

股票代號：7642

# CRG

昶瑞機電股份有限公司

Champ-Ray Industrial Co., Ltd

## 112年度年報

中華民國一一三年五月三日刊印

金融監督管理委員會指定資訊申報網站及年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.champ-ray.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	呂志峰	黃巧姍
職 稱	財務部經理	管理部副理
聯絡電話	04-2638-0989	04-2638-0989
電子郵件信箱	info@champ-ray.com	info@champ-ray.com

二、公司及工廠

總公司：臺中市龍井區台西南路272號

電 話：04-2638-0989

工廠：臺中市龍井區台西南路272號

電 話：04-2638-0989

三、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.fubon.com.tw/>

地址：台北市中正區許昌街17號11樓

電 話：04-2361-1300

四、財務報告簽證會計師事務所：

簽證會計師：羅文振會計師、陳明宏會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地 址：臺中市西屯區市政北七路186號26樓

網 址：[http://www.ey.com/zh\\_tw](http://www.ey.com/zh_tw)

電 話：04-2259-8999

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊

之方式：

無

六、公司網址：

<https://www.champ-ray.com/tw/>

# 目 錄

頁次

## 壹、致股東報告書

一、民國 112 年度營業報告 .....	1
二、民國 113 年度營運計畫概要 .....	2
三、未來公司發展策略 .....	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 .....	4

## 貳、公司簡介

一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5

## 參、公司治理報告

一、組織系統 .....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	15
四、公司治理運作情形 .....	19
五、簽證會計師公費資訊 .....	46
六、更換會計師資訊 .....	47
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之情形 .....	47
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 .....	47
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	48
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，並合併計算綜合持股比例 .....	49

## 肆、募資情形

一、資本及股份 .....	50
二、公司債辦理情形 .....	54
三、特別股辦理情形 .....	54
四、海外存託憑證辦理情形 .....	54
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	54
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	54
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....	
八、資金運用計畫及執行情形 .....	54

## 伍、營運概況

一、業務內容 .....	55
二、市場及產銷概況 .....	60

	<u>頁次</u>
三、從業員工資訊 .....	65
四、環保支出資訊 .....	65
五、勞資關係 .....	66
六、資通安全管理 .....	66
七、重要契約 .....	68
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表 .....	69
二、最近五年度財務分析 .....	73
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 .....	77
四、最近年度財務報告 .....	78
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響 .....	78
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	79
二、財務績效 .....	80
三、現金流量 .....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 .....	81
六、風險事項分析 .....	81
七、其他重要事項 .....	84
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	85
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 .....	85
四、其他必要補充說明事項 .....	85
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	85
<b>附錄</b>	
附錄一、內部控制制度審查確信報告 .....	86
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告 .....	88

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

民國 112 年對於昶瑞機電股份有限公司來說是一個極具挑戰且創下一個又一個新里程碑的年度，昶瑞機電公司於同年 9 月 22 日公開發行掛牌又於同年 12 月 28 日正式掛牌興櫃市場。

感謝各位股東參加今年股東常會，以下就民國 112 年營業狀況及民國 113 年營運計劃進行報告。

## 一、民國 112 年度營業報告

### (一)營運計畫實施成果

本公司民國 112 年度營業收入淨額新台幣(以下同)914,381 仟元，較民國 111 年度 1,387,773 仟元減少 34.11%；民國 112 年度稅後淨利為 145,203 仟元，較民國 111 年度稅後淨利 294,365 仟元減少 50.67%。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近二年度個別財務資料			
	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	914,381	1,387,773	(473,392)	(34.11%)
營業成本	652,460	1,054,206	(401,746)	(38.11%)
營業毛利	261,921	333,567	(71,646)	(21.48%)
稅前淨利(損)	189,894	369,333	(179,439)	(48.58%)
本期淨利(損)	145,203	294,365	(149,162)	(50.67%)

## (二)財務收支及獲利能力分析

項 目		112 年度	111 年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	45.57	57.57	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	141.32	116.75	
獲利 能力	資產報酬率(%)	11.11	26.03	
	權益報酬率(%)	22.16	65.10	
	實收資本比率	營業利益(%)	66.26	108.75
		稅前純益(%)	71.65	153.89
	純益率(%)	15.87	21.21	
	每股稅前盈餘(元)	7.59	15.98	
	每股稅後盈餘(元)	5.80	12.74	

## (三)預算執行情形

本公司民國 112 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

## (四)研究發展狀況

本公司致力於設計能力的提升，以符合現代潮流及新材料開發，並提供卓越且具高質感的品質以符合客戶需求，民國 112 年度研究開發費用投入金額為新台幣 7,824 仟元，較民國 111 年度研發費用金額 4,917 仟元增加 59.12%，本公司將持續投入研究以提升設計改良之能力，維持設計團隊高敏感度的潮流品味，以及確保新產品推出頻率的穩定性。

## 二、民國 113 年度營運計畫概要

### (一)經營方針：

本公司自創設以來，秉持著應變、靈巧、差異、真誠為創立宗旨，誠信經營、品質提升及客戶滿意之經營政策，重視企業形象，更積極參與各項公益活動，恪盡企業社會責任。設計符合目標市場需求且具競爭力產品。創造最大利潤、分配利潤予股東為企業基本目標。與員工共享企業利潤，提高員工忠誠度及績效，進而提升客戶滿意。

## (二)預計銷售數量及依據：

展望今年，儘管前陣子美歐中小型銀行危機事件已經獲得控制，而緊縮貨幣政策效果正慢慢發酵，全球製造業活動明顯放緩，使得全球景氣低迷，終端民生消費產品需求下滑，全球經濟成長按歷史標準來看仍處於較低水準，且美歐通膨壓力尚未完全淡化，但庫存壓力相較去年減少許多，研究機構及產業界評估，今年終端民生消費品可望逐漸回溫，而第三、四季景氣逐步明朗回升。全球製造業鏈去化庫存有明顯改善，預估庫存水位將回歸正常水準。

預估民國 113 年下半年市場景氣升溫，民生消費品需求復甦及全球節能風氣帶動下，對吊扇消費需求將會增加，期許能為民國 113 年的銷售量值帶來較大的成長。

## (三)重要之產銷政策：

### 1. 生產策略：

(1)確保原物料貨源無虞，尋找更多家優良的合作加工廠商，自採購到加工生產之各項流程皆能順利運作，以達預期產品品質及交期。

(2)加強委外合作廠商巡檢及產線線上巡檢，以提高出貨的品質。

### 2. 行銷策略：

(1)設計開發及調整檢視產品結構，增加高毛利產品營收，確保銷售利潤。

(2)持續開發全球性指標客戶。

(3)強化服務品質，滿足客戶產品各項設計要求，配合客戶發展。

### 3. 深耕核心客戶：

專人窗口服務核心客戶，目標為加快核心客戶下單量及加快生產時程，以擴大銷售額與利潤。

## 三、未來公司發展策略

本公司是一家專注 DC 吊扇設計及製造的公司。就產品廣度而言，從 30 吋到 120 吋的 DC 吊扇，從室內到戶外的 DC 吊扇，皆能設計及製造。尤其以戶外 DC 吊扇要能通過各國的要求規範更是公司設計能力及優勢的展現。

展望民國 113 年，本公司除強化並鞏固與客戶合作關係外，亦擴展不同領域銷售，以分散市場風險，產學合作推展與執行，以蓄積能量增加人才培訓。經營團隊暨全體員工將秉持穩健踏實的企業文化，齊心協力提昇營運績效，以達永續經營企業的理念。

#### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一)外部競爭環境：

DC 吊扇為調節空氣的產品，而 DC 吊扇比一般 AC 吊扇更節能減碳更有效率，因應淨零碳排趨勢，低碳化升級轉型已是全球共識，本公司願景以”智慧轉動、永續綠能”為目標，以智慧應用提升品質及帶動供應鏈共同淨零減碳，以此邁向智慧轉型和淨零碳排永續目標。

##### (二)法規環境：

本公司定期檢視法令變更及遵循主管機關要求，秉持正規經營理念。法規環境變動對本公司將不會造成重大影響，環保法規的調整與落實亦有機會為本公司帶來新商機。

本公司最近年度未有任何國內外政策或法令而影響財務與業務之重大情事。

##### (三)總體經營環境：

全球氣候極端變遷，溫度差異大，歐美國家有以吊扇調節室內外溫度的習慣，就本公司為例 DC 吊扇需求主要亦來自歐美地區，占了本公司銷售量近八成。台灣出口吊扇以 OEM 組裝製造居多，產品設計皆以客戶端設計委託製造，而本公司以 ODM 方式與其客戶配合，由公司設計開發新產品給客戶選，將有助於公司與客戶互助關係的穩固及營收與獲利成長，亦提升公司產品的滲透率。

在此，謹再次感謝各位股東對公司的支持與鼓勵。

敬祝 全體股東

身 體 健 康、萬 事 如 意

董事長 蔡 翔 如



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 100 年 09 月 23 日正式設廠。

二、公司沿革：

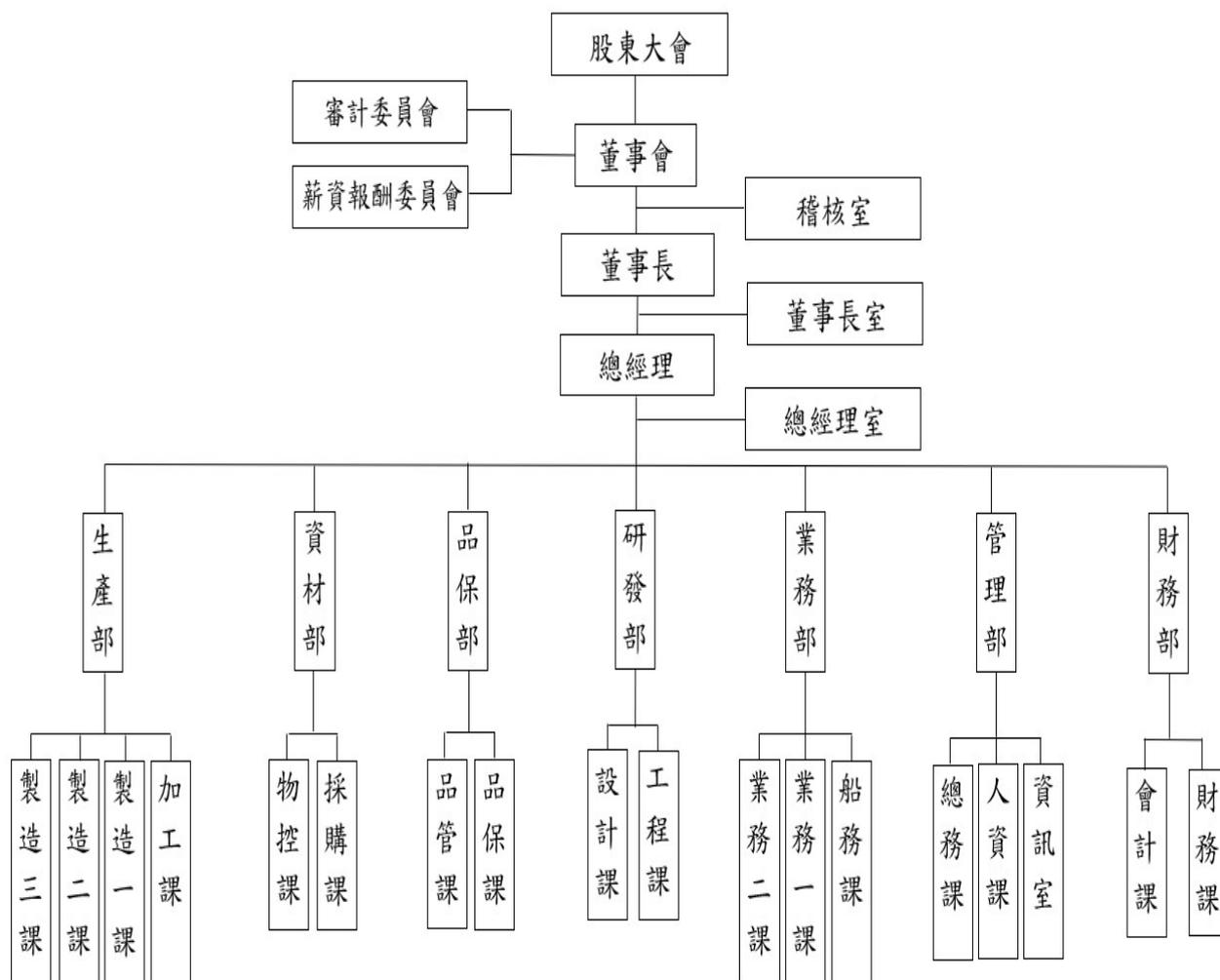
年度	項目
民國 100 年	◆ 昶瑞機電股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 5,000 千元，本公司創立，以“應變 靈巧 差異 真誠”為宗旨。
民國 103 年	◆ HKTDC 香港燈展榮獲 My Favorite Lighting products Decorative household lighting Award。
民國 104 年	◆ 辦理現金增資新台幣 5,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 10,000 千元。 ◆ 取得 ISO9001 認證。
民國 105 年	◆ 辦理現金增資新台幣 19,500 千元，增資後實收資本額為新台幣 29,500 千元。
民國 106 年	◆ 辦理現金增資新台幣 30,500 千元，增資後實收資本額為新台幣 60,000 千元。
民國 107 年	◆ 龍井本廠完工，正式遷入生產作業。 ◆ 建置太陽能發電系統。
民國 108 年	◆ 與台灣電力股份有限公司簽訂電能購售契約。
民國 109 年	◆ 辦理現金增資新台幣 150,299 千元，增資後實收資本額為新台幣 210,299 千元。 ◆ 全廠推行 TPS 精實管理。 ◆ 導入鼎新 ERP 系統。 ◆ 高階團隊卡內基內訓。 ◆ 導入 CRG 企業識別系統。
民國 110 年	◆ 辦理修正公司章程，變更每股面額為新台幣 10 元，變更後實收資本額為新台幣 210,299 千元，分為 21,029,900 股。
民國 111 年	◆ 辦理現金增資新台幣 14,701 千元，增資後實收資本額為新台幣 225,000 千元。 ◆ 辦理現金增資新台幣 15,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 240,000 千元。 ◆ 與客戶共同開發案獲得德國 IF 設計獎。
民國 112 年	◆ 辦理現金增資新台幣 15,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 255,000 千元。 ◆ 創櫃板登錄，取得股票代號：7642。 ◆ 掛牌公開發行。 ◆ 辦理現金增資新台幣 10,000 千元，增資後實收資本額為新台幣 265,000 千元。 ◆ 獲選為 2023「鄧白氏台灣第十屆中小企業菁英獎」TOP 1000 菁英企業。 ◆ 掛牌興櫃市場。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織系統圖

### 昶瑞機電(股)公司-組織架構圖



(二) 各主要部門所營業務：

部門名稱	各部門工作職掌
董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司中長期經營方向訂定。</li> <li>2.公司中長期經營目標策略制定。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.評估及稽核內部控制制度設計與執行之有效性，並提出改善建議，促進內部控制目標之達成。</li> <li>2.公司年度稽核計畫之擬訂及執行。</li> <li>3.稽核報告撰擬陳報與送請查閱事項。</li> <li>4.稽核缺失之追蹤。</li> <li>5.依據法令規定執行稽核業務，並辦理各項申報事項。</li> </ol>
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司中長期經營方向規劃及提議。</li> <li>2.公司中長期經營目標細節擬定及執行。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司年度目標策略執行及管理。</li> <li>2.公司年度重大計劃推動。</li> <li>3.公司年度新產品規劃及執行。</li> <li>4.股務相關事宜。</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.新核心技術研究。</li> <li>2.新產品設計、開發及驗證。</li> <li>3.各項產品技術支援。</li> <li>4.部研發資源之建立與運用。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.產品之銷售推廣及客戶開發。</li> <li>2.報價、訂單及交期管理、銷售接單。</li> <li>3.建立優質高品質之客服系統。</li> </ol>
資材部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.物控及採購執行與管理。</li> <li>2.供應商管理。</li> </ol>
生產部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司產品之製造加工、備料組裝。</li> <li>2.製程管理。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責品質管控與改善等事項。</li> <li>2.管理進料檢驗、出貨檢驗之品保作業。</li> <li>3.產品品質之管理</li> </ol>
管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.行政總務統籌。</li> <li>2.零用金管理。</li> <li>3.負責規劃、建置、發展及管理公司之各式資訊作業系統與設備。</li> <li>4.資訊安全政策與作業規範擬修訂。</li> <li>5.資訊安全系統管理。</li> <li>6.資安查核作業。</li> <li>7.員工招募、培訓，整合人力資源。</li> <li>8.考核、獎懲、績效評估及考勤作業。</li> <li>9.薪資薪資核計發放作業。</li> </ol>

部門名稱	各部門工作職掌
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.普通會計：總帳、固定資產、應收應付及費用支出之帳務處理。</li> <li>2.成本會計：存貨及成本之帳務處理與分析。</li> <li>3.稅務管理：各項稅務之申報及規劃。</li> <li>4.財務報表：報表編製、分析、覆核及差異分析。</li> <li>5.帳務交易拋轉至 ERP 產生會計傳票之後續作業。</li> <li>6.營運資金管理。</li> <li>7.投資人關係。</li> <li>8.主管機關之財務申報。</li> </ol>



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李皇照	男 61~70	112.11.23	3年	112.11.23	-	-	-	-	-	-	-	-	博士, The Ohio State University, U.S.A. 東海大學企業管理研究所副教授 國立中興大學農產運銷研究所副教授 國立中興大學農產運銷系教授 兼國立中興大學行銷系教授兼系主任 浙江大學管理學院訪問客座教授 日本興大學進修推廣部主任 九州大學農學院農學研究所 立本食品流通研究室訪問學者 院中國人民大學農業與農村發展 學院客座教授 清雲科技大學行銷與流通管理系教授	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	粘金重	男 61~70	112.11.23	3年	112.11.23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學動力機械工程學系 博士 工業技術研究院服務系統科技 中心正工程師兼技術副組長 中心工程師兼安全科技中心 主任特別助理 工業經濟趨勢研究中心 中心主任特別助理 工研院機械與系統研究所航 空計畫主持人 工研院系統與航太中心經理 車輛研究測試中心經理 工研院院部研究員 工研院機械研究所工程師	工業技術研究院服務系統科技 中心正工程師兼技術副組長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	蔡苑宜	女 51~60	112.11.23	3年	112.11.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國杜克大學 (DUKE UNIVERSITY) 法學碩士 苑宜律師事務所律師 蔡達管理顧問股份有限公司董 事 臺灣臺中地方法院勞動調解委 員 臺灣高等法院臺中分院調解委 員 農林部林業及自然保育署南投 署性騷擾申訴評議委員會委 員 社團法人臺中律師公會主任委 員 111年臺中市身心障礙者財產 信託服務計畫信託監察人財產 112年臺中市身心障礙者財產 信託服務計畫審議小組信託監 察人 臺中市府(109年度臺中市政 府住宅會議委員) 亞州大律師事務所律師 吳僑務經濟發展委員會委員	蔡苑宜律師事務所律師 蔡達管理顧問股份有限公司董 事	-	-	-	-

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

本公司之董事長蔡翔如及總經理楊偉成皆為本公司創辦人，對本公司所屬產業及相關研發技術面皆相當熟悉，亦有豐富管理經驗，董事長蔡翔如係為策略佈局、訂定產品開發方向、與提升決策執行力。惟本公司為落實公司治理，聘任楊偉成先生為總經理，其在 DC 直流馬達吊扇產業領域有多年經驗，對產業狀況能即時掌握，帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理互為配偶之任職有其合理性及必要性；同時，董事長和各董事間密切聯絡並已充分溝通公司營運方針，且已修訂公司章程增加獨立董事席次。目前公司已有下列具體措施：

1. 本公司於 112 年 11 月 23 日董事會董事改選後改設四席獨立董事，分別在財務、法務、行銷及無人機產業領域學有專精，將更能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構董事進修專業課程，增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

(二)法人股東之主要股東：不適用。

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	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 蔡翔如		相關學經歷請詳(四)董事及監察人資料,具豐富之相關產業及企業經營管理經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事,不適用。	無
董事 楊偉成				無
董事 蔡慶泰				無
董事 蔡慶運				無
董事 鄭名翔				無
獨立董事 李昭賢		董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。另獨立董事係符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定。	1	
獨立董事 李皇照			無	
獨立董事 粘金重			無	
獨立董事 蔡苑宜			無	

## 2. 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化

本公司董事會成員為9席董事(含4席獨立董事)，多以與本公司產業或經營業務相關之經驗為主要考量，整體而言已具備營運判斷、會計及財務分析、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導及決策能力，具備產業經驗和專業知識，並跨足多項產業領域且有互補能力，另就董事會成員皆為本國籍，年齡分布介於31~70歲之間，董事其中二席為女性。本公司董事會具有多元化面向，互補及落實情形，為強化董事會職能達到公司治理理想目標。未來仍視董事會運作、營運型態及發展需求調整多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

### (2) 董事會獨立性

本公司董事會由9位董事組成(含4席獨立董事)，整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力。具有員工身份之董事佔比為22%，獨立董事佔比為44%，本公司亦注意董事會成員組成之性別平等性，女性董事佔比為22%，未來仍持續致力於提升女性董事佔比目標。其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範，且熟悉本公司財務及營運情況，落實情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡				獨立董事任期年資		兼任員工	多元化核心能力(最主要五個)								
			31-40歲	41-50歲	51-60歲	61-70歲	3年以下	4~6年		財務金融	電子科技	生產製造	商務	會計	法律	資訊科技	行銷管理	風險管理
蔡翔如	董事長	女	√				不適用		√	√	√	√					√	√
楊偉成	董事	男		√			不適用		√	√	√	√					√	√
蔡慶運	董事	男		√			不適用			√	√	√					√	√
蔡慶泰	董事	男	√				不適用			√	√	√					√	√
鄭名翔	董事	男	√				不適用			√	√	√					√	√
李昭賢	獨立董事	男		√			√			√			√	√	√			√
李皇照	獨立董事	男				√	√			√			√		√		√	√
粘金重	獨立董事	男				√	√				√	√	√			√		√
蔡苑宜	獨立董事	女			√		√			√			√		√		√	√

## 3. 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事會席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月30日；單位：股；%

職稱	選(就)任日期	姓名	性別	國籍	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	具配偶或二等親以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	100.09.19	楊偉成	男	中華民國	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	—	—	瑞格電子股份有限公司董事長特助 國立中興大學行銷系碩士	聚德投資股份有限公司董事長 成瑯股份有限公司董事長 翔岳股份有限公司監察人	—	—	—	—
副總經理	107.12.24	王鴻志	男	中華民國	29,000	0.11	—	—	—	—	美齊科技有限公司資深經理 中強光電股份有限公司資深經理 巨邦工業股份有限公司副總經理 明源工業股份有限公司協理 美國達拉斯大學國際管理碩士	—	—	—	—	
研發部經理	105.11.21	陳偉杰	男	中華民國	24,000	0.09	—	—	—	—	國立陽明大學生化暨分子生物研究所	—	—	—	—	
生產部經理	109.08.03	張錦專	男	中華民國	19,000	0.07	—	—	—	—	巨邦工業股份有限公司經理 明新科技大學 電機系	—	—	—	—	
資材部經理	109.08.03	林昭明	男	中華民國	19,000	0.07	—	—	—	—	巨邦工業股份有限公司經理 臺中市立豐東國民中學	—	—	—	—	
財務部經理	111.09.01	呂志峰	男	中華民國	18,000	0.07	—	—	—	—	駿達聯合會計師事務所資深經理 國立臺中科技大學 會計系	—	—	—	—	
稽核室主任	112.04.01	呂秋蓉	女	中華民國	1,000	0.00	—	—	—	—	光田醫療社團法人財務副管理師 朝陽科技大學 會計系	—	—	—	—	
會計課主任	112.04.10	洪名鈿	女	中華民國	2,000	0.01	—	—	—	—	朝陽科技大學 會計系 豐裕建築經理事業(股)公司主辦會計	—	—	—	—	

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

本公司之董事長蔡翔如及總經理楊偉成皆為本公司創辦人，對本公司所屬產業及相關研發技術面皆相當熟悉，亦有豐富管理經驗，董事長蔡翔如係為策略佈局、訂定產品開發方向、與提升決策執行力。惟本公司為落實公司治理，聘任楊偉成先生為總經理，其在DC直流馬達吊扇產業領域有多年經驗，對產業狀況能即時掌握，帶領本公司業務及研發團隊推廣本公司之產品，在以創造企業最大價值並回饋股東的經營目標下，董事長及總經理互為配偶之任職有其合理性及必要性；同時，董事長和各董事間密切聯絡並已充分溝通公司營運方針，且已修訂公司章程增加獨立董事席次。目前公司已有下列具體措施：

1. 本公司於112年11月23日董事會董事改選後改設四席獨立董事，分別在財務、法務、行銷及無人機產業領域學有專精，將更能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構董事進修專業課程，增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

112 年度 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例		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) (註2)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司		財務報告內 所有公司			
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告 內所有公 司		
董事長	蔡翔如																						
董事	楊偉成																						
董事	蔡慶泰																						
董事	蔡慶運 (註1)																						
董事	鄭名翔 (註1)																						
獨立 董事	李昭賢 (註1)	-	-	-	-	4,480	4,480	-	-	4,480	4,480	17,120	17,120	-	-	466	-	466	-	22,066	22,066	-	-
獨立 董事	李皇照 (註1)																						
獨立 董事	粘金重 (註1)																						
獨立 董事	蔡苑宜 (註1)																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司對全體董事(含獨立董事)之酬金，依本公司章程規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準給付董事酬勞，依公司章程規定，提撥不得高於百分之三。本公司依「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」定期評估董事會成員績效，績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。

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

註1：於112年11月23日股東臨時會全面改選後就任。

註2：112年分配議案尚未提經股東會決議，C欄所填金額係113年3月12日董事會通過擬議配發之董事酬勞。

註3：112年度經會計師查核簽證之財務報告稅後純益為145,203仟元。

註4：112年分配議案尚未提經股東會決議，G欄位所填金額係113年3月12日董事會通過擬議配發之員工酬勞。

## 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	蔡翔如、楊偉成 蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜	蔡翔如、楊偉成 蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜	蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜	蔡慶泰、蔡慶運 鄭名翔、李昭賢 李皇照、粘金重 蔡苑宜
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	蔡翔如	蔡翔如
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	楊偉成	楊偉成
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二) 監察人之酬金：

本公司已由四席獨立董事組成審計委員會，取代監人職務，故不適用。

## (三) A. 總經理及副總經理之酬金

112 年度 單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
總經理	楊偉成	12,390	12,390	70	70	-	-	418	-	418	-	12,460	8.58	12,460	8.58	-
副總經理	王鴻志															

## 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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	王鴻志	王鴻志
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	楊偉成	楊偉成
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(三)B. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年 單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	楊偉成	—	1,292	1,292	0.89
	副總經理	王鴻志				
	研發部經理	陳偉杰				
	生產部經理	張錦專				
	資材部經理	林昭明				
	財務部經理	呂志峰				
	業務部副理	賴映汝				
	管理部副理	黃巧姍				
	品保部副理	彭筱晴				

(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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

酬金總額占稅後純益之比例	111年度(%)	112年度(%)
董事	11.37	14.88
監察人	註1	註1
總經理及副總經理層級	8.15	8.58

註1：本公司設置審計委員會，故不適用。

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

- (1) 本公司董事報酬係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之，並依本公司章程規定辦理，公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞不高於百分之三，提報董事會並經股東會決議通過後發放。
- (2) 監察人部份則由本公司新選任之四名獨立董事成立審計委員會，並依新修訂後之公司章程及證券交易法第14-4條規定取代監察人職務，本公司審計委員會成立之日同時廢除監察人。
- (3) 本公司總經理酬金包含薪資、獎金、員工酬勞等，係依所擔任之職位與承擔之責任，並依其貢獻、資歷及本公司董事及經理人薪資酬勞辦法之規定辦理。
- (4) 董事及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果、參與程度(包含財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循或特殊功績等)，並綜合考量產業未來風險及發展趨勢，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理酬金之政策及訂酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 15 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	蔡翔如	15	15	100%	112/11/23 連任
董事	楊偉成	15	15	100%	112/11/23 連任
董事	蔡慶泰	15	15	50%	112/11/23 連任
董事	蔡慶運	2	2	100%	112/11/23 股東臨時會全面改選後卸任監察人，並選任為新任董事。應出席次數為 2 次
董事	鄭名翔	2	1	50%	112/11/23 股東臨時會全面改選後卸任監察人，並選任為新任董事。應出席次數為 2 次
獨立董事	李昭賢	2	2	100%	新任日期 112/11/23 應出席次數為 2 次
獨立董事	李皇照	2	1	50%	新任日期 112/11/23 應出席次數為 2 次
獨立董事	粘金重	2	2	100%	新任日期 112/11/23 應出席次數為 2 次

獨立董事	蔡苑宜	2	2	100%	新任日期 112/11/23 應出席次數 為2次
------	-----	---	---	------	-----------------------------------

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：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

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

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
蔡翔如	補追本公司向關係人購買房地案。	為該交易的賣方。	左列董事未參與本案表決。
蔡翔如	本公司董事長薪酬核定案。	本公司之董事長。	左列董事未參與本案表決。
蔡翔如	112年度高階主管暨經理人年終獎金分派及薪資評估調整案。	兼任本公司經理人。	左列董事未參與本案表決。
楊偉成	112年度高階主管暨經理人年終獎金分派及薪資評估調整案。	兼任本公司經理人。	左列董事未參與本案表決。
李昭賢	擬變更公司稽核報告審閱之人員案	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

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

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂有「董事會議事規範」，並依相關規定執行董事會職能。

本公司已於112年11月23日股東臨時會選任獨立董事，並依法設立審計委員會，以健全公司治理，強化董事會專業職能。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	李昭賢	2	0	100	於 112.11.23 新就任
獨立董事	李皇照	1	0	50	於 112.11.23 新就任
獨立董事	粘金重	2	0	100	於 112.11.23 新就任
獨立董事	蔡苑宜	2	0	100	於 112.11.23 新就任

其他應記載事項：

一、審計委員會成員專業資格與經驗

成 員	專業資格與經驗
李昭賢	靜宜大學會計研究所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所經理 冠昱聯合會計師事務所執業會計師 日正聯合會計師事務所執業會計師 昭賢會計師事務所主持會計師 弘鑫會計師事務所主持會計師 中華民國租賃住宅服務商業同業公會全國聯合會講師 駿吉-KY (1591) 獨立董事
李皇照	博士, The Ohio State University, U. S. A. 東海大學企業管理研究所副教授 國立中興大學農產運銷研究所副教授 國立中興大學農產運銷系教授兼系所主任 國立中興大學行銷系教授兼系所主任 浙江大學管理學院訪問客座教授 國立中興大學進修推廣部主任 日本九州大學大學院農學研究院食品流通研究室訪問學者 中國人民大學農業與農村發展學院客座教授 清雲科技大學行銷與流通管理系教授

粘金重	國立清華大學動力機械工程學系博士 工業技術研究院服務系統科技中心正工程師兼技術副組長 工研院辨識與安全科技中心中心主任特別助理 工研院產業經濟趨勢研究中心中心主任特別助理 工研院機械與系統研究所航太計畫主持人 工研院系統與航太中心經理、副組長 車輛研究測試中心經理 工研院院部研究員 工研院機械研究所工程師
蔡苑宜	美國杜克大學(DUKE UNIVERSITY)法學碩士 蔡苑宜律師事務所律師 信達管理顧問股份有限公司董事長 臺灣臺中地方法院勞動調解委員 臺灣高等法院臺中分院調解委員 農業部林業及自然保育署南投分署性騷擾申訴評議委員會委員 社團法人臺中律師公會主任委員 111年臺中市身心障礙者財產信託服務計畫信託監察人 112年臺中市身心障礙者財產信託服務計畫審議小組信託監察人 臺中市政府(109年度臺中市政府住宅審議會委員) 亞洲大學兼任講師 吳闖律師事務所律師 僑務委員會視察 經濟部商業司科員

二、本公司審計委員會於112年11月23日經股東臨時會選任獨立董事取代監察人後成立，最近年度監督的主要目的包括：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

三、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。

1. 證券交易法第14條之5所列事項。
2. 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。

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分二以上同意之議決事項
第一屆第一次 112. 11. 23	本屆審計委員會召集人推舉案，經審計委員會委員相互推舉，無異議通過李昭賢委員擔任本委員會召集人。	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席董事同意通過。		
第一屆第二次 112. 12. 05	擬定本公司 113 年稽核計畫。	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席董事同意通過。		

四、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：

獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
李昭賢	擬變更公司稽核報告審閱之人員案	兼任本公司獨立董事。	左列董事未參與本案表決。

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

1. 每年至少召開一次與會計師及稽核主管之單獨會議。
2. 本公司審計委員不定期召開座談會議，分別由簽證會計師及內部稽核人員會報公司財務報表之查核規劃，以及內部控制制度運作之情形，使審計委員得以掌握公司經營概況，以為適當之督導。除召開審計委員會議外，審計委員平日亦透過電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫、互動。
3. 會計師就公司之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項向獨立董事提出報告，獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆，故本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。
4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形並已揭露於公司網站。

(三) 公司治理運作情形及其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？	✓		本公司已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，且尚依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露，以維護投資大眾、利害關係人及員工之權益。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司依「公司治理實務守則」設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司主要股東大都為經營團隊及長期持股之股東，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股10%以上股東之股權異動情形。	無重大差異。
(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)本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，稽核單位定期稽核。	無重大差異。
(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)本公司訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」加以規範，以免資訊不當揭露，另本公司訂定「董事及經理人道德行為準則」以明確規範內部人相關行為。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		<p>(一)</p> <p>1. 本公司「公司治理實務守則」已規範董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養等為其政策。</p> <p>2. 依上述原則，本公司第六屆9位董事成員有：蔡翔如董事長、楊偉成董事、蔡慶泰董事、蔡慶運董事、鄭名翔董事及粘金重董事具有不同產業公司經營經驗，均擅長於領導、經營管理且具備不同產業知識、決策能力及國際市場觀；具有學術經驗的李皇照董事；具有法律事務相關經驗的蔡苑宜董事；具有財務會計專業的李昭賢董事，皆為來自產、法、學、財之人士，以達有互補多元之目的，董事會和管理階層重視包容性和多元性，以支持本公司之價值觀。</p> <p>為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力及多元化情形，請參閱第12~13頁及公司網站，相關規範亦已揭露於公開資訊觀測站。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>		✓	<p>(二) 本公司除已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚無其他功能性委員會設置。</p>	未來將視公司需求評估設置。

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	
(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)本公司已於113年03月12日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」預計自113年起將依辦法進行董事會績效評估。	113年起將依辦法進行董事會績效評估。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性及適切性，並依評估程序確認其是否為本公司董事、股東及為非利害關係人。並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，確認其查核/核閱工作亦遵循中華民國會計師職業道德規範第十號公報獨立性之相關規定，並未有違反相關規定致影響會計師事務所超然獨立之情事。 1.會計師並無與本公司有直接或重大間接財務利益關係。 2.會計師並無與本公司董事有融資或保證行為。 3.會計師及其審計服務小組成員與本公司間並無重大商業行為關係。 4.會計師及審計服務小組成員之家屬並無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直間且重大影響之職務。 5.會計師及審計服務小組成員並無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直間且重大影響之職務。 6.本公司對審計服務小組成員無重大非正常	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			社交禮俗或商業習慣行為之禮物餽贈或特別優惠。 7.會計師擔任本公司之主辦會計師未超過七年且輪調後至少須間隔二年方得回任。 8.會計師對本公司所提供之非審計業務均符合獨立性。 9.取得會計師致董事會成員之獨立性聲明書。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		✓	本公司目前董事會指定之議事單位總經理室負責執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事有關執行業務之所需資料及安排董事進修課程等。 113年將設置公司治理主管，並由其負責公司治理相關事務。	113年將設置公司治理主管，並由其負責公司治理相關事務。
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?	✓		(一) 本公司已於公司網站設置「企業社會責任專區」及「利害關係人專區」，提供利害關係人股東、員工、客戶、供應商及投資人以外之非利害關係人聯絡管道，並設有專責人員負責回應相關問題。 (二) 聯絡方式有電話、專用電子信箱，俾以建立與利害關係人溝通管道。 (三) 相關資訊可詳本公司網站 <a href="https://www.champ-ray.com/tw/">https://www.champ-ray.com/tw/</a>	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會事務。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設公司網站揭露財務業務及公司治理資訊，並依法於公開資訊觀測站公告申報相關資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定即時允當揭露相關資訊。 1. 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式，每年不定期對外舉辦「法人說明會」以達公司資訊透明。 2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息本公司法人說明會過程之影音檔案均放置於公司網站之投資人專區，以利各界查詢；法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於公司網站之投資人專區外，亦已依規定輸入公開資訊觀測站。 3. 本公司已架設英文網站以提供國外投資人了解相關公司財務及業務資訊。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後二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？		✓	(三) 研議中，目前尚無足夠內外部資源可提前公告。	研議中
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執	✓		(1)員工權益：本公司已依法令規定於成立職工福利委員會，專責辦理各項員工福利事宜，並投保員工團體保險，規劃員工之進修及訓練，重視勞工關係，確保員工權益。 (2)僱員關懷：本公司為健全員工健康管理提供員	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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>工團體保險，並定期辦理員工教育訓練以適時人才激勵。透過充實安定員工生活的福利制度，如聚餐、員工結婚禮金、員工生育補助、五一勞動節、員工慶生、中秋節等禮金(券)、年終獎金、提供員工宿舍、員工汽機車停車場等。除定期召開勞資會議、提供員工申訴管道，以使溝通管道暢通，並於公司內部公告各項管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目，並定期召開會議檢討福利內容，以維護員工權益。</p> <p>(3)投資者關係：本公司依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人權益，並於公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡管道。每年依據公司法及相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發言或提案機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦訂定股東會議事規則及依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(4)供應商關係：本公司隨時與供應商保持聯繫，秉持互惠原則創造雙贏之合作關係，並於公司網站載明供應商意見信箱及意見專責人員聯絡管道。</p> <p>(5)利害關係人之權利：本公司網站 <a href="http://www.champ-ray.com.tw">www.champ-ray.com.tw</a> 設有「利害關係人專區」揭露財務、業務相關資訊，並設置信箱供利害關係人提出相關問題及建議意見。本公司股務代理機構「富邦綜合證券股份有限公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>相關問題和建議等，若涉及法律問題，則將委請專業律師進行處理，以維護利害關係人權益。且本公司董事秉持高度自律原則，對董事會議案如有涉及利害關係者，不得加入表決。</p> <p>(6)董事進修之情形：本公司之董事注重產業發展及公司治理持續進修，定期安排董事參與公司治理等進修課程，相關資訊請詳註1。</p> <p>(7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設置稽核室，依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，嚴格控管風險。</p> <p>(8)客戶政策之執行情形：本公司和客戶間一直以來均維持穩定良好關係，並本公司網站設有「利害關係人專區」，網址為  <a href="https://www.champ-ray.com/tw/csr/commissioner/SAC/">https://www.champ-ray.com/tw/csr/commissioner/SAC/</a>，設置客戶意見專人信箱及電話，提供利害關係人提出相關問題、建議意見陳述管道。</p> <p>(9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司112年度已為董事(含獨立董事)購買責任保險，並採行每年檢討保單內容，以求續保條件之完善。並於112年12月5日董事會議報告董事責任險投保項目、金額、承保責任範圍等事項。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，故不適用。</p>			

註 1：董事進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	受訓時數	受訓日期
董事長	蔡翔如	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23
董事	楊偉成	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23
董事	蔡慶泰	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23
董事	蔡慶運	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23
董事	鄭名翔	社團法人 中華公司 治理協會	CFC 風暴 下營利事 業及個人 之因應之 道	3	112.11.06
獨立董事	李昭賢	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23
獨立董事	李皇照	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23
獨立董事	粘金重	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23
獨立董事	蔡苑宜	社團法人 中華公司 治理協會	公司治理 與證券法 規	3	112.11.23

(四) 薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資

身份別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
召集人、獨立董事	李昭賢	皆為獨立董事，符合獨立性資格。 請參閱第 9~13 頁-董事專業資格與 經歷及獨立性情形資訊揭露。		1
獨立董事	李皇照			-
獨立董事	粘金重			-
獨立董事	蔡苑宜			-

## 2. 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 4 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 11 月 23 日至 115 年 11 月 22 日，最近年度(112 年度) 薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席(% (B/A)	備註
召集人	李昭賢	1	1	100	112/11/23 新任
委員	李皇照	1	1	100	112/11/23 新任
委員	粘金重	1	1	100	112/11/23 新任
委員	蔡苑宜	1	1	100	112/11/23 新任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職權主要包括：

(一) 定期檢討本規程並提出修正建議

(二) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(三) 定期評估並訂定本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別之薪資報酬。

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

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

四、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

會議日期	議案內容及決議結果
第 1 屆第 1 次 112/11/23	1. 本屆薪資報酬委員會召集人推舉案。
	委員意見：無反對或保留意見。 推舉結果：經薪資報酬委員會委員相互推舉，無異議通過李昭賢委員擔任本委員會召集人。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提請董事會由全體出席董事同意通過。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設立提名委員會。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司為推動永續發展之治理架構，已著手擬定設置推動永續發展之專(兼)職單位，目前不定期對董事、經理人宣導推動永續發展之治理架構及相關管理方針。	研議辦理中。
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1)	✓		本公司在追求企業永續經營與獲利之同時，秉持履行企業社會責任的義務，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司依照工程作業之各項特性，訂有標準作業程序及指導書或工程規範除要求人員確實依照公司作業標準規範執行程序作業，更致力於加強作業環境、活動、量規儀器或設備之安全衛生風險控制，並依實際需求實施作業環境測定。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司積極推動有關資源再利用效率包括內部文件回收紙張再利用、全面更換省水龍頭，有助於水體環境品質。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司亦開始大力推動節約能源措施及綠色工廠建設，如推動屋頂太陽能發電建設、淘汰低效電機以提升節能、空調溫度設定、隨手關燈、節約用水...等措施，以每年節約電力消耗1%，訂為節能及減排目標並努力達成。	無重大差異。
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司關於溫室氣體盤查與查證，於 112 年 10 月著手進行外部查證。於 113 年 01 月 15 日業經第三方檢驗機構外部查證完成，於 113 年 01 月 19 日取具 111 年度溫室氣體查證聲明書，111 年度碳排放量為 286.531 噸。</li> <li>2. 本公司水龍頭改霧狀以減少水資源浪費。</li> <li>3. 本公司室內及室外廠區全部為 LED 照明，減少用電量。</li> <li>4. 本公司關懷全球暖化氣候異常現象，空調使用儲冰系統節省用電量、另加強流程無紙化減少用紙量及廢紙、耗材回收等。</li> </ol>	無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，以保障員工合法權益，在任用與職務晉升上無種族與性別的限制，皆有平等權力，且為防止性騷擾情事發生，公司以總經室為窗口設立員工申訴信箱，受理相關申訴案件。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	✓		本公司依照政府勞動相關法令制訂勞動條件與員工各項薪資福利措施,並依照工作職掌、職能、學經歷、績效表現、市場狀況、公司未來發展等因素,兼顧留任績優同仁及股東權益,支付具有市場競爭力的薪酬水準。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		<p>1. 公司致力於提供員工安全與健康之工作環境,並透過新進人員教育訓練機會定期實施安全與健康教育。並每年持續推動環安衛管理改善方案;致力於提供員工安全與健康之工作環境;降低對員工安全與健康之危害因子,以預防職業上災害。</p> <p>2. 本公司於 112 年開始聘請醫師及護理師臨場服務,依法規進行員工健康檢查並追蹤,定期執行臨廠醫師與護理師健康諮詢並持續透過 電子衛教宣導等,積極守護員工身心健康。</p> <p>3. 本公司遵循各項工安法規制度並由工安部門專責規劃、執行、監督衛生管理相關作業及教育訓練。透過定期辦理自動檢查及預防災變所必要之安全衛生教育及演練,以提升同仁對於工作環境的危害認知及緊急應變能力。工作環境與員工人身安全的保護措施。</p>	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		本公司依據營運規劃及策略考量和員工職涯發展與知名學校系所合作維繫產學緊密關係,並積極參與政府促進就業方案等培育人才及其職涯規劃。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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>1. 本公司提供客戶客制化之設計服務。對於服務之行銷與標示皆依相關法規及國際準則執行。</p> <p>2. 本公司已取得 ISO9001品質管理系統，另關於 AS9100航太品質管理系統已於113年04月經第三方檢驗機構外部查證完成，預計於113年07取具證書。</p> <p>3. 本公司訂有銷貨退回 與客戶抱怨及客戶滿意度管制程序等相關規範，且公司成立資訊安全組織確保產品、資訊安全以保障客戶權益。</p>	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>本公司對於供應商之管理，由資材、研發、品保組成評鑑小組，對供應商進行書面及實地評鑑，其重點包含品質及產品安全的確保，對所有有交易之供應商，品質管理及有害物質管理進行定期及不定期稽核，針對重要供應商的環境保護及安全衛生管理制度及績效進行年度評核，運用本公司的影響力，透過供應鏈的管理，將環保及安全管理推動推展至本公司主要供應商，確保供應商符合環保、安全及衛生相關法規，確保其原物料均符合法規之規範以確保使用安全無虞、要求供應商確實遵守法令及社會規範，確保資訊安全、對人權與勞動安全衛生以及企業社會責任履行情況加以評估，評鑑合格始得列入合格供應商。本公司供應商大多為長期合作廠商，若有供應商發生對重大環境、勞動條件、人權、社會等負面影響之虞者，本公司得主張終止或解除契約。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書，未來將依法令規定及需求配合執行。	研議辦理中
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」，並依相關規定執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已訂定「永續發展實務守則」以資遵循。				

註1：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。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	✓		本公司一向承諾秉持誠信從事所有業務活動，訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」並經董事會通過，以健全經營，並於年報中說明公司誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層承諾積極落實之情形。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司「董事及經理人道德行為準則」及「誠信經營守則」規定，從業人員不得要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、回扣、賄賂或其他利益，並設有舉報專責管道，提供員工及相關人員舉發任何不當的從業行為；另本公司與他人建立商業關係前，會先評估交易對象之合法性及誠信記錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」，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。相關規範已於公司內部公告，並藉由教育訓練及內部會議，宣導公司經營理念及要求，以使員工充分瞭解並確實遵守。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (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訂誠信行為條款？	✓		本公司評估往來對象之誠信紀錄，目前並無發現具有不良誠信紀錄者進行交易之情事。	尚無重大差異。
(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		✓	本公司尚未設置推動企業誠信經營專責單位，未來將依公司實際需求設置。	未來將依公司實際需求設置。

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
情形？				
(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？	✓		本公司已訂定「董事及經理人道德行為準則」，並明訂利益衝突政策並提供適當陳述管道。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司非常注重財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。	尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司不定期透過員工教育訓練或於會議中宣導。	尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明訂制定檢舉和申訴管道，可透過本公司設置的專用信箱反應意見，並設有專責單位由管理部處理相關事務。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，由管理部受理檢舉事項調查作業程序。	尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，採取保護檢舉人措施，不因檢舉而遭受不當處置。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司目前於公開資訊觀測站進行相關訊息揭露。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				
本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司管理階層積極落實誠信經營，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下：</p> <p>本公司為建立誠信企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境，並於內部教育訓練及內部會議中，宣導公司經營理念及要求。</p>			

(七) 本公司訂定公司治理守則及相關規章者及其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規章，並依據相關法規揭露各項資訊於公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)，以供外界查詢，另設置發言人制度，對外提供諮詢。

(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：

本公司已訂定「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」，增修訂時均經本公司董事會決議通過施行並公告周知，請參閱本公司網站投資人專區之『公司治理』專區：<https://www.champ-ray.com/tw/>。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1 內部控制聲明書

昶瑞機電股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年 03 月12 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月12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。

昶瑞機電股份有限公司

董事長：蔡翔如



簽章

總經理：楊偉成



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：第86頁~87頁。

(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、主要缺失與改善情形：無此情形。

(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及執行情形

1. 股東會重要決議及股東會後執行情形：

開會日期	重要決議事項	執行情形
112.6.27 股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 決議通過本公司民國111年度營業報告書暨財務報表承認案。</li> <li>2. 決議通過本公司111年度盈虧撥補承認案。</li> <li>3. 決議通過本公司修訂「公司章程」部份條文案。</li> <li>4. 決議通過本公司董事及監察人提前全面改選案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東常會決議通過後即實行之。</li> <li>2. 決議通過，並訂定 112 年7月10日為除息基準日，且於 112年7月25日發放現金股利。(每股分配現金股利4.5元)</li> <li>3. 股東常會決議通過後即實行之，並於112年7月11日通過臺中市政府核准。</li> <li>4. 新任董事為蔡翔如、楊偉成、蔡慶泰、王鴻志、林昭明、張錦專、陳偉杰；新任監察人為蔡慶運、鄭名翔。</li> </ol>
112.8.14 (112年第1次 股東臨時會)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 決議通過本公司修訂「公司章程」部份條文案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東臨時會決議通過後即實行之，並於112年8月22日通過臺中市政府核准。</li> </ol>
112.11.23 (112年第2次 股東臨時會)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 決議通過本公司修訂「公司章程」部份條文案。</li> <li>2. 決議通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與作業程序」、「背書保證作業程序」、「董事會議事運作管理作業」及「股東會議事規則」部份條文案。</li> <li>3. 決議通過本公司修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。</li> <li>4. 決議通過本公司廢除本公司「監察人之職權範疇規則」案。</li> <li>5. 決議通過本公司全面改選董事(含獨立董事)案。</li> <li>6. 決議通過解除本公司新任董事(含獨立</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東臨時會決議通過後即實行之，並於112年11月28日通過臺中市政府核准。</li> <li>2. 股東臨時會決議通過後即實行之。</li> <li>3. 股東臨時會決議通過後即實行之。</li> <li>4. 股東臨時會決議通過後即實行之。</li> <li>5. 新任董事為蔡翔如、楊偉成、蔡慶泰、蔡慶運、鄭名翔；新任獨立董事為李昭賢、李皇照、粘金重、蔡苑宜。</li> <li>6. 股東臨時會決議通過後</li> </ol>

開會日期	重要決議事項	執行情形
	董事)競業禁止限制案。	即實行之。

2. 董事會重要決議：

日期/期別	重要決議事項
112/3/2	1. 決議通過本公司應營運週轉需要，擬向華南商業銀行西豐原分行申請貸款，新台幣陸仟萬元整。
112/3/3	1. 決議通過本公司辦理112年第一次現金增資發行普通股案。
112/3/8	1. 決議通過本公司因應公司業務成長及建置太陽能光電發電設備所需，為穩定資金週轉流通性，擬向銀行申請短期週轉金及設備貸款案。 2. 決議通過本公司擬聘任稽核主管案。
112/4/25	1. 決議通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 決議通過本公司 111 年度盈餘分配案。 3. 決議通過本公司 111 年度員工酬勞分配案。 4. 決議通過本公司 112 年股東常會召開日期、開會地點及受理股東提名、提案等相關事宜案。
112/5/26	1. 決議通過本公司因應營運週轉需要，擬向華南擬向華南商業銀行西豐原分行申請貸款，新台幣叁仟伍佰萬元整。
112/5/29	1. 決議通過本公司擬申請股票公開發行案。 2. 決議通過本公司配合辦理公開發行設置七董事二監察人案。
112/6/29	1. 決議通過本公司推選董事長案。
112/7/14	1. 決議通過本公司擬新增營業項目及營運規劃修改「公司章程」案。 2. 決議通過本公司擬全面換發無實體股票及訂定相關作業日期案。 3. 決議通過本公司總經理委任案。 4. 決議通過本公司會計主管異動案。 5. 決議通過本公司擬召開 112 年第一次股東臨時會。
112/8/14	1. 決議通過本公司因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。
112/8/28	1. 決議通過本公司 110 年度及 111 年度財務報表案。 2. 決議通過本公司 112 年上半年度財務報表案。 3. 決議通過本公司出具內部控制制度聲明書案。 4. 決議通過補追本公司向關係人購買房地案。 5. 決議通過補追本公司向關係人購買土地案。 6. 決議通過補追本公司購買土地案。 7. 決議通過補追本公司購買土地案。 8. 決議通過補追本公司興建廠房案。
112/9/23	1. 決議通過本公司擬申請股票登錄興櫃案。 2. 決議通過本公司配合股票登錄興櫃案，登錄興櫃前應制定之管理辦法案。 3. 決議通過因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。
112/10/4	1. 決議通過本公司董事及獨立董事全面改選案。 2. 決議通過擬提名董事、獨立董事候選人名單。 3. 決議通過本公司受理董事及獨立董事候選人提名之相關作業案。 4. 決議通過本公司解除董事競業禁止限制案。 5. 決議通過討論修訂本公司章程部份條文案。

日期/期別	重要決議事項
	6. 決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與作業程序」、「背書保證作業程序」、「董事會議事運作管理作業」及「股東會議事規則」案。 7. 決議通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 8. 決議通過廢除本公司「監察人之職權範疇規則」案。 9. 決議通過因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 10. 決議通過本公司民國 112 年第二次股東臨時會召集時間及地點。
112/10/23	1. 決議通過本公司擬辦理112年第2次現金增資發行新股事宜案。
112/11/23	1. 決議通過擬選任本公司第六屆董事長案。 2. 決議通過本公司委任薪資報酬委員會之委員案。 3. 決議通過本公司審計委員會推舉召集人案。
112/12/5	1. 決議通過本公司113年預算案。 2. 決議通過本公司113年稽核計畫案。 3. 決議通過本公司薪酬委員會推舉召集人案。 4. 決議通過委任富邦綜合證券股份有限公司擔任本公司之股務代理機構案。 5. 決議通過購買董事及經理人責任保險情形報告案。 6. 決議通過審議董事報酬及分配辦法及經理人薪資獎酬辦法案。 7. 決議通過本公司董事長薪酬核定案。 8. 決議通過本公司112年度高階主管暨經理人年終獎金分派及薪資評估調整案。 9. 決議通過因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。
113/1/16	1. 決議通過擬制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策案。 2. 決議通過討論修訂財務報表編製流程管理辦法部份條文案。
113/3/12	1. 決議通過本公司112年度營業報告書及財務報表案。 2. 決議通過本公司112年度盈餘分配案。 3. 決議通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4. 決議通過為擬訂本公司「公司治理守則」案。 5. 決議通過為擬訂本公司「永續發展實務守則」案。 6. 決議通過為擬於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 7. 決議通過為擬訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 8. 決議通過為擬訂定本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」案。 9. 決議通過為擬訂本公司「誠信經營守則」案。 10. 決議通過為擬訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 11. 決議通過為擬訂本公司「董事及經理人道德行為準則」案。 12. 決議通過擬訂本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 13. 決議通過本公司擬修改「公司章程」部分條文案。 14. 決議通過擬修正本公司「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作之管理」部分條文案。

日期/期別	重要決議事項
	15. 決議通過本公司「關連工業區廠房新建工程」案。 16. 決議通過因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行貸款案。 17. 決議通過本公司討論修訂銷貨及收款循環部份條文案。 18. 決議通過本公司訂定「內部控制自行評估作業程序」案。 19. 決議通過本公司評估簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任報酬案。 20. 決議通過擬通過本公司民國112年度內部控制制度自行評估結果案。 21. 決議通過本公司113年股東常會召開日期、開會地點及受理股東提名、提案等相關事宜案。
113/4/16	1. 決議通過本公司股票申請上櫃案。 2. 決議通過本公司股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股作公開承銷案。 3. 決議通過擬變更公司稽核報告審閱之人員案。 4. 決議通過本公司討論修訂採購及付款循環部份條文案。 5. 決議通過本公司討論修訂生產循環部份條文案。 6. 決議通過因應公司營運資金週轉需要，擬向銀行保留貸款信用額度案 7. 決議通過本公司113年股東常會召開日期、開會地點及受理股東提名、提案等相關事宜案。

(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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

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	合計	備註
安永聯合會計師事務所	羅文振	112/1/1~112/12/31	700	983	1,683	非審計公費主係稅簽、公開發行內部控制制度專案審查、公司登記變更服務費
	陳明宏					

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、最近兩年度更換會計師資訊：本公司最近兩年度無更換會計師之情事，故不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情形。

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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/持股 10%以上股東	蔡翔如	0	0	(2,578,600)	0
董事/總經理/持股 10%以上股東	楊偉成(註 3)	(55,000)	0	(2,129,600)	0
董事	蔡慶泰	0	0	0	0
董事/副總經理	王鴻志(註 1)(註 4)	4,000	0	0	0
董事/經理	陳偉杰(註 1)(註 5)	4,000	0	0	0
董事/經理	張錦專(註 1)(註 6)	4,000	0	0	0
董事/經理	林昭明(註 1)(註 7)	4,000	0	0	0
監察人	蔡慶運(註 2)	0	0	0	0
監察人	鄭名翔(註 1)(註 2)	30,000	—	0	0
獨立董事	李昭賢(註 9)	—	—	—	—
獨立董事	李皇照(註 9)	—	—	—	—
獨立董事	粘金重(註 9)	—	—	—	—
獨立董事	蔡苑宜(註 9)	—	—	—	—
經理	呂志峰(註 8)	13,000	0	0	0
持股 10%以上股東	旭堃投資股份有限公司/ 代表人：楊偉成(註 10)	—	—	4,708,200	—

註 1：112 年 6 月 29 日股東常會選任王鴻志、陳偉杰、張錦專及林昭明為董事，鄭名翔及蔡慶運為監察人，於 112 年 11 月 23 日股東臨時會董事全面改選後解任。

註 2：本公司於 112 年 11 月 23 日股東臨時會進行全面改選，並成立審計委員會取代監察人，蔡慶運及鄭名翔為改選後選任為董事。

註 3：100 年 9 月就任總經理。

註 4：107 年 12 月就任副總經理。

註 5：105 年 11 月就任研發部經理。

註 6：109 年 8 月就任生產部經理。

註 7：109 年 8 月就任資材部經理。

註 8：111 年 9 月就任財務部經理。

註 9：112 年 11 月 23 日股東臨時會全面改選後當選為獨立董事。

註 10：113 年 3 月董事長蔡翔如及總經理楊偉成以股作價成立之家族投資公司。

(二) 董事、經理人及持股百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股、新臺幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
蔡翔如	以股作價	113/3/21	旭埕投資股份有限公司	為本人之投資公司	2,578,600	74.7/股
楊偉成	以股作價	113/3/21	旭埕投資股份有限公司	為本人之投資公司	2,129,600	74.7/股

(三) 董事、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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

113年3月30日；單位；股；%

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	
蔡翔如	6,011,900	22.69	5,260,400	19.85	-	-	翔岳股份有限公司	董事長	-
							楊偉成	配偶	-
							趙中美	母	-
							蔡慶運	兄長	-
							蔡慶泰	弟弟	-
楊偉成	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	-	-	成玥股份有限公司	董事長	-
							蔡翔如	配偶	-
							趙中美	岳母	-
							蔡慶運	大舅子	-
							蔡慶泰	小舅子	-
蔡慶泰	2,148,750	8.11	-	-	-	-	趙中美	母	-
							蔡翔如	姊姊	-
							楊偉成	姊夫	-
							蔡慶運	兄長	-
蔡慶運	2,148,750	8.11	-	-	-	-	趙中美	母	-
							蔡翔如	妹妹	-
							楊偉成	妹婿	-
							蔡慶泰	弟弟	-
成玥股份有限公司	1,204,500	4.55	-	-	-	-	楊偉成	成玥(股)之董事長	-
								成玥(股)監察人之配偶	-
							蔡翔如	成玥(股)之監察人	-
								成玥(股)董事長之配偶	-
代表人：楊偉成	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	-	-	成玥股份有限公司	董事長	-
							蔡翔如	配偶	-
							趙中美	岳母	-
							蔡慶運	大舅子	-
							蔡慶泰	小舅子	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
翔岳股份有限公司	1,204,500	4.55	—	—	—	—	蔡翔如	翔岳(股)之董事長 翔岳(股)監察人之配偶	—
							楊偉成	翔岳(股)之監察人 翔岳(股)董事長之配偶	—
代表人：蔡翔如	6,011,900	22.69	5,260,400	19.85	—	—	翔岳股份有限公司	董事長	—
							楊偉成	配偶	—
							趙中美	母	—
							蔡慶運	兄長	—
							蔡慶泰	弟弟	—
旭堙投資股份有限公司	4,708,200	17.77	—	—	—	—	楊偉成	旭堙投資(股)之董事長 旭堙投資(股)監察人之配偶	—
							蔡翔如	旭堙投資(股)之監察人 旭堙投資(股)董事長之配偶	—
代表人：楊偉成	5,260,400	19.85	6,011,900	22.69	—	—	成瑀股份有限公司	董事長	—
							蔡翔如	配偶	—
							趙中美	岳母	—
							蔡慶運	大舅子	—
							蔡慶泰	小舅子	—
趙中美	1,125,000	4.25	—	—	—	—	蔡翔如	女兒	—
							楊偉成	女婿	—
							蔡慶泰	兒子	—
							蔡慶運	兒子	—
富邦綜合證券股份有限公司	518,555	1.96	—	—	—	—	—	—	—
代表人：程明乾	—	—	—	—	—	—	—	—	—
彰銀創業投資股份有限公司	587,000	2.22	—	—	—	—	—	—	—
代表人：張喬翔	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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：無此情事。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本來源

單位：仟股、新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.09	1,000	5	5,000	5	5,000	設立股本 5,000 仟元	無	註 1
104.12	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 5,000 仟元	無	註 2
105.08	1,000	29.5	29,500	29.5	29,500	現金增資 19,500 仟元	無	註 3
106.08	1,000	60	60,000	60	60,000	現金增資 30,500 仟元	無	註 4
109.12	1,000	500	500,000	210.299	210,299	現金增資 150,299 仟元	無	註 5
110.12	10	50,000	500,000	21,029.9	210,299	無(變更每股面額)	無	註 6
111.01	10	50,000	500,000	22,500	225,000	現金增資 14,701 仟元	無	註 7
111.08	15	50,000	500,000	24,000	240,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 8
112.06	50	50,000	500,000	25,500	255,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 9
112.11	65	50,000	500,000	26,500	265,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 10

註 1: 100.09.23 經授中字第 10032551040 號核准。

註 2: 104.12.29 府授經商字第 10407628510 號核准。

註 3: 105.08.19 府授經商字第 10507804110 號核准。

註 4: 106.08.10 府授經商字第 10607393060 號核准。

註 5: 109.12.29 府授經商字第 10907748230 號核准。

註 6: 110.12.03 府授經登字第 11007704790 號核准。

註 7: 111.01.03 府授經登字第 11007779270 號核准。

註 8: 111.08.17 府授經登字第 11107490650 號核准。

註 9: 112.06.08 府授經登字第 11207341120 號核准。

註 10: 112.11.28 府授經登字第 11207743830 號核准。

##### 2. 股份種類

113 年 03 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	26,500,000	23,500,000	50,000,000	1. 本公司股票非屬上市或上櫃股票。 2. 其中保留 2,500 仟股供發行員工認股權憑證執行使用。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

113年03月30日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	13	180	—	193
持有股數	—	—	9,202,813	17,297,187	—	26,500,000
持股比例	—	—	34.73	65.27	—	100.00

(三) 股權分散情形

113年03月30日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股份	持股比例
1 至 999	49	5,087	0.02
1,000 至 5,000	106	194,950	0.74
5,001 至 10,000	6	51,000	0.19
10,001 至 15,000	4	45,000	0.17
15,001 至 20,000	5	94,000	0.35
20,001 至 30,000	6	150,000	0.57
30,001 至 40,000	—	—	—
40,001 至 50,000	3	140,220	0.53
50,001 至 100,000	1	54,188	0.20
100,001 至 200,000	1	200,000	0.75
200,001 至 400,000	2	648,000	2.45
400,001 至 600,000	2	1,105,555	4.17
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	8	23,812,000	89.86
合計	193	26,500,000	100.00

特 別 股

113年03月30日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
自行視實際情形分 級	不適用		
合 計			

註：本公司未發行特別股

## (四)主要股東名單

113年03月30日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
蔡翔如		6,011,900	22.69
楊偉成		5,260,400	19.85
旭堙投資股份有限公司籌備處代表人楊偉成		4,708,200	17.77
蔡慶泰		2,148,750	8.11
蔡慶運		2,148,750	8.11
成玥股份有限公司		1,204,500	4.55
翔岳股份有限公司		1,204,500	4.55
趙中美		1,125,000	4.25
彰銀創業投資股份有限公司		587,000	2.22
富邦綜合證券股份有限公司		518,555	1.96

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項目	年度		111年度 (112年分配)	112年度 (113年分配)
	每股市價	最高		未上市/櫃
最低			未上市/櫃	78.00
平均			未上市/櫃	93.69
每股淨值	分配前		23.74	27.94
	分配後		18.96	23.14
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		23,112	25,032
	每股盈餘		12.74	5.80
每股股利	現金股利		4.5	4.8
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	16.15
	本利比		未上市/櫃	19.52
	現金股利殖利率		未上市/櫃	5.12%

註：本公司於112年12月28日登入興櫃股票市場。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利之政策，應配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，作為股利發放之依據。股利發放提撥之數額不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，得以股票股利或現金股利之方式為之，其中現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

本公司盈餘或資本公積或法定盈餘公積以現金為之者，授權董事會特別決議，並報告股東會。

### 2. 執行狀況：

本公司112年盈餘分派案，業經113年03月12日董事會決議通過，配發現金股利127,200仟元(每股4.8元)。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工、董事、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：

公司年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

### 2. 本期估列員工、董事、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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列基礎請詳上述八、1之說明。

(2)本期未以股票分派員工酬勞。

(3)實際分派金額若與估列述有差異時，將視為會計估計變動，列為實際分派年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞等情形：

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

本公司業經113年03月12日董事會決議通過112年度員工酬勞及董事酬勞分派案，員工酬勞計新臺幣3,964仟元、董事酬勞計新臺幣4,320仟元，均以現金發放。

(2)以股票分派之員工酬勞金額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：無此情形。

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

本公司業經112年04月25日董事會決議通過111年度員工酬勞分派案，員工酬勞計新臺幣10仟元，以現金發放。

上述員工酬勞已於111年度認列費用，其列帳金額與董事會決議配發之金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫及執行情形：：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營事業之主要內容：

- CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- CC01040 照明設備製造業
- CC01060 有線通信機械器材製造業
- CC01070 無線通信機械器材製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CC01090 電池製造業
- CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
- CD01060 航空器及零件製造業
- CE01990 其他光學及精密器械製造業
- CP01010 手工具製造業
- F106010 五金批發業
- F113010 機械批發業
- F113020 電器批發業
- F113990 其他機械器具批發業
- F114030 汽、機車零件配備批發業
- F114040 自行車及其零件批發業
- F206010 五金零售業
- F213010 電器零售業
- F213080 機械器具零售業
- F213110 電池零售業
- F214030 汽、機車零件配備零售業
- F214040 自行車及其零件零售業
- F401010 國際貿易業
- I501010 產品設計業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 主要產品之營業比重

主要產品	111 年度		112 年度	
	營業收入	比重	營業收入	比重
DC 吊扇	1,324,021	95.41	857,780	93.81
其他	63,752	4.59	56,601	6.19
合計	1,387,773	100.00	914,381	100.00

##### 3. 本公司目前商品（服務）項目：

本公司主係商品包括 DC 吊扇、機電系統及燈具等，目前本公司銷售之主要商品如下：

產品類別	系列
DC 吊扇	DC 吊扇
其他	DC 吊扇馬達、電控、發射器、燈具、燈板、葉片及紙箱包材等

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

- A. 減碳綠能及智能生活的 DC 吊扇。
- B. 以 DC 馬達為核心的新產品。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

吊扇經過長時間的發展，該行業已處於成熟階段。隨著不斷升級及產品技術更新，市場不斷發展擴張。吊扇產業通常受到建築和住宅市場的需求影響而跟隨著家具發展流行的趨勢。人們對於節能和環境友好的產品日益關注，這也對吊扇的需求產生了一定的影響。一些新技術和創新設計也可能在吊扇產業中出現，例如具有節能功能、遠程控制和智能家居整合的吊扇。

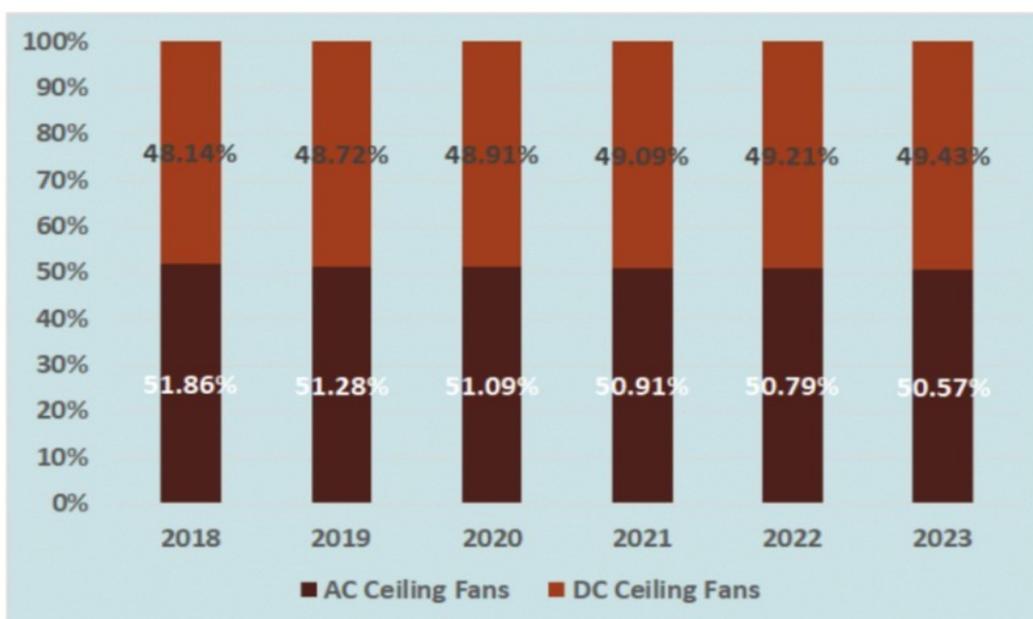
此外，吊扇市場可能受到地區和季節性因素的影響。在氣候炎熱的地區，吊扇通常是一種受歡迎的產品，用於增加空氣流通和降低室內溫度。而在其他地區，空調系統加上吊扇調節的能效增加的需求，可能會對吊扇的需求產生一定的需求拉動。

2016 年 7 月 25 日，美國能源部(DOE)發布 DOE 10 CFR Appendix U to subpart B of part 430，更新了吊扇風量測試方法，該法規於 2016 年 8 月 24 日正式生效，並規定自 2017 年 1 月 23 日後，所有用於 DOE 註冊或印刷品的吊扇風量數據都必須依據該 DOE 新風量測試方法進行測試。

所以從 2016 年起美國 DOE 要求風扇效能必須符合規訂的能效標準；所以直流馬達的市場趨勢一直增加。根據 Maia Report，直流風扇和交流風扇的占比 2023 年約為 49.43%對 50.57%，趨勢為直流每年增加而交流吊扇逐步減少占比。

2018~2023 直流吊扇與交流吊扇趨勢表

Figure Customized Countries Ceiling Fans Value Share by Type (2018-2023)



資料來源：Maia Research Analysis

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司從事家用及工業用 DC 吊扇設計及組立製造，位於產業鏈之中游，上游則為 DC 馬達零件原料加工、吊扇葉片、電控系統及發射器製造等，而下游為家用及工業用 DC 吊扇銷售通路商。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢

產品開發的目的除了為公司帶來獲利的目標外，同時也為了產品延續做準備。而吊扇產業經過長時間的發展，已進入成熟階段。因此局部提升或創新方式產出衍生產品等皆是在延續產品的生命週期。面對一個迅速轉變的革命時代，早期好產品上市，顧客是可接受等待的，但現在讓顧客等待的，稱不上是好產品。傳統吊扇由於產品變化不大，市場變化小，而企業經營者面臨產業環境競爭趨於嚴重。在嚴酷的競爭環境下，許多吊扇產業紛紛往東南亞及大陸投資。在整體環境快速改變之下，企業不斷研發創新及提高生產力，已是不可逆的勢趨。目前傳統吊扇，價格競爭激烈，若無法迅速掌控市場產品品味變化，研發新功能及設計新樣式的吊扇，無法滿足消費者善變的需求。

為了符合消費者善變的需求，吊扇創新方面以多元設計方向發展，針對不同客戶與國家需求，設計不同外觀風格品味以滿足客戶的個別需求。機能提升方面就由 DC 馬達(直流馬達)逐漸取代 AC 馬達(交流馬達)以符合 ESG 環境趨勢。

直流吊扇市場分析如下：

- A. 節能優勢：直流吊扇通常比交流吊扇更節能。它們採用直流電源，可以提供更高的能效，並降低能源消耗。
- B. 低噪音：直流吊扇在運行時通常產生較少的噪音，這使其成為許多消費者的選擇。它們在提供舒適的空氣流動同時，不會干擾周圍環境。
- C. 多段調速控制：直流吊扇通常具有較多速度控制選項，用戶可以根據需要進行調節。這使得用戶可以根據季節或個人喜好來調整風扇的速度和選擇上吹下吹的方向。
- D. 價位較高：由於直流吊扇具有更高的能效和額外的功能，因此其價格通常相對比交流吊扇高。

交流吊扇市場分析如下：

- A. 價格相對較低：與直流吊扇相比，交流吊扇通常具有較低的價格。這使得它們成為一些消費者的首選，特別是那些對成本敏感的消費者。

- B.市場成熟度高：交流吊扇是市場上使用時間最長的類型之一，其技術和設計已經相對成熟。這使得交流吊扇在市場上有廣泛的選擇和市場飽和度。
- C.適用性廣泛：交流吊扇可以適用於各種環境和用途，例如家庭、辦公室、商業場所等。這種廣泛的適用性使其在市場上具有一定的飽和度。
- D.能效相對較低：與直流吊扇相比，交流吊扇的能效通常能效較低。這可能導致一些環保意識較強的消費者更傾向選擇直流吊扇。

#### 4. 競爭情形

本公司是一家專注 DC 吊扇設計及製造的公司。就產品廣度而言，從 30 吋到 120 吋的 DC 吊扇，從室內到戶外的 DC 吊扇，皆能設計及製造。尤其以戶外 DC 吊扇要能通過各國的要求規範更是公司設計能力及優勢的展現。

台灣目前吊扇市場仍以立扇及 AC 吊扇(價格較低)為主流，本公司僅專注環保 DC 吊扇(價格較高)設計及製造，故對於進入國內市場有較高的門檻。但目前大眾對生活環境的品質及環保節能日趨重視，故未來公司一定可跨過門檻，在台灣 DC 吊扇市場占有舉足輕重之地位。

中國大陸 DC 吊扇發展規模較大，但產品品質問題依然沒有被有效的處理及看重，故多有感受度差、口碑不佳等印象，而在國際市場上皆價格競爭為銷售策略攻占占有率。本公司不以價格競爭，轉而專注產品設計感、高品質、即時性的售後服務，讓國際上的客戶感受到一條龍的整合。

自有的風量測試室、戶外侵蝕測試室、雨淋實驗室、靜音室、震動強度測試、積分球、傳導耐受性測試儀及環境爐等，故公司從電控、馬達及燈具等相關檢驗測試問題皆能即時找出原因及解決問題，讓國際上的客戶享受即時性的服務。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業之技術層次與研究發展

本公司擁有專業研發設計團隊，主要從事於直流吊扇及直流馬達研發設計與製造。另亦全力開發體積更小、效率更高與客製化的新式直流馬達相關產品。未來綠建築及提供 24V 電源的趨勢，低壓啟動家電勢在必行，故本公司領先開發低壓馬達及低壓接收器。

#### 2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

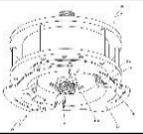
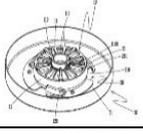
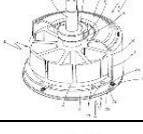
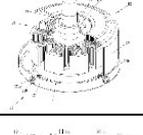
年度 學歷	111 年度		112 年度		113 年 3 月 31 日	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
博士	—	—	—	—	—	—
碩士	1	50.00%	1	33.33%	1	33.33%
大學	1	50.00%	2	66.67%	2	66.67%
高中	—	—	—	—	—	—
合計	2	100.00%	3	100.00%	3	100.00%

3. 最近年度及年報刊印日止，投入之研發費用：

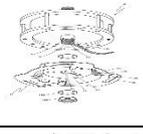
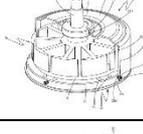
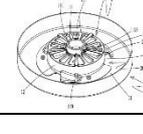
項目	111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
研究發展費用	4,917	7,824	1,340
營業收入淨額	1,387,773	914,381	205,178
占營業收入淨額比例	0.35%	0.86%	0.65%

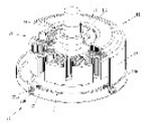
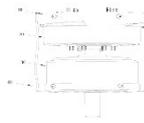
4. 開發成功之技術或產品

A. 國外專利

專利名稱	代表圖	國家	種類	申請日期	證書號	專利權(起)	專利權(迄)
吊扇燈具連接帽共用裝置		中國大陸	新型	2013/5/16	3225669	2013/10/23	2023/5/16
吊扇蓋座體快拆結構		中國大陸	新型	2015/12/31	5311081	2016/6/22	2025/12/31
吊扇馬達殼體與殼蓋側向固定結構		美國	發明	2016/1/14	US 9,995,315 B2	2018/6/12	2026/1/14
吊扇馬達殼體與殼蓋固定結構		中國大陸	新型	2021/4/16	14551537	2021/11/2	2031/4/16
吊扇上殼固定環改良結構		中國大陸	新型	2021/8/23	15815372	2022/2/15	2031/8/23

B. 國內專利

專利名稱	代表圖	國家	種類	申請日期	證書號	專利權(起)	專利權(迄)
吊扇燈具連接帽共用結構		台灣	新型	2013/4/30	M460171	2013/8/21	2023/4/29
吊扇馬達殼體與殼蓋側向固定結構		台灣	發明	2015/12/21	I555312	2016/10/21	2035/12/20
吊扇蓋座體快拆結構		台灣	新型	2015/12/22	M522276	2016/5/21	2025/12/21

吊扇馬達殼體與殼蓋固定結構		台灣	新型	2021/4/14	M614155	2021/7/1	2031/4/13
吊扇上殼固定環改良結構		台灣	新型	2021/8/23	M620260	2021/11/21	2031/8/22

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

- A. 積極開發海內外具潛力客戶，鞏固並擴大產品服務內涵，擴大市場佔有率。
- B. 完善及強化產品品質與產業資料庫，加強產品銷售管理教育訓練及行銷知識的強化與雲端化，藉以提升整合行銷能力。
- C. 立足台灣、行銷全球，積極擴展市場。
- D. 積極開發新產品。
- E. 推動 ESG 企業永續發展計畫。

##### 2. 長期業務發展計畫

- A. 持續推動串聯上下游供應鏈打造低污染零碳生態。
- B. 建構完善供應鏈，以垂直模式多角化策略及技術聯盟供應體系，共創產業價值。
- C. 持續降低生產製造成本與提升品質及生產效能。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品、服務之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	111 年度		112 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
美洲		992,180	71.50	653,350	71.45
台灣		284,370	20.49	195,122	21.34
歐洲		87,742	6.32	54,155	5.92
亞洲		23,481	1.69	11,754	1.29
合計		1,387,773	100.00	914,381	100.00

#### 2. 市場佔有率

根據 Maia Research Analysis 資料，美國、澳大利亞、以色列、韓國及菲律賓等國家，2018 年~2023 年吊扇銷售額為 72,351,900~98,674,800(仟元) (詳見圖 1)，

而吊扇銷售量為 1,749.66~2,010.85(萬台) (詳見圖 2)。本公司主要從事 DC 直流吊扇製造銷售，其民國 111 年以吊扇銷售額計算，占現有市場約 2.89%，雖占比相當有限，但也顯示公司未來具有很大成長空間，隨著本公司積極開發海內外具潛力客戶，同時亦擴建廠房規模產能提升以及智慧綠能家電的推廣普及，可望逐步提高市場占有率。

美國、澳大利亞、以色列、韓國及菲律賓等國家吊扇產值(圖 1)

**Table Customized Countries Ceiling Fans Value (M USD) by Type (2018-2023)**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AC Ceiling Fans	1250.78	1314.77	1365.86	1538.27	1654.68	1663.18
DC Ceiling Fans	1160.95	1249.20	1307.40	1483.06	1603.28	1625.98
Total	2411.73	2563.98	2673.26	3021.33	3257.97	3289.16

Source: Maia Research Analysis

美國、澳大利亞、以色列、韓國及菲律賓等國家吊扇銷售量(圖 2)

**Table Customized Countries Ceiling Fans Sales (K Units) by Type (2018-2023)**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
AC Ceiling Fans	11003.8	11274.0	11159.6	11444.0	11723.1	12008.3
DC Ceiling Fans	6492.7	6826.7	6803.9	7231.7	7705.8	8100.2
Total	17496.6	18100.7	17963.5	18675.7	19428.9	20108.5

Source: Maia Research Analysis

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 Maia Research Analysis 資料預測，美國、澳大利亞、以色列、韓國及菲律賓等國家，2023 年~2028 年吊扇銷售額為 98,674,800~188,584,600(仟元) (詳見圖 3)，而吊扇銷售量為 2,010.85~2,335.73(萬台) (詳見圖 4)。依預測資料吊扇市場規模仍在持續擴大，因應全球氣候變遷、極端氣候加劇，降低二氧化碳排放成為全球共同責任與義務，全球各國皆將節能減碳列為重點政策，未來低碳智能家電必是市場趨勢。

美國、澳大利亞、以色列、韓國及菲律賓等國家吊扇預估產值(圖 3)

**Table Customized Countries Ceiling Fans Market Value (M USD) Forecast, by Type**

By Type	2023	2024	2025	2026	2027	2028
AC Ceiling Fans	1663.18	1676.27	1753.94	1822.89	1907.90	1946.12
DC Ceiling Fans	1625.98	1678.55	1769.75	1852.95	1949.33	2006.70
Total	3289.16	3354.81	3523.69	3675.84	3857.23	3952.82

Source: Maia Research Analysis

美國、澳大利亞、以色列、韓國及菲律賓等國家吊扇預估銷售量(圖 4)

Table Customized Countries Ceiling Fans Market Volume (K Units) Forecast, by Type

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
AC Ceiling Fans	12008.3	12185.6	12507.1	12668.7	12836.3	13143.6
DC Ceiling Fans	8100.2	8447.3	8733.1	9186.8	9704.9	10213.7
Total	20108.5	20632.9	21240.2	21855.5	22541.2	23357.3

Source: Maia Research Analysis

#### 4. 競爭利基

##### A. 設計核心能力

本公司累積超過十年產業經驗，擁有最完善的歷史數據及掌握領先的設計元素與潮流，並針對不同客戶與國家需求，本公司研發團隊能設計不同外觀風格或研發不同功能之 DC 直流吊扇以滿足客戶的個別需求與品味。

##### B. 產品生命週期

本公司自行研發整合設計的 DC 直流吊扇機型款式在世界各國皆有暢銷機型，例如美國有 F787、F896 及 F870 等機型，澳洲有 CT 及 PFC 等機型，以色列有 STAR7 機型。而美國暢銷最佳設計吊扇票選前十名中有五台就是屬於本公司研發整合設計兼製造的 DC 吊扇。而本公司自行研發整合設計的產品大部分都屬雋永且暢銷機型。

##### C. 機電整合價值

直流馬達與控制系統整合，各部件的效率結合且能符合各國當地安規要求，故本公司除了 DC 直流吊扇外，亦能研發設計多樣化燈具與智能家電功能以符合客戶需求，並協助客戶取得產品安規認證。

##### D. Just in time 精神

公司透過減少八大浪費(製造過多、待工待料、搬運、加工、存貨、動作、不良品、不符使用者需求的設計)，減少降低這些沒有加值(add value)的浪費，以提升各項作業效率，以達 JIT 有效率的運行模式(Just in time,只在需要的時候，按需要的量生產所需的產品)。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A. 有利因素

###### (A) 完整全球化佈局

本公司所製造的 DC 直流吊扇是季節性產品，故南北半球客戶訂單均接，使產品的產銷量和季節可平均互補，且為客戶提供最即時之各項產銷服務。本公司完整全球化佈局，影響其未來發展不可或缺之有利因素。

###### (B) 製造供應鏈完整優勢

因本公司擁有多多年 DC 直流吊扇製造領域經驗，業務管道與技術實力堅實，除公司自身產銷及研發能力不斷精進外，亦扶植協力廠商製造生產能力，

藉此穩定及長期開發合作關係，增進彼此之間產品品質及良率，建立穩定產業供應鏈。

#### B.不利因素及因應對策

##### 原料及勞動力成本不斷攀高

受全國經濟環境影響，原物料、勞動成本及運費價格持續上漲，貴金屬價格及外包加工費增長是導致成本增加的最主要因素，因此成本的不斷上升，使得本公司對成本控管形成挑戰。

##### 因應對策

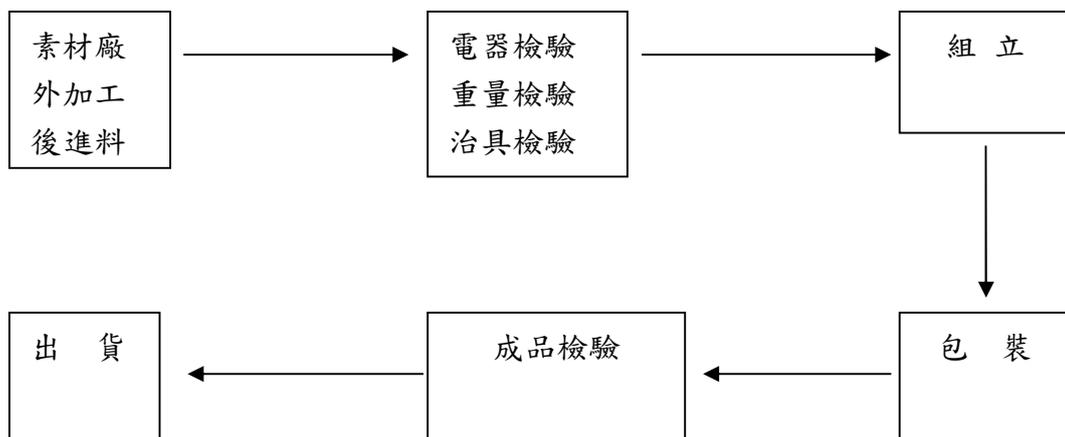
本公司與原料供應商及加工廠商建立長期良好互動關係，專人關注市場原物料價格，以確保掌握原料供應及協力廠商加工品質穩定性，並透過 Just in time 精神，減少八大浪費，以提升各項作業效率，以達 JIT 有效率的運行模式。

### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 主要產品之重要用途

本公司 DC 直流吊扇能創造節能安靜的空氣循環，夏季正轉風功能、可減緩空調用電，冬季反轉風功能、可調節暖氣耗電。針對節能減碳的趨勢來說，冷氣搭配吊扇來提升冷房效果，而 DC 馬達較 AC 馬達安靜且節能省電。

#### 2. 主要產品之產製過程



### (三)主要原料供應狀況：

本公司之主要原料為銅線、磁鐵、葉片等。本公司之主要供應商皆屬長期配合之廠商，且雙方均維持良好穩定的合作關係，生產穩定及供應量充足。

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱、金額及比例

單位：新台幣仟元

111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 %	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 %	與發行人關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比例 (%)	與發行人關係
A 公司	925,946	66.72	無	A 公司	605,776	66.25	無	註 1			
B 公司	240,919	17.36	無	B 公司	182,830	19.99	無				
其他	220,908	15.92	—	其他	125,775	13.76	—				
合計	1,387,773	100.00	—	合計	914,381	100.00	—				

註 1：截至年報刊印日止 113 年度第一季之資料尚未經會計師核閱。

2. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱、金額及比例

單位：新台幣仟元

111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止			
廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 %	與發行人關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 %	與發行人關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比例 (%)	與發行人關係
甲公司	156,213	19.33	無	甲公司	94,447	19.87	無	註 1			
乙公司	125,462	15.53	無	乙公司	79,004	16.62	無				
丙公司	86,832	10.75	無	丙公司	46,005	9.68					
丁公司	84,730	10.49	無	丁公司	45,520	9.58					
其他	354,676	43.90	—	其他	210,349	44.25	—				
合計	807,913	100.00	—	合計	475,325	100.00	—				

註 1：截至年報刊印日止 113 年度第一季之資料尚未經會計師核閱。

(五)最近二年度主要產品生產量值表

單位：仟台、新台幣仟元

主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
DC 吊扇		395	387	1,324,021	250	242	857,780
其他		註 1	264	63,752	註 1	226	56,601
合計		395	651	1,387,773	250	468	914,381

註 1：其他主要為 DC 吊扇零件買賣，不適用產能計算。

## (六)最近二年度主要產品銷售量值表

單位：仟台、新台幣仟元

主要商品	年度 銷售量值	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
DC 吊扇		115	270,914	272	1,053,107	73	184,050	169	673,730
其他		44	13,456	220	50,296	27	11,072	199	45,529
合計		159	284,370	492	1,103,403	100	195,122	368	719,259

## 三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止本公司及其子公司從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；年；%

年度		111 年度	112 年度	113 年度截至 3 月 31 日
員工 人數	直接	94	85	82
	間接	14	14	15
	合計	108	99	97
平均年歲		34.55	35.48	35.91
平均服務年資		2.22	3.40	3.61
學歷分 佈比率	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	2.78	3.03	3.09
	大學/大專	33.33	36.37	37.11
	高中	43.52	41.41	41.24
	高中以下	20.37	19.19	18.56

## 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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)：無此情形。

- (二)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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，無因污染環境所遭受之損失，故不適用。
- (三)因應歐盟環保指令 (ROHS) 之實施，由於本公司一向遵守業界之相關法令，對於環保及無鉛製程等均已做好因應措施並同時確保本公司產品品質可銷往世界各國無虞，因此該指令之實施，對本公司應無重大不利之影響。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施與實施狀況

本公司除依法為員工辦理勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，亦每年舉辦員工健康檢查；員工除工資外，另提供個人季績效獎金、節慶禮品、員工購物優惠等，並於 111 年 9 月成立職工福利委員會，針對員工婚喪喜慶補助、住院醫療補助、災難補助及急難救助等建立配套規章，且每年並得視公司盈餘狀況發給紅利金及年終獎金。

### 2. 員工進修、訓練與實施狀況：

本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程以及各種與職務有關之訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

### 3. 員工退休制度與實施狀況

退休申請及給付標準已依勞基法、勞工退休金條例規定辦理，並依有關規定申報提繳退休金至勞工保險局員工個人退休金專戶。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為保障勞資權益、協調勞資關係，本公司定期召開勞資會議且各項規定皆依勞動基準法為遵循準則。並致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，尚無發生足以影響公司財務業務正常營運之重大勞資糾紛。

- (二)列明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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

## 六、資通安全管理：

- (一)本公司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情形

### 1. 資通安全風險管理架構：

為落實資安管理並確保系統與資料的安全性與完整性，本公司依照 ISO 27001 系統標準，由管理部門負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序

等，確保資訊之機密性、完整性及可用性，內容包含設定資訊機房維運、網站平台、及系統維護之安全管理，為客戶、供應商、投資人及合作夥伴們提供安全的資訊環境。

## 2. 資通安全政策、具體方案及投入資通安全管理之資源：

- (1) 本公司各系統的主機伺服器等設備，均設置於專用機房內，機房門平時皆有門禁管制，且設監視器錄影裝置，非資訊人員進出機房，應須資訊單位人員全程陪同，並於進出入時於機房管制記錄表進行記錄，並敘明作業內容及進出時間紀錄，且進入時即會通知主管。
  - (2) 機房備有獨立及備援空調，透過空調備援規劃，冷氣可以輪流運轉及俱備來電復歸功能。機房內有溫溼度器，每天不定時檢查機房內電腦設備是否處於適當的溫度、濕度下運轉；並與主要設備安裝配置穩壓與不斷電設備，二氧化碳式滅火器定期檢查滅火器的有效性，防止意外災害發生。機房設備每天有專責人員定期檢核，遇有異常可即時處理。
  - (3) 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。
  - (4) 配置防火牆，阻擋駭客非法入侵。
  - (5) 同仁遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用。
  - (6) 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。
  - (7) 本公司同仁需使用 ERP 系統或者公司共用儲存空間，需填寫系統權限申請單，經權責主管核准後，由資訊人員建立系統帳號，方能使用。
  - (8) ERP 建置備份系統，採取日備份機制，備份至 NAS，NAS 部分由外接硬碟備份。
  - (9) 新進同仁及一般員工須參與資訊安全教育訓練以提升資訊安全防護之認知觀念，並將具風險的資安威脅訊息資及應對方式不定期與公司員工宣導，加強員工資安意識，透過內部教育訓練，加強員工資安意識。
  - (10) 資安專責人員每年定期接受資安專業教育訓練，確保資安專職人員保持對最新資訊安全威脅和解決方案的了解及對最新資訊安全發展的敏感度，並且不斷提升其技能和知識水平，以期能夠有效應對各種安全挑戰，提高整個組織的資訊安全水準。
  - (11) 公司配發員工使用之電腦，資訊單位針對使用者網域及使用權限設定為一般使用者權限，控管非基本配置軟體之安裝或異動需與資訊單位進行申請，禁止公事外其他用途之使用，同仁個人持有之帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任以符合本公司規定。個人電腦設定螢幕保護密碼，不用時鎖定以防止遭人竊入。
  - (12) 同仁之個人電腦應安裝防毒軟體且定期進行病毒碼之更新，並禁止使用未經授權軟體。為防止透過 USB 儲存裝置存取公司電子資料，導入 Gopatral 檔案安全防護系統，針對 USB 儲存裝置設定白名單管理、檔案之安全管控。
- (二) 最近年度及截至年度刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約(足以影響股東權益之重要契約)：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信合約	土地銀行	112/08/25~132/08/25	長期借款	土地、建物及設備擔保
授信合約	土地銀行	111/06/30~116/06/30	長期借款	土地、建物及設備擔保
授信合約	臺灣銀行	112/10/12~132/10/12	長期借款	土地、建物及設備擔保
技術授權契約書	財團法人工業技術研究院	112/06/30~116/06/30	特定技術授權	利用該技術在海外製造產品需以書面經工研院同意
工程合約	德元營造股份有限公司	113/03/12~114/09/30	興建龍井二廠	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

##### 1. 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年 (註2)	110年	111年	112年
流動資產			341,654	407,112	639,332	521,452
不動產、廠房及設備			453,513	543,674	694,509	823,030
無形資產			3,754	4,499	3,735	5,132
其他資產			4,605	5,340	5,324	10,660
資產總額			803,526	960,625	1,342,900	1,360,274
流動 負債	分配前		287,998	347,394	528,458	187,680
	分配後		312,594	429,007	643,208	314,880
非流動負債			267,282	278,652	244,611	432,310
負債 總額	分配前		555,280	626,046	773,069	619,990
	分配後		579,876	707,659	887,819	747,190
歸屬於母公司業主之 權益		尚未採用 國際財務 報導準則	248,246	334,579	569,831	740,284
股本			210,299	225,000	240,000	265,000
資本公積			—	—	7,500	122,500
保留 盈餘	分配前		37,947	109,579	322,331	352,784
	分配後		13,351	27,966	207,581	225,584
其他權益			—	—	—	—
庫藏股票			—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—
權益 總額	分配前		248,246	334,579	569,831	740,284
	分配後		223,650	252,966	455,081	613,084

註1：109年至112年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自110年度首次適用國際財務報導準則，並附列109年度比較數字。

## 2. 採用我國企業會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		213,325	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)
不動產、廠房及設備		260,466				
無形資產		—				
其他資產		7,860				
資產總額		481,651				
流動負債	分配前	123,428				
	分配後	142,901				
非流動負債		273,684				
其他負債		—				
負債總額	分配前	397,112				
	分配後	416,585				
股本		60,000				
資本公積		—				
保留盈餘	分配前	24,539				
	分配後	5,066				
其他權益		—				
庫藏股票		—				
權益總額	分配前	84,539				
	分配後	65,066				

註1：經會計師查核簽證。

註2：本公司自110年起採用IFRS國際財務報導準則編列財務報告，故不適用。

(二) 簡明綜合損益表

1. 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入			780,764	1,019,021	1,387,773	914,381
營業毛利			102,017	179,816	333,567	261,921
營業損益			64,221	134,380	261,010	175,587
營業外收入及支出			(21,752)	(14,093)	108,323	14,307
稅前淨利			42,469	120,287	369,333	189,894
繼續營業單位本期淨利			32,881	96,228	294,365	145,203
停業單位損失			—	—	—	—
本期淨利(損)			32,881	96,228	294,365	145,203
本期其他綜合損益(稅後淨額)		不適用 (註 2)	—	—	—	—
本期綜合損益總額			32,881	96,228	294,365	145,203
淨利歸屬於母公司業主			32,881	96,228	294,365	145,203
淨利歸屬於非控制權益			—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主			32,881	96,228	294,365	145,203
綜合損益總額歸屬於非控制權益			—	—	—	—
每股盈餘(元)			4.97	4.57	12.74	5.80

註 1：109 至 112 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 110 年度首次適用國際財務報導準則，並附列 109 年度比較數字。

## 2. 採用我國企業會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		651,207	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)
營業毛利		67,835				
營業損益		24,377				
營業外收益及費損		2,436				
稅前淨利(淨損)		26,813				
繼續營業單位損益		26,813				
停業單位損益		—				
本期淨利(淨損)		21,637				
本期其他綜合損益		—				
本期綜合損益總額		21,637				

註1：經會計師查核簽證。

註2：本公司自110年起採用IFRS國際財務報導準則編列財務報告，故不適用。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108	駿達聯合會計師事務所	梁火在	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所	陳明宏	無保留意見
110	安永聯合會計師事務所	羅文振、陳明宏	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所	羅文振、陳明宏	無保留意見
112	安永聯合會計師事務所	羅文振、陳明宏	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註 1)				
			108 年	109 年 (註 2)	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	尚未 採用 國際 財務 報導 準則	69.11	65.17	57.57	45.57	註 3
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		113.09	112.33	116.75	141.32	
償債能力 (%)	流動比率		118.63	117.19	120.98	277.84	
	速動比率		94.50	71.92	98.38	238.91	
	利息保障倍數		13.13	25.64	54.96	31.15	
經營能力	應收款項週轉率(次)		14.73	14.94	20.73	13.74	
	平均收現日數		24.78	24.44	17.61	26.56	
	存貨週轉率(次)		10.07	7.52	7.72	6.79	
	應付款項週轉率(次)		5.82	4.75	5.73	4.79	
	平均銷貨日數		36.26	48.56	47.29	53.75	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.18	2.03	2.23	1.19	
	總資產週轉率(次)		1.22	1.16	1.20	0.67	
獲利能力	資產報酬率(%)		5.55	11.35	26.03	11.11	
	權益報酬率(%)		19.76	33.02	65.10	22.16	
	稅前純益占實收資本額比率(%)		20.19	53.46	153.89	71.65	
	純益率(%)		4.21	9.44	21.21	15.87	
	每股盈餘(元)		4.97	4.57	12.74	5.80	
現金流量	現金流量比率(%)	28.77	29.35	63.14	88.57		
	現金流量允當比率(%)	29.49	34.83	59.99	69.27		
	現金再投資比率(%)	11.72	11.88	29.70	4.22		
槓桿度	營運槓桿度	1.25	1.27	1.07	1.11		
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.03	1.03		

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之說明：

1. 負債佔資產比率(%)：因 112 年有兩次現金增金而資金寬裕償還銀行借款所致。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)：因 112 年有兩次現金增資所致。
3. 流動比率(%)：因 112 年有兩次現金增金而資金寬裕償還銀行借款所致。
4. 速動比率(%)：因 112 年有兩次現金增金而資金寬裕償還銀行借款所致。
5. 利息保障倍數：因本年度獲利減少，使得利息保障倍數較上年度減少。
6. 應收款項週轉率(次)：因本年度銷貨下降，使應收款項週轉率(次)下降。
7. 平均收現日數：因應收款項週轉率(次)下降，使平均收現日數增加。

8. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：因本年度銷貨下降，使不動產、廠房及設備週轉率(次)下降。
9. 總資產週轉率(次)：因本年度銷貨下降，使總資產週轉率(次)下降。
10. 資產報酬率(%)：因本年度獲利減少，致資產報酬率較上年度下降。
11. 權益報酬率(%)：因本年度獲利減少，致權益報酬率較上年度下降。
12. 稅前純益占實收資本額比率(%)：因本年度獲利減少，致稅前純益占實收資本額比率較上年度下降。
13. 純益率(%)：111年美元較強勢，故公司有較大的兌換盈益，而112年美元轉弱致公司業外盈益下降，導致純益率較上年度下降。
14. 每股盈餘(元)：因本年度獲利減少，致每股盈餘較上年度下降。
15. 現金流量比率(%)：因112年有兩次現金增金而資金寬裕償還銀行借款所致。
16. 現金再投資比率(%)：係因本年度獲利下降及償還銀行借款，使營業活動之淨現金流入較去年下降，致本年度現金再投資比率較去年減少。

註1：財務資料依業經會計師查核簽證。

註2：本公司自110年度首次適用國際財務報導準則，並附列109年度比較數字。

註3：截至年報刊印日止113年第一季之財務資料尚未經會計師核閱。

註4：財務分析之計算公式如下：

#### 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)。

(二) 採我國企業會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	82.45	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)	不適用 (註2)	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	137.53					
償債能力%	流動比率	172.83					
	速動比率	117.36					
	利息保障倍數	11.31					
經營能力	應收款項週轉率(次)	21.86					
	平均收現日數	17					
	存貨週轉率(次)	10.16					
	應付款項週轉率(次)	8.17					
	平均銷貨日數	36					
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.94					
	總資產週轉率(次)	1.58					
獲利能力	資產報酬率(%)	5.74					
	權益報酬率(%)	27.74					
	占實收資本比率(%)	營業利益					40.63
		稅前純益					44.69
	純益率(%)	3.32					
	每股盈餘(元)	3.61					
現金流量	現金流量比率(%)	36.55					
	現金流量允當比率(%)	23.51					
	現金再投資比率(%)	9.96					
槓桿度	營運槓桿度	1.62					
	財務槓桿度	1.12					
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：不適用。							

註1：上列各年度財務報告係經會計師查核簽證。

註2：本公司110年度首次採用國際財務報導準則並重編109年度財務資訊，故不適用。

註3：財務分析之計算公式如下：

#### 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 / 平均權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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書

昶瑞機電股份有限公司  
審計委員會審查報告書

茲准董事會造送本公司一一二年度營業報告書、個別財務報告及盈餘分派表等，其中個別財務報表業經安永聯合會計師事務所羅文振會計師及陳明宏會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑑查。

此 致

昶瑞機電股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人

李 昭 賢



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 88 頁至第 146 頁

五、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：無此情形。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

財務狀況比較表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	百分比
流動資產		639,332	521,452	(117,880)	(18.44)
不動產、廠房及設備		694,509	823,030	128,521	18.51
使用權資產		3,101	6,685	3,584	115.58
無形資產		3,735	5,132	1,397	37.40
其他資產		2,223	3,975	1,752	78.81
資產總額		1,342,900	1,360,274	17,374	1.29
流動負債		528,458	187,680	(340,778)	(64.49)
非流動負債		244,611	432,310	187,699	76.73
負債總額		773,069	619,990	(153,079)	(19.80)
股本		240,000	265,000	25,000	10.42
資本公積		7,500	122,500	115,000	1,533.33
保留盈餘		322,331	352,784	30,453	9.45
權益總額		569,831	740,284	170,453	29.91
<p>1. 重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及影響：</p> <p>(1) 流動資產、流動負債減少、負債總額減少及非流動負債增加，主要係公司使用寬裕的現金償還短期借款外，另因購置土地向金融機構做長期資金融通所致。</p> <p>(2) 使用權資產增加，主要係新增租賃車及員工宿舍租賃。</p> <p>(3) 無形資產增加，主要係新增工研院特定技術授權金。</p> <p>(4) 其他資產增加，主要新增租賃車存出保證金及遞延所得稅資產增加。</p> <p>(5) 資本公積及權益總額增加，主要係今年辦理兩次現金增資所致。</p> <p>2. 影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。</p>					

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	百分比
營業收入		1,387,773	914,381	(473,392)	(34.11)
營業成本		1,054,206	652,460	(401,746)	(38.11)
營業毛利		333,567	261,921	(71,646)	(21.48)
營業費用		72,557	86,334	13,777	18.99
營業淨利		261,010	175,587	(85,423)	(32.73)
營業外收入及支出		108,323	14,307	(94,016)	(86.79)
稅前淨利		369,333	189,894	(179,439)	(48.58)
所得稅費用		74,968	44,691	(30,277)	(40.39)
本期淨利		294,365	145,203	(149,162)	(50.67)
本期綜合損益總額		294,365	145,203	(149,162)	(50.67)
<p>1. 重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及影響：</p> <p>(1) 營業收入、營業成本、營業毛利及營業淨利：主要係歐美客戶去化庫存，使 112 年業績大幅度下滑所致。</p> <p>(2) 營業外收入及支出：主要係 111 年美元較強勢，公司有較大的兌換盈益而今年則無此情形所致。</p> <p>(3) 稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額：主要係歐美客戶去化庫存，使 112 年業績大幅度下滑及美元相較弱勢所致。</p> <p>(4) 所得稅費用：主要係歐美客戶去化庫存，使 112 年業績大幅度下滑而致淨利減少所致。</p> <p>2. 對未來財務業務之可能影響：無。</p> <p>3. 未來因應計劃：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計劃。</p>					

### (二) 預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動金額
營業活動之淨現金流入(出)		333,674	166,236	(167,438)
投資活動之淨現金流入(出)		(165,093)	(148,804)	16,289
籌資活動之淨現金流入(出)		72,411	(54,441)	(126,852)
變動情形分析：				
(1)營業活動之淨現金流入減少：主係 112 年營運狀況及營收下滑所致。				
(2)投資活動之淨現金流出增加：主係 111 購置廠房用地較 112 年多所致。				
(3)籌資活動之淨現金流入減少：主係償還借款所致。				

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年投資及融資活動淨流入(出)量(3)	預計現金剩餘(不足)金額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
389,992	200,469	300,617	891,078	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動淨現金流量：					
預計營業活動現金流入，主要因評估營運接訂單良好及獲利持續增加所致。					
(2)預計全年投資及融資活動淨流入(出)量：					
主要係預計發放現金股利及預計辦理現金增資所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

截至目前為止重大資本支出為因應未來營收成長而擴充廠房及購置設備，其資金來源係以自有營運資金及銀行借款因應，故擴充廠房及購置設備可能產生之風險尚屬有限。

### 五、轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司目前尚無轉投資事業，未來若有轉投資計畫時，將依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，並會依照內部管理制度中所訂定之「對子公司之監督與管理作業」，定期監督子公司營運狀況掌握相關業務與財務狀況。

### 六、風險事項分析

#### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：本公司112年度及111年度之利息費用分別為6,298仟元及6,845仟元，占營業收入淨額之比率分別0.69%及0.49%，主要係向金融機構融資借款之

財務成本及租賃負債之利息，利息費用占營業收入比重不大，故利率變動對本公司營運尚無重大影響。本公司財務結構穩健，並有財務部專責人員隨時注意國內外金融市場的變化，定期或不定期評估銀行借款利率合理區間，與往來銀行保持密切聯繫，且透過與銀行間議價爭取較為優惠利率與充裕的額度而適時調整資金運用情形。

2. 匯率：公司以外銷為主並收取美元，惟因近年美元匯率波動劇烈，為避免匯率波動對公司獲利造成重大影響，雖部分外幣於應收、應付帳款、銀行購料借款相互沖抵可產生部分避險效果，惟仍有外幣淨資產部位產生匯兌損益，故匯率波動對本公司獲利仍有一定程度之影響，112年度及111年度淨外幣兌換(損)益分別為13,350仟元及92,660仟元，故本公司除設有專責人員每日觀察外匯市場變化及蒐集相關資訊外，另業務部門向客戶報價前即納入匯率波動因素，採取相對合理穩健之匯率換算作為報價基礎，俾降低匯率變動對公司獲利之影響。另與往來銀行保持密切聯繫，充分掌握國際匯率之走勢外，內部定期檢討匯率走勢，針對外幣資金部位從事避險性操作策略，以降低匯率變動之衝擊。

3. 通貨膨脹：本公司主要產品之部分原料，因國際金屬價格上漲，將會影響公司之原料採購成本，因此，本公司除與供應商保持密切且良好之互動關係外，亦密切觀察市場物價波動，故能有效降低通貨膨脹對本公司營運之影響。

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

1. 從事高風險及高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司專注經營本業，財務政策以穩健保守為原則。最近年度截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。

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

本公司已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等相關辦法並經股東會決議通過。最近年度及截至年報刊印日，本公司並未從事資金貸與他人或背書保證之情事，未來若欲執行前述交易，將依循相關辦法辦理。

本公司從事衍生性商品交易之目的在於規避匯率風險之美金匯率避險之遠匯交易風險，且已訂定「取得或處分資產處理辦法」作為從事衍生性商品交易依循規範。最近年度及截至年報刊印日，本公司從事衍生性商品交易之情事，已依循相關辦法辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發計畫將著重於DC馬達應用計畫，預計投入之研發費用將依開發進度逐年編列，透過經費及專業技術人才的投入，確保本公司持續具備高度競爭優勢預計113年度投入之研發費用約占營收淨額之1%~2%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，諮詢相關專業人士，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充份掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

(五) 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：

本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢並加以分析利用，且已建立資訊安全相關內部控制制度及程序，並建置資安防禦及控管方案，包括網路防火牆、防毒系統等，確保資訊系統及其資料之安全，以維護整體資訊業務正常運作及機密資料的隱密性，最近年度及本年度截至年報刊印日止，本公司並無重要科技改變以及資通安全風險致對財務業務有重大影響之情事

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創設以來，秉持著應變、靈巧、差異、真誠為創立宗旨，誠信經營、品質提升及客戶滿意之經營政策，重視企業形象，更積極參與各項公益活動，恪盡企業社會責任。本公司設有專責之發言人，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立，截至年報刊印日止，本公司未有企業形象改變致使公司面臨企業危機管理之情形。本公司亦將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購他公司之計畫。將來若有併購計畫時，將依本公司「取得及處理資產處理程序」及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，充分考量合併之綜效，以確實保障股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司為業務成長，擴充產能及因應公司未來發展而有擴充廠房之規劃，未來將此計畫依各項作業規定，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險控管，並針對可能產生之風險提出適當之因應措施，以確實保障公司利益及股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨集中面臨之風險及因應措施

本公司往來供應商在該產業皆具良好信譽，與公司往來多年，隨著公司業務量成長、產品量的增加，公司與供應商關係以技術精進及品質提升努力，長期以來均維持穩定良好的伙伴關係，最近年度及截至年報刊印日止無單一供應商超過25%，並無進貨集中之情形。目前除持續與既有供應商建立良好關係並積極開發新供應商，透過分散供應商採購，以降低缺料風險。

2. 銷貨集中面臨之風險及因應措施

本公司 112 年度第一大客戶銷貨金額佔總銷貨淨額之66.25%，雖有銷貨集中之情況，惟該客戶係國際大廠，全球分布銷售點，本公司產品品質、設計品味及技術獲得其認同使銷貨金額提高而致，其應收帳款收款情形良好。另本

公司亦積極開發新客戶並布局新產品別，以改善銷貨集中之情況。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司持股超過百分之十之大股東股權，於113年3月11日以股作價成立旭埕投資股份有限公司，持股總額：4,708,200，目前占本公司已發行股份總額17.77%。此次的移轉對本公司營運並無影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司截至年報刊印日止，並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

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

(十三) 其他重要風險：無此情形。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：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：無此情形。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 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。

## 內部控制制度審查確信報告

### 昶瑞機電股份有限公司 公鑒：

後附昶瑞機電股份有限公司民國一一二年八月二十八日謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一一一年七月一日至一一二年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

### 標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係昶瑞機電股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國一一一年七月一日至一一二年六月三十日之設計及執行情形，及昶瑞機電股份有限公司於民國一一二年八月二十八日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書（以下併稱確信標的）。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

### 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故昶瑞機電股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

### 管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

### 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達表示結論。

### 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

### 所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

### 確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，昶瑞機電股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國一一年七月一日至一二年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；昶瑞機電股份有限公司於民國一二年八月二十八日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

### 強調事項

如昶瑞機電股份有限公司內部控制制度聲明書第五款所述，昶瑞機電股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。本會計師未因此而修正確信結論。

安永聯合會計師事務所

羅文振

會計師：

陳明宏



中華民國一二年九月一日

股票代碼：7642

昶瑞機電股份有限公司

個別財務報告暨會計師查核報告

民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一一年一月一日至十二月三十一日

公司地址：臺中市龍井區忠和里台西南路272號  
公司電話：(04)2638-0989

# 個 別 財 務 報 告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3 – 5
四、個別資產負債表	6 – 7
五、個別綜合損益表	8
六、個別權益變動表	9
七、個別現金流量表	10
八、個別財務報表附註	
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 – 14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14 – 28
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29 – 30
(六) 重要會計項目之說明	30 – 42
(七) 關係人交易	43
(八) 質押之資產	43
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十) 重大之災害損失	44
(十一) 重大之期後事項	44
(十二) 其他	44 – 51
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	52
2. 轉投資事業相關資訊	52
3. 大陸投資資訊	52
(十四) 部門資訊	53
九、重要會計項目明細表	55 – 59

## 會計師查核報告

昶瑞機電股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

昶瑞機電股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達昶瑞機電股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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別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，與昶瑞機電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，對昶瑞機電股份有限公司民國一一二年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

#### 存貨備抵跌價損失之評估

截至民國一一二年十二月三十一日止，昶瑞機電股份有限公司存貨淨額為新臺幣72,205仟元，佔總資產5%，對於財務報表係屬重大。由於存貨備抵跌價損失主要涉及管理階層主觀評估且受預期未來市場與經濟狀況所影響，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對存貨呆滯及跌價評價流程所建立之內部控制的有效性；評估管理階層制定存貨呆滯及跌價損失政策之合理性；取得管理階層用以計算備抵存貨呆滯損失所依據之資料，抽樣核對相關憑證，以確認存貨呆滯提列之適當性；取得進銷存明細表，抽選樣本核對存貨之進貨和銷貨相關憑證，驗算存貨單位成本，並評估存貨淨變現價值之合理性；抽選樣本核對相關憑證，以確認存貨庫齡之正確性。本會計師亦考量財務報表附註四、附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

## 管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昶瑞機電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昶瑞機電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。

昶瑞機電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。

## 會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別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別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. 辨認並評估個別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，惟其目的非對昶瑞機電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，以及使昶瑞機電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別財務報表使用者注意個別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昶瑞機電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昶瑞機電股份有限公司民國一一二年度個別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。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1110348358號  
金管證審字第1060027042號

羅文振

羅文振



會計師：

陳明宏

陳明宏



中華民國一十三年三月十二日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$389,992	29	\$427,001	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四	-	-	7,995	1
1150	應收票據淨額	四	1,545	-	903	-
1170	應收帳款淨額	四/六.2	53,737	4	76,836	6
1200	其他應收款		2,387	-	7,139	-
130x	存貨	四/六.3	72,205	5	118,355	9
1410	預付款項		846	-	1,103	-
1470	其他流動資產	四/八	740	-	-	-
11xx	流動資產合計		521,452	38	639,332	48
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四/六.4/八	823,030	61	694,509	52
1755	使用權資產	四	6,685	1	3,101	-
1780	無形資產	四	5,132	-	3,735	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.13	691	-	-	-
1900	其他非流動資產		3,284	-	2,223	-
15xx	非流動資產合計		838,822	62	703,568	52
1xxx	資產總計		\$1,360,274	100	\$1,342,900	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：蔡翔如



經理人：楊偉成



會計主管：洪名鈺





昶瑞機電股份有限公司  
個別資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四/六.5	\$ -	-	\$121,800	9
2130	合約負債-流動	六.9	7,583	1	10,089	1
2150	應付票據		76	-	171	-
2170	應付帳款	七	99,569	7	172,485	13
2200	其他應付款	七	21,490	2	12,631	1
2230	本期所得稅負債	四	47,095	3	57,911	4
2280	租賃負債-流動	四	2,642	-	1,619	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.6	7,997	1	151,417	11
2399	其他流動負債		1,228	-	335	-
21xx	流動負債合計		187,680	14	528,458	39
	非流動負債					
2540	長期借款	四/六.6	425,434	32	237,560	19
2570	遞延所得稅負債	四/六.13	-	-	2,750	-
2580	租賃負債-非流動	四	4,081	-	1,506	-
2670	其他非流動負債		2,795	-	2,795	-
25xx	非流動負債合計		432,310	32	244,611	19
2xxx	負債總計		619,990	46	773,069	58
	權益	四/六.8				
3100	股本					
3110	普通股股本		265,000	20	240,000	18
3200	資本公積		122,500	9	7,500	-
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		47,416	3	17,978	1
3350	未分配盈餘		305,368	22	304,353	23
	保留盈餘合計		352,784	25	322,331	24
3xxx	權益總計		740,284	54	569,831	42
	負債及權益總計		\$1,360,274	100	\$1,342,900	100

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：蔡翔如



經理人：楊偉成



會計主管：洪名釵





和瑞機電股份有限公司

個別綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.9	\$914,381	100	\$1,387,773	100
5000	營業成本	四/六.3、11/七	(652,460)	(71)	(1,054,206)	(76)
5900	營業毛利		261,921	29	333,567	24
6000	營業費用	四/六.11				
6100	推銷費用		(15,379)	(2)	(17,826)	(1)
6200	管理費用		(63,131)	(7)	(49,814)	(4)
6300	研究發展費用		(7,824)	(1)	(4,917)	-
	營業費用合計		(86,334)	(10)	(72,557)	(5)
6900	營業利益		175,587	19	261,010	19
7000	營業外收入及支出	四/六.12				
7100	利息收入		10,603	1	850	-
7010	其他收入		4,657	1	5,313	-
7020	其他利益及損失		5,345	1	109,005	8
7050	財務成本		(6,298)	(1)	(6,845)	-
	營業外收入及支出合計		14,307	2	108,323	8
7900	稅前淨利		189,894	21	369,333	27
7950	所得稅費用	四/六.13	(44,691)	(5)	(74,968)	(6)
8200	本期淨利		145,203	16	294,365	21
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$145,203	16	\$294,365	21
	每股盈餘(元)	四/六.14				
9750	基本每股盈餘		\$5.80		\$12.74	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.79		\$12.74	

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：蔡翔如



經理人：楊偉成



會計主管：洪名鈞





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	
	代 碼	3100	3200	3310	3350	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	\$225,000	\$ -	\$8,354	\$101,225	\$334,579
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			9,624	(9,624)	-
B5	普通股現金股利				(81,613)	(81,613)
D1	111年度淨利				294,365	294,365
D3	111年度其他綜合損益				-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	294,365	294,365
E1	現金增資	15,000	7,500			22,500
Z1	民國111年12月31日餘額	\$240,000	\$7,500	\$17,978	\$304,353	\$569,831
A1	民國112年1月1日餘額	\$240,000	\$7,500	\$17,978	\$304,353	\$569,831
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			29,438	(29,438)	-
B5	普通股現金股利				(114,750)	(114,750)
D1	112年度淨利				145,203	145,203
D3	112年度其他綜合損益				-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	145,203	145,203
E1	現金增資	25,000	115,000			140,000
Z1	民國112年12月31日餘額	\$265,000	\$122,500	\$47,416	\$305,368	\$740,284

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：蔡翔如



經理人：楊偉成



會計主管：洪名鈺



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$189,894	\$369,333
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,249	16,285
A20200	攤銷費用	1,925	1,730
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	7,995	(16,667)
A20900	利息費用	6,298	6,845
A21200	利息收入	(10,603)	(850)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10	298
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(增加)減少	(642)	1,095
A31150	應收帳款減少(增加)	23,099	(22,677)
A31180	其他應收款減少(增加)	4,908	(1,960)
A31200	存貨減少	46,150	36,470
A31230	預付款項減少	257	1,345
A31240	其他流動資產增加	(740)	-
A32125	合約負債(減少)增加	(2,506)	2,506
A32130	應付票據減少	(95)	(2,156)
A32150	應付帳款減少	(72,916)	(20,387)
A32180	其他應付款增加	8,703	1,172
A32230	其他流動負債增加	893	57
A33000	營運產生之現金流入	220,879	372,439
A33100	收取之利息	10,447	850
A33300	支付之利息	(6,142)	(6,842)
A33500	支付之所得稅	(58,948)	(32,773)
AAAA	營業活動之淨現金流入	166,236	333,674
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(144,421)	(165,732)
B04500	取得無形資產	(3,322)	(902)
B06600	其他金融資產減少	-	2,494
B06700	其他非流動資產增加	(1,061)	(953)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(148,804)	(165,093)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)增加	(121,800)	26,800
C01600	舉借長期借款	302,200	111,600
C01700	償還長期借款	(257,746)	(7,996)
C04020	租賃本金償還	(2,345)	(1,675)
C04300	其他非流動負債增加	-	2,795
C04500	發放現金股利	(114,750)	(81,613)
C04600	現金增資	140,000	22,500
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(54,441)	72,411
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(37,009)	240,992
E00100	期初現金及約當現金餘額	427,001	186,009
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$389,992	\$427,001

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：蔡翔如



經理人：楊偉成



會計主管：洪名鈞



# 昶瑞機電股份有限公司

## 個別財務報表附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及  
一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

昶瑞機電股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國一〇〇年九月二十三日，主要經營家用電扇製造與銷售等業務。本公司於民國一一二年九月二十二日經證券主管機關之同意完成補辦公開發行程序，並於民國一一二年十二月二十八日核准登錄興櫃。本公司註冊地及業務主要營運據點為臺中市龍井區忠和里台西南路272號。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個別財務報告業經董事會於民國一一三年三月十二日通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

#### 2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及111年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國111年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，上述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一二年度及一一一年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個別財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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，並不影響其分類。

#### 5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤，但不包含借款成本，採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

## 10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	50年
機器設備	5~8年
模具設備	2~8年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	5~50年

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

## 11. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

## 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體	其他無形資產
耐用年限	3-5年	3-5年
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

### 13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

### 14. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

### 15. 收入認列

#### 銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司銷售商品交易之授信期間為30天至90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

#### 16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

#### 17. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

#### 18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

#### 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設：

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

### 1. 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。

### 2. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收款項-減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

4. 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112. 12. 31	111. 12. 31
庫存現金	\$238	\$241
銀行存款	389,754	426,760
合計	<u>\$389,992</u>	<u>\$427,001</u>

2. 應收帳款淨額

	112. 12. 31	111. 12. 31
應收帳款	\$53,737	\$76,836
減：備抵損失	-	-
合計	<u>\$53,737</u>	<u>\$76,836</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為53,737仟元及76,836仟元，於民國一一二年度及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六、10，信用風險相關資訊請詳附註十二。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 存貨

	112. 12. 31	111. 12. 31
原 料	\$21,981	\$48,429
物料及零件	1,242	2,792
半 成 品	10,850	16,418
在 製 品	11,344	19,595
製 成 品	26,788	31,121
合 計	<u>\$72,205</u>	<u>\$118,355</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為652,460仟元及1,054,206仟元，包括認列存貨跌價損失分別為1,468仟元及0仟元

前述存貨未有提供擔保之情事。

4. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
<b>成本：</b>									
112. 1. 1	\$409,513	\$112,404	\$11,226	\$11,525	\$6,209	\$2,695	\$32,768	\$145,538	\$731,878
增添	109,955	-	-	2,430	565	-	2,288	29,183	144,421
處分	-	-	-	-	(50)	-	-	-	(50)
112. 12. 31	<u>\$519,468</u>	<u>\$112,404</u>	<u>\$11,226</u>	<u>\$13,955</u>	<u>\$6,724</u>	<u>\$2,695</u>	<u>\$35,056</u>	<u>\$174,721</u>	<u>\$876,249</u>
<b>折舊及減損：</b>									
112. 1. 1	\$ -	\$9,286	\$5,704	\$5,844	\$3,192	\$1,450	\$11,893	\$ -	\$37,369
折舊	-	2,216	1,545	4,696	824	443	6,166	-	15,890
處分	-	-	-	-	(40)	-	-	-	(40)
112. 12. 31	<u>\$ -</u>	<u>\$11,502</u>	<u>\$7,249</u>	<u>\$10,540</u>	<u>\$3,976</u>	<u>\$1,893</u>	<u>\$18,059</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$53,219</u>
<b>成本：</b>									
111. 1. 1	\$321,633	\$118,121	\$10,888	\$22,270	\$5,944	\$1,749	\$28,452	\$76,772	\$585,829
增添	87,880	-	754	5,890	1,075	-	1,367	68,766	165,732
處分	-	-	(1,226)	(16,635)	-	(559)	(1,263)	-	(19,683)
移轉	-	(5,717)	810	-	(810)	1,505	4,212	-	-
111. 12. 31	<u>\$409,513</u>	<u>\$112,404</u>	<u>\$11,226</u>	<u>\$11,525</u>	<u>\$6,209</u>	<u>\$2,695</u>	<u>\$32,768</u>	<u>\$145,538</u>	<u>\$731,878</u>

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
<b>折舊及減損：</b>									
111. 1. 1	\$ -	\$7,817	\$4,779	\$16,876	\$2,749	\$706	\$9,228	\$ -	\$42,155
折舊	-	2,482	1,702	5,603	892	359	3,561	-	14,599
處分	-	-	(1,226)	(16,635)	-	(487)	(1,037)	-	(19,385)
移轉	-	(1,013)	449	-	(449)	872	141	-	-
111. 12. 31	\$ -	\$9,286	\$5,704	\$5,844	\$3,192	\$1,450	\$11,893	\$ -	\$37,369
<b>淨帳面價值：</b>									
112. 12. 31	\$519,468	\$100,902	\$3,977	\$3,415	\$2,748	\$802	\$16,997	\$174,721	\$823,030
111. 12. 31	\$409,513	\$103,118	\$5,522	\$5,681	\$3,017	\$1,245	\$20,875	\$145,538	\$694,509

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

本公司未有因購置不動產、廠房及設備而需利息資本化之情形。

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物，按其耐用年限50年提列折舊。

#### 5. 短期借款

	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保銀行借款	\$ -	\$70,000
擔保銀行借款	-	51,800
合 計	\$ -	\$121,800
利率區間	112. 12. 31	111. 12. 31
無擔保銀行借款	-	1.72%-2.28%
擔保銀行借款	-	1.72%-1.95%

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為215,000仟元及85,000仟元。

擔保銀行借款係以部分土地及建築物提供擔保，擔保情形請詳附註八。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 長期借款

民國一一二年及一一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

(1) 民國一一二年十二月三十一日

債權人	112.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
臺灣土地銀行	\$79,960	2.19%	自107年12月07日至122年12月07日，前二年只付息，第三年每一個月為一期，分十三年156期攤還，按月付息
臺灣土地銀行	145,300	2.06%	自112年8月25日至132年8月25日，前三年只付息，第四年每一個月為一期，分十七年204期攤還，按月付息
臺灣土地銀行	53,000	1.96%	自111年6月30日至116年6月30日，利息按月付息，到期還本
華南商業銀行	33,271	0.50%	自112年9月14日至117年9月14日，每一個月為一期，分五年60攤還，按月付息
臺灣銀行	86,900	1.88%	自112年10月12日至132年10月12日，前三年只付息，第四年每一個月為一期，分十七年204期攤還，按月付息
中國信託商業銀行	35,000	0.50%	自112年11月29日至115年11月29日，利息按月付息，到期還本
小計	433,431		
減：一年內到期	(7,997)		
合計	\$425,434		

(2) 民國一一一年十二月三十一日

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
臺灣土地銀行	\$87,957	1.94%	自107年12月07日至122年12月07日，前二年只付息，第三年每一個月為一期，分十三年156期攤還，按月付息
臺灣土地銀行	35,720	2.19%	自107年07月20日至112年07月20日，利息按月付息，到期還本
臺灣土地銀行	75,600	1.94%	自109年03月25日至114年03月25日，利息按月付息，到期還本
臺灣土地銀行	49,100	1.94%	自109年08月28日至112年08月28日，利息按月付息，到期還本
臺灣土地銀行	29,000	1.71%	自110年12月22日至115年12月22日，利息按月付息，到期還本
臺灣土地銀行	53,000	1.71%	自111年06月30日至116年06月30日，利息按月付息，到期還本
臺灣土地銀行	58,600	2.04%	自111年04月27日至112年08月28日，利息按月付息，到期還本
小計	388,977		
減：一年內到期	(151,417)		
合計	\$237,560		

銀行擔保借款係以部分土地及建築物設定第一順位抵押權，擔保情形請詳附註八。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,666仟元及1,641仟元。

8. 權益

(1) 普通股

本公司民國一一一年一月一日額定與已發行股本分別為500,000仟元及225,000仟元，每股面額10元，分別為50,000仟股及22,500仟股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年六月三十日董事會決議辦理現金增資1,500仟股，每股面額10元，共計15,000仟元，上述增資業經經濟部於民國一一一年八月十七日核准在案。

本公司於民國一一二年三月三日董事會決議辦理現金增資1,500仟股，每股面額10元，共計15,000仟元，上述增資業經經濟部於民國一一二年六月八日核准在案。

本公司於民國一一二年十月二十三日董事會決議辦理現金增資1,000仟股，每股面額10元，共計10,000仟元，上述增資業經經濟部於民國一一二年十一月二十八日核准在案。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司額定與已發行股本分別為500,000仟元及265,000仟元，每股面額10元，分別為50,000仟股及26,500仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行溢價	\$122,500	\$7,500

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司未有首次採用而需提列特別盈餘公積之情形，故此函令對本公司無影響。

本公司於民國一一三年三月十二日及一一二年六月二十九日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
提列法定盈餘公積	\$14,520	\$29,438		
普通股現金股利	127,200	114,750	\$4.80	\$4.50

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、11。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$914,381	\$1,387,773

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

本公司係單一營運部門，應報導部門所揭露之收入資訊請詳前段說明。

本公司商品銷貨收入於某一時點移轉予客戶並認列銷貨收入。

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，並無合約資產。

B. 合約負債—流動

	112. 12. 31	111. 12. 31	111. 1. 1
銷售商品	\$7,583	\$10,089	\$7,583

本公司民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	\$10,089	\$(7,583)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	7,583	10,089

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

無。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

10. 預期信用減損損失(利益)

	112年度	111年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收帳款	\$ -	\$ -

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

112. 12. 31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		60天內	61-120天	121-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$55,282	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$55,282
損失率	-%	-%	2%	10%	50%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$55,282	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$55,282

111. 12. 31

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		60天內	61-120天	121-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$77,739	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$77,739
損失率	-%	-%	2%	10%	50%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$77,739	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$77,739

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
112. 1. 1	\$ -	\$ -
增加(迴轉)金額	-	-
因無法收回而沖銷	-	-
112. 12. 31	\$ -	\$ -
111. 1. 1	\$ -	\$ -
增加(迴轉)金額	-	-
因無法收回而沖銷	-	-
111. 12. 31	\$ -	\$ -

11. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$33,702	\$35,215	\$68,917	\$39,019	\$38,411	\$77,430
勞健保費用	3,925	1,232	5,157	3,674	1,667	5,341
退休金費用	1,209	457	1,666	1,298	343	1,641
董事酬金	-	4,480	4,480	-	-	-
其他員工福利費用	1,585	926	2,511	2,539	993	3,532
折舊費用	9,044	9,205	18,249	11,843	4,442	16,285
攤銷費用	-	1,925	1,925	1,448	282	1,730

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之員工人數分別為99人及108人。

民國一一二年六月二十九日修訂公司章程後：

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一二年六月二十九日修訂公司章程前：

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥10仟元為員工酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一一二年一月一日至十二月三十一日依獲利狀況，分別以2%及2.22%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為3,964仟元及4,320仟元，帳列於薪資費用項下；民國一一一年一月一日至十二月三十一日依獲利狀況，估列員工酬勞10仟元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一三年三月十二日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分別為3,964仟元及4,320仟元，其與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

12. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$10,603	\$850

(2) 其他收入

	112年度	111年度
其他收入-其他	\$4,657	\$5,313

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(10)	\$(298)
淨外幣兌換利益	13,350	92,660
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(7,995)	16,667
什項支出	-	(24)
合計	\$5,345	\$109,005

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$6,222	\$6,797
租賃負債之利息	76	48
合 計	<u>\$6,298</u>	<u>\$6,845</u>

13. 所得稅

民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$48,132	\$70,453
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用(利益)	(3,441)	4,515
所得稅費用	<u>\$44,691</u>	<u>\$74,968</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$189,894	\$369,333
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之 稅額	\$37,979	\$73,867
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	418	2
其他依稅法調整之所得稅影響數	(1,099)	1,099
未分配盈餘加徵	7,393	-
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$44,691</u>	<u>\$74,968</u>

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一二年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他		期末餘額
			綜合損益	認列於權益	
暫時性差異					
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價	\$ (1,599)	\$ 1,599	\$ -	\$ -	\$ -
未實現兌換損益	(1,151)	1,548	-	-	397
備抵存貨跌價損失	-	294	-	-	294
遞延所得稅利益(費用)		\$ 3,441	\$ -	\$ -	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (2,750)				\$ 691
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$ -				\$ 691
遞延所得稅負債	\$ (2,750)				\$ -

民國一一一年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他		期末餘額
			綜合損益	認列於權益	
暫時性差異					
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價	\$ 1,734	\$ (3,333)	\$ -	\$ -	\$ (1,599)
未實現兌換損益	31	(1,182)	-	-	(1,151)
遞延所得稅利益(費用)		\$ (4,515)	\$ -	\$ -	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 1,765				\$ (2,750)
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$ 1,765				\$ -
遞延所得稅負債	\$ -				\$ (2,750)

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一一〇年度

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112年度	111年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$145,203	\$294,365
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	25,032	23,112
基本每股盈餘(元)	\$5.80	\$12.74
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$145,203	\$294,365
經調整稀釋效果後歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$145,203	\$294,365
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	25,032	23,112
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	44	-
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	25,076	23,112
稀釋每股盈餘(元)	\$5.79	\$12.74

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
天泰電機工業有限公司 蔡翔如	該公司負責人與本公司董事長具二親等關係 本公司董事長

1. 進貨

	112年度	111年度
天泰電機工業股份有限公司	\$828	\$3,686

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格相當。其付款期限為 45~75 天，與一般廠商相當。

2. 應付帳款

	112. 12. 31	111. 12. 31
天泰電機工業股份有限公司	\$4	\$88

3. 其他應付款

	112. 12. 31	111. 12. 31
蔡翔如	\$1,643	\$ -

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	112. 12. 31	111. 12. 31	
不動產、廠房及設備—土地	\$518,163	\$408,209	短期借款、長期借款
不動產、廠房及設備—房屋及建築	96,081	98,194	短期借款、長期借款
合 計	\$614,244	\$506,403	

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

在建工程或提供勞務之重要合約

本公司截至民國一一二年十二月三十一日止，已簽訂尚未完成驗收或提供勞務之重要合約，明細如下：

合約對象	合約標的	合約總價款(未稅)	截至112. 12. 31 已付價款
甲公司	廠房建築工程	\$166,667	\$162,024

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112. 12. 31	111. 12. 31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$7,995
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	389,754	426,760
應收票據	1,545	903
應收帳款	53,737	76,836
其他應收款	2,387	7,139
其他流動資產－受限制資產	-	-
小計	447,423	511,638
合計	\$447,423	\$519,633

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	112. 12. 31	111. 12. 31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易	\$ -	\$ -
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	-	121,800
應付款項	99,569	172,656
其他應付款	21,490	12,631
長期借款(含一年內到期)	433,431	388,977
租賃負債	6,723	3,125
小計	<u>561,213</u>	<u>699,189</u>
合計	<u>\$561,213</u>	<u>\$699,189</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加2,304仟元及3,959仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加433仟元及511仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，前三大客戶應收款項占本公司應收款項餘額之百分比分別為84%及82%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

##### 非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112. 12. 31					
借款	\$8,084	\$52,307	\$75,245	\$342,264	\$477,900
應付款項	99,569	-	-	-	99,569
其他應付款	21,490	-	-	-	21,490
租賃負債	2,742	3,214	505	488	6,949
111. 12. 31					
借款	\$275,903	\$96,036	\$105,700	\$54,021	\$531,660
應付款項	172,656	-	-	-	172,656
其他應付款	12,631	-	-	-	12,631
租賃負債	1,650	1,274	253	-	3,177

##### 衍生金融負債

無。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112. 1. 1	\$121,800	\$388,977	\$3,125	\$513,902
現金流量	(121,800)	44,454	(2,345)	(79,691)
非現金之變動	-	-	5,943	5,943
112. 12. 31	\$ -	\$433,431	\$6,723	\$440,154

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款(含 一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111. 1. 1	\$95,000	\$285,373	\$2,254	\$382,627
現金流量	26,800	103,604	(1,675)	128,729
非現金之變動	-	-	2,546	2,546
111. 12. 31	\$121,800	\$388,977	\$3,125	\$513,902

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

外匯交換合約交易

外匯交換合約交易係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。

項目	合約金額(仟元)	期間
112. 12. 31		
無此事項		
111. 12. 31		
外匯交換合約交易	賣出美金 USD 5,600	111年01月07日至112年12月15日

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述之衍生工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

對於外匯交換合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

## 9. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

### (2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

112. 12. 31

無此事項

111. 12. 31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
外匯交換交易合約	\$ -	\$7,995	\$ -	\$7,995

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

無此事項。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

無此事項。

第三等級公允價值衡量之評價流程

無此事項。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112. 12. 31			111. 12. 31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目：						
美金	\$8,195	30.725	\$251,795	\$14,026	30.710	\$430,744
金融負債						
貨幣性項目：						
美金	\$698	30.725	\$21,444	\$1,134	30.710	\$34,814

本公司於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換利益分別為13,350仟元及92,660仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額（已換算至功能性貨幣）為基礎揭露。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### 十三、附註揭露事項

#### 1. 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、關聯企業及合資權益部分)：無。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表一。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易者：請詳附註十二、8。
- (10) 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：無。

#### 2. 轉投資事業相關資訊：

被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

#### 3. 大陸投資資訊：

- (1) 本公司直接對大陸轉投資，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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區資限額：無。
- (2) 與大陸轉投資公司所發生之重大交易事項等有關資訊：無。

昶瑞機電股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

本公司營運決策者係以單一營運單位覆核公司整體結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故未區分部門別，而為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

1. 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	112年度	111年度
美 洲	\$653,350	\$992,180
台 灣	195,122	284,370
歐 洲	54,155	87,742
亞 洲	11,754	23,481
合 計	<u>\$914,381</u>	<u>\$1,387,773</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

2. 重要客戶資訊

	112年度	111年度
來自甲客戶	<u>\$605,775</u>	<u>\$925,946</u>

附表一：取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
昶瑞機電股份有限公司	土地	112.10.12	\$109,955	\$109,955	蔡寄草	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	參考鄰近房地行情	營運需求	無

# 昶瑞機電股份有限公司

## 重要會計項目明細表

民國一一二年度

項 目	編號／索引
現金及約當現金明細表	1
應收帳款明細表	2
存貨明細表	附註六、3
不動產、廠房及設備變動明細表	附註六、4
應付帳款明細表	3
長期借款明細表(含一年或一營業週期內到期長期負債)	附註六、6
營業收入明細表	4
營業成本明細表	5
製造費用明細表	6
營業費用明細表	7
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	附註六、11
營業外收入及費用明細表	附註六、12

昶瑞機電股份有限公司  
1. 現金及約當現金明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金			
銀行存款		\$238	
活期存款-外幣	主要包含： USD 6,443 仟元	197,638	
活期存款-台幣		192,116	
合 計		\$389,992	

昶瑞機電股份有限公司  
2. 應收帳款明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
甲 客 戶		\$32,399	
乙 客 戶		19,186	
其他(註)		2,152	
小 計		53,737	
減：備抵損失		-	
淨 額		\$53,737	

(註)：客戶餘額未超過本科目金額百分之五者，合併列示。

昶瑞機電股份有限公司  
3. 應付帳款明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	摘 要	金 額	備註
甲 廠 商		\$24,119	
乙 廠 商		16,562	
丙 廠 商		7,038	
丁 廠 商		6,266	
戊 廠 商		5,967	
其 他(註)		39,617	
合 計		\$99,569	

(註)：供應商餘額未超過本科目金額百分之五者，合併列示。

昶瑞機電股份有限公司  
4. 營業收入明細表  
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數量 (單位仟 pcs)	金 額	備 註
銷貨收入總額	463	\$915,356	
減：銷貨退回及折讓		(975)	
合 計		\$914,381	

昶瑞機電股份有限公司

5. 營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	金額
直接原料：期初存料	\$48,429
加：本期進料	457,160
減：出售原料成本	(260)
盤損	(13)
期末原料	(23,186)
本期直接原料耗用	482,130
物料：期初存料	2,792
加：本期進料	18,165
在製品完工入庫	11
減：出售物料成本	(13)
盤損	(23)
期末物料	(1,329)
本期物料耗用	19,603
直接人工	21,532
製造費用(明細表 6.)	110,171
製造成本	633,436
半成品：期初半成品	16,418
加：在製品完工入庫	951,992
減：期末半成品	(11,019)
出售半成品	(11)
盤損	(9)
本期半成品耗用	957,371
加：期初在製品	19,596
費用轉入	17
減：期末在製品	(11,344)
轉出半成品	(951,992)
轉出物料	(11)
轉列費用	(2)
製成品成本	647,071
加：期初製成品	31,121
減：期末製成品	(26,795)
產銷銷貨成本	651,397
其他營業成本	
出售原料成本	260
出售物料成本	13
出售半成品成本	11
盤損	45
進貨折讓	(734)
存貨跌價損失	1,468
其他營業成本小計	1,063
營業成本合計	\$652,460

昶瑞機電股份有限公司

6. 製造費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
間接人工	\$13,379
加工費	76,696
折 舊	9,044
其他費用(註)	11,052
合 計	<u>\$110,171</u>

(註)：各項目金額未超過各該項目金額百分之五者，合併列示。

昶瑞機電股份有限公司

7. 營業費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展支出	合 計
薪 資 支 出	\$1,548	\$36,765	\$1,382	\$39,695
交 際 費	5,949	1,628	-	7,577
折 舊	152	7,919	1,134	9,205
進出口費用	4,217	-	-	4,217
手 續 費	1,240	245	3	1,488
樣 品 費	-	-	2,761	2,761
檢 驗 費	-	-	1,051	1,051
其他費用(註)	2,273	16,574	1,493	20,340
合 計	<u>\$15,379</u>	<u>\$63,131</u>	<u>\$7,824</u>	<u>\$86,334</u>

(註)：各項目金額未超過各該項目金額百分之五者，合併列示。