |              |              |          |             |                         |              | (481,730) |
| M3  |              | (4,035)    |            |           |              |              |          |             |                         |              | (4,035)   |
| D1  |              |            |            |           | 232,916      | 232,916      |          |             |                         |              | 232,916   |
| D3  |              |            |            |           | (1,237)      | (1,237)      | 454      | (48,835)    | (48,381)                | (49,618)     |           |
| D5  |              |            |            |           | 231,679      | 231,679      | 454      | (48,835)    | (48,381)                | 183,298      |           |
| Q1  |              |            |            |           |              | 27,007       |          | (27,007)    |                         |              |           |
| Z1  | 1,926,917    | 283,083    | 332,672    |           | 1,453,006    | 1,785,678    | 6,259    | 238,931     | 245,190                 | 4,240,868    |           |
| B1  |              |            |            |           |              | (25,869)     |          |             |                         |              | (25,869)  |
| B5  |              |            |            |           |              | (48,173)     |          |             |                         |              | (48,173)  |
| C15 |              | (48,173)   |            |           |              |              |          |             |                         |              | (48,173)  |
| D1  |              |            |            |           |              | 248,077      |          |             |                         |              | 248,077   |
| D3  |              |            |            |           |              | 2,210        | 616      | (94,955)    | (94,339)                | (92,129)     |           |
| D5  |              |            |            |           |              | 250,287      | 616      | (94,955)    | (94,339)                | 155,948      |           |
| Q1  |              |            |            |           |              | 1,732        |          | (1,732)     | (1,732)                 |              |           |
| Z1  | 1,926,917    | 234,910    | 358,541    |           | 1,630,983    | 1,989,524    | 6,875    | 142,244     | 149,119                 | 4,300,470    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：周亭儀

合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                             | 111年度      | 110年度      |
|--------|-----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                   |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 304,359 | \$ 290,939 |
| A20010 | 收益費損項目：                     |            |            |
| A20100 | 折舊費用                        | 62,992     | 62,554     |
| A20200 | 攤銷費用                        | -          | 1          |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）              | 2,474      | ( 158)     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨（利益）損失 | ( 19,602)  | 10,395     |
| A20900 | 財務成本                        | 1,603      | 215        |
| A21200 | 利息收入                        | ( 701)     | ( 1,525)   |
| A21300 | 股利收入                        | ( 44,920)  | ( 32,901)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利益）<br>損失       | ( 883)     | 86         |
| A23200 | 處分採權益法之投資利益                 | -          | ( 4,448)   |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯報廢損失                 | 335        | 15,595     |
| A23800 | 存貨跌價回升利益                    | -          | ( 20,113)  |
| A24100 | 未實現外幣兌換（利益）損失               | ( 801)     | 288        |
| A29900 | 其 他                         | -          | ( 12)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |            |            |
| A31125 | 合約資產                        | ( 47,578)  | ( 27,708)  |
| A31130 | 應收票據                        | 9,760      | ( 9,329)   |
| A31150 | 應收帳款                        | ( 159,559) | ( 13,140)  |
| A31180 | 其他應收款                       | ( 824)     | ( 2,626)   |
| A31200 | 存 貨                         | ( 141,937) | ( 144,812) |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 50,074)  | 27,689     |
| A31990 | 其他非流動資產                     | -          | ( 65)      |
| A32125 | 合約負債                        | 2,341      | 9,110      |
| A32130 | 應付票據                        | 16         | 139        |
| A32150 | 應付帳款                        | 42,597     | ( 76,149)  |
| A32180 | 其他應付款                       | 2,591      | ( 1,881)   |
| A32230 | 其他流動負債                      | 49         | ( 3,194)   |
| A32990 | 其他非流動負債                     | ( 2,098)   | ( 235)     |
| A33000 | 營運產生之現金                     | ( 39,860)  | 78,715     |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 1,537)   | ( 215)     |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 57,642)  | ( 65,810)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流（出）入               | ( 99,039)  | 12,690     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 111年度             | 110年度             |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                  |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | \$ -              | (\$ 9,690)        |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 2,123             | 73,196            |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 5,504             | -                 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 19,015)         | ( 42,408)         |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 19,016            | 50,000            |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入               | -                 | 1,484             |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 8,576)          | ( 48,056)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | 5,500             | -                 |
| B03700 | 存出保證金增加                    | ( 19,802)         | ( 11,221)         |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 18,080            | 11,708            |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | -                 | ( 21,609)         |
| B07100 | 預付設備款增加                    | ( 29,223)         | ( 626)            |
| B07500 | 收取之利息                      | 698               | 1,624             |
| B07600 | 收取之股利                      | 44,920            | 32,901            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入                 | <u>19,225</u>     | <u>37,303</u>     |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加                     | 149,319           | -                 |
| C03000 | 收取存入保證金                    | 150               | 3,496             |
| C03100 | 存入保證金返還                    | ( 150)            | ( 3,450)          |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 5,193)          | ( 4,380)          |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 96,346)         | ( 72,259)         |
| C04700 | 現金減資                       | -                 | ( 481,730)        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)              | <u>47,780</u>     | <u>( 558,323)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>616</u>        | <u>( 47)</u>      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少數                | ( 31,418)         | ( 508,377)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | <u>176,505</u>    | <u>684,882</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 145,087</u> | <u>\$ 176,505</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：周亭儀



合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合機電線電纜股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 78 年 3 月設立於臺北市之股份有限公司，工廠設於桃園市觀音區，從事銅、塑膠等買賣；電線、電纜製造、買賣及安裝工程；並經營前述相關業務之進出口貿易及不動產租賃業務。

本公司股票自 89 年 9 月起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 24 日經本公司董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>         | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|-----------------------------------|--------------------------------|
| IAS1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日 (註 1)           |
| IAS8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日 (註 2)           |
| IAS12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3)           |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，



以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表三。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

#### (六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

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

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

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

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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

因客戶合約所認列之存貨及不動產、廠房及設備先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

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

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

### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

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

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

##### (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

### (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## 2. 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## 3. 金融資產之除列

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

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

### 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 金融負債

### 1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### 2. 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

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

### 1. 商品銷售收入

商品銷貨收入來自電線電纜等產品之銷售。由於電線電纜等產品依約定條件分別於運抵客戶指定地點或查驗完成時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於各該時點認列收入及合約資產並依合約開立發票時轉列應收帳款。預收款項於產品運抵前或查驗前認列為合約負債。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自電線電纜等相關產品之安裝服務。

合併公司提供之電線電纜等相關產品之安裝服務，係於安裝完成並經驗收後認列收入及合約資產並依合約開立發票時轉列應收帳款。

## (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直



接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

## (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### (二) 所得稅

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 23,592 仟元及 24,517 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司有 71,426 仟元及 76,667 仟元並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金         | \$ 145            | \$ 147            |
| 銀行支票及活期存款    | 141,516           | 160,558           |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | <u>3,426</u>      | <u>15,800</u>     |
|              | <u>\$ 145,087</u> | <u>\$ 176,505</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0%~2.75%          | 0%~0.41%          |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                   |                   |
| 非衍生金融資產—黃金存摺   | <u>\$ 176,715</u> | <u>\$ 157,113</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|               | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 國內投資          |                   |                   |
| 上市(櫃)股票       |                   |                   |
| 合作金庫金融控股股份    |                   |                   |
| 有限公司普通股       | \$ 85,572         | \$ 81,323         |
| 居易科技股份有限公司    |                   |                   |
| 普通股           | 6,376             | 7,033             |
| 兆豐金融控股股份有限    |                   |                   |
| 公司普通股         | <u>4,666</u>      | <u>5,333</u>      |
| 小    計        | <u>\$ 96,614</u>  | <u>\$ 93,689</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>            |                   |                   |
| <u>國內投資</u>           |                   |                   |
| 上市(櫃)股票               |                   |                   |
| 洋華光電股份有限公司<br>普通股     | \$ 554,263        | \$ 587,947        |
| 富致科技股份有限公司<br>普通股     | 55,800            | 87,410            |
| 未上市(櫃)股票              |                   |                   |
| 嵩益實業股份有限公司<br>普通股     | 124,593           | 130,086           |
| 邦凱工業股份有限公司<br>普通股     | 39,375            | 50,782            |
| 華矽半導體股份有限公司<br>普通股    | 14,738            | 30,333            |
| 雅士晶業股份有限公司<br>普通股     | 13,244            | 12,549            |
| 台灣海底電纜股份有限公司<br>普通股   | -                 | 300               |
| 東博資本創業投資股份<br>有限公司特別股 | 3,728             | 6,337             |
|                       | <u>\$ 805,741</u> | <u>\$ 905,744</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上市(櫃)普通股股票及未上市(櫃)普通股股票暨特別股，並預期透過中長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述中長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於110年度按9,690仟元購買部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於111及110年度，合併公司調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值2,123仟元及73,196仟元出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益1,732仟元及27,007仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>   |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |
| 原始到期日超過3個月之 |                   |                   |
| 定期存款        | \$ 19,000         | \$ 19,000         |
| 受限制資產－活期存款  | <u>9,407</u>      | <u>9,408</u>      |
|             | <u>\$ 28,407</u>  | <u>\$ 28,408</u>  |

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區間分別為年利率 1.04% 及 0.79%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額－因營業而發生 | \$ 26,794         | \$ 36,554         |
| 減：備抵損失       | ( <u>378</u> )    | ( <u>439</u> )    |
|              | <u>\$ 26,416</u>  | <u>\$ 36,115</u>  |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 466,294        | \$ 306,196        |
| 減：備抵損失       | ( <u>5,600</u> )  | ( <u>3,065</u> )  |
|              | <u>\$ 460,694</u> | <u>\$ 303,131</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |
| 應收退稅款        | \$ 2,173          | \$ 1,001          |
| 應收收益及其他等     | <u>4,101</u>      | <u>9,952</u>      |
|              | <u>\$ 6,274</u>   | <u>\$ 10,953</u>  |

按攤銷後成本衡量之應收款項

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

合併公司之客戶群除公家機關外，其餘客戶廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

|                  | <u>未</u> <u>逾</u> <u>期</u> |
|------------------|----------------------------|
| 預期信用損失率          | 1%                         |
| 總帳面金額            | \$ 493,088                 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( <u>5,978</u> )           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 487,110</u>          |

110 年 12 月 31 日

|                  | <u>未</u> <u>逾</u> <u>期</u> |
|------------------|----------------------------|
| 預期信用損失率          | 1%                         |
| 總帳面金額            | \$ 342,750                 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( <u>3,504</u> )           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 339,246</u>          |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

|            | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>    |
|------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額       | \$ 3,504        | \$ 3,662        |
| 加：本期提列減損損失 | 2,474           | -               |
| 減：本期迴轉減損損失 | <u>-</u>        | ( <u>158</u> )  |
| 期末餘額       | <u>\$ 5,978</u> | <u>\$ 3,504</u> |



## 十一、存 貨

|          | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u> |
|----------|---------------------|-------------------|
| 製成品(含商品) | \$ 223,046          | \$ 251,598        |
| 在製品      | 402,682             | 333,913           |
| 原物料      | 420,387             | 319,390           |
| 農產品      | <u>2,391</u>        | <u>2,003</u>      |
|          | <u>\$ 1,048,506</u> | <u>\$ 906,904</u> |

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,498,052 仟元及 2,388,843 仟元。

111 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯損失 335 仟元；110 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 20,113 仟元及存貨報廢損失 15,595 仟元。存貨淨變現價值回升係因原料價格上升及將原提列呆滯損失之存貨去化所致。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司<br>名 稱 | 子 公 司 名 稱   | 業 務 性 質  | 所 持 股 權 百 分 比  |                |
|-------------|-------------|----------|----------------|----------------|
|             |             |          | 111年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 |
| 本公司         | 合機貝里斯投資有限公司 | 投資業      | 100%           | 100%           |
| 本公司         | 牧蟲園農場股份有限公司 | 農作物栽培批發業 | 100%           | 100%           |

## 十三、採用權益法之投資

合併公司對 MIDORI MARK (H.K.) LIMITED 持股比率 21.83% 採用權益法之投資，於 110 年 2 月處分前述全部股權。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| 處分價款(於 110 年 2 月收現)                | \$ 1,484        |
| 減：處分當日之投資帳面金額                      | ( 571)          |
| 減：兌換損失                             | ( 500)          |
| 加：處分當日之資本公積—採權益法認列<br>關聯企業資本公積之變動數 | <u>4,035</u>    |
| 認列之利益(帳列處分採權益法之投資利益)               | <u>\$ 4,448</u> |

#### 十四、不動產、廠房及設備

##### 自 用

|                | 自有土地              | 建築物                 | 機器設備                | 什項設備               | 租賃改良              | 合 計                 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <b>成 本</b>     |                   |                     |                     |                    |                   |                     |
| 111年1月1日餘額     | \$ 543,810        | \$ 1,192,447        | \$ 196,963          | \$ 80,084          | \$ 2,683          | \$ 2,015,987        |
| 增 添            | -                 | -                   | 5,050               | 3,720              | -                 | 8,770               |
| 處 分            | -                 | ( 17,591)           | ( 40,187)           | ( 6,669)           | -                 | ( 64,447)           |
| 自投資性不動產轉入      | 3,279             | 2,850               | -                   | -                  | -                 | 6,129               |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ 547,089</u> | <u>\$ 1,177,706</u> | <u>\$ 161,826</u>   | <u>\$ 77,135</u>   | <u>\$ 2,683</u>   | <u>\$ 1,966,439</u> |
| <b>累計折舊及減損</b> |                   |                     |                     |                    |                   |                     |
| 111年1月1日餘額     | \$ -              | (\$ 482,394)        | (\$ 155,224)        | (\$ 30,666)        | (\$ 2,144)        | (\$ 670,428)        |
| 處 分            | -                 | 17,591              | 35,570              | 6,669              | -                 | 59,830              |
| 折舊費用           | -                 | ( 30,645)           | ( 5,957)            | ( 9,046)           | ( 127)            | ( 45,775)           |
| 自投資性不動產轉入      | -                 | ( 1,065)            | -                   | -                  | -                 | ( 1,065)            |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 496,513)</u> | <u>(\$ 125,611)</u> | <u>(\$ 33,043)</u> | <u>(\$ 2,271)</u> | <u>(\$ 657,438)</u> |
| 111年12月31日淨額   | <u>\$ 547,089</u> | <u>\$ 681,193</u>   | <u>\$ 36,215</u>    | <u>\$ 44,092</u>   | <u>\$ 412</u>     | <u>\$ 1,309,001</u> |
| <b>成 本</b>     |                   |                     |                     |                    |                   |                     |
| 110年1月1日餘額     | \$ 523,580        | \$ 1,376,724        | \$ 236,144          | \$ 84,674          | \$ 2,683          | \$ 2,223,805        |
| 增 添            | -                 | 43,553              | 879                 | 4,336              | -                 | 48,768              |
| 處 分            | -                 | ( 24,322)           | ( 40,060)           | ( 8,926)           | -                 | ( 73,308)           |
| 自預付設備款轉入       | -                 | 11,377              | -                   | -                  | -                 | 11,377              |
| 自投資性不動產轉入      | 20,230            | -                   | -                   | -                  | -                 | 20,230              |
| 轉出至投資性不動產      | -                 | ( 214,885)          | -                   | -                  | -                 | ( 214,885)          |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 543,810</u> | <u>\$ 1,192,447</u> | <u>\$ 196,963</u>   | <u>\$ 80,084</u>   | <u>\$ 2,683</u>   | <u>\$ 2,015,987</u> |
| <b>累計折舊及減損</b> |                   |                     |                     |                    |                   |                     |
| 110年1月1日餘額     | \$ -              | (\$ 589,159)        | (\$ 187,561)        | (\$ 30,100)        | (\$ 1,958)        | (\$ 808,778)        |
| 處 分            | -                 | 24,322              | 40,060              | 8,840              | -                 | 73,222              |
| 折舊費用           | -                 | ( 34,919)           | ( 7,723)            | ( 9,406)           | ( 186)            | ( 52,234)           |
| 轉出至投資性不動產      | -                 | 117,362             | -                   | -                  | -                 | 117,362             |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 482,394)</u> | <u>(\$ 155,224)</u> | <u>(\$ 30,666)</u> | <u>(\$ 2,144)</u> | <u>(\$ 670,428)</u> |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 543,810</u> | <u>\$ 710,053</u>   | <u>\$ 41,739</u>    | <u>\$ 49,418</u>   | <u>\$ 539</u>     | <u>\$ 1,345,559</u> |

牧蟲園公司於 106 年 7 月購置坐落於花蓮瑞穗鄉奇美段之土地計 24,376 仟元，用途為有機農場使用，因屬農地，故暫以牧蟲園公司董事長李新政名義辦理登記，惟已就上述農地簽訂借名登記契約書，並以牧蟲園公司為權利人設定他項權利證明書，約定牧蟲園公司擁有該土地之所有權。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |          |
|------|----------|
| 建築物  | 6 至 50 年 |
| 機器設備 | 4 至 20 年 |
| 什項設備 | 3 至 16 年 |
| 租賃改良 | 4 至 11 年 |

合併公司建築物之重大組成部分主要有主建物及消防給水工程等，並分別按其耐用年限 50 年及 10 年予以計提折舊。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 土地         | \$ 2,912          | \$ 3,626          |
| 建築物        | 4,634             | 6,263             |
| 運輸設備       | <u>2,581</u>      | <u>2,423</u>      |
|            | <u>\$ 10,127</u>  | <u>\$ 12,312</u>  |
|            | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 3,019</u>   | <u>\$ 7,977</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 土地         | \$ 714            | \$ 712            |
| 建築物        | 2,684             | 1,852             |
| 運輸設備       | <u>1,806</u>      | <u>1,754</u>      |
|            | <u>\$ 5,204</u>   | <u>\$ 4,318</u>   |

### (二) 租賃負債

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 4,787</u>   | <u>\$ 4,769</u>   |
| 非流動      | <u>\$ 5,416</u>   | <u>\$ 7,608</u>   |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 土地   | 1.465%            | 1.465%            |
| 建築物  | 1.195%~1.60%      | 1.195%~1.465%     |
| 運輸設備 | 1.165%~1.725%     | 1.165%~1.465%     |

### (三) 其他租賃資訊

|             | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 3,118</u>   | <u>\$ 3,627</u>   |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 101</u>     | <u>\$ 102</u>     |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 5,335)</u> | <u>(\$ 4,520)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備等及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

#### 十六、投資性不動產

|                | 土                 | 地                   | 建                 | 築 | 物 | 合                   | 計 |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|---|---|---------------------|---|
| <u>成 本</u>     |                   |                     |                   |   |   |                     |   |
| 111年1月1日餘額     | \$ 109,938        |                     | \$ 332,096        |   |   | \$ 442,034          |   |
| 處 分            | -                 | ( 88)               |                   |   |   | ( 88)               |   |
| 轉出至不動產、廠房及設備   | ( 3,279)          | ( 2,850)            |                   |   |   | ( 6,129)            |   |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ 106,659</u> |                     | <u>\$ 329,158</u> |   |   | <u>\$ 435,817</u>   |   |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |                     |                   |   |   |                     |   |
| 111年1月1日餘額     | \$ -              | (\$ 152,103)        |                   |   |   | (\$ 152,103)        |   |
| 處 分            | -                 | 88                  |                   |   |   | 88                  |   |
| 折舊費用           | -                 | ( 11,969)           |                   |   |   | ( 11,969)           |   |
| 轉出至不動產、廠房及設備   | -                 | 1,065               |                   |   |   | 1,065               |   |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 162,919)</u> |                   |   |   | <u>(\$ 162,919)</u> |   |
| 111年12月31日淨額   | <u>\$ 106,659</u> |                     | <u>\$ 166,239</u> |   |   | <u>\$ 272,898</u>   |   |
| <u>成 本</u>     |                   |                     |                   |   |   |                     |   |
| 110年1月1日餘額     | \$ 130,168        |                     | \$ 91,666         |   |   | \$ 221,834          |   |
| 增 添            | -                 | 21,609              |                   |   |   | 21,609              |   |
| 處 分            | -                 | ( 114)              |                   |   |   | ( 114)              |   |
| 自預付設備款轉入       | -                 | 4,050               |                   |   |   | 4,050               |   |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | -                 | 214,885             |                   |   |   | 214,885             |   |
| 轉出至不動產、廠房及設備   | ( 20,230)         | -                   |                   |   |   | ( 20,230)           |   |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 109,938</u> |                     | <u>\$ 332,096</u> |   |   | <u>\$ 442,034</u>   |   |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |                     |                   |   |   |                     |   |
| 110年1月1日餘額     | \$ -              | (\$ 28,898)         |                   |   |   | (\$ 28,898)         |   |
| 處 分            | -                 | 114                 |                   |   |   | 114                 |   |
| 折舊費用           | -                 | ( 5,957)            |                   |   |   | ( 5,957)            |   |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | -                 | ( 117,362)          |                   |   |   | ( 117,362)          |   |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 152,103)</u> |                   |   |   | <u>(\$ 152,103)</u> |   |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 109,938</u> |                     | <u>\$ 179,993</u> |   |   | <u>\$ 289,931</u>   |   |

投資性不動產係以直線基礎按 6 至 55 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 437,316 仟元及 440,725 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

111 年及 110 年 12 月 31 日合併公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 3,978 仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 第 1 年 | \$ 20,809         | \$ 13,462         |
| 第 2 年 | 18,484            | 1,947             |
| 第 3 年 | 16,509            | -                 |
| 第 4 年 | <u>14,909</u>     | <u>-</u>          |
|       | <u>\$ 70,711</u>  | <u>\$ 15,409</u>  |

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

#### 十七、其他資產

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 預 付 款        | \$ 44,683         | \$ 7,947          |
| 暫付款及代付款      | 2,109             | 973               |
| 其 他          | <u>16,120</u>     | <u>3,918</u>      |
|              | <u>\$ 62,912</u>  | <u>\$ 12,838</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 存出保證金        | \$ 12,976         | \$ 11,254         |
| 預付設備款        | 29,849            | 626               |
| 其 他          | <u>14</u>         | <u>58</u>         |
|              | <u>\$ 42,839</u>  | <u>\$ 11,938</u>  |

## 十八、短期借款

|                    | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> （附註二九） |                   |                   |
| 銀行借款               | \$ 23,844         | \$ -              |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |
| 銀行信用額度借款           | <u>125,475</u>    | <u>-</u>          |
|                    | <u>\$149,319</u>  | <u>\$ -</u>       |

短期借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.596%~1.85%。

## 十九、其他負債

|                    | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>         |                   |                   |
| 其他應付款              |                   |                   |
| 應付設備款              | \$ 3,591          | \$ 3,397          |
| 應付薪資及獎金            | 44,147            | 41,492            |
| 應付佣金               | 3,222             | 3,210             |
| 應付退休金、保險費及<br>勞務費等 | <u>35,929</u>     | <u>35,939</u>     |
|                    | <u>\$ 86,889</u>  | <u>\$ 84,038</u>  |
| 其他負債               |                   |                   |
| 暫收款                | \$ 1,736          | \$ 1,714          |
| 代收款等               | <u>775</u>        | <u>748</u>        |
|                    | <u>\$ 2,511</u>   | <u>\$ 2,462</u>   |
| <u>非 流 動</u>       |                   |                   |
| 其他負債               |                   |                   |
| 淨確定福利負債（附註<br>二十）  | \$ 27,195         | \$ 32,055         |
| 存入保證金（附註十六）        | <u>3,978</u>      | <u>3,978</u>      |
|                    | <u>\$ 31,173</u>  | <u>\$ 36,033</u>  |

## 二十、退職後福利計畫

### （一）確定提撥計畫

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

### （二）確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服

務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司自 111 年 2 月起，由原先按員工每月薪資總額 2% 提高至 6% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 77,967        | \$ 75,774        |
| 計畫資產公允價值 | ( 50,772)        | ( 43,719)        |
| 提撥短絀     | 27,195           | 32,055           |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 27,195</u> | <u>\$ 32,055</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 110 年 1 月 1 日           | <u>\$ 84,492</u>   | <u>(\$ 53,748)</u> | <u>\$ 30,744</u>         |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | 653                | -                  | 653                      |
| 利息費用（收入）                | <u>422</u>         | <u>( 271)</u>      | <u>151</u>               |
| 認列於損益                   | <u>1,075</u>       | <u>( 271)</u>      | <u>804</u>               |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 695)             | ( 695)                   |
| 精算（利益）損失—人口<br>統計假設變動   | 1,996              | -                  | 1,996                    |
| 精算（利益）損失—財務<br>假設變動     | <u>( 883)</u>      | -                  | <u>( 883)</u>            |
| 精算（利益）損失—經驗<br>調整       | <u>1,128</u>       | -                  | <u>1,128</u>             |
| 認列於其他綜合損益               | <u>2,241</u>       | <u>( 695)</u>      | <u>1,546</u>             |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 1,039)           | ( 1,039)                 |
| 福利支付                    | <u>( 12,034)</u>   | <u>12,034</u>      | <u>-</u>                 |
| 110 年 12 月 31 日         | <u>\$ 75,774</u>   | <u>(\$ 43,719)</u> | <u>\$ 32,055</u>         |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 111年1月1日                | \$ 75,774    | (\$ 43,719)  | \$ 32,055       |
| 服務成本                    |              |              |                 |
| 當期服務成本                  | 430          | -            | 430             |
| 利息費用(收入)                | 474          | (277)        | 197             |
| 認列於損益                   | 904          | (277)        | 627             |
| 再衡量數                    |              |              |                 |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -            | (4,051)      | (4,051)         |
| 精算(利益)損失—財務<br>假設變動     | (2,700)      | -            | (2,700)         |
| 精算(利益)損失—經驗<br>調整       | 3,989        | -            | 3,989           |
| 認列於其他綜合損益               | 1,289        | (4,051)      | (2,762)         |
| 雇主提撥                    | -            | (2,725)      | (2,725)         |
| 111年12月31日              | \$ 77,967    | (\$ 50,772)  | \$ 27,195       |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 111年度  | 110年度  |
|------|--------|--------|
| 營業成本 | \$ 460 | \$ 756 |
| 推銷費用 | 75     | 134    |
| 管理費用 | 73     | (116)  |
| 研發費用 | 19     | 30     |
|      | \$ 627 | \$ 804 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。



3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     | 1.50%             | 0.63%             |
| 薪資預期增加率 | 2.50%             | 2.00%             |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率      |                    |                    |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,665</u> ) | (\$ <u>1,762</u> ) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,718</u>    | <u>\$ 1,823</u>    |
| 薪資預期增加率  |                    |                    |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,671</u>    | <u>\$ 1,767</u>    |
| 減少 0.25% | (\$ <u>1,627</u> ) | (\$ <u>1,717</u> ) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 3,183</u>   | <u>\$ 1,038</u>   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.7年              | 9.4年              |

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>320,000</u>      | <u>320,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,200,000</u> | <u>\$ 3,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>192,692</u>      | <u>192,692</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,926,917</u> | <u>\$ 1,926,917</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 110 年 7 月 20 日股東會通過辦理現金減資退還股款，現金減資金額 481,730 仟元，消除股份 48,173 仟股，減資比率約 20%，減資後發行股份為 192,692 仟股，業經台灣證券交易所於 110 年 8 月 24 日申報生效，並依股東會授權董事長訂定 110 年 8 月 26 日為減資基準日。

## (二) 資本公積

|                             | <u>111年12月31日</u>               | <u>110年12月31日</u>               |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                                 |                                 |
| 股票發行溢價                      | \$ 234,751                      | \$ 282,924                      |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                                 |                                 |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | <u>159</u><br><u>\$ 234,910</u> | <u>159</u><br><u>\$ 283,083</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司配合環境及產業的特性及長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。股東紅利之分派，其現金紅利不低於當年度發放股東紅利總額 10%。

本公司於 110 年 7 月 20 日股東會決議通過修訂章程，自該修訂日起新增本公司授權董事會以特別決議方式，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，自修訂日起不適用送請股東會決議之規定。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二、三之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司於 111 年 6 月 27 日及 110 年 7 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 110年度     | 109年度       |
|-----------|-----------|-------------|
| 提列法定盈餘公積  | \$ 25,869 | \$ 24,682   |
| 迴轉特別盈餘公積  | \$ -      | (\$ 11,237) |
| 現金股利      | \$ 48,173 | \$ -        |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.25   | \$ -        |

上述 110 年度現金股利已於 111 年 5 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 6 月 27 日股東常會決議。

另本公司董事會於 111 年 5 月 12 日決議以資本公積 48,173 仟元發放現金，以及本公司股東常會於 110 年 7 月 20 日決議以資本公積發放現金 72,259 仟元。

有關 111 年度之盈餘分配案，尚待本公司董事會於 112 年 5 月決議分配現金股利，及擬議其餘盈餘分配項目，並預計於 112 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

## 二二、收 入

|        | 111年度               | 110年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 電線電纜收入 | \$ 2,838,476        | \$ 2,779,747        |
| 租賃收入   | 22,499              | 20,296              |
| 其他營業收入 | 3,437               | 3,798               |
|        | <u>\$ 2,864,412</u> | <u>\$ 2,803,841</u> |

### 合約餘額

|            | 111年12月31日        | 110年12月31日        | 110年1月1日          |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收款項 (附註十) | <u>\$ 487,110</u> | <u>\$ 339,246</u> | <u>\$ 317,030</u> |
| 合約資產—流動    |                   |                   |                   |
| 商品銷售       | \$ 269,035        | \$ 267,778        | \$ 240,070        |
| 合約資產—非流動   |                   |                   |                   |
| 商品銷售       | <u>46,660</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 315,695</u> | <u>\$ 267,778</u> | <u>\$ 240,070</u> |
| 合約負債—流動    |                   |                   |                   |
| 商品銷售       | \$ 24,680         | \$ 25,842         | \$ 15,653         |
| 安裝工程       | <u>6,905</u>      | <u>3,402</u>      | <u>4,481</u>      |
|            | <u>\$ 31,585</u>  | <u>\$ 29,244</u>  | <u>\$ 20,134</u>  |

合約資產之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

|            | 111年度              | 110年度              |
|------------|--------------------|--------------------|
| 合約資產       |                    |                    |
| 年初餘額轉入應收帳款 | <u>(\$ 88,051)</u> | <u>(\$135,294)</u> |

### 二三、淨利

淨利係包含以下項目：

#### (一) 利息收入

|       | 111年度         | 110年度           |
|-------|---------------|-----------------|
| 銀行存款  | \$ 681        | \$ 1,503        |
| 押金設算息 | <u>20</u>     | <u>22</u>       |
|       | <u>\$ 701</u> | <u>\$ 1,525</u> |

#### (二) 其他收入

|      | 111年度            | 110年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 44,920        | \$ 32,901        |
| 其他   | <u>12,368</u>    | <u>9,551</u>     |
|      | <u>\$ 57,288</u> | <u>\$ 42,452</u> |

(三) 其他利益及損失

|                              | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>      |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益(損失) | \$ 19,602        | (\$ 10,395)       |
| 淨外幣兌換利益                      | 3,893            | 2,449             |
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>(損失)        | 883              | ( 86)             |
| 處分採用權益法之投資利益                 | -                | 4,448             |
| 其他支出                         | ( 85)            | ( 99)             |
|                              | <u>\$ 24,293</u> | <u>(\$ 3,683)</u> |

(四) 財務成本

|         | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>  |
|---------|-----------------|---------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 1,430        | \$ 44         |
| 租賃負債之利息 | 142             | 140           |
| 押金設算息   | 31              | 31            |
|         | <u>\$ 1,603</u> | <u>\$ 215</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 59,580        | \$ 59,676        |
| 營業費用       | <u>3,412</u>     | <u>2,878</u>     |
|            | <u>\$ 62,992</u> | <u>\$ 62,554</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1</u>      |

(六) 投資性不動產之直接營運費用

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>    |
|--------|------------------|-----------------|
| 產生租金收入 | <u>\$ 13,640</u> | <u>\$ 7,167</u> |

(七) 員工福利費用

|               | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利         |                   |                   |
| 確定提撥計畫        | \$ 5,777          | \$ 5,887          |
| 確定福利計畫 (附註二十) | <u>627</u>        | <u>804</u>        |
|               | 6,404             | 6,691             |
| 其他員工福利        | <u>189,923</u>    | <u>186,249</u>    |
| 員工福利費用合計      | <u>\$ 196,327</u> | <u>\$ 192,940</u> |
| <br>          |                   |                   |
| 依功能別彙總        |                   |                   |
| 營業成本          | \$ 145,097        | \$ 143,137        |
| 營業費用          | <u>51,230</u>     | <u>49,803</u>     |
|               | <u>\$ 196,327</u> | <u>\$ 192,940</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定當年度如有獲利，應提撥當年度獲利 1% 至 5% 為員工酬勞及不高於當年度獲利 2.5% 為董事酬勞，前項提撥基礎為當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益）扣除累積損虧後，再就餘額計算之。

111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，尚待本公司董事會決議；110 年度之員工酬勞及董事酬勞於 111 年 5 月 12 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 3.00%        | 2.94%        |
| 董事酬勞 | 2.02%        | 1.96%        |

金額

|      | <u>111年度</u> |       | <u>110年度</u> |       |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
|      | 現            | 金     | 現            | 金     |
| 員工酬勞 | \$ 9,600     |       | \$ 9,000     |       |
| 董事酬勞 |              | 6,480 |              | 6,000 |

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

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

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

(九) 外幣兌換 (損) 益

|          | 111年度           | 110年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 6,599        | \$ 5,031        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 2,706)        | ( 2,582)        |
| 淨 利 益    | <u>\$ 3,893</u> | <u>\$ 2,449</u> |

二四、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 111年度            | 110年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 43,152        | \$ 48,480        |
| 未分配盈餘加徵     | 8,794            | 7,623            |
| 以前年度之調整     | 43               | 71               |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>4,293</u>     | <u>1,849</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 56,282</u> | <u>\$ 58,023</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 111年度             | 110年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 304,359</u> | <u>\$ 290,939</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 60,872         | \$ 58,188         |
| 稅上不可減除之費損    | 10                | 12                |
| 財產交易損失       | ( 30)             | -                 |
| 免稅所得         | ( 8,984)          | ( 6,580)          |
| 未分配盈餘加徵      | 8,794             | 7,623             |
| 未認列之可減除暫時性差異 | ( 4,423)          | ( 1,291)          |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | <u>43</u>         | <u>71</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 56,282</u>  | <u>\$ 58,023</u>  |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                          | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>    |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u>             |               |                 |
| 本年度產生者                   |               |                 |
| — 確定福利計畫再衡量數             | \$ 552        | (\$ 309)        |
| 認列於其他綜合損益之所得稅<br>費用 (利益) | <u>\$ 552</u> | <u>(\$ 309)</u> |

(三) 本期所得稅負債

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 27,666</u>  | <u>\$ 33,319</u>  |

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

|                          | <u>年 初 餘 額</u>   | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他<br/>綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>   |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>     |                  |                  |                              |                  |
| 暫時性差異                    |                  |                  |                              |                  |
| 未實現投資損失                  | \$ 4,091         | \$ 127           | \$ -                         | \$ 4,218         |
| 存貨跌價損失                   | 12,077           | 67               | -                            | 12,144           |
| 確定福利退休<br>計畫             | 7,942            | ( 420)           | ( 552)                       | 6,970            |
| 其 他                      | 407              | ( 147)           | -                            | 260              |
|                          | <u>\$ 24,517</u> | <u>(\$ 373)</u>  | <u>(\$ 552)</u>              | <u>\$ 23,592</u> |
| <br><u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                  |                  |                              |                  |
| 暫時性差異                    |                  |                  |                              |                  |
| 未實現評價利益                  | <u>\$ 474</u>    | <u>\$ 3,920</u>  | <u>\$ -</u>                  | <u>\$ 4,394</u>  |



110 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                   |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |                      |                  |
| 未實現投資損失        | \$ 3,941         | \$ 150            | \$ -                 | \$ 4,091         |
| 存貨跌價損失         | 16,100           | ( 4,023)          | -                    | 12,077           |
| 確定福利退休<br>計畫   | 7,680            | ( 47)             | 309                  | 7,942            |
| 其 他            | 415              | ( 8)              | -                    | 407              |
|                | <u>\$ 28,136</u> | <u>(\$ 3,928)</u> | <u>\$ 309</u>        | <u>\$ 24,517</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                   |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |                      |                  |
| 未實現評價利益        | <u>\$ 2,553</u>  | <u>(\$ 2,079)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 474</u>    |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

|          | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 |                   |                   |
| 未實現投資損失  | \$ 323,806        | \$ 323,134        |
| 資產減損     | <u>3,571</u>      | <u>26,357</u>     |
|          | <u>\$ 327,377</u> | <u>\$ 349,491</u> |
| 虧損扣抵     |                   |                   |
| 111 年度到期 | \$ -              | \$ 4,512          |
| 112 年度到期 | 2,893             | 2,893             |
| 113 年度到期 | 7,905             | 7,905             |
| 114 年度到期 | 5,984             | 5,984             |
| 115 年度到期 | 2,007             | 2,007             |
| 116 年度到期 | 3,536             | 3,536             |
| 117 年度到期 | 1,965             | 1,965             |
| 118 年度到期 | 2,282             | 2,282             |
| 119 年度到期 | 1,877             | 1,877             |
| 120 年度到期 | 854               | 884               |
| 121 年度到期 | 450               | -                 |
|          | <u>\$ 29,753</u>  | <u>\$ 33,845</u>  |

(六) 所得稅核定情形

本公司及牧蟲園公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                      | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利     | <u>\$ 248,077</u> | <u>\$ 232,916</u> |
| <u>股 數</u>           |                   | 單位：仟股             |
|                      | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 192,692           | 223,971           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                   |                   |
| 員工酬勞                 | <u>927</u>        | <u>789</u>        |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>193,619</u>    | <u>224,760</u>    |

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

## 二六、資本風險管理

合併公司之資本管理係考量產業特性及未來產業發展情形，訂定營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資產、資本支出、研究發展費用及股利支出等，保障公司之持續經營，並維持資本優化，提升長遠股東價值。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額，趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級             | 合 計                 |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u>   |                   |             |                   |                     |
| <u>  衡量之金融資產</u>   |                   |             |                   |                     |
| 黃金存摺               | \$ 176,715        | \$ -        | \$ -              | \$ 176,715          |
| <u>透過其他綜合損益按</u>   |                   |             |                   |                     |
| <u>  公允價值衡量之金融</u> |                   |             |                   |                     |
| <u>  資產</u>        |                   |             |                   |                     |
| 國內上市(櫃)有價          |                   |             |                   |                     |
| 證券                 |                   |             |                   |                     |
| －權益投資              | 706,677           | -           | -                 | 706,677             |
| 國內未上市(櫃)           |                   |             |                   |                     |
| 有價證券               |                   |             |                   |                     |
| －權益投資              | -                 | -           | 191,950           | 191,950             |
| 特別股                | -                 | -           | 3,728             | 3,728               |
| 合 計                | <u>\$ 883,392</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 195,678</u> | <u>\$ 1,079,070</u> |

110 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級             | 合 計                 |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u>   |                   |             |                   |                     |
| <u>  衡量之金融資產</u>   |                   |             |                   |                     |
| 黃金存摺               | \$ 157,113        | \$ -        | \$ -              | \$ 157,113          |
| <u>透過其他綜合損益按</u>   |                   |             |                   |                     |
| <u>  公允價值衡量之金融</u> |                   |             |                   |                     |
| <u>  資產</u>        |                   |             |                   |                     |
| 國內上市(櫃)有價          |                   |             |                   |                     |
| 證券                 |                   |             |                   |                     |
| －權益投資              | 769,046           | -           | -                 | 769,046             |
| 國內未上市(櫃)           |                   |             |                   |                     |
| 有價證券               |                   |             |                   |                     |
| －權益投資              | -                 | -           | 224,050           | 224,050             |
| 特別股                | -                 | -           | 6,337             | 6,337               |
| 合 計                | <u>\$ 926,159</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 230,387</u> | <u>\$ 1,156,546</u> |

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

111 年度

| 金 融 資 產                                     | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|---|--|
| 期初餘額  | \$ 230,387                                 |
| 處 分   | ( 2,123)                                   |
| 認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融資產未實現評價損益) | ( 32,586)                                  |
| 期末餘額  | <u>\$ 195,678</u>                          |

110 年度

| 金 融 資 產                                     | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|---|--|
| 期初餘額  | \$ 240,835                                 |
| 處 分   | ( 1,627)                                   |
| 減資退回股款                                      | ( 5,504)                                   |
| 認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融資產未實現評價損益) | ( 3,317)                                   |
| 期末餘額  | <u>\$ 230,387</u>                          |

3. 第 3 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市 (櫃) 權益投資採用市場法估計。合併公司採用市場法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三) 金融工具之種類

|                | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>    |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量    |                   |                   |
| 強制透過損益按公允      |                   |                   |
| 價值衡量           | \$ 176,715        | \$ 157,113        |
| 按攤銷後成本衡量之金融    |                   |                   |
| 資產 (註 1)       | 679,854           | 566,366           |
| 透過其他綜合損益按公允    |                   |                   |
| 價值衡量之金融資產      | 902,355           | 999,433           |
| <u>金融負債</u>    |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2) | \$ 427,494        | \$ 232,636        |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司為降低與營運活動相關之財務風險，包含市場風險、匯率風險、利率風險、信用風險、流動性風險，合併公司之重要財務活動係經董事會及內控制度覆核並恪遵職務，權責劃分之財務操作程序。

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，合併公司之敏感度分析。2% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 2% 時，將使稅前淨利／損或權益增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 2% 時，其對稅前淨利／損或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |        | 日 幣 之 影 響 |        |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|     | 111年度     | 110年度  | 111年度     | 110年度  |
| 損 益 | \$ 336    | \$ 348 | \$ 407    | \$ 130 |

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之應收、應付款項。

合併公司於 111 及 110 年度兩期對匯率之敏感度，尚無重大差異。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 22,426  | \$ 34,800  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 150,170    | 169,228    |
| —金融負債     | 149,319    | -          |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2 仟元及 423 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及短期借款。

合併公司於 111 及 110 年度兩期對利率之敏感度，尚無重大差異。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及其他投資而產生價格暴險，合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌1%，111及110年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少1,767仟元及1,571仟元。111及110年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少7,067仟元及7,690仟元。

合併公司對權益證券及其他投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司主要往來之客戶包括公家機關及履約信用良好之公司。個別客戶信用評估係依據該客戶之財務狀況、歷史往來經驗及產業經濟環境等綜合因素，評估客戶信用品質，據此訂定付款及提出交貨之條款與條件，並於必要時要求給予足額擔保或預付貨款，以減輕因拖欠所產生之財務損失風險，故無重大之信用風險。

合併公司評估個別客戶應收款項減損評估及說明請參閱附註十。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為742,991仟元及1,072,995仟元。

### 二八、關係人交易

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

#### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|------------------------|
| 洋華光電股份有限公司（洋華光電） | 其他關係人（本公司為該公司之法人董事）    |
| 台灣適而優股份有限公司（適而優） | 其他關係人（實質關係人）           |
| 邦凱工業股份有限公司（邦凱）   | 其他關係人（本公司之法人董事）        |

#### (二) 營業收入

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|----------------|------------------------|------------------|------------------|
| 銷貨收入           | 其他關係人                  | <u>\$ 2,104</u>  | <u>\$ 2,508</u>  |
| 租賃收入           | 其他關係人                  |                  |                  |
|                | 洋華光電                   | \$ 15,309        | \$ 13,467        |
|                | 適而優                    | <u>3,203</u>     | <u>2,603</u>     |
|                |                        | <u>\$ 18,512</u> | <u>\$ 16,070</u> |

關係人之銷貨，係屬產銷分工性質之方式，故與關係人間之銷貨價格係屬雙方議定。

合併公司與關係人間之銷貨之收款條件，與非關係人並無重大差異。

關係人之租賃係房屋，與關係人間之租金金額係屬雙方議定。

合併公司與關係人間之租賃之收款條件，與非關係人並無重大差異。



111年及110年12月31日合併公司因出租房屋予關係人，而收受之存入保證金如下：

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|-------|----------|-----------------|-----------------|
| 存入保證金 | 其他關係人    |                 |                 |
|       | 洋華光電     | \$ 3,000        | \$ 3,000        |
|       | 適而優      | <u>450</u>      | <u>450</u>      |
|       |          | <u>\$ 3,450</u> | <u>\$ 3,450</u> |

(三) 進貨

| 關係人類別 | 111年度             | 110年度            |
|-------|-------------------|------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 130,895</u> | <u>\$ 90,014</u> |

關係人之進貨，係屬產銷分工性質之方式，故與關係人間之進貨價格係屬雙方議定。

合併公司與關係人間之進貨之付款條件，與非關係人並無重大差異。

(四) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年12月31日  | 110年12月31日    |
|------|-------|-------------|---------------|
| 應收票據 | 其他關係人 | <u>\$ 7</u> | <u>\$ -</u>   |
| 應收帳款 | 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年1月1日至12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目     | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|----------|------------------|------------------|
| 應付帳款－關係人 | 其他關係人    |                  |                  |
|          | 洋華光電     | <u>\$ 23,944</u> | <u>\$ 15,476</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 勞務成本

| 關係人類別／名稱 | 111年度           | 110年度       |
|----------|-----------------|-------------|
| 其他關係人    |                 |             |
| 洋華光電     | <u>\$ 9,918</u> | <u>\$ -</u> |

關係人之勞務成本，係發包予該關係人之安裝工程而產生，故與關係人間之價格係屬雙方議定。

合併公司與關係人間之付款條件，與非關係人並無重大差異。

(七) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 22,677</u> | <u>\$ 22,637</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司已提供擔保或質抵押之主要資產如下：

|                    | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 |                   |                   |
| 受限制資產－活期存款         | \$ 9,407          | \$ 9,408          |
| 帳列不動產、廠房及設備        |                   |                   |
| 土地                 | 194,247           | 190,967           |
| 建築物                | 492,270           | 512,785           |
| 帳列投資性不動產           |                   |                   |
| 土地                 | 28,182            | 31,462            |
| 建築物                | <u>140,397</u>    | <u>153,066</u>    |
|                    | <u>\$ 864,503</u> | <u>\$ 897,688</u> |

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司因購置進口原物料及機器、配件已開立未使用之信用狀金額如下：

|        | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 美    元 | <u>\$ 2,766</u>   | <u>\$ 3,486</u>   |
| 日    幣 | <u>\$ 23,332</u>  | <u>\$ 124,650</u> |

(二) 合併公司因購置不動產、廠房及設備，未認列之合約承諾如下：

|     |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|
|     | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| 新台幣 | <u>\$ 163,295</u> | <u>\$ 8,623</u>   |

(三) 合併公司因承攬工程而與下包廠商簽訂工程施工合約，未認列之合約承諾如下：

|     |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|
|     | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| 新台幣 | <u>\$ 277,651</u> | <u>\$ 132,145</u> |

(四) 合併公司依關稅相關法規，為進口貨物先放後稅需要，由銀行出具保證函予海關之關稅背書保證金額如下：

|     |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|
|     | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| 新台幣 | <u>\$ 15,000</u>  | <u>\$ 8,000</u>   |

三一、重大之災害損失：無。

三二、重大之期後事項：無。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日

| <u>外幣資產</u>  | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u>         | <u>額</u> |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|----------|
| <u>貨幣性項目</u> |          |          |          |          |          |          |                  |          |
| 美元           | \$       | 878      |          | 30.66    |          | \$       | 26,933           |          |
| 日幣           |          | 88,271   |          | 0.23     |          |          | <u>20,338</u>    |          |
|              |          |          |          |          |          |          | <u>\$ 47,271</u> |          |
| <u>外幣負債</u>  |          |          |          |          |          |          |                  |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |          |          |          |          |          |                  |          |
| 美元           |          | 329      |          | 30.76    |          | \$       | <u>10,118</u>    |          |

110年12月31日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳  | 面                | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---|-------|----|------------------|---|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |       |    |                  |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |    |                  |   |   |
| 美 元          | \$ | 1,624  |   | 27.63 | \$ | 44,879           |   |   |
| 日 幣          |    | 55,378 |   | 0.24  |    | 13,208           |   |   |
|              |    |        |   |       |    | <u>\$ 58,087</u> |   |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |   |       |    |                  |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |    |                  |   |   |
| 美 元          |    | 990    |   | 27.73 | \$ | 27,455           |   |   |
| 日 幣          |    | 27,600 |   | 0.24  |    | 6,693            |   |   |
|              |    |        |   |       |    | <u>\$ 34,148</u> |   |   |

合併公司主要承擔美元及日幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 111年度           |                   |  | 110年度           |                   |  |
|-------|-----------------|-------------------|--|-----------------|-------------------|--|
|       | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 | 淨 兌 換 貨 幣 ( 損 ) 益 |  | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 | 淨 兌 換 貨 幣 ( 損 ) 益 |  |
| 新台幣   | (新台幣:新台幣)       | \$ 3,893          |  | 1 (新台幣:新台幣)     | \$ 2,449          |  |

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：交易金額不重大，不個別列示。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表四。

三五、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年度

|         | 電線電纜部門       | 其他部門      | 合計                  |
|---------|--------------|-----------|---------------------|
| 部門收入    | \$ 2,838,476 | \$ 25,936 | <u>\$ 2,864,412</u> |
| 部門損益    | 217,553      | 6,127     | \$ 223,680          |
| 利息收入    |              |           | 701                 |
| 什項收入及支出 |              |           | 81,581              |
| 財務成本    |              |           | ( <u>1,603</u> )    |
| 稅前淨利    |              |           | <u>\$ 304,359</u>   |

110 年度

|         | 電線電纜部門       | 其他部門      | 合計                  |
|---------|--------------|-----------|---------------------|
| 部門收入    | \$ 2,779,747 | \$ 24,094 | <u>\$ 2,803,841</u> |
| 部門損益    | 240,654      | 10,206    | \$ 250,860          |
| 利息收入    |              |           | 1,525               |
| 什項收入及支出 |              |           | 38,769              |
| 財務成本    |              |           | ( <u>215</u> )      |
| 稅前淨利    |              |           | <u>\$ 290,939</u>   |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門（損）益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、股利收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨損益、財務成本、其他收支以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司資產與負債之衡量金額未提供予營運決策者，故資產與負債之衡量金額為零。

(三) 其他部門資訊

|        | 折舊與攤銷            |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 111年度            | 110年度            |
| 電線電纜部門 | <u>\$ 50,077</u> | <u>\$ 55,430</u> |

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

|        | 111年度               | 110年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 電線電纜部門 | <u>\$ 2,838,476</u> | <u>\$ 2,779,747</u> |

(五) 地區別資訊

合併公司主要於國內、歐洲、美洲及亞洲地區營運。

母公司及其子公司來自外部客戶之收入依營業地點區分之資訊列示如下：

|   |   | 來自外部客戶之收入           |                     |
|---|---|---------------------|---------------------|
|   |   | 111年度               | 110年度               |
| 國 | 內 | \$ 2,689,468        | \$ 2,706,837        |
| 歐 | 洲 | 30,420              | 32,842              |
| 美 | 洲 | 65,243              | 26,302              |
| 亞 | 洲 | <u>79,281</u>       | <u>37,860</u>       |
|   |   | <u>\$ 2,864,412</u> | <u>\$ 2,803,841</u> |

(六) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

| 客 戶   | 111年度      |         | 110年度        |         |
|-------|------------|---------|--------------|---------|
|       | 銷 貨 金 額    | 所 佔 比 例 | 銷 貨 金 額      | 所 佔 比 例 |
| 客 戶 A | \$ 663,752 | 23%     | \$ 1,004,018 | 36%     |
| 客 戶 B | 334,274    | 12%     | (註)          | (註)     |
| 客 戶 C | 316,563    | 11%     | (註)          | (註)     |

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

合機電線電纜股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註 1)  | 與有價證券發行人之關係 (註 2)   | 帳列科目  | 期股   | 期末   |  |  | 備註 (註 4)   |
|-------|--|---|---|--|--|--|--|------------|
|       |  |   |   |  | 帳數   | 帳面金額 (註 3)   | 持股比例 %   |            |
| 本公司   | 股票：<br>合作金庫金融控股股份有限公司<br>居易科技股份有限公司<br>兆豐金融控股股份有限公司<br>洋華光電股份有限公司<br>東博資本創業投資股份有限公司<br>嵩益實業股份有限公司<br>邦凱工業股份有限公司<br>富致科技股份有限公司<br>華矽半導體股份有限公司<br>雅士晶業股份有限公司 | 無<br>無<br>無<br>本公司為該公司之<br>法人董事<br>無<br>本公司之法人董事<br>本公司之法人董事<br>無<br>無<br>無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動<br>"<br>"<br>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動<br>"<br>"<br>"<br>"<br>"<br>" | 3,291<br>253<br>154<br>20,415<br>54<br>3,652<br>1,797<br>1,247<br>743<br>275 | \$ 85,572<br>6,376<br>4,666<br>554,263<br>3,728<br>124,593<br>39,375<br>55,800<br>14,738<br>13,244 | 0.02<br>0.28<br>0.00<br>13.49<br>1.77<br>5.60<br>11.46<br>3.33<br>3.32<br>5.50 | \$ 85,572<br>6,376<br>4,666<br>554,263<br>3,728<br>124,593<br>39,375<br>55,800<br>14,738<br>13,244 |            |
|       |  |   |   |  |  |  |  | \$ 902,355 |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表三。



合機電線電纜股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱     | 關係           | 交易情形          |            |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    | 應收(付)票據、帳款  |           | 備註 |
|----------|------------|--------------|---------------|------------|---------|-------------------|----|-------------|-----------|----|
|          |            |              | 進(銷)貨金額       | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間    | 單價                | 價格 | 授信期間        | 餘額        |    |
| 本公司      | 洋華光電股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 | 進貨 \$ 130,895 | 5.75%      | 月結 60 天 | 註 1               | 相當 | (\$ 23,944) | ( 12.79%) |    |

註 1：係雙方議定

合機電線電纜股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元／仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱<br>(註 1、2) | 所 在 地 區                  | 主要營業項目   | 原 始 投 資 金 額                               |   | 期 末 股 數 | 持 有 本 期 末 帳 面 金 額 |          | 被投資公司<br>本期損益<br>(註 2) | 本期認列之<br>投資損益<br>(註 2、3) | 備 註 |
|--------|--------------------|--------------------------|----------|---|---|---------|-------------------|----------|------------------------|--------------------------|-----|
|        |                    |                          |          | 本 期 初                                     | 本 期 末                                     |         | 數 比 率 %           | 金 額      |                        |                          |     |
| 本公司    | 合機貝里斯投資有限公司        | 貝里斯市                     | 投資業務     | \$ 346,448<br>(USD 10,237)<br>(HKD 1,000) | \$ 346,448<br>(USD 10,237)<br>(HKD 1,000) | 9,971   | 100.00            | \$ 6,223 | (\$ 34) (註 2)          | (\$ 34)                  | 子公司 |
| "      | 牧蟲園農場股份有限公司        | 臺北市中山區復興南路1段<br>36之10號3樓 | 農作物栽培批發業 | 87,250                                    | 87,250                                    | 13,000  | 100.00            | 47,767   | ( 1,275)               | ( 1,275)                 | 子公司 |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以個體報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊：無。

合機電線電纜股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份           |         |
|-------------|---------------|---------|
|             | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 嵩益實業股份有限公司  | 62,045,531    | 32.19%  |

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

最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

(一)會計師查核報告

(二)資產負債表

(三)綜合損益表

(四)權益變動表

(五)現金流量表

(六)附註

## 會計師查核報告

合機電線電纜股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合機電線電纜股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合機電線電纜股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對合機電線電纜股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

合機電線電纜股份有限公司依約定條件經客戶驗收完成後始認列之國內電線電纜銷售收入，於民國 111 年度該類收入金額係屬重大，因此，該類收入之認列是否已符合收入認列條件且確實發生，本會計師將其列為民國 111 年度之關鍵查核事項。

針對此重要事項，本會計師考量該公司收入認列政策，評估該類收入相關之內部控制設計與執行情形，並執行攸關控制測試及證實測試，抽核該類收入樣本，核對客戶合約、驗收文件、銷貨單及發票等，以確認該類收入交易確實已發生。

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

合機電線電纜股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 則 立

龔 則 立



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

會計師 莊 文 源

莊 文 源



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 111年12月31日          |            | 110年12月31日          |            |
|------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                 | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                            |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)                  | \$ 136,512          | 3          | \$ 167,669          | 4          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)      | 176,715             | 4          | 157,113             | 3          |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)  | 96,614              | 2          | 93,689              | 2          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二八)      | 9,407               | -          | 9,408               | -          |
| 1140 | 合約資產—流動(附註四及二一)                 | 269,035             | 6          | 267,778             | 6          |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四、十、二一及二七)             | 26,416              | -          | 35,795              | 1          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十、二一及二七)             | 460,641             | 9          | 303,073             | 7          |
| 1200 | 其他應收款(附註十)                      | 6,263               | -          | 10,937              | -          |
| 130X | 存貨淨額(附註四、五及十一)                  | 1,046,101           | 22         | 904,884             | 20         |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六)                    | 60,817              | 1          | 10,169              | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>2,288,521</u>    | <u>47</u>  | <u>1,960,515</u>    | <u>43</u>  |
|      | 非流動資產                           |                     |            |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 805,741             | 17         | 905,744             | 20         |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二)                | 53,990              | 1          | 54,683              | 1          |
| 1560 | 合約資產—非流動(附註四及二一)                | 46,660              | 1          | -                   | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)            | 1,284,102           | 27         | 1,320,472           | 29         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十四)                   | 7,215               | -          | 8,686               | -          |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四、十五及二八)             | 272,898             | 6          | 289,931             | 6          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二三)               | 23,592              | -          | 24,517              | 1          |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十六)                   | 42,700              | 1          | 11,755              | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>2,536,898</u>    | <u>53</u>  | <u>2,615,788</u>    | <u>57</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | <u>\$ 4,825,419</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,576,303</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                            |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註四及十七)                    | \$ 149,319          | 3          | \$ -                | -          |
| 2130 | 合約負債—流動(附註四及二一)                 | 31,178              | 1          | 28,711              | 1          |
| 2150 | 應付票據                            | 445                 | -          | 429                 | -          |
| 2170 | 應付帳款—非關係人                       | 162,808             | 3          | 128,443             | 2          |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二七)                  | 23,944              | -          | 15,476              | -          |
| 2200 | 其他應付款(附註十八)                     | 84,265              | 2          | 81,403              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三)                 | 27,666              | 1          | 33,319              | 1          |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十四)                 | 4,070               | -          | 4,062               | -          |
| 2300 | 其他流動負債(附註十八)                    | 2,486               | -          | 2,409               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>486,181</u>      | <u>10</u>  | <u>294,252</u>      | <u>6</u>   |
|      | 非流動負債                           |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三)                 | 4,394               | -          | 474                 | -          |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十四)                | 3,201               | -          | 4,676               | -          |
| 2600 | 其他非流動負債(附註十八、十九及二七)             | 31,173              | 1          | 36,033              | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>38,768</u>       | <u>1</u>   | <u>41,183</u>       | <u>1</u>   |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>524,949</u>      | <u>11</u>  | <u>335,435</u>      | <u>7</u>   |
|      | 權益(附註四、八及二十)                    |                     |            |                     |            |
|      | 股本                              |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                           | 1,926,917           | 40         | 1,926,917           | 42         |
| 3200 | 資本公積                            | 234,910             | 5          | 283,083             | 6          |
|      | 保留盈餘                            |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 358,541             | 7          | 332,672             | 7          |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 1,630,983           | 34         | 1,453,006           | 32         |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | <u>1,989,524</u>    | <u>41</u>  | <u>1,785,678</u>    | <u>39</u>  |
|      | 其他權益                            |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | 6,875               | -          | 6,259               | -          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益     | 142,244             | 3          | 238,931             | 6          |
| 3400 | 其他權益總計                          | <u>149,119</u>      | <u>3</u>   | <u>245,190</u>      | <u>6</u>   |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>4,300,470</u>    | <u>89</u>  | <u>4,240,868</u>    | <u>93</u>  |
|      | 負債與權益總計                         | <u>\$ 4,825,419</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,576,303</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：周亭儀



合機電線電纜股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                       | 111年度            |           | 110年度            |           |
|------|-----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                       | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二一及二七）       | \$ 2,861,035     | 100       | \$ 2,800,179     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一、十九、二二及二七）   | <u>2,536,646</u> | <u>89</u> | <u>2,453,015</u> | <u>88</u> |
| 5900 | 營業毛利                  | <u>324,389</u>   | <u>11</u> | <u>347,164</u>   | <u>12</u> |
|      | 營業費用（附註十九、二二及二七）      |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                  | 49,007           | 2         | 47,817           | 2         |
| 6200 | 管理費用                  | 45,303           | 1         | 40,499           | 1         |
| 6300 | 研究發展費用                | <u>3,564</u>     | <u>-</u>  | <u>4,889</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>97,874</u>    | <u>3</u>  | <u>93,205</u>    | <u>3</u>  |
| 6900 | 營業利益                  | <u>226,515</u>   | <u>8</u>  | <u>253,959</u>   | <u>9</u>  |
|      | 營業外收入及支出              |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入（附註二二）            | 501              | -         | 1,366            | -         |
| 7010 | 其他收入（附註二二）            | 55,918           | 2         | 41,023           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二二）         | 24,294           | -         | ( 8,012)         | -         |
| 7050 | 財務成本（附註二二）            | ( 1,560)         | -         | ( 161)           | -         |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額（附註十二） | ( <u>1,309</u> ) | <u>-</u>  | <u>2,764</u>     | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | <u>77,844</u>    | <u>2</u>  | <u>36,980</u>    | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                  | 304,359          | 10        | 290,939          | 10        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四、五及二三）       | <u>56,282</u>    | <u>2</u>  | <u>58,023</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                 | <u>248,077</u>   | <u>8</u>  | <u>232,916</u>   | <u>8</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |            | 111年度             |             | 110年度             |             |
|------|------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      |            | 金 額               | %           | 金 額               | %           |
|      | 其他綜合損益     |                   |             |                   |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項  |                   |             |                   |             |
|      | 目：         |                   |             |                   |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再   |                   |             |                   |             |
|      | 衡量數        | \$ 2,210          | -           | (\$ 1,237)        | -           |
| 8316 | 透過其他綜合損益   |                   |             |                   |             |
|      | 按公允價值衡量    |                   |             |                   |             |
|      | 之權益工具投資    |                   |             |                   |             |
|      | 未實現評價損益    | ( 94,955)         | ( 3)        | ( 48,835)         | ( 2)        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 |                   |             |                   |             |
|      | 之項目：       |                   |             |                   |             |
| 8361 | 國外營運機構財務   |                   |             |                   |             |
|      | 報表換算之兌換    |                   |             |                   |             |
|      | 差額         | <u>616</u>        | <u>-</u>    | <u>454</u>        | <u>-</u>    |
| 8300 | 其他綜合損益(稅   |                   |             |                   |             |
|      | 後淨額)合計     | <u>( 92,129)</u>  | <u>( 3)</u> | <u>( 49,618)</u>  | <u>( 2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額  | <u>\$ 155,948</u> | <u>5</u>    | <u>\$ 183,298</u> | <u>6</u>    |
|      | 每股盈餘(附註二四) |                   |             |                   |             |
| 9710 | 基 本        | <u>\$ 1.29</u>    |             | <u>\$ 1.04</u>    |             |
| 9810 | 稀 釋        | <u>\$ 1.28</u>    |             | <u>\$ 1.04</u>    |             |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊碧綺

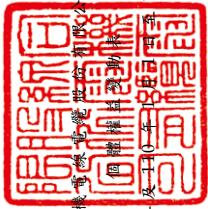


經理人：李新政



會計主管：周亭儀





合機馬鐵車機股份有限公司  
 總辦事處：台北市中正區

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 110 年 1 月 1 日 餘額 | 保          |            |             | 留            |              |          | 盈                             |   |              | 其 他 權 益 |  |           | 目 |
|-----|------------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|----------|-------------------------------|---|--------------|---------|--|-----------|---|
|     |                  | 本 資        | 本 公 積      | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積  | 未 分 配 盈 餘    | 合 計      | 國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額 | 透 過 其 他 權 益 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 融 資 工 具 損 益 | 合 計          | 權 益 總 額 |  |           |   |
| A1  | \$ 2,408,647     | \$ 359,377 | \$ 307,990 | \$ 11,237   | \$ 1,207,765 | \$ 1,526,992 | \$ 5,805 | \$ 314,773                    | \$ 320,578                                  | \$ 4,615,594 |         |  |           |   |
| B1  |                  |            | 24,682     |             | (24,682)     |              |          |                               |   |              |         |  |           |   |
| B17 |                  |            |            | (11,237)    | 11,237       |              |          |                               |   |              |         |  |           |   |
| C15 |                  | (72,259)   |            |             |              |              |          |                               |   |              |         |  | (72,259)  |   |
| E3  | (481,730)        |            |            |             |              |              |          |                               |   |              |         |  | (481,730) |   |
| M3  |                  | (4,035)    |            |             |              |              |          |                               |   |              |         |  | (4,035)   |   |
| D1  |                  |            |            |             | 232,916      | 232,916      |          |                               |   |              |         |  | 232,916   |   |
| D3  |                  |            |            |             | (1,237)      | (1,237)      | 454      | (48,835)                      | (48,381)                                    | (49,618)     |         |  |           |   |
| D5  |                  |            |            |             | 231,679      | 231,679      | 454      | (48,835)                      | (48,381)                                    | 183,298      |         |  |           |   |
| Q1  |                  |            |            |             |              |              |          |                               |   |              |         |  |           |   |
| Z1  | 1,926,917        | 283,083    | 332,672    |             | 1,453,006    | 1,785,678    | 6,259    | 238,931                       | 245,190                                     | 4,240,868    |         |  |           |   |
| B1  |                  |            |            |             | 27,007       | 27,007       |          |                               |   |              |         |  |           |   |
| B5  |                  |            | 25,869     |             | (25,869)     |              |          |                               |   |              |         |  |           |   |
| C15 |                  | (48,173)   |            |             | (48,173)     | (48,173)     |          |                               |   |              |         |  | (48,173)  |   |
| D1  |                  |            |            |             | 248,077      | 248,077      |          |                               |   |              |         |  | 248,077   |   |
| D3  |                  |            |            |             | 2,210        | 2,210        | 616      | (94,955)                      | (94,339)                                    | (92,129)     |         |  |           |   |
| D5  |                  |            |            |             | 250,287      | 250,287      | 616      | (94,955)                      | (94,339)                                    | 155,948      |         |  |           |   |
| Q1  |                  |            |            |             |              |              |          |                               |   |              |         |  |           |   |
| Z1  | 1,926,917        | 234,910    | 358,541    |             | 1,630,983    | 1,989,524    | 6,875    | 142,244                       | 149,119                                     | 4,300,470    |         |  |           |   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：周亭儀



經理人：李新政



董事長：楊碧綺

## 合機電線電纜股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 111年度      | 110年度      |
|--------|------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量              |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$ 304,359 | \$ 290,939 |
| A20010 | 收益費損項目                 |            |            |
| A20100 | 折舊費用                   | 62,046     | 61,387     |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益)         | 2,474      | ( 158)     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失 | ( 19,602)  | 10,395     |
| A20900 | 財務成本                   | 1,560      | 161        |
| A21200 | 利息收入                   | ( 501)     | ( 1,366)   |
| A21300 | 股利收入                   | ( 44,920)  | ( 32,901)  |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額          | 1,309      | ( 2,764)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失      | ( 883)     | 86         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯報廢損失            | 335        | 15,595     |
| A23800 | 存貨跌價回升利益               | -          | ( 20,113)  |
| A24100 | 未實現外幣兌換(利益)損失          | ( 801)     | 288        |
| A29900 | 其他                     | -          | ( 12)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |            |            |
| A31125 | 合約資產                   | ( 47,578)  | ( 27,708)  |
| A31130 | 應收票據                   | 9,440      | ( 9,023)   |
| A31150 | 應收帳款                   | ( 159,564) | ( 13,152)  |
| A31180 | 其他應收款                  | ( 832)     | ( 2,615)   |
| A31200 | 存 貨                    | ( 141,552) | ( 144,459) |
| A31240 | 其他流動資產                 | ( 50,648)  | 28,248     |
| A32125 | 合約負債                   | 2,467      | 9,138      |
| A32130 | 應付票據                   | 16         | 139        |
| A32150 | 應付帳款                   | 42,758     | ( 76,372)  |
| A32180 | 其他應付款                  | 2,482      | ( 1,764)   |
| A32230 | 其他流動負債                 | 77         | ( 3,085)   |
| A32990 | 其他非流動負債                | ( 2,098)   | ( 235)     |
| A33000 | 營運產生之現金                | ( 39,656)  | 80,649     |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 1,494)   | ( 161)     |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 57,642)  | ( 65,810)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流(出)入          | ( 98,792)  | 14,678     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                                | 111年度             | 110年度             |
|--------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量                      |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | \$ -              | (\$ 9,690)        |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | 2,123             | 73,196            |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款 | 5,504             | -                 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產                | ( 15)             | ( 23,408)         |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產                | 16                | 28,000            |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                    | ( 8,456)          | ( 48,062)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                    | 5,500             | -                 |
| B03700 | 存出保證金增加                        | ( 19,802)         | ( 11,221)         |
| B03800 | 存出保證金減少                        | 18,080            | 11,708            |
| B05400 | 取得投資性不動產                       | -                 | ( 21,609)         |
| B07100 | 預付設備款增加                        | ( 29,223)         | ( 626)            |
| B07500 | 收取之利息                          | 501               | 1,463             |
| B07600 | 收取之股利                          | 44,920            | 32,901            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入                     | <u>19,148</u>     | <u>32,652</u>     |
|        | 籌資活動之現金流量                      |                   |                   |
| C00100 | 短期借款增加                         | 149,319           | -                 |
| C03000 | 收取存入保證金                        | 150               | 3,496             |
| C03100 | 存入保證金返還                        | ( 150)            | ( 3,450)          |
| C04020 | 租賃本金償還                         | ( 4,486)          | ( 3,684)          |
| C04500 | 發放現金股利                         | ( 96,346)         | ( 72,259)         |
| C04700 | 現金減資                           | -                 | ( 481,730)        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)                  | <u>48,487</u>     | <u>( 557,627)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少數                    | ( 31,157)         | ( 510,297)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                    | <u>167,669</u>    | <u>677,966</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                    | <u>\$ 136,512</u> | <u>\$ 167,669</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：周亭儀



合機電線電纜股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合機電線電纜股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 78 年 3 月設立於臺北市之股份有限公司，工廠設於桃園市觀音區，從事銅、塑膠等買賣；電線、電纜製造、買賣及安裝工程；並經營前述相關業務之進出口貿易及不動產租賃業務。

本公司股票自 89 年 9 月起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 24 日經本公司董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日(註 1)            |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日(註 2)            |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日(註 3)            |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。



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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚

需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨及不動產、廠房及設備先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

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

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允

價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

## (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

### (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## 2. 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## 3. 金融資產之除列

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

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

#### 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

#### 金融負債

##### 1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

##### 2. 金融負債之除列

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

#### (十一) 收入認列

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

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電線電纜等產品之銷售。由於電線電纜等產品依約定條件分別於運抵客戶指定地點或查驗完成時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於各該時點認列收入及合約資產並依合約開立發票時轉列應收帳款。預收款項於產品運抵前或查驗前認列為合約負債。

##### 2. 勞務收入

勞務收入來自電線電纜等相關產品之安裝服務。



本公司提供之電線電纜等相關產品之安裝服務，係於安裝完成並經驗收後認列收入及合約資產並依合約開立發票時轉列應收帳款。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

### 2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

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

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

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

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### (二) 所得稅

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 23,592 仟元及 24,517 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司有 65,475 仟元及 69,898 仟元並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而

定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金         | \$ 35             | \$ 37             |
| 銀行支票及活期存款    | 133,051           | 151,832           |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | <u>3,426</u>      | <u>15,800</u>     |
|              | <u>\$136,512</u>  | <u>\$167,669</u>  |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0%~2.75%          | 0%~0.41%          |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                   |                   |
| 非衍生金融資產—黃金存摺   | <u>\$176,715</u>  | <u>\$157,113</u>  |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

|                   | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u>     |                   |                   |
| 國內投資              |                   |                   |
| 上市(櫃)股票           |                   |                   |
| 合作金庫金融控股股份有限公司普通股 | \$ 85,572         | \$ 81,323         |
| 居易科技股份有限公司普通股     | 6,376             | 7,033             |
| 兆豐金融控股股份有限公司普通股   | <u>4,666</u>      | <u>5,333</u>      |
| 小    計            | <u>\$ 96,614</u>  | <u>\$ 93,689</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>        |                   |                   |
| <u>國內投資</u>       |                   |                   |
| 上市(櫃)股票           |                   |                   |
| 洋華光電股份有限公司普通股     | \$ 554,263        | \$ 587,947        |
| 富致科技股份有限公司普通股     | 55,800            | 87,410            |
| 未上市(櫃)股票          |                   |                   |
| 嵩益實業股份有限公司普通股     | 124,593           | 130,086           |
| 邦凱工業股份有限公司普通股     | 39,375            | 50,782            |
| 華矽半導體股份有限公司普通股    | 14,738            | 30,333            |
| 雅士晶業股份有限公司普通股     | 13,244            | 12,549            |
| 台灣海底電纜股份有限公司普通股   | -                 | 300               |
| 東博資本創業投資股份有限公司特別股 | <u>3,728</u>      | <u>6,337</u>      |
|                   | <u>\$ 805,741</u> | <u>\$ 905,744</u> |

本公司依中長期策略目的投資上市(櫃)普通股股票及未上市(櫃)普通股股票暨特別股，並預期透過中長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述中長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於110年度按9,690仟元購買部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於111及110年度，本公司調整投資部位以分散風險，而分別按公允價值2,123仟元及73,196仟元出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產未實現損益 1,732 仟元及 27,007 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>   |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |
| 受限制資產－活期存款  | \$ <u>9,407</u>   | \$ <u>9,408</u>   |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額－因營業而發生 | \$ 26,794         | \$ 36,234         |
| 減：備抵損失       | ( <u>378</u> )    | ( <u>439</u> )    |
|              | \$ <u>26,416</u>  | \$ <u>35,795</u>  |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$466,241         | \$306,138         |
| 減：備抵損失       | ( <u>5,600</u> )  | ( <u>3,065</u> )  |
|              | \$ <u>460,641</u> | \$ <u>303,073</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |
| 應收退稅款        | \$ 2,173          | \$ 1,001          |
| 應收收益及其他等     | <u>4,090</u>      | <u>9,936</u>      |
|              | \$ <u>6,263</u>   | \$ <u>10,937</u>  |

按攤銷後成本衡量之應收款項

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

本公司之客戶群除公家機關外，其餘客戶廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

|                  | <u>未</u> | <u>逾</u>          | <u>期</u> |
|------------------|----------|-------------------|----------|
| 預期信用損失率          |          | 1%                |          |
| 總帳面金額            |          | \$ 493,035        |          |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） |          | ( 5,978)          |          |
| 攤銷後成本            |          | <u>\$ 487,057</u> |          |

110 年 12 月 31 日

|                  | <u>未</u> | <u>逾</u>          | <u>期</u> |
|------------------|----------|-------------------|----------|
| 預期信用損失率          |          | 1%                |          |
| 總帳面金額            |          | \$ 342,372        |          |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） |          | ( 3,504)          |          |
| 攤銷後成本            |          | <u>\$ 338,868</u> |          |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

|            | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>    |
|------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額       | \$ 3,504        | \$ 3,662        |
| 加：本期提列減損損失 | 2,474           | -               |
| 減：本期迴轉減損損失 | -               | ( 158)          |
| 期末餘額       | <u>\$ 5,978</u> | <u>\$ 3,504</u> |

十一、存 貨

|          | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u> |
|----------|---------------------|-------------------|
| 製成品（含商品） | \$ 223,046          | \$ 251,598        |
| 在製品      | 402,682             | 333,913           |
| 原物料      | <u>420,373</u>      | <u>319,373</u>    |
|          | <u>\$ 1,046,101</u> | <u>\$ 904,884</u> |



111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,492,620 仟元及 2,383,120 仟元。

111 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯損失 335 仟元；110 年度之營業成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 20,113 仟元及存貨報廢損失 15,595 仟元。存貨淨變現價值回升係因原料價格上升及將原提列呆滯損失之存貨去化所致。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資子公司

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非上市(櫃)公司    |                   |                   |
| 合機貝里斯投資有限公司 | \$ 6,223          | \$ 5,641          |
| 牧蟲園農場股份有限公司 | <u>47,767</u>     | <u>49,042</u>     |
|             | <u>\$ 53,990</u>  | <u>\$ 54,683</u>  |

| 公 司 名 稱     | <u>所有權權益及表決權百分比</u> |                   |
|-------------|---------------------|-------------------|
|             | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u> |
| 合機貝里斯投資有限公司 | 100%                | 100%              |
| 牧蟲園農場股份有限公司 | 100%                | 100%              |

## 十三、不動產、廠房及設備

### 自 用

| 成 本            | <u>自有土地</u>       | <u>建築物</u>            | <u>機器設備</u>           | <u>什項設備</u>          | <u>合 計</u>            |
|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 111年1月1日餘額     | \$ 519,434        | \$ 1,192,447          | \$ 196,963            | \$ 74,762            | \$ 1,983,606          |
| 增 添            | -                 | -                     | 5,050                 | 3,720                | 8,770                 |
| 處 分            | -                 | ( 17,591 )            | ( 40,187 )            | ( 6,669 )            | ( 64,447 )            |
| 自投資性不動產轉入      | <u>3,279</u>      | <u>2,850</u>          | <u>-</u>              | <u>-</u>             | <u>6,129</u>          |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ 522,713</u> | <u>\$ 1,177,706</u>   | <u>\$ 161,826</u>     | <u>\$ 71,813</u>     | <u>\$ 1,934,058</u>   |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |                       |                       |                      |                       |
| 111年1月1日餘額     | \$ -              | ( \$ 482,394 )        | ( \$ 155,224 )        | ( \$ 25,516 )        | ( \$ 663,134 )        |
| 處 分            | -                 | 17,591                | 35,570                | 6,669                | 59,830                |
| 折舊費用           | -                 | ( 30,645 )            | ( 5,957 )             | ( 8,985 )            | ( 45,587 )            |
| 自投資性不動產轉入      | <u>-</u>          | <u>( 1,065 )</u>      | <u>-</u>              | <u>-</u>             | <u>( 1,065 )</u>      |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>( \$ 496,513 )</u> | <u>( \$ 125,611 )</u> | <u>( \$ 27,832 )</u> | <u>( \$ 649,956 )</u> |
| 111年12月31日淨額   | <u>\$ 522,713</u> | <u>\$ 681,193</u>     | <u>\$ 36,215</u>      | <u>\$ 43,981</u>     | <u>\$ 1,284,102</u>   |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                | 自有土地              | 建築物                  | 機器設備                 | 什項設備                | 合計                   |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <u>成本</u>      |                   |                      |                      |                     |                      |
| 110年1月1日餘額     | \$ 499,204        | \$ 1,376,724         | \$ 236,144           | \$ 79,435           | \$ 2,191,507         |
| 增 添            | -                 | 43,553               | 879                  | 4,222               | 48,654               |
| 處 分            | -                 | ( 24,322)            | ( 40,060)            | ( 8,895)            | ( 73,277)            |
| 自預付設備款轉入       | -                 | 11,377               | -                    | -                   | 11,377               |
| 自投資性不動產轉入      | 20,230            | -                    | -                    | -                   | 20,230               |
| 轉出至投資性不動產      | -                 | ( 214,885)           | -                    | -                   | ( 214,885)           |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 519,434</u> | <u>\$ 1,192,447</u>  | <u>\$ 196,963</u>    | <u>\$ 74,762</u>    | <u>\$ 1,983,606</u>  |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |                      |                      |                     |                      |
| 110年1月1日餘額     | \$ -              | ( \$ 589,159)        | ( \$ 187,561)        | ( \$ 25,143)        | ( \$ 801,863)        |
| 處 分            | -                 | 24,322               | 40,060               | 8,809               | 73,191               |
| 折舊費用           | -                 | ( 34,919)            | ( 7,723)             | ( 9,182)            | ( 51,824)            |
| 轉出至投資性不動產      | -                 | 117,362              | -                    | -                   | 117,362              |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>( \$ 482,394)</u> | <u>( \$ 155,224)</u> | <u>( \$ 25,516)</u> | <u>( \$ 663,134)</u> |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 519,434</u> | <u>\$ 710,053</u>    | <u>\$ 41,739</u>     | <u>\$ 49,246</u>    | <u>\$ 1,320,472</u>  |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  | 6至50年 |
| 機器設備 | 4至20年 |
| 什項設備 | 3至16年 |

本公司建築物之重大組成部分主要有主建物及消防給水工程等，並分別按其耐用年限50年及10年予以計提折舊。

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額  |                 |                 |
| 建築物        | \$ 4,634        | \$ 6,263        |
| 運輸設備       | <u>2,581</u>    | <u>2,423</u>    |
|            | <u>\$ 7,215</u> | <u>\$ 8,686</u> |
|            | 111年度           | 110年度           |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 3,019</u> | <u>\$ 7,977</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 建築物        | \$ 2,684        | \$ 1,852        |
| 運輸設備       | <u>1,806</u>    | <u>1,754</u>    |
|            | <u>\$ 4,490</u> | <u>\$ 3,606</u> |

(二) 租賃負債

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流    動   | <u>\$ 4,070</u>   | <u>\$ 4,062</u>   |
| 非 流 動    | <u>\$ 3,201</u>   | <u>\$ 4,676</u>   |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 建 築 物 | 1.195%~1.60%      | 1.195%~1.465%     |
| 運輸設備  | 1.165%~1.725%     | 1.165%~1.465%     |

(三) 其他租賃資訊

|             | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 3,118</u>   | <u>\$ 3,627</u>   |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 101</u>     | <u>\$ 102</u>     |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 4,585)</u> | <u>(\$ 3,770)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備等及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

十五、投資性不動產

|                | <u>土</u>          | <u>地</u> | <u>建</u>            | <u>築</u> | <u>物</u> | <u>合</u>            | <u>計</u> |
|----------------|-------------------|----------|---------------------|----------|----------|---------------------|----------|
| <u>成    本</u>  |                   |          |                     |          |          |                     |          |
| 111年1月1日餘額     | \$ 109,938        |          | \$ 332,096          |          |          | \$ 442,034          |          |
| 處    分         | -                 |          | ( 88)               |          |          | ( 88)               |          |
| 轉出至不動產、廠房及設備   | ( 3,279)          |          | ( 2,850)            |          |          | ( 6,129)            |          |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ 106,659</u> |          | <u>\$ 329,158</u>   |          |          | <u>\$ 435,817</u>   |          |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |          |                     |          |          |                     |          |
| 111年1月1日餘額     | \$ -              |          | (\$ 152,103)        |          |          | (\$ 152,103)        |          |
| 處    分         | -                 |          | 88                  |          |          | 88                  |          |
| 折舊費用           | -                 |          | ( 11,969)           |          |          | ( 11,969)           |          |
| 轉出至不動產、廠房及設備   | -                 |          | 1,065               |          |          | 1,065               |          |
| 111年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       |          | <u>(\$ 162,919)</u> |          |          | <u>(\$ 162,919)</u> |          |
| 111年12月31日淨額   | <u>\$ 106,659</u> |          | <u>\$ 166,239</u>   |          |          | <u>\$ 272,898</u>   |          |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 土                 | 地 | 建                   | 築 | 物 | 合                   | 計 |
|----------------|-------------------|---|---------------------|---|---|---------------------|---|
| <u>成 本</u>     |                   |   |                     |   |   |                     |   |
| 110年1月1日餘額     | \$ 130,168        |   | \$ 91,666           |   |   | \$ 221,834          |   |
| 增 添            | -                 |   | 21,609              |   |   | 21,609              |   |
| 處 分            | -                 |   | ( 114)              |   |   | ( 114)              |   |
| 自預付設備款轉入       | -                 |   | 4,050               |   |   | 4,050               |   |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | -                 |   | 214,885             |   |   | 214,885             |   |
| 轉出至不動產、廠房及設備   | ( 20,230)         |   | -                   |   |   | ( 20,230)           |   |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 109,938</u> |   | <u>\$ 332,096</u>   |   |   | <u>\$ 442,034</u>   |   |
| <u>累計折舊及減損</u> |                   |   |                     |   |   |                     |   |
| 110年1月1日餘額     | \$ -              |   | (\$ 28,898)         |   |   | (\$ 28,898)         |   |
| 處 分            | -                 |   | 114                 |   |   | 114                 |   |
| 折舊費用           | -                 |   | ( 5,957)            |   |   | ( 5,957)            |   |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | -                 |   | ( 117,362)          |   |   | ( 117,362)          |   |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       |   | <u>(\$ 152,103)</u> |   |   | <u>(\$ 152,103)</u> |   |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 109,938</u> |   | <u>\$ 179,993</u>   |   |   | <u>\$ 289,931</u>   |   |

投資性不動產係以直線基礎按 6 至 55 年之耐用年限計提折舊。

本公司之投資性不動產於 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 437,316 仟元及 440,725 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

111 年及 110 年 12 月 31 日本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 3,978 仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 第 1 年 | \$ 20,869        | \$ 13,522        |
| 第 2 年 | 18,484           | 1,947            |
| 第 3 年 | 16,509           | -                |
| 第 4 年 | 14,909           | -                |
|       | <u>\$ 70,771</u> | <u>\$ 15,469</u> |

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十六、其他資產

|            | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                   |
| 預付款        | \$ 42,735         | \$ 5,591          |
| 暫付款及代付款    | 2,095             | 960               |
| 其他         | <u>15,987</u>     | <u>3,618</u>      |
|            | <u>\$ 60,817</u>  | <u>\$ 10,169</u>  |
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 存出保證金      | \$ 12,851         | \$ 11,129         |
| 預付設備款      | <u>29,849</u>     | <u>626</u>        |
|            | <u>\$ 42,700</u>  | <u>\$ 11,755</u>  |

十七、短期借款

|                    | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二八) |                   |                   |
| 銀行借款               | \$ 23,844         | \$ -              |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |
| 銀行信用額度借款           | <u>125,475</u>    | <u>-</u>          |
|                    | <u>\$149,319</u>  | <u>\$ -</u>       |

短期借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.596%~1.85%。

十八、其他負債

|                | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>      |                   |                   |
| <u>其他應付款</u>   |                   |                   |
| 應付設備款          | \$ 1,591          | \$ 1,277          |
| 應付薪資及獎金        | 43,963            | 41,331            |
| 應付佣金           | 3,222             | 3,210             |
| 應付退休金、保險費及勞務費等 | <u>35,489</u>     | <u>35,585</u>     |
|                | <u>\$ 84,265</u>  | <u>\$ 81,403</u>  |
| <u>其他負債</u>    |                   |                   |
| 暫收款            | \$ 1,716          | \$ 1,665          |
| 代收款            | <u>770</u>        | <u>744</u>        |
|                | <u>\$ 2,486</u>   | <u>\$ 2,409</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

|               | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>    |                   |                   |
| 其他負債          |                   |                   |
| 淨確定福利負債(附註十九) | \$ 27,195         | \$ 32,055         |
| 存入保證金(附註十五)   | <u>3,978</u>      | <u>3,978</u>      |
|               | <u>\$ 31,173</u>  | <u>\$ 36,033</u>  |

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司自111年2月起，由原先按員工每月薪資總額2%提高至6%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 77,967         | \$ 75,774         |
| 計畫資產公允價值 | ( <u>50,772</u> ) | ( <u>43,719</u> ) |
| 提撥短絀     | <u>27,195</u>     | <u>32,055</u>     |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 27,195</u>  | <u>\$ 32,055</u>  |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 110年1月1日                | <u>\$ 84,492</u>   | <u>(\$ 53,748)</u> | <u>\$ 30,744</u>         |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | 653                | -                  | 653                      |
| 利息費用（收入）                | <u>422</u>         | <u>( 271)</u>      | <u>151</u>               |
| 認列於損益                   | <u>1,075</u>       | <u>( 271)</u>      | <u>804</u>               |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 695)             | ( 695)                   |
| 精算（利益）損失－人口<br>統計假設變動   | 1,996              | -                  | 1,996                    |
| 精算（利益）損失－財務<br>假設變動     | ( 883)             | -                  | ( 883)                   |
| 精算（利益）損失－經驗<br>調整       | <u>1,128</u>       | <u>-</u>           | <u>1,128</u>             |
| 認列於其他綜合損益               | <u>2,241</u>       | <u>( 695)</u>      | <u>1,546</u>             |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 1,039)           | ( 1,039)                 |
| 福利支付                    | <u>( 12,034)</u>   | <u>12,034</u>      | <u>-</u>                 |
| 110年12月31日              | <u>\$ 75,774</u>   | <u>(\$ 43,719)</u> | <u>\$ 32,055</u>         |
| 111年1月1日                | <u>\$ 75,774</u>   | <u>(\$ 43,719)</u> | <u>\$ 32,055</u>         |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | 430                | -                  | 430                      |
| 利息費用（收入）                | <u>474</u>         | <u>( 277)</u>      | <u>197</u>               |
| 認列於損益                   | <u>904</u>         | <u>( 277)</u>      | <u>627</u>               |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 4,051)           | ( 4,051)                 |
| 精算（利益）損失－財務<br>假設變動     | ( 2,700)           | -                  | ( 2,700)                 |
| 精算（利益）損失－經驗<br>調整       | <u>3,989</u>       | <u>-</u>           | <u>3,989</u>             |
| 認列於其他綜合損益               | <u>1,289</u>       | <u>( 4,051)</u>    | <u>( 2,762)</u>          |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 2,725)           | ( 2,725)                 |
| 111年12月31日              | <u>\$ 77,967</u>   | <u>(\$ 50,772)</u> | <u>\$ 27,195</u>         |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>  |
|------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 460        | \$ 756        |
| 推銷費用 | 75            | 134           |
| 管理費用 | 73            | ( 116)        |
| 研發費用 | <u>19</u>     | <u>30</u>     |
|      | <u>\$ 627</u> | <u>\$ 804</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     | 1.50%             | 0.63%             |
| 薪資預期增加率 | 2.50%             | 2.00%             |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率      |                    |                    |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,665</u> ) | (\$ <u>1,762</u> ) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,718</u>    | <u>\$ 1,823</u>    |
| 薪資預期增加率  |                    |                    |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,671</u>    | <u>\$ 1,767</u>    |
| 減少 0.25% | (\$ <u>1,627</u> ) | (\$ <u>1,717</u> ) |



由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 3,183</u> | <u>\$ 1,038</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.7年            | 9.4年            |

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>320,000</u>      | <u>320,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,200,000</u> | <u>\$ 3,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>192,692</u>      | <u>192,692</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,926,917</u> | <u>\$ 1,926,917</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司110年7月20日股東會通過辦理現金減資退還股款，現金減資金額481,730仟元，消除股份48,173仟股，減資比率約20%，減資後發行股份為192,692仟股，業經台灣證券交易所於110年8月24日申報生效，並依股東會授權董事長訂定110年8月26日為減資基準日。

### (二) 資本公積

|                             | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 234,751        | \$ 282,924        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                   |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | <u>159</u>        | <u>159</u>        |
|                             | <u>\$ 234,910</u> | <u>\$ 283,083</u> |

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

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司配合環境及產業的特性及長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。股東紅利之分派，其現金紅利不低於當年度發放股東紅利總額 10%。

本公司於 110 年 7 月 20 日股東會決議通過修訂章程，自該修訂日起新增本公司授權董事會以特別決議方式，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，自修訂日起不適用送請股東會決議之規定。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司於 111 年 6 月 27 日及 110 年 7 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 年及 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 110年度            | 109年度              |
|-----------|------------------|--------------------|
| 提列法定盈餘公積  | <u>\$ 25,869</u> | <u>\$ 24,682</u>   |
| 迴轉特別盈餘公積  | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 11,237)</u> |
| 現金股利      | <u>\$ 48,173</u> | <u>\$ -</u>        |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.25          | \$ -               |

上述 110 年度現金股利已於 111 年 5 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 6 月 27 日股東常會決議。

另本公司董事會於 111 年 5 月 12 日決議以資本公積 48,173 仟元發放現金，以及本公司股東常會於 110 年 7 月 20 日決議以資本公積發放現金 72,259 仟元。

有關 111 年度之盈餘分配案，尚待本公司董事會於 112 年 5 月決議分配現金股利，及擬議其餘盈餘分配項目，並預計於 112 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

## 二一、收 入

|        | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 電線電纜收入 | \$ 2,838,476        | \$ 2,779,747        |
| 租賃收入   | <u>22,559</u>       | <u>20,432</u>       |
|        | <u>\$ 2,861,035</u> | <u>\$ 2,800,179</u> |

## 合約餘額

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u>   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收款項（附註十） | <u>\$ 487,057</u> | <u>\$ 338,868</u> | <u>\$ 316,946</u> |
| 合約資產—流動   |                   |                   |                   |
| 商品銷售      | \$ 269,035        | \$ 267,778        | \$ 240,070        |
| 合約資產—非流動  |                   |                   |                   |
| 商品銷售      | <u>46,660</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|           | <u>\$ 315,695</u> | <u>\$ 267,778</u> | <u>\$ 240,070</u> |
| 合約負債—流動   |                   |                   |                   |
| 商品銷售      | \$ 24,273         | \$ 25,309         | \$ 15,092         |
| 安裝工程      | <u>6,905</u>      | <u>3,402</u>      | <u>4,481</u>      |
|           | <u>\$ 31,178</u>  | <u>\$ 28,711</u>  | <u>\$ 19,573</u>  |

合約資產之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

|             | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|-------------|--------------------|--------------------|
| <u>合約資產</u> |                    |                    |
| 年初餘額轉入應收帳款  | <u>(\$ 88,051)</u> | <u>(\$135,294)</u> |

## 二二、淨利

淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

|       | 111年度         | 110年度           |
|-------|---------------|-----------------|
| 利息收入  |               |                 |
| 銀行存款  | \$ 481        | \$ 1,344        |
| 押金設算息 | <u>20</u>     | <u>22</u>       |
|       | <u>\$ 501</u> | <u>\$ 1,366</u> |

### (二) 其他收入

|      | 111年度            | 110年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 44,920        | \$ 32,901        |
| 其他   | <u>10,998</u>    | <u>8,122</u>     |
|      | <u>\$ 55,918</u> | <u>\$ 41,023</u> |

### (三) 其他利益及損失

|                              | 111年度            | 110年度             |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益(損失) | \$ 19,602        | (\$ 10,395)       |
| 淨外幣兌換利益                      | 3,893            | 2,568             |
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>(損失)        | 883              | ( 86)             |
| 其他支出                         | ( <u>84</u> )    | ( <u>99</u> )     |
|                              | <u>\$ 24,294</u> | <u>(\$ 8,012)</u> |

### (四) 財務成本

|         | 111年度           | 110年度         |
|---------|-----------------|---------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 1,430        | \$ 44         |
| 租賃負債之利息 | 99              | 86            |
| 押金設算息   | <u>31</u>       | <u>31</u>     |
|         | <u>\$ 1,560</u> | <u>\$ 161</u> |

### (五) 折舊

|            | 111年度            | 110年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 58,634        | \$ 58,509        |
| 營業費用       | <u>3,412</u>     | <u>2,878</u>     |
|            | <u>\$ 62,046</u> | <u>\$ 61,387</u> |

(六) 投資性不動產之直接營運費用

|        | 111年度            | 110年度           |
|--------|------------------|-----------------|
| 產生租金收入 | <u>\$ 13,640</u> | <u>\$ 7,167</u> |

(七) 員工福利費用

|               | 111年度            | 110年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 退職後福利         |                  |                  |
| 確定提撥計畫        | \$ 5,725         | \$ 5,832         |
| 確定福利計畫 (附註十九) | <u>627</u>       | <u>804</u>       |
|               | 6,352            | 6,636            |
| 其他員工福利        | <u>188,767</u>   | <u>185,064</u>   |
| 員工福利費用合計      | <u>\$195,119</u> | <u>\$191,700</u> |
| 依功能別彙總        |                  |                  |
| 營業成本          | \$143,889        | \$141,897        |
| 營業費用          | <u>51,230</u>    | <u>49,803</u>    |
|               | <u>\$195,119</u> | <u>\$191,700</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定當年度如有獲利，應提撥當年度獲利1%至5%為員工酬勞及不高於當年度獲利2.5%為董事酬勞，前項提撥基礎為當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益）扣除累積虧損後，再就餘額計算之。

111年度估列之員工酬勞及董事酬勞，尚待本公司董事會決議；110年度之員工酬勞及董事酬勞於111年5月12日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 111年度 | 110年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 3.00% | 2.94% |
| 董事酬勞 | 2.02% | 1.96% |

金 額

|      | 111年度 |       | 110年度 |       |
|------|-------|-------|-------|-------|
|      | 現     | 金     | 現     | 金     |
| 員工酬勞 | \$    | 9,600 | \$    | 9,000 |
| 董事酬勞 |       | 6,480 |       | 6,000 |

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

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

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

#### (九) 外幣兌換 (損) 益

|          | 111年度           | 110年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 6,599        | \$ 5,031        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 2,706)        | ( 2,463)        |
| 淨利益      | <u>\$ 3,893</u> | <u>\$ 2,568</u> |

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 111年度            | 110年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 43,152        | \$ 48,480        |
| 未分配盈餘加徵     | 8,794            | 7,623            |
| 以前年度之調整     | 43               | 71               |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>4,293</u>     | <u>1,849</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 56,282</u> | <u>\$ 58,023</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 111年度             | 110年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 304,359</u> | <u>\$ 290,939</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 60,872         | \$ 58,188         |
| 稅上不可減除之費損    | 10                | 12                |
| 財產交易損失       | ( 30)             | -                 |
| 免稅所得         | ( 8,984)          | ( 6,580)          |
| 未分配盈餘加徵      | 8,794             | 7,623             |
| 未認列之可減除暫時性差異 | ( 4,423)          | ( 1,291)          |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | <u>43</u>         | <u>71</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 56,282</u>  | <u>\$ 58,023</u>  |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>    |
|---------------|---------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |               |                 |
| 本年度產生者        |               |                 |
| — 確定福利計畫再衡量數  | \$ 552        | (\$ 309)        |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 |               |                 |
| 費用 (利益)       | <u>\$ 552</u> | <u>(\$ 309)</u> |

(三) 本期所得稅負債

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 27,666</u>  | <u>\$ 33,319</u>  |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

|                | <u>年初餘額</u>      | <u>認列於損益</u>    | <u>認列於其他<br/>綜合損益</u> | <u>年底餘額</u>      |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                 |                       |                  |
| 暫時性差異          |                  |                 |                       |                  |
| 未實現投資損失        | \$ 4,091         | \$ 127          | \$ -                  | \$ 4,218         |
| 存貨跌價損失         | 12,077           | 67              | -                     | 12,144           |
| 確定福利退休計畫       | 7,942            | ( 420)          | ( 552)                | 6,970            |
| 其他             | 407              | ( 147)          | -                     | 260              |
|                | <u>\$ 24,517</u> | <u>(\$ 373)</u> | <u>(\$ 552)</u>       | <u>\$ 23,592</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                 |                       |                  |
| 暫時性差異          |                  |                 |                       |                  |
| 未實現評價利益        | \$ 474           | \$ 3,920        | \$ -                  | \$ 4,394         |

110 年度

|                | 年初餘額             | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜合損益 | 年底餘額             |
|----------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                   |               |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |               |                  |
| 未實現投資損失        | \$ 3,941         | \$ 150            | \$ -          | \$ 4,091         |
| 存貨跌價損失         | 16,100           | ( 4,023)          | -             | 12,077           |
| 確定福利退休計畫       | 7,680            | ( 47)             | 309           | 7,942            |
| 其他             | 415              | ( 8)              | -             | 407              |
|                | <u>\$ 28,136</u> | <u>(\$ 3,928)</u> | <u>\$ 309</u> | <u>\$ 24,517</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                   |               |                  |
| 暫時性差異          |                  |                   |               |                  |
| 未實現評價利益        | \$ 2,553         | (\$ 2,079)        | \$ -          | \$ 474           |

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 |                   |                   |
| 未實現投資損失  | \$ 323,806        | \$ 323,134        |
| 資產減損     | <u>3,571</u>      | <u>26,357</u>     |
|          | <u>\$ 327,377</u> | <u>\$ 349,491</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                  | 111年度             | 110年度             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 248,077</u> | <u>\$ 232,916</u> |

股數

|                      | 111年度          | 110年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 192,692        | 223,971        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>927</u>     | <u>789</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>193,619</u> | <u>224,760</u> |



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

## 二五、資本風險管理

本公司之資本管理係考量產業特性及未來產業發展情形，訂定營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資產、資本支出、研究發展費用及股利支出等，保障公司之持續經營，並維持資本優化，提升長遠股東價值。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額，趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級             | 合 計                 |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |                   |             |                   |                     |
| <u>量之金融資產</u>     |                   |             |                   |                     |
| 黃金存摺              | \$ 176,715        | \$ -        | \$ -              | \$ 176,715          |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |                   |             |                   |                     |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |                   |             |                   |                     |
| <u>產</u>          |                   |             |                   |                     |
| 國內上市(櫃)有價         |                   |             |                   |                     |
| 證券                |                   |             |                   |                     |
| －權益投資             | 706,677           | -           | -                 | 706,677             |
| 國內未上市(櫃)有         |                   |             |                   |                     |
| 價證券               |                   |             |                   |                     |
| －權益投資             | -                 | -           | 191,950           | 191,950             |
| 特別股               | -                 | -           | 3,728             | 3,728               |
| 合 計               | <u>\$ 883,392</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 195,678</u> | <u>\$ 1,079,070</u> |

110 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級             | 合 計                 |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |                   |             |                   |                     |
| <u>量之金融資產</u>     |                   |             |                   |                     |
| 黃金存摺              | \$ 157,113        | \$ -        | \$ -              | \$ 157,113          |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |                   |             |                   |                     |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |                   |             |                   |                     |
| <u>產</u>          |                   |             |                   |                     |
| 國內上市(櫃)有價         |                   |             |                   |                     |
| 證券                |                   |             |                   |                     |
| - 權益投資            | 769,046           | -           | -                 | 769,046             |
| 國內未上市(櫃)有         |                   |             |                   |                     |
| 價證券               |                   |             |                   |                     |
| - 權益投資            | -                 | -           | 224,050           | 224,050             |
| 特別股               | -                 | -           | 6,337             | 6,337               |
| 合 計               | <u>\$ 926,159</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 230,387</u> | <u>\$ 1,156,546</u> |

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

111 年度

| 金 融 資 產                                    | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|--|--|
| 期初餘額                                       | \$230,387                                  |
| 處 分  | ( 2,123)                                   |
| 認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產未實現評價損益) | ( 32,586)                                  |
| 期末餘額                                       | <u>\$195,678</u>                           |

110 年度

| 金 融 資 產                                    | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|--|--|
| 期初餘額                                       | \$240,835                                  |
| 處 分  | ( 1,627)                                   |
| 減資退回股款                                     | ( 5,504)                                   |
| 認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產未實現評價損益) | ( 3,317)                                   |
| 期末餘額                                       | <u>\$230,387</u>                           |

### 3. 第 3 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資採用市場法估計。本公司採用市場法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

#### (三) 金融工具之種類

|                      | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 176,715 | \$ 157,113 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）    | 652,090    | 538,011    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 902,355    | 999,433    |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2）         | 424,759    | 229,729    |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司為降低與營運活動相關之財務風險，包含市場風險、匯率風險、利率風險、信用風險、流動性風險，本公司之重要財務活動係經董事會及內控制度覆核並恪遵職務，權責劃分之財務操作程序。

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，本公司之敏感度分析。2% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 2% 時，將使稅前淨利／損或權益增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 2% 時，其對稅前淨利／損或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |        | 日 幣 之 影 響 |        |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|     | 111年度     | 110年度  | 111年度     | 110年度  |
| 損 益 | \$ 336    | \$ 348 | \$ 407    | \$ 130 |

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之應收、應付款項。

本公司於 111 及 110 年度兩期對匯率之敏感度，尚無重大差異。

### (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 3,426   | \$ 15,800  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 141,705    | 160,502    |
| —金融負債     | 149,319    | -          |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使

用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少(19)仟元及 401 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款及短期借款。

本公司於 111 及 110 年度兩期對利率之敏感度，尚無重大差異。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券及其他投資而產生價格暴險，本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,767 仟元及 1,571 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 7,067 仟元及 7,690 仟元。

本公司對權益證券及其他投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 本資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司主要往來之客戶包括公家機關及履約信用良好之公司。個別客戶信用評估係依據該客戶之財務狀況、歷史往來經驗及產業經濟環境等綜合因素，評估客戶信用品質，據此訂定付款及提出交貨之條款與條件，並於必要時要求給予足額擔保或預付貨款，以減輕因拖欠所產生之財務損失風險，故無重大之信用風險。

本公司評估個別客戶應收款項減損評估及說明請參閱附註十。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 742,991 仟元及 1,072,995 仟元。

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱            | 與本公司之關係             |
|------------------|---------------------|
| 牧蟲園農場股份有限公司（牧蟲園） | 子公司                 |
| 洋華光電股份有限公司（洋華光電） | 其他關係人（本公司為該公司之法人董事） |
| 台灣適而優股份有限公司（適而優） | 其他關係人（實質關係人）        |
| 邦凱工業股份有限公司（邦凱）   | 其他關係人（本公司之法人董事）     |

### (二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年度     | 110年度     |
|------|----------|-----------|-----------|
| 銷貨收入 | 其他關係人    | \$ 1,952  | \$ 2,408  |
| 租賃收入 | 子公司      | \$ 60     | \$ 136    |
|      | 其他關係人    |           |           |
|      | 洋華光電     | 15,309    | 13,467    |
|      | 適而優      | 3,203     | 2,603     |
|      |          | \$ 18,572 | \$ 16,206 |

關係人之銷貨，係屬產銷分工性質之方式，故與關係人間之銷貨價格係屬雙方議定。

本公司與關係人間之銷貨之收款條件，與非關係人並無重大差異。

關係人之租賃係房屋，與關係人間之租金金額係屬雙方議定。

本公司與關係人間之租賃之收款條件，與非關係人並無重大差異。

111年及110年12月31日本公司因出租房屋予關係人，而收受之存入保證金如下：

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|---------|----------|-----------------|-----------------|
| 存入保證金   | 其他關係人    |                 |                 |
|         | 洋華光電     | \$ 3,000        | \$ 3,000        |
|         | 適而優      | <u>450</u>      | <u>450</u>      |
|         |          | <u>\$ 3,450</u> | <u>\$ 3,450</u> |

### (三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 111年度            | 110年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他關係人     | <u>\$130,895</u> | <u>\$ 90,014</u> |

關係人之進貨，係屬產銷分工性質之方式，故與關係人間之進貨價格係屬雙方議定。

本公司與關係人間之進貨之付款條件，與非關係人並無重大差異。

### (四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年12月31日  | 110年12月31日    |
|---------|-----------|-------------|---------------|
| 應收票據    | 其他關係人     | <u>\$ 7</u> | <u>\$ -</u>   |
| 應收帳款    | 其他關係人     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 130</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年1月1日至12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目     | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|----------|------------------|------------------|
| 應付帳款－關係人 | 其他關係人    |                  |                  |
|          | 洋華光電     | <u>\$ 23,944</u> | <u>\$ 15,476</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 勞務成本

| 關係人類別／名稱 | 111年度           | 110年度       |
|----------|-----------------|-------------|
| 其他關係人    |                 |             |
| 洋華光電     | <u>\$ 9,918</u> | <u>\$ -</u> |

關係人之勞務成本，係發包予該關係人之安裝工程而產生，故與關係人間之價格係屬雙方議定。

本公司與關係人間之付款條件，與非關係人並無重大差異。

(七) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 111年度            | 110年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 22,677</u> | <u>\$ 22,637</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

本公司已提供擔保或質抵押之主要資產如下：

|                    | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|--------------------|------------------|------------------|
| 帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 |                  |                  |
| 受限制資產－活期存款         | \$ 9,407         | \$ 9,408         |
| 帳列不動產、廠房及設備：       |                  |                  |
| 土地                 | 194,247          | 190,967          |
| 建築物                | 492,270          | 512,785          |
| 帳列投資性不動產：          |                  |                  |
| 土地                 | 28,182           | 31,462           |
| 建築物                | <u>140,397</u>   | <u>153,066</u>   |
|                    | <u>\$864,503</u> | <u>\$897,688</u> |



## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 本公司因購置進口原物料及機器、配件已開立未使用之信用狀金額如下：

|     | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 美 元 | <u>\$ 2,766</u>  | <u>\$ 3,486</u>  |
| 日 幣 | <u>\$ 23,332</u> | <u>\$124,650</u> |

(二) 本公司因購置不動產、廠房及設備，未認列之合約承諾如下：

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日      |
|-------|------------------|-----------------|
| 新 台 幣 | <u>\$163,295</u> | <u>\$ 8,623</u> |

(三) 本公司因承攬工程而與下包廠商簽訂工程施工合約，未認列之合約承諾如下：

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 新 台 幣 | <u>\$277,651</u> | <u>\$132,145</u> |

(四) 本公司依關稅相關法規，為進口貨物先放後稅需要，由銀行出具保證函予海關之關稅背書保證金額如下：

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日      |
|-------|------------------|-----------------|
| 新 台 幣 | <u>\$ 15,000</u> | <u>\$ 8,000</u> |

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項：無。

## 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳 | 面  | 金                | 額 |
|--------------|----|--------|---|-------|---|----|------------------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |       |   |    |                  |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |   |    |                  |   |
| 美 元          | \$ | 878    |   | 30.66 |   | \$ | 26,933           |   |
| 日 幣          |    | 88,271 |   | 0.23  |   |    | 20,338           |   |
|              |    |        |   |       |   |    | <u>\$ 47,271</u> |   |

外幣負債

貨幣性項目

美 元 329 30.76 \$ 10,118

110年12月31日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率     | 帳 | 面  | 金                | 額 |
|--------------|----|--------|---|-------|---|----|------------------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |       |   |    |                  |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |       |   |    |                  |   |
| 美 元          | \$ | 1,624  |   | 27.63 |   | \$ | 44,879           |   |
| 日 幣          |    | 55,378 |   | 0.24  |   |    | 13,208           |   |
|              |    |        |   |       |   |    | <u>\$ 58,087</u> |   |

外幣負債

貨幣性項目

美 元 990 27.73 \$ 27,455

日 幣 27,600 0.24 6,693

\$ 34,148

本公司主要承擔美元及日幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 111年度               |                   |     | 110年度               |                   |     |
|-------|---------------------|-------------------|-----|---------------------|-------------------|-----|
|       | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達     | 貨 幣 淨 兌 換 ( 損 ) 益 | 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達     | 貨 幣 淨 兌 換 ( 損 ) 益 | 貨 幣 |
| 新 台 幣 | 1 ( 新 台 幣 : 新 台 幣 ) | \$ 3,893          |     | 1 ( 新 台 幣 : 新 台 幣 ) | \$ 2,568          |     |

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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

#### (二) 轉投資事業相關資訊：

被投資公司資訊：附表三。

#### (三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表四。

合機電線電纜股份有限公司

期末持有有價證券

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1)        | 與有價證券發行人之關係 (註2) | 帳列科目                       | 期      |                   |       | 備註 (註4)   |
|-------|-----------------------|------------------|----------------------------|--------|-------------------|-------|-----------|
|       |                       |                  |                            | 股數     | 帳面金額 (註3)         | 持股比例% |           |
| 本公司   | 股票：<br>合作金庫金融控股股份有限公司 | 無                | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動  | 3,291  | \$ 85,572         | 0.02  | \$ 85,572 |
|       | 居易科技股份有限公司            | 無                | "                          | 253    | 6,376             | 0.28  | 6,376     |
|       | 兆豐金融控股股份有限公司          | 無                | "                          | 154    | 4,666             | 0.00  | 4,666     |
|       | 洋華光電股份有限公司            | 本公司為該公司之法人董事     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動 | 20,415 | 554,263           | 13.49 | 554,263   |
|       | 東博資本創業投資股份有限公司        | 無                | "                          | 54     | 3,728             | 1.77  | 3,728     |
|       | 嵩益實業股份有限公司            | 本公司之法人董事         | "                          | 3,652  | 124,593           | 5.60  | 124,593   |
|       | 邦凱工業股份有限公司            | 本公司之法人董事         | "                          | 1,797  | 39,375            | 11.46 | 39,375    |
|       | 富致科技股份有限公司            | 無                | "                          | 1,247  | 55,800            | 3.33  | 55,800    |
|       | 華矽半導體股份有限公司           | 無                | "                          | 743    | 14,738            | 3.32  | 14,738    |
|       | 雅士晶業股份有限公司            | 無                | "                          | 275    | 13,244            | 5.50  | 13,244    |
|       |                       |                  |                            |        | <u>\$ 902,355</u> |       |           |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註4：所列所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：投資子公司相關資訊，請參閱附表三。

合機電線電纜股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱     | 關係           | 交易    |            | 情形         |         | 交易條件與一般交易不同之情形 |    | 應收(付)票據、帳款  |           | 備註 |
|----------|------------|--------------|-------|------------|------------|---------|----------------|----|-------------|-----------|----|
|          |            |              | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間    | 單價             | 價格 | 授信期間        | 餘額        |    |
| 本公司      | 洋華光電股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 | 進貨    | \$ 130,895 | 5.75%      | 月結 60 天 | 註 1            | 相當 | (\$ 23,944) | ( 12.79%) |    |

註 1：係雙方議定。

合機電線電纜股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元／外幣千元／仟股

附表三

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱<br>(註 1、2) | 所 在 地 區                         | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額                               |   | 持 有 未 註 冊 股 份 |         | 有 關 帳 面 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註 2) | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註 2、3) | 備 註 |
|--------|--------------------|---------------------------------|-------------|---|---|---------------|---------|-------------|-------------------------|---------------------------|-----|
|        |                    |                                 |             | 本 期 末                                     | 上 期 末                                     | 數 比 率 %       | 帳 面 金 額 |             |                         |                           |     |
| 本公司    | 合機貝里斯投資有限公司        | 貝里斯市                            | 投資業務        | \$ 346,448<br>(USD 10,237)<br>(HKD 1,000) | \$ 346,448<br>(USD 10,237)<br>(HKD 1,000) | 9,971         | 100.00  | \$ 6,223    | (\$ 34) (註 2)           | (\$ 34)                   | 子公司 |
| "      | 牧蟲園農場股份有限公司        | 臺北市中山區復興南路 1 段<br>36 之 10 號 3 樓 | 農作物栽培批發業    | 87,250                                    | 87,250                                    | 13,000        | 100.00  | 47,767      | ( 1,275)                | ( 1,275)                  | 子公司 |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以個體報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊：無。

合機電線電纜股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份           |         |
|-------------|---------------|---------|
|             | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 嵩益實業股份有限公司  | 62,045,531    | 32.19%  |

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



## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                             | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表                 |   |           |
| 現金及約當現金明細表                    |   | 明細表一      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表        |   | 明細表二      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動明細表  |   | 明細表三      |
| 應收票據明細表                       |   | 明細表四      |
| 應收帳款明細表                       |   | 明細表五      |
| 合約資產—流動明細表                    |   | 附註二一      |
| 存貨明細表                         |   | 明細表六      |
| 其他流動資產明細表                     |   | 附註十六      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表 |   | 明細表七      |
| 採用權益法之投資變動明細表                 |   | 明細表八      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表                |   | 附註十三      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表            |   | 附註十三      |
| 不動產、廠房及設備累計減損變動明細表            |   | 附註十三      |
| 使用權資產成本變動明細表                  |   | 明細表九      |
| 使用權資產累計折舊變動明細表                |   | 明細表十      |
| 投資性不動產變動明細表                   |   | 附註十五      |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表               |   | 附註十五      |
| 投資性不動產累計減損變動明細表               |   | 附註十五      |
| 其他非流動資產明細表                    |   | 附註十六      |
| 短期借款明細表                       |   | 明細表十一     |
| 應付帳款明細表                       |   | 明細表十二     |
| 其他應付款明細表                      |   | 附註十八      |
| 其他流動負債明細表                     |   | 附註十八      |
| 租賃負債明細表                       |   | 明細表十三     |
| 其他非流動負債明細表                    |   | 附註十八      |
| 損益項目明細表                       |   |           |
| 營業收入明細表                       |   | 明細表十四     |
| 營業成本明細表                       |   | 明細表十五     |
| 推銷費用明細表                       |   | 明細表十六     |
| 管理費用明細表                       |   | 明細表十七     |
| 研究發展費用明細表                     |   | 明細表十八     |
| 財務成本明細表                       |   | 附註二二      |
| 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表    |   | 明細表十九     |

合機電線電纜股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目    | 摘  | 要 | 金  | 額                |
|---|------|--|---|----|------------------|
| 現 | 金    |  |   | \$ | 35               |
|   | 支票存款 |  |   |    | 753              |
|   | 活期存款 | 其中計有 USD275 仟元及 JPY36,821 仟元<br>為外幣活期存款，分別按匯率 30.66 及<br>0.23 折算台幣 |   |    | 132,298          |
|   | 定期存款 | 為原始到期日在 3 個月以內之銀行定期<br>存款  |   |    | <u>3,426</u>     |
|   |      |  |   |    | <u>\$136,512</u> |

合機電線電纜股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係  
新台幣仟元／公斤

| 名    | 稱 | 要 | 公 | 斤  | 面  | 值 | 總  | 額 | 利 | 率 | 取 | 得 | 成 | 本 | 累  | 計       | 減 | 損 | 公 | 單 | 平     |    | 備       | 註 |   |
|------|---|---|---|----|----|---|----|---|---|---|---|---|---|---|----|---------|---|---|---|---|-------|----|---------|---|---|
|      |   |   |   |    |    |   |    |   |   |   |   |   |   |   |    |         |   |   |   |   | 價     | 值  |         |   |   |
| 黃金存摺 |   |   |   | 99 | \$ | - | \$ | - |   |   |   |   |   |   | \$ | 154,745 |   |   |   |   | 1,785 | \$ | 176,715 |   | 無 |

合機電線電纜股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係  
新台幣仟元／仟股

| 名稱             | 摘要    | 股<br>面 | 值    | 總    | 額 | 利 | 率                | 取<br>得<br>成<br>本 | 累<br>計<br>減<br>損 | 公<br>單<br>價 | 平<br>價<br>(元) | 價 值              |   | 註 |
|----------------|-------|--------|------|------|---|---|------------------|------------------|------------------|-------------|---------------|------------------|---|---|
|                |       |        |      |      |   |   |                  |                  |                  |             |               | 總                | 額 |   |
| 合作金庫金融控股股份有限公司 | 3,291 | \$ -   | \$ - | \$ - | - | - | -                | \$ 46,795        | -                | 26.00       |               | \$ 85,572        | 無 |   |
| 居易科技股份有限公司     | 253   | -      | -    | -    | - | - | 7,886            | -                | -                | 25.20       |               | 6,376            | " |   |
| 兆豐金融控股股份有限公司   | 154   | -      | -    | -    | - | - | <u>3,572</u>     | -                | -                | 30.35       |               | <u>4,666</u>     | " |   |
| 合 計            |       |        |      |      |   |   | <u>\$ 58,253</u> |                  |                  |             |               | <u>\$ 96,614</u> |   |   |

合機電線電纜股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| 非關係人    |     |                  |
| A 公 司   | 貨 款 | \$ 8,215         |
| B 公 司   | "   | 2,547            |
| C 公 司   | "   | 1,958            |
| D 公 司   | "   | 1,811            |
| E 公 司   | "   | 1,582            |
| 其他 (註)  | "   | <u>10,674</u>    |
|         |     | 26,787           |
| 關 係 人   |     |                  |
| F 公 司   | "   | <u>7</u>         |
|         |     | 26,794           |
| 減：備抵損失  |     | <u>378</u>       |
|         |     | <u>\$ 26,416</u> |

註：其他金額未達本科目餘額 5% 者。

合機電線電纜股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額               |
|---------|-----|-------------------|
| 非關係人    |     |                   |
| A 公 司   | 貨 款 | \$ 130,731        |
| B 公 司   | "   | 91,332            |
| C 公 司   | "   | 65,902            |
| D 公 司   | "   | 64,320            |
| E 公 司   | "   | 24,959            |
| F 公 司   | "   | 24,083            |
| 其他 (註)  | "   | <u>64,914</u>     |
|         |     | 466,241           |
| 減：備抵損失  |     | <u>5,600</u>      |
|         |     | <u>\$ 460,641</u> |

註：其他金額未達本科目餘額 5% 者。

合機電線電纜股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 成 本                 | 淨 變 現 價 值           |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 原 料           | \$ 428,547          | \$ 414,528          |
| 物 料           | 10,663              | 5,845               |
| 在 製 品         | 422,674             | 402,682             |
| 製成品（含商品）      | <u>244,939</u>      | <u>223,046</u>      |
|               | 1,106,823           | <u>\$ 1,046,101</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>60,722</u>       |                     |
|               | <u>\$ 1,046,101</u> |                     |

註：存貨係按成本與淨變現價值孰低法評價。

合機電線電纜股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元／仟股

| 名稱             | 期<br>股<br>數 | 初<br>金<br>額 | 餘<br>金<br>額 | 本<br>期<br>增<br>加<br>數 | 加<br>金<br>額 | (註 1)<br>額 | 本<br>期<br>減<br>少<br>數 | (註 2)<br>金<br>額 | 期<br>股<br>數 | 末<br>持<br>股<br>數 | 未<br>持<br>股<br>比<br>例<br>% | 餘<br>金<br>額 | 額 | 提<br>質 | 供<br>擔<br>保 | 或<br>情<br>形 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|-----------------|-------------|------------------|----------------------------|-------------|---|--------|-------------|-------------|
|                |             |             |             |                       |             |            |                       |                 |             |                  |                            |             |   |        |             |             |
| 洋華光電股份有限公司     | 20,415      | \$ 587,947  |             | -                     | \$ -        | -          | -                     | \$ 33,684       | 20,415      | 20,415           | 13.49                      | \$ 554,263  |   |        |             | 無           |
| 東博資本創業投資股份有限公司 | 63          | 6,337       |             | -                     | -           | -          | 9                     | 2,609           | 54          | 54               | 1.77                       | 3,728       |   |        |             | "           |
| 嵩益實業股份有限公司     | 3,652       | 130,086     |             | -                     | -           | -          | -                     | 5,493           | 3,652       | 3,652            | 5.60                       | 124,593     |   |        |             | "           |
| 邦凱工業股份有限公司     | 1,797       | 50,782      |             | -                     | -           | -          | -                     | 11,407          | 1,797       | 1,797            | 11.46                      | 39,375      |   |        |             | "           |
| 富致科技股份有限公司     | 1,247       | 87,410      |             | -                     | -           | -          | -                     | 31,610          | 1,247       | 1,247            | 3.33                       | 55,800      |   |        |             | "           |
| 華矽半導體股份有限公司    | 743         | 30,333      |             | -                     | -           | -          | -                     | 15,595          | 743         | 743              | 3.32                       | 14,738      |   |        |             | "           |
| 雅士晶業股份有限公司     | 275         | 12,549      |             | -                     | -           | 695        | -                     | -               | 275         | 275              | 5.50                       | 13,244      |   |        |             | "           |
| 台灣海底電纜股份有限公司   | 30          | 300         |             | -                     | -           | -          | 30                    | 300             | -           | -                | -                          | -           |   |        |             | "           |
|                |             | \$ 905,744  |             |                       | \$ 695      |            |                       | \$ 100,698      |             |                  |                            | \$ 805,741  |   |        |             |             |

註 1：本期增加係來自評價調整。

註 2：本期減少係來自評價調整及出售。



合機電線電纜股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外，係  
新台幣仟元/仟股

| 被投資公司       | 期<br>初<br>股<br>數 | 餘<br>金    | 本<br>期<br>增<br>加<br>金<br>額<br>(註1) | 本<br>期<br>減<br>少<br>金<br>額 | 投<br>資<br>(損)<br>益 | 期<br>末<br>股<br>數 | 未<br>持<br>股<br>比<br>例<br>% | 餘<br>金    | 額      | 市<br>價<br>或<br>股<br>權<br>淨<br>值<br>(元) | 提供擔保或<br>質押情形 |           |
|-------------|------------------|-----------|------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|----------------------------|-----------|--------|--|---------------|-----------|
|             |                  |           |                                    |                            |                    |                  |                            |           |        |  | 總<br>額        | (註2)<br>額 |
| 合機貝里斯投資有限公司 | 9,971            | \$ 5,641  | \$ 616                             | \$ -                       | (\$ 34)            | 9,971            | 100                        | \$ 6,223  | 6,223  | 0.62                                   | \$ 6,223      | 無         |
| 牧蟲園農場股份有限公司 | 13,000           | 49,042    | -                                  | -                          | (1,275)            | 13,000           | 100                        | 47,767    | 47,767 | 3.67                                   | 47,767        | "         |
|             |                  | \$ 54,683 | \$ 616                             | \$ -                       | (\$ 1,309)         |                  |                            | \$ 53,990 | 53,990 |  | \$ 53,990     |           |

註 1：係累積換算調整數。

註 2：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

合機電線電纜股份有限公司

使用權資產成本變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 期 初 餘 額          | 本 期 增 加         | 本 期 減 少         | 期 末 餘 額          |
|------|---|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 建築物  |   | \$ 8,010         | \$ 1,055        | \$ 952          | \$ 8,113         |
| 運輸設備 |   | <u>6,251</u>     | <u>1,964</u>    | <u>1,584</u>    | <u>6,631</u>     |
|      |   | <u>\$ 14,261</u> | <u>\$ 3,019</u> | <u>\$ 2,536</u> | <u>\$ 14,744</u> |

合機電線電纜股份有限公司  
 使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 名 稱  | 期 初 餘 額         | 本 期 增 加         | 本 期 減 少         | 期 末 餘 額         |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 建築物  | \$ 1,747        | \$ 2,684        | \$ 952          | \$ 3,479        |
| 運輸設備 | <u>3,828</u>    | <u>1,806</u>    | <u>1,584</u>    | <u>4,050</u>    |
|      | <u>\$ 5,575</u> | <u>\$ 4,490</u> | <u>\$ 2,536</u> | <u>\$ 7,529</u> |

合機電線電纜股份有限公司  
短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

| 借 款 種 類  | 說 明      | 期 末 餘 額          | 契 約 期 限             | 利 率 區 間       | 融 資 額 度   | 抵 押 或 擔 保         |
|----------|----------|------------------|---------------------|---------------|-----------|-------------------|
| 銀行擔保借款   | 購料借款     | \$ 23,844        | 111.12.23~112.06.21 | 1.850%        | \$350,000 | 土地、建築物及受限制資產—活期存款 |
| 銀行信用額度借款 | 週轉金及購料借款 | <u>125,475</u>   | 111.11.24~112.06.28 | 1.596%~1.685% | 180,000   | 無                 |
|          |          | <u>\$149,319</u> |                     |               |           |                   |

合機電線電纜股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額               |
|-----------|-----|-------------------|
| 非關係人：     |     |                   |
| A 公 司     | 貨 款 | \$ 49,359         |
| B 公 司     | "   | 16,847            |
| C 公 司     | "   | 14,729            |
| D 公 司     | "   | 12,247            |
| E 公 司     | "   | 12,051            |
| F 公 司     | "   | 9,848             |
| 其他（註）     | "   | <u>47,727</u>     |
|           |     | 162,808           |
| 關係人：      |     |                   |
| 洋華光電      | "   | <u>23,944</u>     |
|           |     | <u>\$ 186,752</u> |

註：其他金額未達本科目金額 5% 者。

合機電線電纜股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項         | 目 | 摘 | 要 | 租          | 賃         | 期 | 間 | 折       | 現      | 率 | 金  | 額               |
|-----------|---|---|---|------------|-----------|---|---|---------|--------|---|----|-----------------|
| 建築物       | 宿 | 舍 |   | 110.08.01- | 114.07.31 |   |   | 1.195%~ | 1.60%  |   | \$ | 4,668           |
| 運輸設備      | 汽 | 車 |   | 108.04.01- | 114.10.31 |   |   | 1.165%~ | 1.725% |   |    | <u>2,603</u>    |
|           |   |   |   |            |           |   |   |         |        |   |    | 7,271           |
| 減：一年內到期部分 |   |   |   |            |           |   |   |         |        |   |    | <u>4,070</u>    |
|           |   |   |   |            |           |   |   |         |        |   |    | <u>\$ 3,201</u> |

合機電線電纜股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 數      | 量  | 單      | 位 | 售 | 價 | 金                   | 額 |
|----------|---|--------|----|--------|---|---|---|---------------------|---|
| 塑膠電線電纜   |   | 14,587 | 公里 | 25.39  |   |   |   | \$ 370,292          |   |
| 裸 鋁 線    |   | 682    | 公噸 | 106.53 |   |   |   | 72,652              |   |
| 交連 PE 電纜 |   | 2,792  | 公里 | 577.62 |   |   |   | 1,612,719           |   |
| 通信電線電纜   |   | 17,441 | 公里 | 15.20  |   |   |   | 265,025             |   |
| 光纖電纜     |   | 1,135  | 公里 | 76.51  |   |   |   | 86,842              |   |
| 租賃收入     |   |        |    |        |   |   |   | 22,559              |   |
| 勞務收入     |   |        |    |        |   |   |   | 35,608              |   |
| 其他—附屬器材等 |   |        |    |        |   |   |   | <u>395,338</u>      |   |
|          |   |        |    |        |   |   |   | <u>\$ 2,861,035</u> |   |

合機電線電纜股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|
| 直接原料              |                     |
| 加：期初原料盤存          | \$ 330,019          |
| 本期進料              | 1,831,834           |
| 費用及收入轉入           | 13                  |
| 減：期末原料盤存          | ( 428,547)          |
| 其 他               | ( 124)              |
|                   | <u>1,733,195</u>    |
| 本期耗用物料            |                     |
| 期初物料              | 9,669               |
| 加：本期進料            | 14,916              |
| 減：期末物料            | ( 10,663)           |
| 其 他               | ( 30)               |
|                   | <u>13,892</u>       |
| 直接人工              | 77,883              |
| 製造費用              | <u>249,358</u>      |
| 製造成本              | 2,074,328           |
| 加：期初在製品盤存         | 351,041             |
| 其 他               | 2,264               |
| 減：期末在製品盤存         | ( 422,674)          |
| 其 他               | ( 388)              |
| 製成品成本             | <u>2,004,571</u>    |
| 加：期初製成(商)品盤存      | 274,542             |
| 本期購入商品            | 427,815             |
| 其 他               | 30,353              |
| 減：期末製成(商)品盤存      | ( 244,939)          |
| 其 他               | ( 57)               |
| 銷貨成本              | 2,492,285           |
| 存貨跌價及呆滯損失         | 335                 |
| 租賃成本              | 13,640              |
| 加：期初在建工程與預收工程款互減值 | 2,611               |
| 本期投入              | 145                 |
| 減：期末在建工程與預收工程款互減值 | ( 2,756)            |
| 勞務成本              | <u>30,386</u>       |
|                   | <u>\$ 2,536,646</u> |



合機電線電纜股份有限公司  
營業費用－推銷費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘 | 要 | 金                | 額 |
|-------|---|---|---|------------------|---|
| 薪資支出  |   |   |   | \$ 12,884        |   |
| 運     | 費 |   |   | 13,483           |   |
| 佣金支出  |   |   |   | 7,657            |   |
| 出口費用  |   |   |   | 3,847            |   |
| 其他（註） |   |   |   | <u>11,136</u>    |   |
|       |   |   |   | <u>\$ 49,007</u> |   |

註：其他金額未達本科目金額 5% 者。

合機電線電纜股份有限公司  
營業費用—管理費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額                |
|----------|---|---|---|----|------------------|
| 薪資支出     |   |   |   | \$ | 31,655           |
| 預期信用減損損失 |   |   |   |    | 2,474            |
| 勞務費      |   |   |   |    | 3,765            |
| 其他(註)    |   |   |   |    | <u>7,409</u>     |
|          |   |   |   |    | <u>\$ 45,303</u> |

註：其他金額未達本科目金額 5% 者。

合機電線電纜股份有限公司  
營業費用－研究發展費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額               |
|-------|---|---|---|----|-----------------|
| 薪資支出  |   |   |   | \$ | 2,408           |
| 保險費   |   |   |   |    | 232             |
| 折舊費用  |   |   |   |    | 193             |
| 消耗品費  |   |   |   |    | 316             |
| 其他(註) |   |   |   |    | <u>415</u>      |
|       |   |   |   |    | <u>\$ 3,564</u> |

註：其他金額未達本科目金額 5% 者。

合機電線電纜股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 111年度             |                  | 110年度             |                   |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|          | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者          | 屬於營業成本者           | 屬於營業費用者           |
| 員工福利費用   |                   |                  |                   |                   |
| 薪資費用     | \$ 120,710        | \$ 35,140        | \$ 117,806        | \$ 34,476         |
| 勞健保費用    | 11,592            | 3,149            | 11,890            | 2,988             |
| 退休金費用    | 4,952             | 1,400            | 5,400             | 1,236             |
| 董事酬金     | -                 | 10,407           | -                 | 9,936             |
| 其他員工福利費用 | 6,635             | 1,134            | 6,801             | 1,167             |
|          | <u>\$ 143,889</u> | <u>\$ 51,230</u> | <u>\$ 141,897</u> | <u>\$ 49,803</u>  |
| 折舊費用     | <u>\$ 58,634</u>  | <u>\$ 3,412</u>  | <u>\$ 58,509</u>  | <u>\$ 2,878</u>   |
|          |                   |                  |                   | <u>\$ 61,387</u>  |
|          |                   |                  |                   | <u>\$ 191,700</u> |

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 216 人及 225 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 5 人。

註 2：本公司係股票已在證券交易所上市之公司，增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用 875 仟元（「本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
- 前一年度平均員工福利費用 826 仟元（「前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
- (2) 本年度平均員工薪資費用 739 仟元（本年度薪資費用合計數／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
- 前一年度平均員工薪資費用 692 仟元（前一年度薪資費用合計數／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 6.79%（「本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用」／前一年度平均員工薪資費用）。
- (4) 本公司無監察人。
- (5) 本公司薪資報酬政策，包含董事、經理人及員工。

1. 基本薪：按月以匯款形式發放之薪資。

2. 年終獎金：視當年度營運狀況，於農曆春節前發放。

3. 績效獎金：視當年度營運狀況，依據員工職務、年度績效考核成績，於第 3 季發放。

4. 酬勞：依年度獲利狀況，提撥當年度獲利 1%~5% 為員工酬勞及不高於當年度獲利 2.5% 為董事酬勞，於第 3 季併同績效獎金發放。

合機電線電纜股份有限公司



董 事 長 楊 碧 綺



中華民國一十二年五月二十五日刊印

