股票代號：3325

旭品科技
股份有限公司

民國一一一年度年報

中華民國一一二年四月三十日刊印

查詢網址：http://mops.twse.com.tw

本公司網址：http://www.casing.com.tw

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	陳　炤　正	李　榮　德
職稱	業務部專案經理	財會主管
電話	(02)29998658	(02)29998658
電子郵件信箱	service@casing.com.tw	service@casing.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市三重區興德路 98 號 11 樓

電　話：(02)29998658

分公司：無

工　廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部

地　址：台北市松山區民生東路四段 54 號 4 樓

電　話：(02)27186425

網　址：http://agency.entrust.com.tw/cgibin/index.php

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李冠豪、林旺生

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電　話：(02)27259988

網　址：http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.casing.com.tw

目　錄

壹、致股東報告書 1

貳、公司簡介 4
一、設立日期 4
二、公司沿革 4

參、公司治理報告 6
一、組織系統 6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 8
三、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金 13
四、公司治理運作情形 18
五、簽證會計師公費資訊 36
六、更換會計師資訊 36
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之情形 38
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 38
九、持股比例占前十名之股東，相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 39
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 39

肆、募資情形 40
一、資本及股份 40
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 44
三、特別股辦理情形 45
四、參與海外存託憑證之辦理情形 45
五、員工認股權憑證辦理情形 45
六、限制員工權利新股辦理情形 45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 45
八、資金運用計畫執行情形 45

伍、營運概況 46
一、業務內容 46
二、市場及產銷概況 50
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 55
四、環保支出資訊 56
五、勞資關係 56
六、資通安全管理 57
七、重要契約 58

陸、財務概況 59
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 59

二、最近五年度財務分析 63
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 65
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 67
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 67
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 67

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 68
一、財務狀況 68
二、財務績效 69
三、現金流量 70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 70
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 70
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理應分析評估事項 70
七、其他重要事項 72

捌、特別記載事項 73
一、關係企業相關資料 73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度 75
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 75
四、其他必要補充說明事項 75
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 75
附錄一、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 76
附錄二、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 133

壹、致股東報告書

進入後疫情時期、中國清零封城、烏俄戰爭局勢變化及美國升息的貨幣政策，進而推升嚴重的全球通貨膨脹，亦衝擊供應鏈和物流運輸，致產業景氣復甦力道遠不如預期。在此嚴峻的經貿環境下，本公司持續擴增機構件的研發動能、鞏固優質客戶的需求、佈建靈活彈性速度的製造能力及提供完整的解決方案，以期拉大與競爭者的差距。

展望一一二年不確定因素陡升，旭品將以穩健發展為主軸，管控產業風險，克服景氣挑戰，為股東創造合理投資價值，邁向公司穩健成長的新里程。

一、一一一年度營業結果報告：

1. 營業計劃實施成果：

本公司一一一年度銷貨收入淨額為新台幣 945,868 千元,較去年同期之銷貨收入淨額減少 33%，合併銷貨收入淨額為新台幣 1,065,995 千元，較去年同期之銷貨收入淨額減少 30%。一一一年度歸屬於本公司之稅後淨損為 76,552 千元，每股虧損為 0.9 元。

2.預算執行情形：依現行法令規定，本公司一一二年度並未對外公開財務預測數，故無需揭露執行情形。

3.財務收支及獲利能力分析：

(1) 財務收支分析：

合併：　　單位：新台幣仟元；%

項目	111年		110年		差異率
	金額	%	金額	%	
營業收入	1,065,995	100%	1,526,099	100%	-30%
營業毛利	39,317	4%	127,909	8%	-69%
營業(損)益	(160,480)	-15%	(64,041)	-4%	151%
稅後淨(損)益	(91,795)	-9%	(60,020)	-4%	53%

(2)獲利能力分析：

合併　　單位：新台幣元；%

項目		111年度	110年度
資產報酬率(%)		-5%	-3%
股東權益報酬率(%)		-9%	-5%
佔實收資本比率(%)	營業利益(損)	-19%	-8%
	稅前純益(損)	-13%	-10%
純益率(%)		-9%	-4%
每股盈虧(元)		-0.9元	-0.7元

4.研究發展狀況:一一一年度投入研究發展費用為 23,003 仟元占營業收入 2%。未來，本公司將持續導入自動化製程、提高產品附加價值及優化供應商，進而厚植公司產品競爭力。

二、一一二年度營業計劃概要

1.經營方針：

(1)卓越核心產品

(2)前瞻產能調配

(3)解決客戶需求

2.預期銷售數量

項　目	預計銷售數量
電腦機箱(台)	1,000,000
環境資源產品(註)	25,000

(註) 係飲用水相關產品，單位有台、支及個等

3. 未來展望

在受到烏俄戰爭及中美局勢對抗下，旭品值此險峻的經貿環境，將嚴控未來經營風險，以面對電腦週邊產業瞬息萬變的各項挑戰，並不斷精進機構件研發，彈性調整全球產能佈局，符合 ESG 各項要求，藉以發揮集團綜效，強化旭品之市場競爭優勢，提升整體經營績效、增進員工福祉、為股東創造更高的價值。

恭祝　各位股東

身體健康　萬事如意

董事長：蕭奕彰

總經理：洪廷宏

敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年四月二十六日

二、公司沿革

(一)歷年重要記事

1.民國 85 年 4 月　成立旭品科技有限公司，實收資本額新台幣伍佰萬元。

2.民國 89 年 9 月　投資設立 100%持有之海外轉投資公司「L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.」。

3.民國 89 年 10 月　透過第三地轉投資公司（L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.）間接投資大陸「東莞凱升電子有限公司」，持有 100%股權。

4.民國 91 年 3 月　購入「遠見科技大樓」新辦公處所，並於同年 7 月遷至現址。

5.民國 92 年 8 月　經財政部證券暨期貨管理委員會核准為公開發行公司。

6.民國 93 年 4 月　申請登錄為興櫃股票。

7.民國 94 年 6 月　經行政院金融監督委員會核准上櫃。

8.民國 94 年 8 月　於財團法人中華民國櫃檯買賣中心掛牌交易。

9.民國 98 年 5 月　辦理庫藏股減資，本次減資完成後實收資本額為新台幣陸億壹佰玖拾肆萬伍仟壹佰壹拾元。

10.民國 99 年 5 月　透過第三地轉投資公司（L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.）間接投資大陸「蘇州凱聚電子有限公司」，持有 100%股權。

11.民國 100 年 5 月　投資京畿股份有限公司，持有 30.63%股權。

12.民國 100 年 12 月　成立薪資報酬委員會並委任薪資報酬委員。

13.民國 101 年 9 月　透過第三地轉投資公司（L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.）間接投資之大陸「蘇州凱聚電子有限公司」，清算完結。

14.民國 101 年 11 月　透過第三地轉投資公司（L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.）間接投資大陸「東莞奕文貿易有限公司」，持有 100%股權。

15.民國 102 年 1 月　辦理現金增資新台幣壹億元，本次增資完成後實收資本額為新台幣柒億柒仟玖拾柒萬陸仟伍佰陸拾元。

16.民國 103 年 8 月　辦理國內第二次可轉換公司債新台幣壹億元。

17.民國 103 年 11 月　辦理本公司第四次買回庫藏股事宜。

18.民國 105 年 8 月　國內第二次可轉換公司債，行使賣回權提前清償面額 9,400 仟元。

19.民國 106 年 12 月　辦理庫藏股減資，本次減資完成後實收資本額為新台幣柒億肆仟陸佰叁拾肆萬伍仟柒佰玖拾元。

20.民國 107 年 3 月　子公司「偉勝國際股份有限公司」清算完結。

21.民國 109 年 12 月　辦理現金增資新台幣壹億元，本次增資完成後實收資本額為新台幣捌億肆仟陸佰叁拾肆萬伍仟柒佰玖拾元。

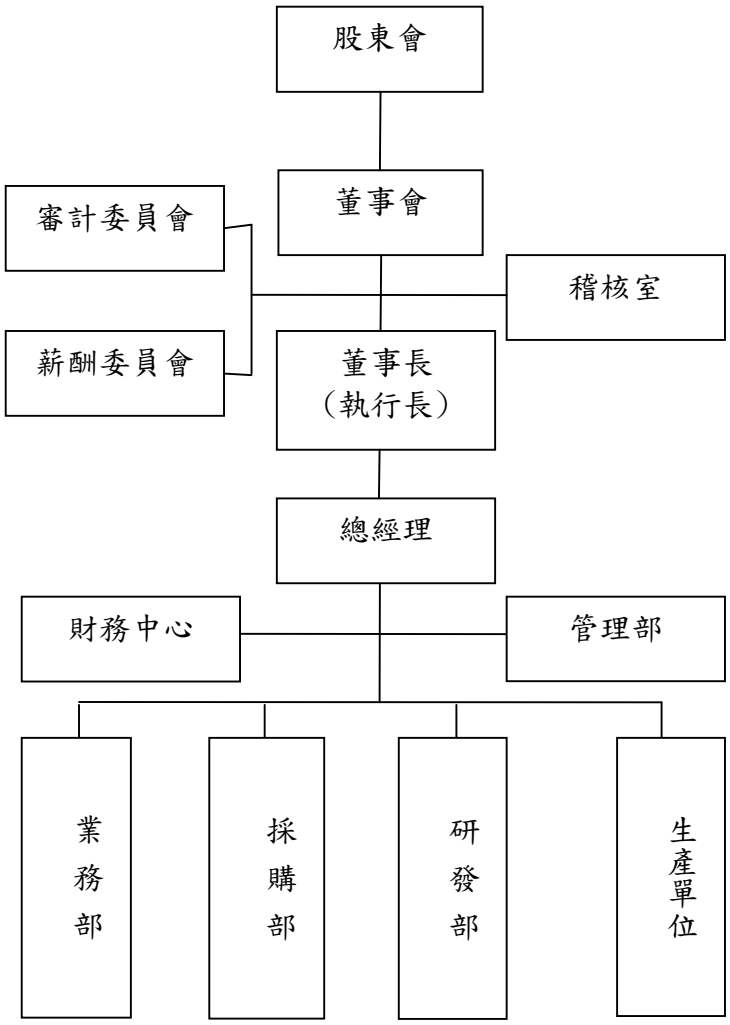
22.民國 110 年 8 月 投資設立 51%持有之海外轉投資公司「旭泰科技(泰國)股份有限公司」。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止並無經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	業　　務　　職　　掌
審計委員會	監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。
薪酬委員會	1.定期檢討董監事及經理人績效評估與薪資報酬之政策和制度。 2.定期評估並訂定董監事及經理人薪資報酬。
稽核室	1.公司及轉投資事業內部控制及內部稽核業務之推行。 2.其他各項有關稽核之處理及監察人交辦事項。 3.除內部控制制度外，其他制度之規劃與檢討。
財務中心	1.公司財務資金調度與管理及銀行往來業務。 2.會計制度之建立及會計、稅務事務處理。 3.公司資本市場籌資案件統籌處理。 4.公司董事會、股東會相關事項之處理。
管理部	1.建立公司策略目標及考核並督導電子化系統。 2.人員招募、教育訓練、人力資源政策、績效考核、薪資計算、勞（健）保、人事檔案保管及文具用品採購等事宜。 3.固定資產之採購、管理、庶務用品之採購、管理、出勤記錄、安全衛生管理等事宜。
業務部	1.負責公司相關產品之市場評估、拓展。 2.銷售計劃之研擬。 3.銷售、售後服務及客訴處理等工作。 4.客戶資料之建立、維護。
採購部	1.原物料供應商之開發調查、管理及簽約等作業。 2.原物料之議價、採購作業。
研發部	1.負責新產品之研究、開發、設計等業務。 2.產品功能改良，提高附加價值。
生產單位	1.模具開發與設計。 2.生產製造相關之事項。 3.品質與倉儲之管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事

1.董事資料

112 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	蕭奕彰	男 51-60 歲	109.06.02	3	89.07.03	5,319,430	7.12%	5,605,430	6.62%	0	0%	0	0%	東南工專土木科 台灣資群公司 旭青電腦公司 全腦電腦公司	LSH TECHNOLOGY CO., LTD 董事長 東莞凱升電子公司董事長 東莞奕文電子科技公司董事 旭泰科技(泰國)公司董事長 本公司執行長	董事	蕭柏翔 蕭奕宏	兄弟	無
董　事	中華民國	蕭柏翔	男 61-70 歲	109.06.02	3	101.06.27	959,716	1.28%	1,062,586	1.25%	0	0%	0	0%	大同技術學院	東莞奕文電子科技公司監察人 禹群企業公司監察人	董事長 董事	蕭奕彰 蕭奕宏	兄弟	無
董　事	中華民國	蕭奕宏	男 51-60 歲	109.06.02	3	108.06.27	886,875	1.18%	981,938	1.16%	85,480	0.10%	0	0%	東石高中機工科	禹群企業公司董事 禹群企業公司經理 東莞凱升電子公司總經理	董事長 董事	蕭奕彰 蕭柏翔	兄弟	無
董　事	中華民國	吳心愷	男 41-50 歲	109.06.02	3	100.06.24	1,940,160	2.59%	2,148,123	2.53%	3,000	0%	0	0%	淡江大學商管系	桑果投資公司董事長 愛科濾淨實業公司董事 博天科技公司董事長 直流電通公司董事 旭泰科技(泰國)公司董事	無	無	無	無
董　事	中華民國	劉南征	男 61-70 歲	109.06.02	3	109.06.02	427,513	0.57%	473,337	0.56%	44,287	0.05%	548,699	0.65%	世新大學編輯採訪系	固門實業公司董事長 固旺佳投資公司董事長 吾托邦電影娛樂公司董事長 同心開發公司董事長 旭達生技公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	洪廷宏	男 51-60 歲	109.06.02	3	107.06.27	46,083	0.06%	51,022	0.06%	0	0%	0	0%	東南工專機械科 裔佳科技公司	本公司總經理 旭泰科技(泰國)公司董事 直流電通公司監察人 貝殼生技公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	盧麗珍	女 51-60 歲	109.06.02	3	102.06.28	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學會計學系 群宜聯合會計師事務所會計師	群宜聯合會計師事務所會計師	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王佑生	男 51-60 歲	109.06.02	3	108.06.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學經管所會計組 佳穎精密公司財務長 證券櫃檯買賣中心專員	浩鑫科技公司獨立董事 六角國際事業公司獨立董事 匯鑽科技公司獨立董事 愛科濾淨實業公司監察人 直流電通公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	簡國閔	男 41-50 歲	109.06.02	3	108.06.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計學系 久禾會計師事務所資深經理	黑極國際公司董事長 福居公司董事 久禾會計師事務所資深經理	無	無	無	無

2.法人股東之主要股東

（1）法人股東之主要股東: 無。

（2）法人股東之主要股東屬法人股東代表者: 無。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長蕭奕彰	具備商務及公司業務所須之工作經驗	不適用	0
董　事蕭柏翔	具備商務及公司業務所須之工作經驗	不適用	0
董　事蕭奕宏	具備商務及公司業務所須之工作經驗	不適用	0
董　事吳心愷	具備商務及公司業務所須之工作經驗	不適用	0
董　事劉南征	具備商務及公司業務所須之工作經驗	不適用	0
董　事洪廷宏	具備商務及公司業務所須之工作經驗	不適用	0
獨立董事 盧麗珍	具備商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗 並為會計師經國家考試及格領有證書且無公司法第 30 條各款情事	1.無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或本公司關係企業之董事、 監察人或受僱人之情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司之股份。 3.無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。 4.最近 2 年內無提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	0
獨立董事 王佑生	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事	1.無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或本公司關係企業之董事、 監察人或受僱人之情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司之股份。 3.無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。 4.最近 2 年內無提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	3

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 簡國閔	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事	1.無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或本公司關係企業之董事、 監察人或受僱人之情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司之股份。 3.無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。 4.最近 2 年內無提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

本公司董事選任採候選人提名制，並由董事會依據「董事選任程序」規定審查候選人是否符合本公司運作、營運型態及發展需求之多元化方針，包含且不限於候選人之性別、年齡、國籍、文化及專業知識技能。本公司本屆董事會成員九人，其中一位女性，年齡分佈於 51~60 歲，並具備會計及商務等領域，已達成本公司董事會多元化具體管理目標。

(2)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司董事會成員九人，其中設置獨立董事三人，獨立董事之比重為 33%，董事會行使職權具獨立性。

本公司九位董事中六位董事無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定之親屬關係，符合董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶、二親等以內之親屬關係之規定。另本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用證券交易法第 26 條之 3 第 4 項規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112 年 4 月 30 日；股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	蕭奕彰	男	107.06.01	5,605,430	6.62%	0	0%	0	0%	東南工專土木科 台灣資群公司 旭青電腦公司 全腦電腦公司	LSH TECHNOLOGY CO., LTD 董事長 東莞凱升電子公司董事長 東莞奕文電子科技公司董事 旭泰科技(泰國)公司董事長 本公司董事長	無	無	無	無
總經理	中華民國	洪廷宏	男	107.05.04	51,022	0.06%	0	0%	0	0%	東南工專機械科 裔佳科技公司	本公司總經理 旭泰科技(泰國)公司董事 直流電通公司監察人 貝殼生技公司監察人	無	無	無	無
財會主管	中華民國	李榮德	男	97.09.05	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計學系碩士在職專班 東吳大學會計學系 勤業會計師事務所	無	無	無	無	無
業務部專案經理兼發言人	中華民國	陳炤正	男	111.03.19	0	0%	0	0%	0	0%	景文技術學院資管系 佳品精密工業	無	無	無	無	無

三、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日；股；仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 10)		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(註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11)
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)(註 14)		員工酬勞(G) (註 6)						
																本公司		財務報告內所有公司(註 7)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	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	蕭奕彰	0	0	0	0	0	0	10	10	10 -0.01%	10 -0.01%	1,392	4,492	0	0	0	0	0	0	1,402 -1.83%	4,502 -5.88%	無
董事	蕭柏翔	0	0	0	0	0	0	8	8	8 -0.01%	8 -0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	8 -0.01%	8 -0.01%	無
董事	蕭奕宏	0	0	0	0	0	0	10	10	10 -0.01%	10 -0.01%	0	2,386	0	0	0	0	0	0	10 -0.01%	2,396 -3.13%	無
董事	吳心愷	0	0	0	0	0	0	8	8	8 -0.01%	8 -0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	8 -0.01%	8 -0.01%	無
董事	劉南征	0	0	0	0	0	0	10	10	10 -0.01%	10 -0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	10 -0.01%	10 -0.01%	無
董事	洪廷宏	0	0	0	0	0	0	10	10	10 -0.01%	10 -0.01%	2,340	2,340	0	0	0	0	0	0	2,350 -3.07%	2,350 -3.07%	無
獨立董事	盧麗珍	0	0	0	0	0	0	84	84	84 -0.11%	84 -0.11%	0	0	0	0	0	0	0	0	84 -0.11%	84 -0.11%	無
獨立董事	王佑生	0	0	0	0	0	0	84	84	84 -0.11%	84 -0.11%	0	0	0	0	0	0	0	0	84 -0.11%	84 -0.11%	無
獨立董事	簡國閔	0	0	0	0	0	0	84	84	84 -0.11%	84 -0.11%	0	0	0	0	0	0	0	0	84 -0.11%	84 -0.11%	無
合計		0	0	0	0	0	0	308	308	308 -0.40%	308 -0.40%	3,732	9,218	0	0	0	0	0	0	4,040 -5.27%	9,526 -12.44%	

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

本公司獨立董事給付酬金是依據「董事及經理人績效評估辦法」「薪資報酬委員會組織規程」之評估結果，並依公司章程之規定，給予合理報酬。

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：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及總經理及副總經理之酬金表。

註 2：係指最近年度(111 年度)董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度(111 年度)經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度(111 年度)董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度(111 年度)董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度(111 年度)董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者。

註 7：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度(111 年度)個體財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

(二)監察人之酬金：不適用

(三)總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：股；仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)（註 3）		員工酬勞金額(D)（註 4）				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）（註 8）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	蕭奕彰	1,128	4,228	0	0	264	264	0	0	0	0	1,392 -1.82%	4,492 -5.87%	無
總經理	洪廷宏	2,160	2,160	0	0	180	180	0	0	0	0	2,340 -3.06%	2,340 -3.06%	無
合　計		3,288	6,388	0	0	444	444	0	0	0	0	3,732 -4.88%	6,832 -8.93%	

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度(111 年度)總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度(111 年度)總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度(111 年度)經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 5：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度(111 年度)個體財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註 1）

111 年 12 月 31 日；單位：股；仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)（註 3）		員工酬勞金額(D)（註 4）				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）（註 6）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 7)
		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	蕭奕彰	1,128	4,228	0	0	264	264	0	0	0	0	1,392 -1.82%	4,492 -5.87%	無
總經理	洪廷宏	2,160	2,160	0	0	180	180	0	0	0	0	2,340 -3.06%	2,340 -3.06%	無
財會主管	李榮德	1,634	1,634	103	103	136	136	0	0	0	0	1,873 -2.45%	1,873 -2.45%	無
合　　計		4,922	8,022	103	103	580	580	0	0	0	0	5,605 -7.33%	8,705 -11.38%	

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。本公司僅上列三位經理人符合揭露資格。

註 2：係填列最近年度(111 年度)前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度(111 年度)前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度(111 年度)經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 5：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度(111 年度)個體財務報告之稅後純益。

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

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

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

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：股；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	執行長	蕭奕彰	0	0	0	0%
	總經理	洪廷宏				
	財會主管	李榮德				

註：係填列最近年度(111 年度)經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

本公司於 111 年度及 110 年度董事酬金總額佔稅後純益比例分別為 5.28%及 8.64%，經理人酬金總額佔稅後純益比例則為 7.33%及 11.46%。財務報告所有公司於 111 年度及 110 年度董事酬金總額佔稅後純益比例分別為 12.44%及 18.07%，經理人酬金總額佔稅後純益比例則為 11.38%及 16.64%。餘說明如下:

1.給付酬金之政策、標準與組合：

A.董監酬勞係依公司章程規定分配之。

B.執行長、總經理、副總經理之酬金，包含薪資、獎金、員工酬勞等，則依所擔任之職位及所擔的責任，參照人力資源市場、同性質產業類別與公司薪資福利政策，並考量任用人之學經歷、專業能力與職等進行核定「各職級薪資標準表」，經董事長同意後，提交薪資報酬委員會審議，再由董事會決議實施。

2.訂定酬金之程序：

A.董事及監察人報酬，經本公司董事會擬訂後，須經股東會通過。

B.執行長、總經理及副總經理報酬，經董事長同意後，提交薪資報酬委員會審議，再由董事會決議實施。

3.與經營績效及未來風險之關連性：

A.董事、監察人之報酬依公司章程規定，已充分考量本公司營收數、每股盈餘、公司經營績效及未來風險之關連性。

B.執行長、總經理、副總經理：經理人依「董監事及經理人績效評估辦法」評分，故均已對公司經營績效及未來風險予以考量之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 5 次，董事出列席情形如下：

職　稱	姓　　名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備 註
董事長	蕭奕彰	5	0	100%	
董事	蕭柏翔	4	0	80%	
董事	蕭奕宏	5	0	100%	
董事	吳心愷	4	0	80%	
董事	劉南征	5	0	100%	
董事	洪廷宏	5	0	100%	
獨立董事	盧麗珍	5	0	100%	
獨立董事	王佑生	5	0	100%	
獨立董事	簡國閔	5	0	100%	

111 年 5 場董事會議獨立董事出席情形：

獨立董事	第一場	第二場	第三場	第四場	第五場
盧麗珍	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
王佑生	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
簡國閔	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本年度董事會各議案，獨立董事均無反對或保留意見。

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

本公司於111年度共開5次董事會，會議中均充分討論，主席對於各議案均會徵詢出席董事及獨立董事之意見，未有因證交法第14條之3所列事項之反對或保留意見，均照案通過。

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：無此情形。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事成員	1.董事會內部自評 2.董事成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制

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

(一)設置審計委員會：本公司已於109年設置審計委員會，以督導公司營運績效。

(二)設置薪酬委員會：本公司已於 100 年設置薪資報酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、經理人薪酬水準、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵計畫。本公司為鼓勵董監事進修，每年安排董監事上課，以符合董監事進修時數之要求，並可達較佳之互動效益，另本公司於公開資訊觀測站揭露董事出席董事會情形，以提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形

111 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事（召集人）	盧麗珍	5	0	100%	
獨立董事	王佑生	5	0	100%	
獨立董事	簡國閔	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	獨立董事建議或反對事項內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.03.18	111-1	1.本公司一一〇年度決算表冊案 2.本公司一一〇年度虧損撥補案 3.海外子公司盈餘分配案 4.一一〇年度內部控制制度聲明書案 5.本公司一一一年度簽證會計師公費案	所有獨立董事未有出具反對或保留意見	全體出席委員一致無異議照案通過。	無
111.05.10	111-2	1.本公司一一一年第一季合併財務報表案	所有獨立董事未有出具反對或保留意見	全體出席委員一致無異議照案通過。	無
111.08.08	111-3	1.本公司一一一年上半年度合併財務報告案 2.本公司一一一年五月至七月衍生性金融商品執行報告案	所有獨立董事未有出具反對或保留意見	全體出席委員一致無異議照案通過。	無
111.11.08	111-4	1.本公司一一一年前三季合併財務報告案 2.修訂本公司董事會議事規則案 3.訂定本公司資通安全檢查管理辦法案 4.本公司一一一年八月至十	所有獨立董事未有出具反對或保留意見	全體出席委員一致無異議照案通過。	無

		月衍生性金融商品執行報告案			
111.12.21	111-5	1.本公司擬募集發行國內第三次無擔保可轉換公司債案 2.本公司一一二年度稽核計畫案	所有獨立董事未有出具反對或保留意見	全體出席委員一致無異議照案通過。	無

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

稽核單位每月月底前將上月之稽核報告寄送各獨立董事郵件信箱查閱，且至少每季一次列席董事會向董事報告上期稽核計劃執行情形。遇有內部控制制度及辦法修訂時，將有關內容先提審計委員會討論通過後，再呈董事會通過。

內部稽核主管於111年12月22日以電子郵件提供會計師111年度與治理單位溝通，供獨立董事參閱，未有反對或保留意見。

(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？	V		本公司於110年11月8日訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	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？ （二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ （三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	 V V V V		（一）本公司設有股務及發言人一職專責處理股東建議及糾紛。 （二）本公司依股務代理機構所提供之股東名冊掌握之。 （三）本公司訂有「特定公司、關係人及集團企業交易作業辦法」及「轉投資事業監理辦法」以控管關係企業。 （四）本公司訂有「防範內線交易管理辦法」預防之。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ （二）公司除依法設置薪資報酬委員	V		（一）本公司董事會成員多元化，董事成員具備不同專業背景、性別及工作領域，以健全本公司之董事會結構。	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	
會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	（二）本公司未設置其他各類功能性委員會。	未來將視營運狀況及規模制定
（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？	V		（三）本公司已訂定「董監事及經理人績效評估辦法」定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並為落實公司治理及提升董事會的功能，參考公司整體營運績效，訂定績效指標，以提升運作效能。	無重大差異
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		（四）本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，但本公司仍有持續定期評估其獨立性。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司目前無設置公司治理專職單位，由管理部及財務部為公司治理監理單位，包括提供董事執行業務相關資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、回覆股東提問事務、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，並協助董事會強化職能等。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中利害關係人專區等管道提供公司最新訊息與重要企業社會責任議題之溝通管道。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務	V		（一）本公司已架設網站，	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	
業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V	V	揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並設有專人負責資料維護更新。網址：(http://www.casing.com.tw) （二）本公司依規定設有發言人及代理發言人。並指定專責人員進行公司資訊蒐集，並依業務別不同，由個別專責人員負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。 （三）本公司目前於規定期限內公告並申報財務報告及各月份營運形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		（一）董事出席及監察人列席董事會狀況：董事會會議均有過半數董事出席及監察人列席，本公司亦有備置簽名簿供出（列）席董、監事簽到。 （二）本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，詳請參閱下表「本公司董事進修情形」。 （三）本公司為確實保障董事及監察人之責任及資產，自民國101年6月迄今持續為董事及監察人購買責任險，使董事及監察人無後顧之憂以行使公司監督及治理之權責。	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	
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。(未列入受評公司者無需填列)：無此情形。				

111 年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	訓練日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蕭奕彰	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
董事	蕭柏翔	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
董事	蕭奕宏	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
董事	吳心愷	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
董事	劉南征	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
董事	洪廷宏	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
獨立董事	盧麗珍	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
獨立董事	王佑生	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
獨立董事	簡國閔	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時

(四)薪資報酬委員會設置情形：本公司於 100 年 12 月 13 日成立薪資報酬委員會，並已訂定薪資報酬委員會組織規程。

1.薪資報酬委員會成員資料　　112 年 4 月 30 日

條件 身分別 姓名		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
獨立董事(召集人)	盧麗珍	具備商務、法務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗 並為會計師經國家考試及格領有證書且無公司法第 30 條各款情事	1.無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或本公司關係企業之董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司之股份。 3.無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。 4.最近 2 年內無提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	0
獨立董事	王佑生	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事	1.無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或本公司關係企業之董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司之股份。 3.無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。 4.最近 2 年內無提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	3
獨立董事	簡國閔	具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，且無公司法第 30 條各款情事	1.無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或本公司關係企業之董事、監察人或受僱人之情事。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司之股份。 3.無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人之情事。 4.最近 2 年內無提供本公司或本公司關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	0

2.薪資報酬委員會職責

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

a.定期檢討本規程並提出修正建議。

b.訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

c.定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

二、本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

a.確保本公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

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

c.不應引導董事、監察人及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

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

e.本委員會委員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

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

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：109 年 6 月 2 日至 112 年 6 月 1 日，111 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	盧麗珍	2	0	100%	
委員	王佑生	2	0	100%	
委員	簡國閔	2	0	100%	

其他應記載事項：

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

本公司於 111 年度共召開 2 次薪資報酬委員會：

111 年 3 月 18 日：

討論檢討董事酬勞、經理人薪資結構及政策案：維持原決議。

111 年 12 月 21 日：

討論 111 年年終獎金案：依「員工績效考核辦法」發放。

以上議案皆經薪資報酬委員會通過後提董事會，並由董事會充分討論後，均依薪資報酬委員會所提案，全數董事無異議通過，故無不採納或修正薪資報酬委員會建議之情形。

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

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	薪資報酬委員決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.03.18	111-1	1.檢討董事酬勞、經理人薪資結構及政策案	經全體出席委員一致無異議照案通過。	經全體出席董事一致無異議照案通過
111.12.21	111-2	1.檢討 111 年年終獎金案	經全體出席委員一致無異議照案通過。	經全體出席董事一致無異議照案通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	V		本公司尚未建立永續發展之治理架構及設置推動永續發展專(兼)職單位，但由管理階層推動永續發展之作業，視需求不定期執行之。	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	V		本公司針對風險管理政策落實而訂定「防範內線交易管理辦法」以落實風險管理。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V		(一)本公司將設置專職單位負責公司環境之維護與節能減碳之工作，並定期召開會議與檢討，期許建立一個安全、健康的工作環境。 (二)本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用，來達到原物料減量的目標。 (三)本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。 (四)本公司大陸工廠定期統計氣體排放量、用水量。安排旋流塔處理，改節能空壓機以達節能減碳目標，廢水經處理後重覆使用零排放。	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？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V V		(一)公司依勞動法規，保障同仁之合法權益，依法提列退休金，暢通勞資雙方溝通管道，積極了解並合理滿足同仁需求，以達勞資雙贏局面。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項。 (二)本公司訂有員工績效考核辦法，及公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，扣	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之五至百分之十。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 公司為提供員工安全與健康之環境，將不定期舉辦安全衛生之講座活動。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司設有不定期教育訓練，以期員工執行職務外，並可獲取升遷之相關技能。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司重視客戶意見，除專門業務拜訪外，亦於公司網站提供利害關係人申訴管道，以保障客戶權益。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司不定期評估供應商之適任性。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未制訂「永續發展實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ （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？ （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？	V V V		（一）本公司尚未制定誠信經營政策但訂有「員工工作規則」，其中明定員工不得利用職權營利或舞弊。 （二）本公司不定期宣導所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，應迅速告知管理階層。 （三）本公司訂有「不法行為檢舉辦法」，不定期宣導從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。	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定誠信行為條款？ （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	V V		（一）本公司以公平與透明方式進行商業活動，加強宣導員工於執行業務時不得提供、接受或要求具價值之禮品。 （二）本公司尚未設置推動企業社會責任專職單	無重大差異

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。	
（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？	V		（三）本公司訂有「基本規章」，明訂不得藉職務上之便利營私舞弊。	
（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？	V		（四）為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期稽核前項制度遵循情形。	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		（五）本公司於新人報到時，進行基本規章說明，並不時於各會議上宣導。	
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？	V		（一）本公司設有權責單位依規定處理相關事宜。	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？	V		（二）本公司案件受理的權責單位負嚴格保密之責任。	
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		（三）本公司會嚴格保密檢舉人，不因檢舉受罰。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司設有網站，誠信經營相關資訊持續準備中。	無重大差異

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已依「公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

(1)公司治理實務守則

(2)公司股東會議事規則

(3)公司董事會議事規範

(4)公司董事及監察人選任程序

(5)公司審計委員會組織規程

(6)公司薪資報酬委員會組織規程

2.查詢方式:揭露於本公司網站旭品技投資人專區(http://www.casing.com.tw/investor.php)及公開資訊觀測站「公司治理專區」(https://mops.twse.com.tw/)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司不定期安排主管參加公司治理課程訓練，111 年相關課程進修：

職稱	姓名	訓練日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
執行長	蕭奕彰	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
總經理	洪廷宏	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
財會主管	李榮德	111.10.24~111.10.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3小時
		111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
稽核主管	林姿婷	111.09.20~111.09.20	會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6小時
		111.09.23~111.09.23	財團法人證券暨期貨發展基金會	稽核人員如何成為審計委員會的得力助手	6小時
		111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制聲明書:詳下頁。

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：不適用。

旭品科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 10 日

本公司民國一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一一二年三月十日董事會通過，出席董事九人同意本聲明書之內容，併此聲明。

旭品科技股份有限公司

董事長：蕭奕彰

總經理：洪廷宏

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

召開日期	重要決議	決議結果	執行情形
111.06.30 股東常會	1.通過承認一一〇年度營業報告書及財務報表	1.本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數49,044,602權；贊成權數 48,946,875權(含電子股票：420,379權)，占表決總權數99.801%；反對權數45,738權(其中以電子方式行使表決權數45,738權，占表決總權數0.093%；棄權權數51,989權(其中以電子方式行使表決權數51,989權，占表決總權數0.106%；無效權數0權(其中以電子方式行使表決權數0權，占表決總權數0.000%。本案依董事會所提議案照案通過。	1.本公司一一〇年度營業報告書及財務報表業經股東常會決議後，依規定公告於公開資訊觀測站。
	2.通過承認一一〇年度虧損撥補	2.本議案之投票表決結果-表決時出席股東表決權數49,044,602權；贊成權數 48,940,745權(含電子股票：414,249權)，占表決總權數99.788%；反對權數47,875權(其中以電子方式行使表決權數47,875權，占表決總權數0.098%；棄權權數55,982權(其中以電子方式行使表決權數55,982權，占表決總權數0.114%；無效權數0權(其中以電子方式行使表決權數0權，占表決總權數0.000%。本案依董事會所提議案照案通過。	2.經股東常會決議後，依規定公告於公開資訊觀測站。

2.董事會重要決議

召開日期	重要決議	決議
111.03.18	1.本公司一一〇年度決算表冊案 2.本公司一一〇年度虧損撥補案 3.海外子公司盈餘分配案 4.一一〇年度內部控制制度聲明書案 5.擬訂本公司一一一年股東常會召開時間、地點及議程案 6.擬訂一一一年股東常會受理股東提案權之時間及地點案 7.第一銀行融資額度續約案程案 8.華南銀行借款額度續約案 9.本公司一一一年度簽證會計師公費案	全體出席董事無異議照案通過
111.05.10	1.本公司一一一年第一季合併財務報表案 2.板信銀行借款額度續約案 3.日盛銀行融資額度續約案 4.彰化銀行融資額度續約	全體出席董事無異議照案通過
111.08.08	1.本公司一一一年上半年度合併財務報告案 2.國泰世華銀行融資額度續約案	全體出席董事無異議照案通過
111.11.08	1.本公司一一一年前三季合併財務報告案 2.土地銀行融資額度續約案 3.台新銀行借款額度續約案 4.永豐銀行融資額度續約案 5.修訂本公司董事會議事規則案 6.修訂本公司資通安全檢查管理辦法案 7.本公司一一一年八月至十月衍生性金融商品執行報告案 8.本公司之子公司東莞凱升電子有限公司資產活化案	全體出席董事無異議照案通過
111.12.21	1.本公司一一二年度營業計劃書案 2.本公司一一二年度稽核計畫案 3.111年年終獎金案 4.本公司擬募集發行國內第三次無擔保可轉換公司債案	全體出席董事無異議照案通過

	5.彰化銀行融資額度續約案 6.中國信託銀行融資額度續約案 7.第一銀行融資額度續約案	
112.03.10	1.本公司一一一年度決算表冊案 2.本公司一一一年度虧損撥補案 3.海外子公司盈餘分配案 4.一一一年度內部控制制度聲明書案 5.修訂本公司取得或處分資產處理程序案 6.全面改選本公司董事案 7.擬提名本公司董事候選人案 8.擬提名本公司獨立董事候選人案 9.解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止案 10.擬訂本公司一一二年股東常會召開時間、地點及議程案 11.擬訂一一二年股東常會受理股東提名權和提案權之時間及地點案 12.簽證會計師獨立性及適任性之評估案 13.本公司一一二年度簽證會計師之委任及報酬案 14.台中商業銀行借款額度續約案 15.華南銀行借款額度續約案	全體出席董事無異議照案通過

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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。

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

(十四)公司年報是否揭露與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

111 年 12 月 31 日

證照名稱	人數
國際內部稽核師	1
證券高級業務員	1
期貨業務員	1
股務人員	1

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓　名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	李冠豪	111.01.01~111.12.31	2,190	260	2,450	稅務簽證 200 仟元；非擔任主管職務之全時員工薪資會計師檢查表 10 仟元；發行公司債未違反公司法及證券交易法相關法令意見書及三年度財稅簽重大差異說明 50 仟元。
	林旺生					

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

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更　換　日　期</td><td colspan="4">110/11/8 經審計委員會及董事會決議通過</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">配合事務所內部調整之需要</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事　務　所　名　稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會　計　師　姓　名	李冠豪會計師、林旺生會會計師
委　任　之　日　期	110/11/8 經審計委員會及董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 4 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
董事長兼執行長	蕭奕彰	0	0	0	0
董事	蕭柏翔	0	0	0	0
董事	蕭奕宏	0	0	0	0
董事	吳心愷	0	0	0	0
董事	劉南征	0	0	0	0
董事兼總經理	洪廷宏	0	0	0	0
獨立董事	盧麗珍	0	0	0	0
獨立董事	王佑生	0	0	0	0
獨立董事	簡國閔	0	0	0	0
財會主管	李榮德	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

112 年 4 月 30 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
蕭奕彰	5,605,430	6.62%	0	0%	0	0%	蕭柏翔 蕭奕宏	兄弟	無
吳心愷	2,148,123	2.53%	3,000	0%	0	0%	無	無	無
林金德	1,840,417	2.17%	0	0%	0	0%	無	無	無
任緒輝	1,220,000	1.44%	0	0%	0	0%	無	無	無
蕭柏翔	1,062,586	1.25%	0	0%	0	0%	蕭奕彰 蕭奕宏	兄弟	無
蕭奕宏	981,938	1.16%	85,480	0.10%	0	0%	蕭奕彰 蕭柏翔	兄弟	無
劉家銘	931,097	1.10%	0	0%	0	0%	無	無	無
張家勤	900,000	1.06%	0	0%	0	0%	無	無	無
王心助	836,000	0.98%	0	0%	0	0%	無	無	無
友尚股份有限公司	774,180	0.91%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

111 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	15,183	100%	0	0%	15,183	100%
東莞凱升電子有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
東莞奕文電子科技有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
旭泰科技(泰國)股份有限公司	1,020	51%	0	0%	1,020	51%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

112 年 4 月 30 日

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金 額(仟元)	股數(仟股)	金 額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.07	10	500	5,000	500	5,000	創立 現金 5,000 仟元	—	經(八五)中字第 85201670 號
89.07	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 55,000 仟元	—	經(八九)中字第 89466345 號
91.02	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 60,000 仟元	—	經授商字第 09101061960 號
91.11	30	32,000	320,000	17,000	170,000	現金增資 50,000 仟元	—	經授商字第 09101445940 號
92.01	30	32,000	320,000	20,327	203,270	現金增資 33,270 仟元	—	經授商字第 09101522590 號
92.07	10	32,633	326,332	32,633	326,332	盈餘轉增資 20,327 仟元 資本公積轉增資 101,635 仟元 員工紅利轉增資 1,100 仟元	—	經授中字第 09232426950 號
93.08	10	39,336	393,368	39,336	393,368	盈餘轉增資 32,633 仟元 資本公積轉增資 32,633 仟元 員工紅利轉增資 1,770 仟元	—	經授中字第 0933268319 號
94.10	10	59,000	590,000	43,483	434,835	盈餘轉增資 39,336 仟元 員工紅利轉增資 2,130 仟元	—	經授中字第 09432954030 號
95.10	10	59,000	590,000	48,068	480,679	盈餘轉增資 43,484 仟元 員工紅利轉增資 2,360 仟元	—	經授中字第 09532917750 號
96.09	10	59,000	590,000	55,669	556,691	盈餘轉增資 72,102 仟元 員工紅利轉增資 3,910 仟元	—	經授商字第 09601230480 號
97.10	25	59,000	590,000	57,669	576,691	私募增資 20,000 仟元	—	經授商字第 09701265640 號
97.12	10	90,000	900,000	63,539	635,385	盈餘轉增資 56,671 仟元 員工紅利轉增資 3,025 仟元	—	經授商字第 09701312120 號
98.05	10	90,000	900,000	60,195	601,945	註銷庫藏股 33,440 仟元	—	經授商字第 09801086160 號
98.09	10	90,000	900,000	62,834	628,344	盈餘轉增資 24,015 仟元 員工紅利轉增資 3,918 仟元 (股數 238 千股)	—	經授商字第 09801224090 號
99.09	10	90,000	900,000	65,348	653,478	盈餘轉增資 25,134 仟元	—	經授商字第 09901204320 號
100.01	10	90,000	900,000	65,357	653,565	公司債轉換成普通股 87 仟元	—	經授商字第 10001006720 號
100.05	10	90,000	900,000	65,810	658,100	公司債轉換成普通股 4,535 仟元	—	經授商字第 10001092500 號
100.06	10	90,000	900,000	66,284	662,838	公司債轉換成普通股 4,738 仟元	—	經授商字第 10001127870 號
100.09	10	90,000	900,000	67,098	670,977	公司債轉換成普通股 8,139 仟元	—	經授商字第 10001214670 號
102.01	11.4	130,000	1,300,000	77,098	770,977	現金增資 100,000 仟元	—	經授商字第 10201021960 號
104.04	10	130,000	1,300,000	77,135	771,346	公司債轉換成普通股 369 仟元	—	經授商字第 10401061790 號
106.12	10	130,000	1,300,000	74,635	746,346	註銷庫藏股 54,193 仟元	—	經授商字第 10601174550 號
109.12	25	130,000	1,300,000	84,635	846,346	現金增資 100,000 仟元	—	經授商字第 10901097350 號

112 年 4 月 30 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股數(註 1)	未發行股份	合計	
普通股	84,634,579	45,365,421	130,000,000	上櫃股票

註 1：流通在外股數中有 2,382,089 股為私募普通股。

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

112 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及法人	合計
人數	0	1	240	37,507	31	37,779
持有股數	0	6,000	2,180,411	81,899,709	548,459	84,634,579
持股比例	0.00%	0.01%	2.58%	96.77%	0.65%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股(每股面額十元)

112 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	30,205	293,460	0.35%
1,000 至 5,000	5,561	12,184,881	14.40%
5,001 至 10,000	992	8,070,823	9.54%
10,001 至 15,000	275	3,524,049	4.16%
15,001 至 20,000	205	3,790,190	4.48%
20,001 至 30,000	179	4,544,166	5.37%
30,001 至 40,000	89	3,188,153	3.77%
40,001 至 50,000	56	2,593,277	3.06%
50,001 至 100,000	119	8,804,719	10.40%
100,001 至 200,000	46	6,314,924	7.46%
200,001 至 400,000	29	7,829,805	9.25%
400,001 至 600,000	12	6,507,012	7.69%
600,001 至 800,000	2	1,463,529	1.73%
800,001 至 1,000,000	4	3,649,035	4.31%
1,000,001 股以上	5	11,876,556	14.03%
合計	37,779	84,634,579	100.00%

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

112 年 4 月 30 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
蕭奕彰	5,605,430	6.62%
吳心愷	2,148,123	2.53%
林金德	1,840,417	2.17%
任緒輝	1,220,000	1.44%
蕭柏翔	1,062,586	1.25%
蕭奕宏	981,938	1.16%
劉家銘	931,097	1.10%
張家勤	900,000	1.06%
王心助	836,000	0.98%
友尚股份有限公司	774,180	0.91%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元 / %

項目	年度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日止
每股市價(註 1)	最高		35.00	19.60	14.85
	最低		15.15	10.95	12.30
	平均		26.44	14.70	13.76
每股淨值(註 2)	分配前		11.15	10.45	10.20
	分配後		11.15	10.45	10.20
每股盈餘	加權平均股數		84,635 仟股	84,635 仟股	84,635 仟股
	每股盈餘(註 3)	調整前	(0.70)	(0.90)	(0.28)
		調整後	(0.70)	(0.90)	(0.28)
每股股利	現金股利		0	0	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註 4)		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註 5)		0	0	不適用
	本利比(註 6)		0	0	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		0	0	不適用

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司股利政策，係以永續經營、健全公司財務結構，以及考量未來營運發展等因素，以現金股利或股票股利之方式分配盈餘，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額百分之五十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：111 年底為待彌補虧損，不發放股利。

本公司 111 年度虧損撥補表經 112 年 3 月 10 日董事會通過，並提請股東常會討論，本年度擬不發放股利。

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：本次無發放股票股利，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1.本公司年度決算如有獲利，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先提撥員工酬勞百分之五至百分之十，及董監酬勞百分之三。
員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會特別決議並報告股東常會。
本公司員工分配股票紅利之對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工。

2.本年度估列員工酬勞及董監酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
本年度估列員工酬勞及董監酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算及實際配發金額若與估列數有差異時，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：本公司 111 年度虧損撥補表業於 112 年 3 月 10 日經董事會決議通過不發放股利，故不適用。

(1)董事會通過之擬議配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額：
員工酬勞：現金 0 元
董事酬勞：現金 0 元
上列估列金額與 111 年度財務報表所認列之費用金額並無差異。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票酬勞者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：無配發員工股票。

(3)考慮擬議配發員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

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

本公司 110 年度無分派員工酬勞及董事酬勞之情事

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

1.公司債辦理情形:

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債
發行日期		112 年 5 月 9 日
公司債總額 債券每張面額		新台幣壹億元 新台幣壹拾萬元
發行及交易地點		中華民國
公司債之利率		票面年利率：0%
公司債期限		發行期限：三年、到期日：115 年 5 月 9 日
保證機構		不適用
受託人		臺灣新光商業銀行股份有限公司
承銷機構		台中銀證券股份有限公司
簽證律師		翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所 李冠豪、林旺生會計師
償還方法		除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期後十個營業日內，依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
未償還金額		新台幣壹億元
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法
限制條件		詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	尚未轉換
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		截至 112 年 4 月 30 日止，國內第三次無擔保轉換公司債餘額為新台幣 100,000 仟元，對股權可能稀釋效果為 6.14%。
交換標的委託保管機構名稱		無

2.轉換公司債資料:

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債
項目＼年度		截至 112 年 4 月 30 日止
轉換公司債市價	最高	-
	最低	-
	平均	-
轉換價格		18.07
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		112.05.09 發行 發行時轉換價格 18.07 元
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付

3.交換公司債資料：無

4.總括申報發行公司債情形：無

5.附認股權公司債資料：無

三、特別股辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形： 不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務主要內容如下：

(1) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
(2) F213080 機械器具零售業。
(3) F219010 電子材料零售業。
(4) F401010 國際貿易業。
(5) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
(6) CC01080 電子零組件製造業。
(7) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.公司目前之商品，服務項目及其營業比重:

單位:%

產　　品	111 年度營業比重
電腦機殼及週邊產品	91
環 境 事 業 產 品	9
總計	100

3.本公司目前計劃開發之新產品:

(1) 新增遊戲型之桌上型電腦外殼
(2) 研發環境資源等相關產品

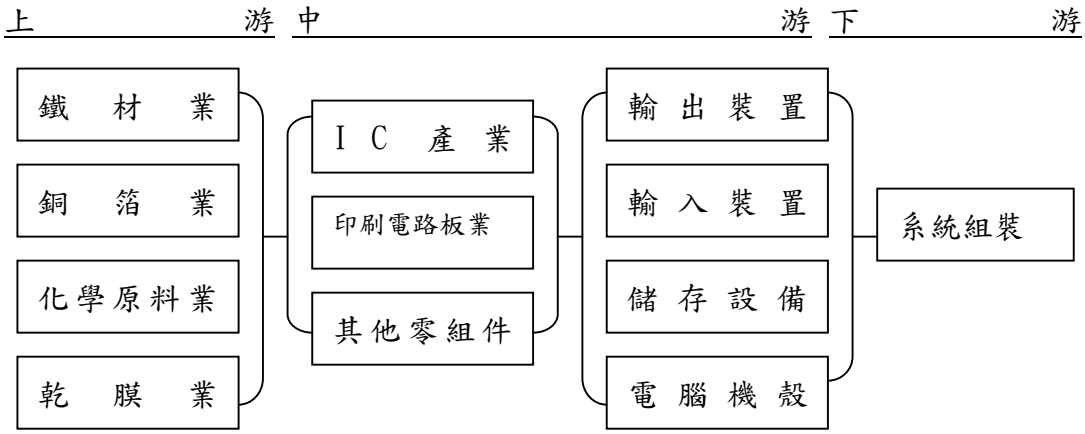
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

據 TrendForce 表示，2022 年消費性電子市場受宅經濟效應減弱及國際局勢緊張、高通膨等衝擊，相關應用如 PC、筆電、電視、智慧型手機需求明顯降溫，下游客戶陸續下修今年出貨目標；而中國近期由於 Omicron 疫情加速擴散，在清零政策下，強制性與突發性的封控措施，恐使得位於當地的生產製造廠商將面對多重且複雜的供應鏈問題，不利電腦週邊市場的表現。

2.影響產業上、中、下游之關連性

電腦機殼廠係介於電腦零配件與電腦系統廠之間，機殼廠以金屬沖壓、塑膠粒射出成型、外觀塗裝及加工組裝等工程，以組裝電腦機殼，並結合其他電腦配件，如電源供應器(SPS)、Card Reader(讀卡機)、Cable(線材)、彈片、螺絲、鉚釘、風扇等材料，成為 Barebone(準系統電腦)轉銷系統廠以組裝電腦產品，為電腦產業上、下游中不可或缺的中間者角色。



3.產品發展趨勢

全球PC市場出貨預估

產品類別	2022 出貨量	年增率	2026 出貨量	年增率	2022~2026 年複合成長率
消費型	2.653	-9.9%	2.693	+0.6%	+0.4%
企業採購	0.576	-1.6%	0.636	-0.2%	+2.5%
公部門	0.692	-20.3%	0.690	+0.9%	-0.1%
中小企業	0.700	-10.5%	0.759	+0.5%	+2.0%
總 量	4.621	-10.8%	4.777	+0.5%	+0.8%

註：上述PC產品不含2-in-1、平板電腦及x86伺服器系統。公部門含括教育及政府單位採購　資料來源：IDC，2022/9　製表：翁毓嵐

IDC 預期消費者信心指數將持續惡化，導致消費性 PC 產品出貨量今、明年度持續衰退，其中 2022 年度將下滑近 1 成後，2023 年再以低個位數走跌，並拖累全球 PC 出貨量由今年度的 3.05 億台， 跌至明年破 3 億、降至 2.97 億台。至於桌機產品則仍因有商用需求帶動，出貨量小幅年增 1%，不過受到總體經濟不佳影響，動能不若原先預期，短期內不只消費性 PC 市場需求持續走弱，來自商用市場的訂單需求亦顯疲軟，恐在下一個季度仍呈現衰退趨勢。

而隨著 5G 時代來臨，全球各地 5G 逐步進入商轉階段，網路應用服務多元化發展、直播平台興起，且伴隨半導體技術、顯示技術、感測技術、AR/VR、生物辨識、影音串流、雲端運算等技術發展，電競呈現的形式將更多元，此也有助推動電競硬體設備需求成長。消費者對影音及感官刺激的追求，將一併帶動硬體設備需求成長，除更高畫質的電競螢幕外，運轉效率更好的高階的電腦主機及相關周邊也可望增長。

4. 產品競爭情形

電腦週邊產業發展迄今，由於進入障礙不高，投入之廠商眾多，造成激烈競爭。隨著產品趨於成熟，以及製造技術之逐漸提昇，產品之差異性逐漸縮小，獲利亦漸下滑，目前電腦機殼同業間以接國際大廠 OEM/ODM 訂單為主，由於搶單殺價造成獲利空間遭壓縮，本公司以組裝市場之區域性通路商為主要銷售目標，縮短下游廠商組裝時程，而非以低價競爭為銷售手段，且憑藉多年之產業經驗及純熟技術，產品深受知名大廠之肯定，在業界並已建立良好之口碑。

(三)技術及研發概況

本公司所屬產業為沖床衍生之產業，其關鍵技術在於模具開發/設計之能力、產品品質及交貨速度，目前本公司電腦機殼相關模具涵括自行開發、ODM 及 OEM，因此能藉由與客戶之密切搭配迅速反應出市場流行趨勢，及時推出新產品，未來將持續朝向與沖壓、塑膠射出、塗裝、組裝等相關之多元化應用產品發展。

1.研究發展人員與其學經歷

年度 學歷	109 年度		110 年度		111 年度		截至 112 年 03 月 31 日止	
	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)	人數	比例(%)
大學	8	32	8	33	5	31	5	31
專科	7	28	7	29	4	25	4	25
高中職	10	40	9	38	7	44	7	44
合計	25	100	24	100	16	100	16	100

2.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項　　目	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度 第一季
研發費用	28,613	26,259	25,663	24,753	23,003	5,280
研發費用佔營收淨額之比例(%)	1.86	1.56	1.17	1.62	2.16	1.68

資料來源：本公司 107~111 年度及 112 年度第一季經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

3.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目	品名	型號	規格及內容
107	1	PC Case	Corsair Spec 06	211mmW*446mmH*436.5mmL
	2		Corsair 275Q	211mmW*446mmH*436.5mmL
	3		FD Meshify S2	233mmW*465mmH*543mmL
	4		FD Define S2 Version	233mmW*465mmH*543mmL
	5		Be Quiet DB 700	241 mmW*519mmH*544mmL
	6		Be Quiet SB 601	240 mmW*514mmH*532mmL
	7		Be Quiet SB 801	281 mmW*553mmH*539mmL
	8	水素水杯		攜帶型水素製造水杯
108	1	PC Case	FD R7	547 * 240 * 475mm
	2		FD R7XL	590 * 240 * 548mm
	3		IBP ARC 504-360	209 * 515 * 530mm
	4		NZXT H510	460 * 210 * 428mm
	5		NZXT H710	516 * 230 * 494mm
	6		NZXT H210	349 * 210 * 372mm
	7	咖啡機		桌上型飲水咖啡機(自動進水+濾心及 UV 滅菌)
	8	恆溫淨水器		桌上型恆溫飲水機(內置過濾器)
109	1	PC Case	Meshify R7	547 * 240 * 475mm
	2		Meshify R7XL	590 * 240 * 548mm
	3		ARC 659	209 * 515 * 530mm
	4		ARC 657	209 * 515 * 530mm
	5		NAXT H1	187.6*187*387.7mm
	6		Deferder Pro	441*220*494mm
110	1	PC Case	Meshify R7 RGB	547 * 240 * 475mm
	2		Meshify R7 Lite	547 * 240 * 475mm
	3		NZXT H1 Elite	187.6 * 187 * 387.7mm
	4		ARC 663.664	422 * 220 * 478mm
	5		DB901P	254 * 590 * 567mm
	6		DB701	248 * 565 * 522mm
	7		D900MD	160 * 290 * 355mm
	8		D700MD	160 * 290 * 355mm
	9		D500MD	160 * 290 * 355mm
	10	CBC 材質 UVC 透鏡	CBC 透鏡	直徑 27.8*厚度 2.2mm.可增加紫外線照射距離及強度
111	1	PC Case	NZXT H7 Base	480 * 230 * 505mm
	2		NZXT H7 Flow	480 * 230 * 505mm
	3		NZXT H7 Elite	480 * 230 * 505mm
	4		NZXT H5 Flow	440 * 230 * 440mm
	5		NZXT H5 Elite	440 * 230 * 440mm
	6		NZXT H9 Flow	525 * 245 * 520mm
	7		NZXT H9 Elite	525 * 245 * 520mm
	8	三溫飲水機	新版三溫機	冰溫熱三用(內附過濾器)
	9	滅菌水瓶	UVC LED 滅菌水瓶	CBC 材質凸透鏡

(四)長短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

(1)行銷策略

A.配合通路商參與國內外商業展覽活動，拓展銷售觸角，擴大客源基礎。

B.與同業合作，藉本公司堅強之製造實力，開發各式鐵製、塑膠製產品外殼。

C. 積極爭取專業代工大廠釋出之代工訂單。

(2)生產管理

A.提升工業設計能力，以提升產品附加價值。

B.因應營運規模成長，適度增添高效率生產設備，以降低人工成本。

(3)研發管理

A.招募具相關經驗之資深研發人員，以因應未來產品開發。

B.增購研發機器設備、軟硬體等，以加強產品開發能力。

(4)財務規劃

A.依據中長期資金需求計劃之架構，秉持安全穩健之原則進行短期財務規劃。

B.與往來銀行建立信任與互惠關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

2.長期業務發展計劃

(1)行銷策略

A.投入開發消費性電子產品，增加新產品市場。

B.朝向與沖壓、射出、組裝相關之其它產品發展，以提升獲利並擴展產品種類。

(2)生產管理

A.加強生產與研發部門之協調，於研發過程中即顧及量產之需求，以加速新產品大量投產時程。

B.滿足客戶即時交貨需求，強化組裝、品管及交期之優勢，提升競爭力。

(3)研發管理

A.因應高階、玩家級市場（Game PC）發展趨勢，積極開發具高附加價值之利基產品。

B.配合國際大廠需求，領先開發與其相容之新產品。

(4)財務規劃

A.善用資本市場，適時辦理籌資規劃，以籌措長期資金。

B.建立即時分析性管理報表系統，以提升整體營運績效。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:%

區域＼年度		111 年 度 銷 售 比
內 銷		0.06
外 銷	歐 洲	42.01
	美 洲	38.02
	亞 洲	19.91
	其 他	0.00
合 計		100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

IDC 對 2023 年度全球 PC 市場出貨預測值，其中消費 PC 估將年減 9.9%、降至 2.65 億台，企業端採購的 PC 出貨量亦將年減 1.6%、低於 0.58 億台，含括教育及政府部門採購的 PC 出貨量則年減 2 成以上、為 0.69 億台。

(2)市場未來供需狀況與未來成長性

IDC 調查，消費 PC 市場的需求趨於飽和，加上全球景氣不佳、通膨等影響，將使得消費 PC 市場需求直到 2023 年底持續萎縮，至 2024 年才出現反彈。

3.競爭利基

(1)堅強的開發團隊

本公司具備強大模具設計、製造實力，可在最短時間內完成各式模具之製造，除公司本身產品之開發外，亦積極以 ODM 方式為客戶開發客製化產品，並積極跨入電腦週邊、資訊家電及其他高附加價值應用產品之設計製造。

(2)品質穩定

本公司主要客戶以歐美玩家級市場（Game PC）及組裝市場為主，其對產品各方面要求甚高，不論品質、交期、價格及開發能力等均予以高度肯定，也因此建立長期穩固之業務往來關係，訂單維持穩定成長。

(3)成本競爭優勢

本公司秉持以最低成本創造最大獲利之原則，具備一貫化作業之生產設備，自鋼捲裁剪、高速沖壓、塗裝至組裝、測試等製程，均於本公司之東莞廠內完成，充分發揮上、下游整合效益，除必要之管理、財務人員由本公司指派，其餘所需管理人員均以培訓當地幹部為主，使本公司具管理成本較同業為低之優勢。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.我國為全球資訊產品最大專業代工地區，在全球運籌模式(Global Logistics)下，將主要生產基地設於同文、同種之大陸地區，可有效降低生產成本，提升台灣電腦機殼業之競爭力，有利於擴大全球市場佔有率。

B.電腦機殼產品雖可選擇不同樣式、主要組件及材質，但產品替代性低，且目前產品標準化程度已高，生命週期長。

C.優異之模具及電源供應器設計製造能力，可充分滿足客戶各種需求，以 ODM 執行 OEM 作業，自客戶開發階段即參與設計作業，可有效縮短從設計、開模、試模/試產到量產之時間，使客戶能因應市場需求推出新產品，爭取客戶的信賴，延續日後承接新機種之機會。

D.電腦機殼在全球運籌模式 (Global Logistics)營運模式下，以準系統(Barebone)方式出貨，銷售至歐美地區，其稅負與電腦機殼相同，可發揮節省稅負之優點。準系統包括電腦機殼，電源供應器、連接器、排線、讀卡機甚至主機板，其一起出貨可有效節省運輸成本。

E.與各供應商維持長久、良好之關係，故原料來源無虞匱乏，有助於提升產品競爭力。

(2)不利因素

A.製造業勞工不足、工資持續上揚及因經濟繁榮導致現代人不願從事粗重工作，形成營運成本相對提高及缺乏勞工之情形。

B.主要原物料（銅、鍍鋅鋼板、石油相關材料）大幅上漲、低價個人電腦風行，連帶使電腦機殼及電源供應器價格受到壓縮，獲利減少。

C.電腦機殼主要原料(鍍鋅鋼板)均來自鋼鐵大廠，價格易受國際行情及匯率波動影響。

(3)因應對策

A.依比較利益原則採國際分工策略，業務、財務、管理、研發等核心技術根留台灣，於大陸設廠生產製造，以降低成本。

B.適度增添高效率生產設備，以降低人工成本。

C.積極搜集主要原料國際市場行情，以掌握原料價格變動情形，提升議價能力。

D.持續開發高附加價值產品，以提升產業地位及獲利空間。

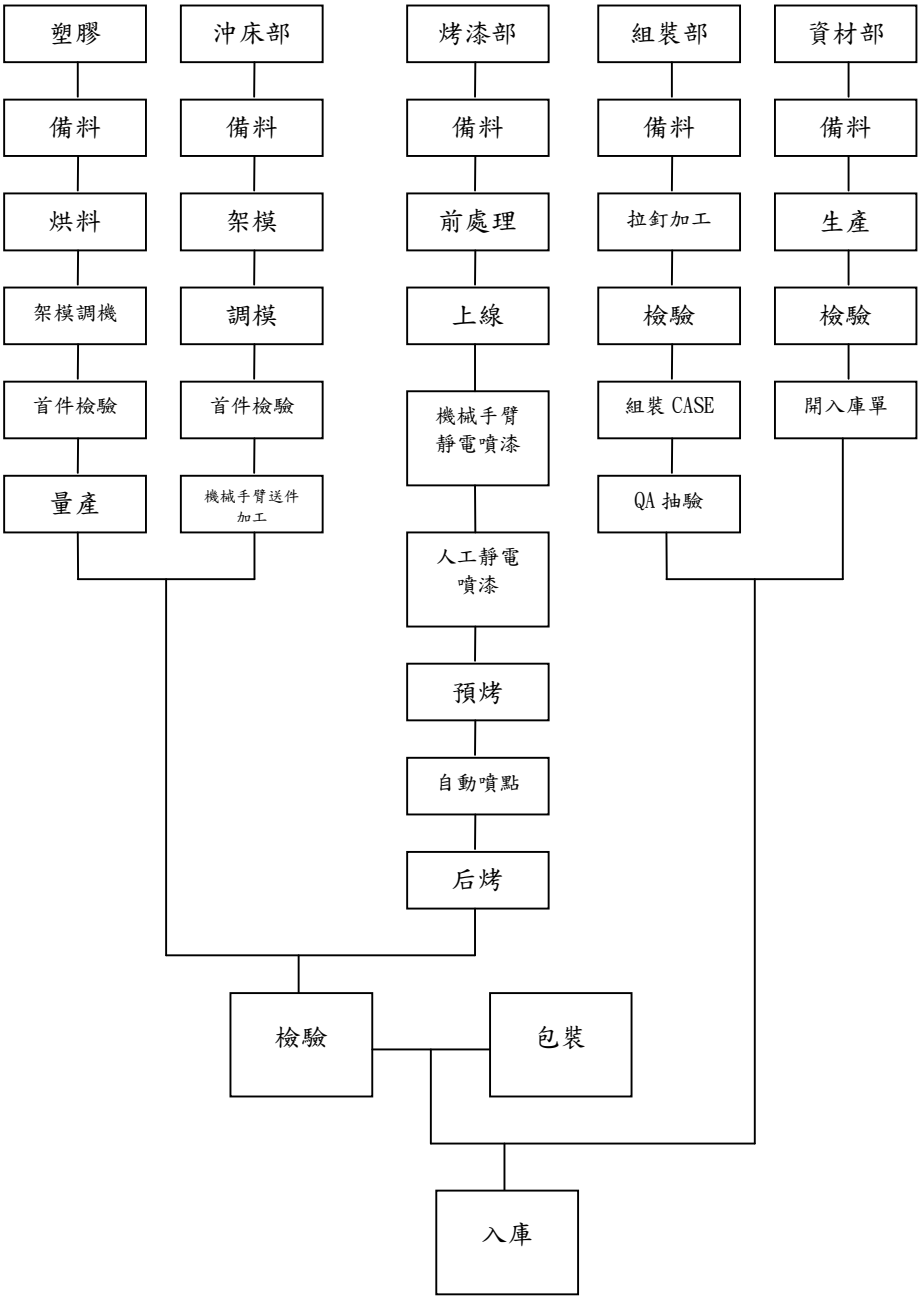
E.開發新產品以提升獲利並增加業務範圍。

(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

產　　品	用　　途
電腦機殼及週邊	電腦主機安裝、必要之組件及附屬零組件

2.主要產品之產製過程


塑膠
沖床部
烤漆部
組裝部
資材部
備料
備料
備料
備料
備料
烘料
架模
前處理
拉釘加工
生產
架模調機
調模
上線
檢驗
檢驗
首件檢驗
首件檢驗
機械手臂
靜電噴漆
組裝 CASE
開入庫單
量產
機械手臂送件
加工
QA 抽驗
人工靜電
噴漆
預烤
自動噴點
后烤
檢驗
包裝
入庫

(三)主要原料之供應狀況

目前係以本公司為接單中心，並經由第三地區轉投資大陸東莞凱升電子有限公司(以下簡稱東莞凱升)或旭泰科技(泰國)股份有限公司(以下簡稱旭泰)作為生產中心，由東莞凱升或旭泰負責製造，大陸生產由境外子公司L.S.H購入成品，再售予客戶之銷售模式。目前主要原料供應商有中貿、東莞鑫美瑞及東莞技尚等，本公司與各供應商長期配合以來供貨情形穩定且均維持良好關係。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔合併進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	229,945	26	無	甲公司	0	0	無	甲公司	0	0	無
2	丁公司	0	0	無	丁公司	161,350	28	無	丁公司	58,671	30	無
3	其他	666,076	74	無	其他	416,649	72	無	其他	134,565	70	無
	進貨淨額	896,021	100		進貨淨額	577,999	100		進貨淨額	193,236	100	

增減變動原因說明：主要係基於供應商價格進行策略性採購之調整，惟並無重大變化。

2.最近二年度任一年度中曾佔合併銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	707,439	46	無	A 公司	400,857	38	無	A 公司	153,750	49	無
2	B 公司	241,945	16	無	D 公司	200,669	19	無	D 公司	53,360	17	無
3	D 公司	284,528	19	無	B 公司	164,827	15	無	B 公司	50,421	16	無
其他		292,187	19	無	其他	299,642	28	無	其他	57,132	18	無
銷貨淨額		1,526,099	100		銷貨淨額	1,065,995	100		銷貨淨額	314,663	100	

增減變動原因說明：

本公司銷售之產品係配合客戶需求提供不同功能及設計，屬客製化產品，以電腦製造商、通路商與組裝市場為主，並隨終端客戶需求變化，市場商情而有所消長，惟並無重大變化。

(五)最近二年度生產量值表

單位：台/組/片/支/公斤；產值：新台幣仟元

生產量值 年度 / 主要商品（或部門別）	110 年度			111 年度		
	產能(註 1)	產量(註 2)	產值	產能(註 1)	產量(註 2)	產值
電腦機殼及週邊產品	(註 1)	2,353,459	1,325,693	(註 1)	1,569,576	932,450
環境事業產品	(註 1)	30,912	69,358	(註 1)	30,813	85,449
總計	(註 1)	2,384,371	1,395,051	(註 1)	1,600,389	1,017,899

註 1：本公司係接單式生產，各產品規格大小形式不一，單價及數量隨每筆訂單而定，無法以某一單項產品來作為產能計算之基礎。

註 2：本公司所生產之數量有台、組、片、支及公斤數等單位。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台/組/片/支/公斤；銷值：新台幣仟元

銷售量值 年度 / 主要商品（或部門別）	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值	量(註)	值
電腦機殼及週邊產品	0	0	2,176,148	1,448,071	0	0	1,459,071	969,903
環境事業產品	3,612	566	13,099	77,462	717	80	18,610	96,012
總計	3,612	566	2,189,247	1,525,533	717	80	1,477,681	1,065,915

註：本公司所銷售之數量有台、組、片、支及公斤數等單位。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料　　112 年 4 月 30 日

年度		110 年度	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日止
員工人數	主管	73	73	73
	職員	885	943	1,168
	合計	958	1,016	1,241
平均年歲		46.47	43.22	43.65
平均服務年資		3.54	3.24	3.38
學歷分佈比例%	博士	0%	0%	0%
	碩士	0%	0%	0%
	大專	16%	16%	13%
	高中	46%	44%	39%
	高中以下	38%	40%	48%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

從屬公司東莞凱升電子有限公司有違反下列事件遭主管機關處罰之情事，惟受罰金額及受罰情事非屬重大，且本公司業已繳納罰款並依法改善，尚不致因該等違法受罰情事其結果足使本公司財務業務有重大影響：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
2022.07.21	東環違改字(2022)1625號	中華人民共和國水污染防治法第83條	廢水處理不達標排放	處環境違法行為公開道歉、承諾守法聲明書，並罰鍰人民幣138仟元	水污染防治設備提升並改良工藝

(二)未來因應對策及可能支出：無。

(三)本公司產品直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(ROHS)相關規範：本公司自 94 年起已積極對相關產品進行檢討改善以符合 ROHS 相關規範，截至 112 年第一季止，本公司產品皆已完成改善並符合 ROHS 相關規範，揭露於公開資訊觀測站。

五、勞資關係

(一)員工福利措施及實施情形

本公司訂有完善之員工福利措施，依職工福利金條例，設立職工福利委員會，提撥福利金辦理員工福利事項。員工福利項目包括：員工婚、喪、喜、慶補助、三節禮品（金）、生育禮品（金）、年終晚會、國外旅遊及摸彩等。

(二)進修、訓練與其實施情形

本公司訂有完整教育訓練及獎勵進修制度，自員工到職日起依工作執掌、職級、工作表現分階段實施教育訓練，以提昇工作績效並達成人才培育之目的，本公司亦將員工進修成果做為績效考核之重要指標。本公司最近年度與財務資訊透明有關人員，均依相關規定參加外部機構舉辦之研習認證如下：

職稱	姓名	訓練日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
執行長	蕭奕彰	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
總經理	洪廷宏	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
財會主管	李榮德	111.10.24~111.10.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3小時
		111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
稽核主管	林姿婷	111.09.20~111.09.20	會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6小時
		111.09.23~111.09.23	財團法人證券暨期貨發展基金會	稽核人員如何成為審計委員會的得力助手	6小時
		111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時

代理稽核	黃瓊華	111.09.14~111.09.14	內部稽核協會	最新「企業併購法」與「公司治理」實務案例解析（含111年企併法修正重點）	6小時
		111.12.06~111.12.06	內部稽核協會	企業勞資關係：勞動契約、工作規則及勞資會議之解析與查核重點	6小時
		111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
會計專員	胡淑貞	111.09.29~111.09.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12小時
		111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
會計專員	郭宛如	111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時
		111.12.30~111.12.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6小時
會計專員	林亞芯	111.11.30~111.11.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6小時
		111.12.21~111.12.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3小時

(三)退休制度與其實施情形

1.民國 92 年 1 月 3 日成立「勞工退休準備金監督委員會」。

2.設立勞工退休基金專戶，按月提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。

3.自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例之實施，於民國九十四年七月一日修改職工退休辦法，並自該日起全數改採確定提撥退休辦法，退休金之給付由本公司按月以不低於每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(四)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司舉凡政策之宣導、員工意見之了解，皆採開放雙向溝通方式進行，期使勞資雙方關係維持和諧，並無勞資糾紛情事發生。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，公司因發生勞資糾紛所遭受損失（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）與目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構

本公司尚未成立資訊安全委員會，目前由資訊人員兼任資訊安全相關事務。

2.資通安全政策

(1)資訊系統軟硬體、網路、應用軟體、資料等均必須由相關權責主管核准方得使用。

(2)人員攜出入電腦設備或資料等均必須由相關權責主管核准。

(3)防火牆為公司對外資訊安全的第一道也是最重要的一道防線，設定及管理應由資訊人員執行。

(4)電子郵件的使用及管理包含帳號管理及安全、郵件的保存及空間的使用、內容的規範及傳遞的規則。

(5)防毒軟體的使用包含 Servers、PCs 防毒軟體的設置、安裝與管理、防毒軟體的更新、升級和病毒碼的更新機制、更新週期等的設定及管理。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

資通安全檢查列為年度稽核項目，稽核單位每年至少進行一次稽核。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約

截至年報刊印日止，本公司仍有效存續之重要長期借款契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
綜合授信額度	彰化商業銀行北三重埔分行與旭品科技股份有限公司	110.03.23~115.03.23	中長期借款，總授信額度為新臺幣 2 億 6 仟萬元。	代表人蕭奕彰連帶保證，以土地及辦公室設定抵押
綜合授信額度	中國輸出入銀行總行與旭品科技股份有限公司	111.01.12~116.01.19	海外投資中長期借款，總授信額度為新臺幣 6 仟 8 佰萬元。	無
綜合授信額度	中國工商商業銀行東莞塘廈支行與東莞凱升電子有限公司	111.02.16~121.12.31	一般週轉金貸款，總授信額度為人民幣 1 億 8 仟百萬元。	以東莞土地及廠房設定抵押
綜合授信額度	Mega International Commercial Bank Public Company Limited Chonburi Branch 與旭泰科技(泰國)股份有限公司	111.01.13~118.01.12	中長期借款，總授信額度為泰銖 1 億 9 仟萬銖。	以土地、廠房及機器設備設定抵押

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.合併簡明資產負債表- 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					112 年 3 月 31 日財務資料（註2）
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		1,215,800	1,231,816	1,685,786	1,421,222	1,257,723	1,366,558
不動產、廠房及設備（註1）		270,855	231,874	238,347	334,262	418,456	410,109
無形資產		0	672	376	193	338	306
其他資產（註1）		123,515	112,100	72,505	124,578	113,176	120,887
資產總額		1,610,170	1,576,462	1,997,014	1,880,255	1,789,693	1,897,860
流動負債	分配前	738,545	684,413	762,619	764,788	644,954	786,771
	分配後（註 3）	738,545	684,413	865,593	764,788	644,954	786,771
非流動負債		56,967	35,600	15,755	91,192	189,953	184,563
負債總額	分配前	795,512	720,013	778,374	855,980	834,907	971,334
	分配後（註 3）	795,512	720,013	881,348	855,980	834,907	971,334
歸屬於母公司業主之權益		814,658	856,449	1,218,640	943,638	884,346	863,002
股　本		746,346	746,346	846,346	846,346	846,346	846,346
資本公積		140,778	140,778	242,401	133,789	133,789	133,789
保留盈餘	分配前	(16,209)	48,081	202,587	40,788	(34,940)	(58,978)
	分配後（註 3）	(16,209)	48,081	99,613	40,788	(34,940)	(58,978)
其他權益		(56,257)	(78,756)	(72,694)	(77,285)	(60,849)	(58,155)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	80,637	70,440	63,524
權益總額	分配前	814,658	856,449	1,218,640	1,024,275	954,786	926,526
	分配後	814,658	856,449	1,115,666	1,024,275	954,786	926,526

註 1：本年度未辦理資產重估價。

註 2：經會計師核閱。

註 3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

2.個體簡明資產負債表- 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					112 年 3 月 31 日財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		691,250	763,435	1,101,137	757,158	571,510	不適用
不動產、廠房及設備（註1）		34,140	33,644	38,835	37,259	35,390	
無形資產		0	94	0	0	0	
其他資產（註1）		1,322,483	1,309,347	1,284,139	1,421,680	1,471,652	
資產總額		2,047,873	2,106,520	2,424,111	2,216,097	2,078,552	
流動負債	分配前	1,177,143	1,215,335	1,190,588	1,182,135	1,085,283	
	分配後(註 2)	1,177,143	1,215,335	1,293,562	1,182,135	1,085,283	
非流動負債		56,072	34,736	14,883	90,324	108,923	
負債總額	分配前	1,233,215	1,250,071	1,205,471	1,272,459	1,194,206	
	分配後(註 2)	1,233,215	1,250,071	1,308,445	1,272,459	1,194,206	
歸屬於母公司業主之權益		814,658	856,449	1,218,640	943,638	884,346	
股　本		746,346	746,346	846,346	846,346	846,346	
資本公積		140,778	140,778	242,401	133,789	133,789	
保留盈餘	分配前	(16,209)	48,081	202,587	40,788	(34,940)	
	分配後(註 2)	(16,209)	48,081	99,613	40,788	(34,940)	
其他權益		(56,257)	(78,756)	(72,694)	(77,285)	(60,849)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	814,658	856,449	1,218,640	943,638	884,346	
	分配後(註 2)	814,658	856,449	1,115,666	943,638	884,346	

註 1：本年度未辦理資產重估價。

註 2：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

3.合併簡明綜合損益表資料- 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					112 年 3 月 31 日財務資料（註）
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	1,540,445	1,685,785	2,201,883	1,526,099	1,065,995	314,663
營業毛利	177,797	265,096	477,640	127,909	39,317	23,921
營業損益	(29,959)	82,297	274,727	(64,041)	(160,480)	(27,939)
營業外收入及支出	19,155	2,330	(67,357)	(16,305)	51,520	(5,695)
稅前淨利	(10,804)	84,627	207,370	(80,346)	(108,960)	(33,634)
繼續營業單位本期淨利	(24,313)	64,487	154,710	(60,020)	(91,795)	(31,265)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(24,313)	64,487	154,710	(60,020)	(91,795)	(31,265)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(14,195)	(22,696)	5,858	(6,167)	22,306	3,005
本期綜合損益總額	(38,508)	41,791	160,568	(66,187)	(69,489)	(28,260)
淨利歸屬於母公司業主	(24,313)	64,487	154,710	(59,311)	(76,552)	(24,038)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	(709)	(15,243)	(7,227)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(38,508)	41,791	160,568	(63,416)	(59,292)	(21,344)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	(2,771)	(10,197)	(6,916)
每股盈餘	(0.33)	0.86	2.06	(0.70)	(0.90)	(0.28)

註：經會計師核閱。

4.個體簡明綜合損益表資料- 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					112 年 3 月 31 日財務資料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營業收入	1,258,072	1,508,477	2,084,139	1,420,280	945,868	不適用
營業毛利	13,294	106,877	301,537	(48,477)	(108,542)	
營業損益	(20,966)	73,665	242,403	(88,644)	(149,650)	
營業外收入及支出	255	5,477	(50,226)	8,981	51,156	
稅前淨利	(20,711)	79,142	192,177	(79,663)	(98,494)	
繼續營業單位本期淨利	(24,313)	64,487	154,710	(59,311)	(76,552)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利（損）	(24,313)	64,487	154,710	(59,311)	(76,552)	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(14,195)	(22,696)	5,858	(4,105)	17,260	
本期綜合損益總額	(38,508)	41,791	160,568	(63,416)	(59,292)	
淨利歸屬於母公司業主	(24,313)	64,487	154,710	(59,311)	(76,552)	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(38,508)	41,791	160,568	(63,416)	(59,292)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	(0.33)	0.86	2.06	(0.70)	(0.90)	

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、鄭旭然	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃瑞展、鄭旭然	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林旺生、陳盈州	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	李冠豪、林旺生	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	李冠豪、林旺生	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析- 國際財務報導準則

年度 / 分析項目（註 1）		最近五年度財務分析					112 年度截至 3 月 31 日（註 1）
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構（%）	負債占資產比率	49.41	45.67	38.98	45.52	46.65	51.18
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	321.81	384.71	517.90	309.59	273.56	270.93
償債能力%	流動比率	164.62	179.98	221.05	185.83	195.01	173.69
	速動比率	121.33	145.47	183.16	143.94	150.90	135.25
	利息保障倍數	(0.44)	12.27	29.65	(21.50)	(10.28)	(7.60)
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.57	2.48	2.85	2.01	2.03	2.87
	平均收現日數	142	147	128	182	180	127
	存貨週轉率（次）	4.75	5.22	6.69	4.68	3.45	4.02
	應付款項週轉率（次）	7.81	6.14	6.53	5.68	5.58	6.70
	平均銷貨日數	77	70	55	78	106	91
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.39	6.71	9.37	5.33	2.83	3.04
	總資產週轉率（次）	0.99	1.06	1.23	0.79	0.58	0.68
獲利能力	資產報酬率（%）	(1.18)	4.42	8.98	(2.95)	(4.58)	(1.53)
	權益報酬率（%）	(2.92)	7.72	14.91	(5.56)	(9.28)	(3.32)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(1.45)	11.34	24.50	(9.49)	(12.87)	(3.97)
	純益率（%）	(1.58)	3.83	7.03	(3.93)	(8.61)	(9.94)
	每股盈餘（元）	(0.33)	0.86	2.06	(0.70)	(0.90)	(0.28)
現金流量	現金流量比率（%）	(10.59)	42.69	14.58	3.52	23.77	(8.79)
	現金流量允當比率（%）	10.08	73.91	71.63	46.24	59.20	66.63
	現金再投資比率（%）	(4.06)	14.68	2.42	(7.94)	6.32	(2.99)
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.94	1.20	0.33	0.57	0.49
	財務槓桿度	0.80	1.10	1.03	0.95	0.94	0.88

最近二年度財務比率變動原因：

1.利息保障倍數減少，主要係稅前淨損增加所致。

2.存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要係營業成本減少所致。

3 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係營業收入減少所致。

4.獲利能力減少，主要係稅前淨損增加所致。

5.現金流量上升主要係營業活動之淨現金流入增加所致。

6.不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係營業收入減少所致。

7.獲利能力減少，主要係稅前淨損增加所致。

8.現金流量上升，主要係營業活動之淨現金流入增加所致。

9.營運槓桿度上升，主要係營業利益減少所致。

註 1：經會計師核閱。註 2：公式如第 65 頁。

2.個體財務分析- 國際財務報導準則

年度 / 分析項目（註）		最近五年度財務分析					112 年度截至 3 月 31 日止
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構（%）	負債占資產比率	60.22	59.34	49.73	57.42	57.45	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,550.47	2,648.87	3,176.32	2,775.07	2,806.64	
償債能力%	流動比率	58.72	62.82	92.49	64.05	52.66	
	速動比率	58.66	62.77	92.45	64.00	52.60	
	利息保障倍數	(1.77)	11.89	32.31	(20.46)	(11.07)	
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.68	2.46	2.82	1.94	1.90	
	平均收現日數	136	148	129	188	192	
	存貨週轉率（次）	85.21	104.67	107.57	117.51	140.33	
	應付款項週轉率（次）	2.00	1.79	2.06	1.82	1.49	
	平均銷貨日數	0	3.48	3.39	3.10	2.60	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	36.63	44.51	57.51	37.33	26.04	
	總資產週轉率（次）	0.65	0.73	0.92	0.61	0.44	
獲利能力	資產報酬率（%）	(0.95)	3.38	7.05	(2.43)	(3.26)	
	權益報酬率（%）	(2.92)	7.72	14.91	(5.49)	(8.38)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.77)	10.60	22.71	(9.41)	(11.64)	
	純益率（%）	(1.93)	4.27	7.42	(4.18)	(8.09)	
	每股盈餘（元）	(0.33)	0.86	2.06	(0.70)	(0.90)	
現金流量	現金流量比率（%）	(3.39)	13.01	3.36	(6.64)	7.20	
	現金流量允當比率（%）	(601.96)	(176.65)	(27.17)	(0.79)	58.15	
	現金再投資比率（%）	(5.01)	19.10	(1.01)	(29.32)	8.37	
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.01	1.01	0.98	0.99	
	財務槓桿度	0.74	1.11	1.03	0.96	0.95	

最近二年度財務比率變動原因：

1.利息保障倍數下降，主要係稅前淨損增加所致。
2.不動產、廠房及設備週轉率下降，主要係營業收入下降所致。
3 獲利能力下降，主要係稅前淨損增加所致。
4.現金流量上升，主要係營業活動之淨現金流入增加所致。

註：公式如下頁。

計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告:詳下頁。

審計委員會查核報告書

茲　　准

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，業經本審計委員會查核完竣，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報告，敬請鑒察。

此致

旭品科技股份有限公司

一一二年股東常會

旭品科技股份有限公司
審　計　委　員　會

委員：盧麗珍

委員：簡國閔

委員：王佑生

中　華　民　國　一一二　年　三　月　十　日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 76 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 133 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位:新台幣仟元

項目＼年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,257,723	1,421,222	(163,499)	(11.50%)
不動產、廠房及設備	418,456	334,262	84,194	25.19%
無形資產	338	193	145	75.13%
其他資產	113,176	124,578	(11,402)	(9.15%)
資產總額	1,789,693	1,880,255	(90,562)	(4.82%)
流動負債	644,954	764,788	(119,834)	(15.67%)
非流動負債	189,953	91,192	98,761	108.30%
負債總額	834,907	855,980	(21,073)	(2.46%)
本公司業主權益總計	884,346	943,638	(59,292)	(6.28%)
股本	846,346	846,346	0	0.00%
資本公積	133,789	133,789	0	0.00%
保留盈餘	(34,940)	40,788	(75,728)	(185.66%)
其他權益	(60,849)	(77,285)	16,436	(21.27%)
庫藏股票	0	0	0	0.00%
非控制權益	70,440	80,637	(10,197)	(12.65%)
權益總額	954,786	1,024,275	(69,489)	(6.78%)

最近二年度資產、負債及股東權益變動達新台幣一仟萬且達 20%以上之項目說明如下：

1.不動產、廠房及設備增加：主要係機器設備增加所致。

2.非流動負債增加：主要係長期借款增加所致。

3.保留盈餘減少：主要係本年度稅後淨損所致。

4.其他權益增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差異增加所致。

二、財務績效

(一)財務績效

單位：新台幣仟元

項目＼年度	111 年度	110 年度	增減變動	
			金額	變動比例（%）
營業收入淨額	1,065,995	1,526,099	(460,104)	(30.15%)
營業成本	1,026,678	1,398,190	(371,512)	(26.57%)
營業毛利	39,317	127,909	(88,592)	(69.26%)
營業費用	199,797	191,950	7,847	4.09%
營業淨利	(160,480)	(64,041)	(96,439)	150.59%
營業外收入及支出	51,520	(16,305)	67,825	(415.98%)
稅前淨利	(108,960)	(80,346)	(28,614)	35.61%
所得稅費用	(17,165)	(20,326)	3,161	(15.55%)
本期淨利	(91,795)	(60,020)	(31,775)	52.94%

最近二年度變動達新台幣一仟萬且達 20%以上之項目說明如下：

1.營業收入及營業毛利減少：主要係營業收入減少所致。

2.營業淨利減少：主要係營業毛利減少所致。

3.營業外收入及支出增加：主要係外幣兌換利益增加所致。

4.稅前淨利減少：主要係營業淨損增加所致。

5.所得稅費用減少：主要係稅前淨損增加所致。

6 本期淨利減少：主要係稅前淨損增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未對外公開財務預測數，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項　目	111 年度	110 年度	變 動 金 額	增減變動率%
營業活動之淨現金流入(出)	153,285	26,897	126,388	469.90%
投資活動之淨現金流入(出)	(118,919)	(194,974)	76,055	(39.01%)
籌資活動之淨現金流入(出)	60,069	75,840	(15,771)	(20.80%)
匯率變動之影響	13,963	(12,176)	26,139	(214.68%)
淨現金流入(出)	108,398	(104,413)	212,811	(203.82%)

變動原因說明：

1.營業活動之淨現金流入較去年同期增加，主要係應收帳款減少所致。

2.投資活動之淨現金流出較去年同期減少，主要係預付設備款減少所致。

3.籌資活動之淨現金流入較去年同期減少，主要係償還長期借款減少所致。

(二)最近年度現金流動性不足之改善計劃：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
439,153	50,000	500,000	（10,847）	不適用	籌資

1.未來一年度現金流量情形分析：

(1)預計全年營業活動：主要係對營運活動控制得宜之現金流入。

(2)預計全年現金流出：主要係因應營運活動拓展之現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：發行公司債。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策：本公司目前轉投資政策以基於機構件相關業務為主，並依循取得或處分資產處理程序辦理。

(二) 轉投資其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

最近年度轉投資策略係以靈活產能佈局為目標。投資獲利主因為轉投資事業已達經濟規模；虧損子公司將持續輔導並增加投後管理的力度，以達原先預期的投資目標。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理應分析評估事項

(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、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年來利率尚屬低檔水準，通貨膨脹情形亦不明顯，本公司預期 112 年利率尚維持在低利率水準，故利率不致對本公司損益產生重大影響。

2.匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

(1)評估匯率變動對公司營收及獲利之影響。

本公司產品銷售皆以外銷為主，銷貨收入及外購之主要原料以美金為計價基礎，故部分匯率變動風險可藉由進、銷貨發揮自然避險功能，匯率變動尚不致對本公司營業收入及獲利能力產生重大影響。

(2)說明最近二年度合併匯兌損益情形及公司因應匯率變動之具體措施

A.本公司最近二年度合併匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

項　　目	111 年度	110 年度
合併兌換（損）益 (1)	48,616	(24,614)
合併營業收入淨額 (2)	1,065,995	1,526,099
(1) / (2)	4.56%	(1.61%)

B.本公司因應匯率變動之具體措施

本公司對外匯風險之管理係以保守穩健為原則，以降低匯率波動對公司獲利之影響為目標，其具體之因應措施如下：

a.隨時蒐集匯率變動趨勢之相關資訊，與銀行外匯交易部門保持密切聯繫以掌握匯率走勢，若有需要，適時與銀行簽訂以避險為目的之外匯契約。

b.藉由相同幣別之外銷銷貨收入支付採購原物料之支出，以減少幣別轉換所需承擔之匯率風險。

c.本公司之主要客戶及供應商均已往來多年，具有風險分攤之默契，若遇匯率產生重大變動時，雙方可重新議定交易價格。

d.設立外幣存款帳戶，收取之外幣貨款則視資金之需求及匯率之高低決定兌換為新台幣或存入外幣存款帳戶，以適度調整外幣部位。

e.本公司依公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，從事衍生性商品交易避險。

(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：

本公司已訂定取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業辦法、背書保證作業辦法。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿之投資、未從事資金貸與他人、未有集團外之背書保證等情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：詳第 48 頁。但新產品之研發進度，係視客戶需求時間，由於無法完全掌握，故不擬估計未來須入之研發費用及完成量產時間。

(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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過和國內外大廠的緊密聯繫及掌握資訊市場脈動，以順應相關產業之變化，故尚不致發生重大財務影響。另，為確保公司內部電腦資料及電子郵件之安全，防範不當使用及外部入侵，本公司訂定『資通安全檢查辦法』，並據以執行資訊工作計畫，以減少公司資訊安全風險。公司稽核人員針對資通安全檢查，每年做定期與不定期查核資訊系統處

理作業，並定期向董事會報告。最近年度及截至年報刊印日止，未發生重大資安事件。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：截至本年度止，本公司應收帳款餘額中，3 家客戶達 5%以上，對於信用風險顯著集中之情形，本公司已訂定客戶徵信及授信管理辦法，所有客戶之徵信、授信均依據該辦法執行，並藉由與同業、供應商或客戶之聯繫，隨時掌握產業變化及各客戶營業概況，若有異常情形發生，立即呈報管理階層，採行適當措施，以降低損害，惟截至目前為止，各主要客戶均往來多年且收款情形均屬正常，並無重大呆帳情事發生。因本公司主要原物料屬大宗物資，並無專利或壟斷情事，故無進貨集中之風險。

(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、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股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，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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

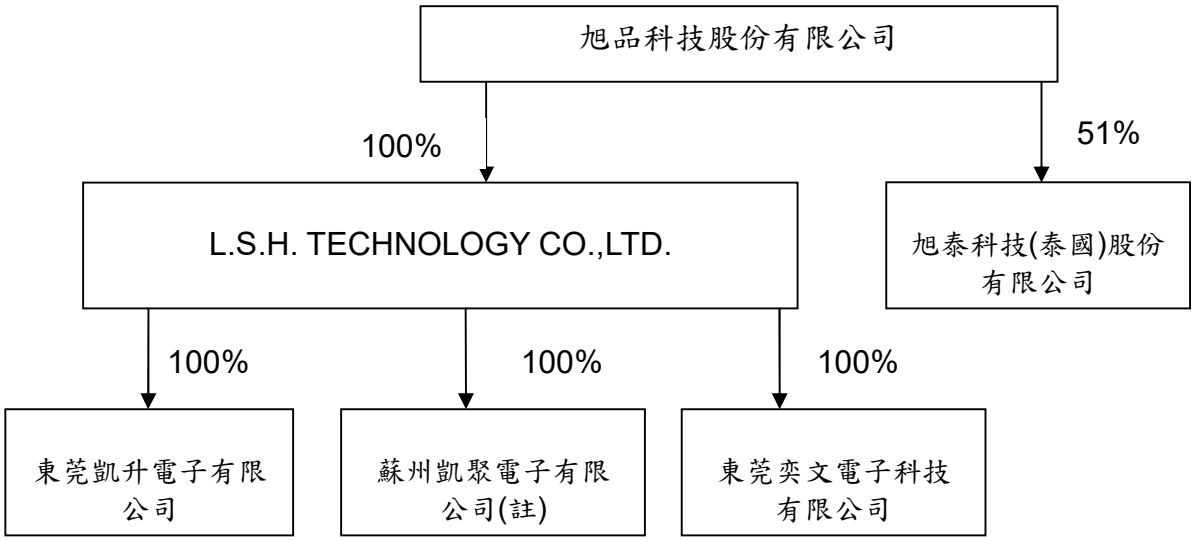
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



(註)民國 101 年 9 月 3 日清算完結

2.關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	住址	實收資本額	主要營業或生產項目
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	89 年 08 月	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P.O. Box 2804, Grand CaymanKY1-1112, Cayman Islands	NT$ 500,083 (USD15,183)	轉投資海外企業之控股公司
東莞凱升電子有限公司	88 年 08 月	東莞市塘廈鎮宏業工業區宏業北十七路 3 號	NT$ 479,997 (USD15,631)	生產電腦機殼、電源供應器及電腦週邊零配件等
東莞奕文電子科技有限公司	101 年 11 月	東莞市塘廈鎮宏業工業區宏業北二路 1B 號	NT$ 36,850 (USD1,200)	電腦機箱、電腦零配件、鋁製品、飲水機批發及進出口
旭泰科技(泰國)股份有限公司	110 年 8 月	176/5 moo.7 Huasamrong Plangyao Chachoengsao 24190, Thailand.	NT$ 170,220 (THB200,000)	生產電腦機殼及週邊零配件

3.定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企業名稱	主要營業項目	往來分工情形
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	轉投資海外企業之控股公司	不適用
東莞凱升電子有限公司	生產和銷售電腦電源供應器、電腦機殼及電腦週邊零配件等	生產集團內所需之產品
東莞奕文電子科技有限公司	電腦機箱、電腦零配件、鋁製品、飲水機批發及進出口	中國大陸內銷之產品
旭泰科技(泰國)股份有限公司	生產電腦機殼及週邊零配件	生產集團內所需之產品

5.各關係企業董事、監察人、總經理基本資料

企業名稱	職稱	姓　　名	持有股份	
			股數	持股比例
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	旭品科技股份有限公司 代表人：蕭奕彰	—	100%
東莞凱升電子有限公司	法定代表人	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：蕭奕彰	—	100%
東莞奕文電子科技有限公司	董事	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：蕭奕彰	—	100%
旭泰科技(泰國)股份有限公司	董事	旭品科技股份有限公司 代表人：蕭奕彰	—	51%

6.各關係企業營業概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益（稅後）	每股盈餘(元)
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	500,083	1,690,887	379,607	1,311,280	1,049,129	(3,799)	27,391	-
東莞凱升電子有限公司	479,997	1,067,211	226,274	840,937	1,182,543	29,460	40,303	-
東莞奕文電子科技有限公司	36,850	90,642	9,022	81,620	26,134	(6,111)	(5,111)	-
旭泰科技(泰國)股份有限公司	170,220	280,853	137,097	143,756	22,242	(31,443)	(31,109)	-

註 1：資產負債表除資本額係依歷史匯率換算外，餘相關數字係以查核報告之兌換匯率 RMB$1=NTD$4.4175；THB$1=NTD$0.8891

註 2：損益表係依年度平均匯率換算 RMB$1=NTD$4.4248；THB$1=NTD$0.8500

註 3：上項各該公司財務資料均經會計師查核簽證。

(二)關係企業合併財務報表

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同。母子公司之合併財務報表請詳第76頁。

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：旭品科技股份有限公司

負責人：蕭　奕　彰

中　華　民　國　112　年　3　月　10　日

Deloitte.

勤業眾信
勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

旭品科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對旭品科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶收入認列

旭品科技股份有限公司及其子公司之銷貨收入主要約 72%比率集中於前三大客戶，由於客戶集中且該等客戶銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故本會計師將前三大客戶收入認列列為本年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與前三大客戶收入認列流程相關內部控制制度之設計並測試其執行有效性。
2. 自前三大客戶之銷貨收入明細帳中選取樣本執行細項測試，檢視其原始訂單、出貨單據及相關交易文件，確認銷貨交易真實性。
3. 核對收款憑證及收款傳票，檢視實際款項收回日期，與授信天數相較，以瞭解是否有重大異常，並確認銷貨對象及收款對象是否一致。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

旭品科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠且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，惟其目的非對旭品科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所做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，以及使旭品科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭品科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李冠豪

會計師　林旺生

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100372936 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中華民國 112 年 3 月 24 日

旭品科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二二）	$ 439,153	24	$ 330,755	18
1170	應收票據及帳款－淨額（附註四、八及二二）	405,359	23	644,093	34
1180	應收票據及帳款－關係人淨額（附註二二及二三）	1,195	-	-	-
1200	其他應收款－淨額（附註四、八及二二）	2,855	-	1,455	-
1210	其他應收款－關係人（附註二二及二三）	-	-	156	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	36	-	10	-
130X	存貨－淨額（附註四及九）	280,697	16	314,000	17
1476	其他金融資產（附註四、二二及二四）	102,680	6	92,679	5
1479	其他流動資產（附註十二）	25,748	1	38,074	2
11XX	流動資產總計	1,257,723	70	1,421,222	76
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備－淨額（附註四、十一、十五、二三及二四）	418,456	23	334,262	18
1755	使用權資產－淨額（附註四、十三及二四）	24,919	1	25,541	1
1780	無形資產（附註四）	338	-	193	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	80,617	5	63,589	3
1990	其他非流動資產（附註八、十二、十六及二二）	7,640	1	35,448	2
15XX	非流動資產總計	531,970	30	459,033	24
1XXX	資產總計	$ 1,789,693	100	$ 1,880,255	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四、二二及二四）	$ 327,531	18	$ 406,576	22
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及二二）	1,389	-	-	-
2170	應付票據及帳款（附註二二）	154,694	9	212,405	11
2180	應付票據及帳款－關係人（附註二二及二三）	1,117	-	-	-
2219	其他應付款（附註十五及二二）	95,526	5	100,314	5
2220	其他應付款項－關係人（附註二二及二三）	702	-	29,584	2
2230	本期所得稅負債（附註四）	6,126	-	2,991	-
2322	一年內到期長期借款（附註十四、二二及二四）	43,434	3	-	-
2399	其他流動負債（附註十三及二七）	14,435	1	12,918	1
21XX	流動負債總計	644,954	36	764,788	41
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十四、二二及二四）	186,528	11	87,000	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	2,541	-	3,140	-
2670	其他非流動負債（附註十三及二二）	884	-	1,052	-
25XX	非流動負債總計	189,953	11	91,192	5
2XXX	負債總計	834,907	47	855,980	46
	歸屬於母公司業主之權益（附註十七）				
3110	普通股股本	846,346	47	846,346	45
3200	資本公積	133,789	7	133,789	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	26,919	2	26,919	1
3320	特別盈餘公積	72,694	4	72,694	4
3350	待彌補虧損	(134,553)	(8)	(58,825)	(3)
3300	保留盈餘總計	(34,940)	(2)	40,788	2
3400	其他權益	(60,849)	(3)	(77,285)	(4)
31XX	本公司業主權益總計	884,346	49	943,638	50
36XX	非控制權益	70,440	4	80,637	4
3XXX	權益總計	954,786	53	1,024,275	54
	負債與權益總計	$ 1,789,693	100	$ 1,880,255	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入（附註四及二七）	$ 1,065,995	100	$ 1,526,099	100
5000	營業成本（附註四、九、十八及二三）	1,026,678	96	1,398,190	92
5900	營業毛利	39,317	4	127,909	8
	營業費用（附註四、十三、十六及十八）				
6100	推銷費用	44,642	4	45,125	3
6200	管理費用	132,152	13	122,072	8
6300	研究發展費用	23,003	2	24,753	1
6000	營業費用合計	199,797	19	191,950	12
6900	營業淨損	(160,480)	(15)	(64,041)	(4)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	3,647	-	2,367	-
7190	其他收入（附註十八）	10,424	1	8,501	1
7020	其他利益及損失（附註十八）	47,112	5	(23,602)	(2)
7050	財務成本（附註十八）	(9,663)	(1)	(3,571)	-
7000	營業外收入及支出合計	51,520	5	(16,305)	(1)
7900	稅前淨損	(108,960)	(10)	(80,346)	(5)
7950	所得稅利益（附註四及十九）	(17,165)	(1)	(20,326)	(1)
8200	本年度淨損	(91,795)	(9)	(60,020)	(4)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十六）	$ 1,030	-	$ 607	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及十九）	(206)	-	(121)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及十七）	25,591	2	(7,800)	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅（附註四、十七及十九）	(4,109)	-	1,147	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	22,306	2	(6,167)	-
8500	本年度綜合損益總額	($ 69,489)	(7)	($ 66,187)	(4)
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	($ 76,552)	(7)	($ 59,311)	(4)
8620	非控制權益	(15,243)	(2)	(709)	-
8600		($ 91,795)	(9)	($ 60,020)	(4)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	($ 59,292)	(6)	($ 63,416)	(4)
8720	非控制權益	(10,197)	(1)	(2,771)	-
8700		($ 69,489)	(7)	($ 66,187)	(4)
	每股虧損（附註二十）				
9750	基　本	($ 0.90)		($ 0.70)	
9850	稀　釋	($ 0.90)		($ 0.70)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益：股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	合計	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	$ 846,346	$ 242,401	$ 11,468	$ 36,613	$ 154,506	$ 202,587	($ 72,694)	$ 1,218,640	$ -	$ 1,218,640
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	83,408	83,408
	109 年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	15,451	-	(15,451)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	36,081	(36,081)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(102,974)	(102,974)	-	(102,974)	-	(102,974)
C15	資本公積配發現金股利	-	(108,612)	-	-	-	-	-	(108,612)	-	(108,612)
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	(59,311)	(59,311)	-	(59,311)	(709)	(60,020)
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	486	486	(4,591)	(4,105)	(2,062)	(6,167)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(58,825)	(58,825)	(4,591)	(63,416)	(2,771)	(66,187)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	846,346	133,789	26,919	72,694	(58,825)	40,788	(77,285)	943,638	80,637	1,024,275
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	(76,552)	(76,552)	-	(76,552)	(15,243)	(91,795)
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	824	824	16,436	17,260	5,046	22,306
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(75,728)	(75,728)	16,436	(59,292)	(10,197)	(69,489)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	$ 846,346	$ 133,789	$ 26,919	$ 72,694	($ 134,553)	($ 34,940)	($ 60,849)	$ 884,346	$ 70,440	$ 954,786

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	($ 108,960)	($ 80,346)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	67,991	42,879
A20200	攤銷費用	230	209
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(43)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（利益）損失	1,389	(905)
A20900	財務成本	9,663	3,571
A21200	利息收入	(3,647)	(2,367)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(108)	(324)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,779	3,139
A24100	未實現外幣兌換利益	(4,276)	(6,669)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款（增加）減少	239,783	248,667
A31160	應收帳款－關係人（增加）減少	(1,142)	-
A31180	其他應收款（增加）減少	(1,296)	1,794
A31190	其他應收款－關係人（增加）減少	159	(156)
A31200	存貨（增加）減少	31,833	(34,798)
A31240	其他流動資產（增加）減少	13,107	(17,293)
A32150	應付票據及帳款（減少）增加	(60,281)	(91,835)
A32160	應付帳款－關係人增加(減少）增加	1,117	-
A32180	其他應付款（減少）增加	(5,373)	(57,679)
A32190	其他應付款項－關係人(減少）增加	(29,680)	28,767
A32230	其他流動負債（減少）增加	1,404	(4,838)
A33000	營運產生之現金流入	160,692	31,773
A33100	收取之利息	3,548	2,365
A33300	支付之利息	(9,247)	(4,077)
A33500	支付之所得稅	(1,708)	(3,164)
AAAA	營業活動之淨現金流入	153,285	26,897

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	($ 137,138)	($ 143,136)
B02800	處分不動產、廠房及設備	188	324
B03800	存出保證金（增加）減少	(266)	343
B04500	購置無形資產	(355)	(28)
B06500	其他金融資產（增加）減少	(9,985)	(23,045)
B06800	其他非流動資產（增加）減少	122	119
B07100	預付設備款增加（減少）	28,515	(29,551)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(118,919)	(194,974)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	151,058
C00200	短期借款減少	(78,789)	-
C01600	舉借長期借款	151,156	87,000
C01700	償還長期借款	(12,100)	(33,845)
C04020	租賃本金償還	(198)	(195)
C04500	發放現金股利	-	(211,586)
C05800	非控制權益增加	-	83,408
CCCC	籌資活動之淨現金流入	60,069	75,840
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,963	(12,176)
EEEE	本年度現金及約當現金（減少）增加數	108,398	(104,413)
E00100	年初現金及約當現金餘額	330,755	435,168
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 439,153	$ 330,755

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

旭品科技股份有限公司（以下簡稱本公司）係依據公司法規定於 85 年 4 月組織成立，主要從事於電腦機殼、電源供應器及電子週邊產品、零件之銷售等業務。

本公司之股票已於 94 年 8 月 15 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，正式掛牌交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。控制係指母公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表三及附表四。

(五) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 約當現金

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

(七) 存　　貨

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

研究之支出於發生時認列為費用。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值兩者之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係立即認列於損益。

(十一) 金融工具

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

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

<u>金融資產</u>

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列與除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

2. 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

權益工具

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

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

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含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

2. 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為換匯交易合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦週邊產品之銷售。商品起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租　　賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 員工福利

退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數

（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十五) 所　得　稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	$ 2,980	$ 1,370
銀行支票及活期存款	391,689	285,675
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	44,484	43,710
	$ 439,153	$ 330,755

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%～1.05%	0.01%～0.30%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	1.35%	1.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生性金融工具		
－換匯交易合約	$ 1,389	$ -

衍生性金融工具

從事換匯交易之目的，主要係為降低外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯交易合約如下：

	幣別	到期日	合約金額（仟元）
111 年 12 月 31 日			
換匯交易合約	美元兌新台幣	111.10.14～112.1.13	USD 700
換匯交易合約	美元兌新台幣	111.10.27～112.4.27	USD 500

八、應收票據及帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ 345	$ 1,048
減：備抵損失	(345)	(339)
	$ -	$ 709
應收帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ 405,969	$ 643,992
減：備抵損失	(610)	(608)
	$ 405,359	$ 643,384
其他應收款	$ 2,869	$ 1,469
減：備抵損失	(14)	(14)
	$ 2,855	$ 1,455

合併公司對商品銷售之平均授信期間原則上為月結 30 天至 150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其

考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款及其他應收款暨催收款（帳列其他非流動資產）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～120 天	逾期 121～365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%~0.01%	0%~0.07%	0%~0.22%	0%~1.18%	0%~14.04%	100%	
總帳面金額	$ 398,505	$ 9,843	$ 246	$ -	$ -	$ 1,783	$ 410,377
備抵損失	(374)	(5)	(1)	-	-	(1,783)	(2,163)
攤銷後成本	$ 398,131	$ 9,838	$ 245	$ -	$ -	$ -	$ 408,214

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～120 天	逾期 121～365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%~0.02%	0%~0.39%	0%~0.96%	0%~2.10%	0%~20.91%	100%	
總帳面金額	$ 631,338	$ 14,330	$ -	$ 77	$ 175	$ 1,762	$ 647,682
備抵損失	(352)	(14)	-	(1)	(5)	(1,762)	(2,134)
攤銷後成本	$ 630,986	$ 14,316	$ -	$ 76	$ 170	$ -	$ 645,548

應收票據及帳款及其他應收款暨催收款（帳列其他非流動資產）備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 2,134	$ 2,185
本年度迴轉減損損失	-	(43)
外幣換算差額	29	(8)
年底餘額	$ 2,163	$ 2,134

九、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	$ 60,798	$ 79,666
在製品	62,802	62,402
原物料	154,367	169,397
商　品	2,730	2,535
	$ 280,697	$ 314,000

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,026,678 仟元及 1,398,190 仟元，其中包括存貨跌價損失分別為 8,779 仟元及 3,139 仟元。

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 111年12月31日	所持股權百分比 110年12月31日	說明
本公司	L.S.H. Technology Co., Ltd.（LSH 公司）	控股公司、電腦機殼及電源供應器等之買賣	100%	100%	—
本公司	旭泰科技（泰國）股份有限公司（旭泰公司）	生產電腦機殼及週邊零配件	51%	51%	—
LSH 公司	東莞凱升電子有限公司（凱升公司）	生產電腦機殼及電源供應器等	100%	100%	—
LSH 公司	東莞奕文電子科技有限公司（奕文公司）	電腦機殼、電腦零配件、鋁製品、飲水機批發及進出口	100%	100%	—

本公司於 110 年 7 月 16 日經董事會決議設立泰國子公司，資本額泰銖 200,000 仟元，本公司於 110 年 8 月 18 日投資泰銖 102,000 仟元，持股比例 51%。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	合計
成本						
110 年 1 月 1 日餘額	$ 21,643	$ 316,213	$ 487,978	$ 604,801	$ 72,773	$1,503,408
增添	20,853	85,992	4,794	20,476	6,909	139,024
處分	-	-	(190)	(1,998)	-	(2,188)
淨兌換差額	(103)	(1,664)	(1,940)	(2,534)	(301)	(6,542)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 42,393	$ 400,541	$ 490,642	$ 620,745	$ 79,381	$1,633,702
累積折舊及減損						
110 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 181,770	$ 428,239	$ 592,168	$ 62,884	$1,265,061
折舊費用	-	9,007	15,188	13,268	4,362	41,825
處分	-	-	(190)	(1,998)	-	(2,188)
淨兌換差額	-	(729)	(1,711)	(2,561)	(257)	(5,258)
110 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 190,048	$ 441,526	$ 600,877	$ 66,989	$1,299,440
110 年 12 月 31 日淨額	$ 42,393	$ 210,493	$ 49,116	$ 19,868	$ 12,392	$ 334,262
成本						
111 年 1 月 1 日餘額	$ 42,393	$ 400,541	$ 490,642	$ 620,745	$ 79,381	$1,633,702
增添	-	5,547	70,500	44,393	13,777	134,217
處分	-	-	(244)	(2,756)	-	(3,000)
自預付款項重分類	-	12,797	-	-	(11,565)	1,232
淨兌換差額	1,478	11,977	12,548	10,943	1,316	38,262
111 年 12 月 31 日餘額	$ 43,871	$ 430,862	$ 573,446	$ 673,325	$ 82,909	$1,804,413

（接次頁）

（承前頁）

	自有土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	合計
累積折舊及減損						
111年1月1日餘額	$ -	$ 190,048	$ 441,526	$ 600,877	$ 66,989	$1,299,440
折舊費用	-	12,441	15,652	34,662	4,167	66,921
處分	-	-	(164)	(2,756)	-	(2,920)
淨兌換差額	-	3,314	7,412	10,676	1,113	22,516
111年12月31日餘額	$ -	$ 205,803	$ 464,426	$ 643,459	$ 72,269	$1,385,957
111年12月31日淨額	$ 43,871	$ 225,059	$ 109,020	$ 29,866	$ 10,640	$ 418,456

合併公司於 111 年度購置不動產、廠房及機器設備合計 134,217 仟元，於 111 年 12 月 31 日尚有 2,693 仟元之應付設備款（帳列其他應付款）尚未支付。

合併公司於 110 年度購置不動產、廠房及機器設備合計 139,024 仟元，於 110 年 12 月 31 日尚有 5,614 仟元之應付設備款（帳列其他應付款）尚未支付。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房及員工宿舍	25至50年
房屋附屬設備	2至10年
機器設備	2至10年
模具設備	2至5年
其他設備	2至10年

合併公司設定抵押作為長期借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十二、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
預付款	$ 3,799	$ 6,355
留抵稅額	21,427	30,621
其他	522	1,098
	$ 25,748	$ 38,074

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
非 流 動		
催 收 款	$ 1,194	$ 1,173
減：備抵損失	(1,194)	(1,173)
	-	-
淨確定福利資產（附註十六）	6,243	5,173
存出保證金	941	651
預付設備款	274	29,325
其　　他	182	299
	$ 7,640	$ 35,448

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－淨額

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產淨額		
土　　地	$ 24,722	$ 25,147
運輸設備	197	394
	$ 24,919	$ 25,541

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ -	$ -
使用權資產之折舊		
土　　地	$ 873	$ 857
運輸設備	197	197
	$ 1,070	$ 1,054

(二) 租賃負債（帳列其他負債）

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 184	$ 198
非 流 動	$ -	$ 184

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	1.463%	1.463%

(三) 重要承租活動及條款

使用權資產之土地係凱升公司取得東莞市塘廈鎮宏業工業區之土地使用權所支付價金，使用期限至 140 年 9 月 19 日止。租賃款於訂約時一次性支付，合併公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

合併公司設定抵押作為短期借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二四。

十四、借　　款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	$ 85,000	$ 85,000
擔保借款	242,531	321,576
	$ 327,531	$ 406,576
借款利率	1.60%~6.30%	0.97%~1.60%

上述借款提供擔保品之情形，請參閱附註二四。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
長期借款	$ 229,962	$ 87,000
減：列為一年內到期部分	43,434	-
	$ 186,528	$ 87,000
借款利率	1.78%~3.59%	1.15%

本公司提供新北市三重區興德路辦公室之自有土地及建築物予彰化銀行作為借款擔保，借款期間為 106 年 8 月 31 日至 111 年 8 月 31 日，利息按月支付，並自 107 年 8 月 31 日起，分 48 期按月攤還本息，本公司業已於 110 年 3 月 23 日提前償還上述借款，並依上述土地及建築物作為擔保，向彰化銀行取得銀行借款 87,000 仟元，借款期間為 110 年 3 月 23 日至 115 年 3 月 23 日，利息按月支付，並自 112 年 4 月 23 日起，分 36 期按月攤還本息。擔保情形請參閱附註二四。

本公司於 111 年 1 月 12 日與中國輸出入銀行簽訂總額度為 68,000 仟元之信用貸款，於 111 年 1 月 19 日已動撥使用 66,000 仟元。借款期間自動撥日至 116 年 1 月 19 日，利息按月支付，並自 111 年 2 月 19 日起，分 60 期按月攤還本息，截至 111 年 12 月 31 日已歸還清償 12,100 仟元。

子公司（旭泰公司）提供泰國工廠之機器設備予兆豐銀行簽訂總額度為泰銖 60,000 仟元之擔保借款，於 111 年 4 月 1 日動撥使用泰銖 20,171 仟元，借款期間為 111 年 4 月 1 日至 116 年 4 月 1 日，利息按月支付，並自 112 年 4 月 1 日起，分 48 期按月攤還本息。擔保情形請參閱附註二四。

子公司（旭泰公司）提供泰國工廠之自有土地及建築物予兆豐銀行簽訂總額度為泰銖 80,000 仟元之擔保借款，分別於 111 年 6 月 13 日及 111 年 7 月 11 日動撥使用泰銖 40,000 仟元及 40,000 仟元，借款期間分別為 111 年 6 月 13 日至 118 年 6 月 13 日及 111 年 7 月 11 日至 118 年 7 月 11 日，利息按月支付，並分別自 112 年 6 月 13 日及 112 年 7 月 11 日起，分 72 期按月攤還本息。擔保情形請參閱附註二四。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付費用	$ 52,334	$ 62,530
應付薪資及獎金	31,031	29,137
應付工程款	1,617	-
應付設備款	2,693	5,614
應付水電費	2,941	1,506
其　　他	4,910	1,527
	$ 95,526	$ 100,314

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於 111 及 110 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列退休金費用分別為 916 仟元及 1,550 仟元。

合併公司於中國之子公司凱升公司及奕文公司之員工，按中華人民共和國政府之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金（帳列員工保險費）。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 15%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，因專戶已提撥足額，經新北市政府核准自 110 年 4 月至 112 年 3 月止暫停提撥退休金。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司於泰國之子公司於員工退休時有義務依勞工法規支付一定之退職給付。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 4,527	$ 4,719
計畫資產公允價值	(10,770)	(9,892)
淨確定福利資產（帳列其他非流動資產）	($ 6,243)	($ 5,173)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
110 年 1 月 1 日餘額	$ 5,705	($ 10,131)	($ 4,426)
利息費用（收入）	22	(39)	(17)
認列於損益	22	(39)	(17)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(139)	(139)
精算利益－財務假設變動	(260)	-	(260)
精算損失－人口假設變動	124	-	124
精算利益－經驗調整	(332)	-	(332)
認列於其他綜合損益	(468)	(139)	(607)
雇主提撥	-	(123)	(123)
雇主支付	(540)	540	-
110 年 12 月 31 日餘額	4,719	(9,892)	(5,173)
利息費用（收入）	36	(76)	(40)
認列於損益	36	(76)	(40)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(802)	(802)
精算利益－財務假設變動	(379)	-	(379)
精算損失－經驗調整	151	-	151
認列於其他綜合損益	(228)	(802)	(1,030)
雇主提撥	-	-	-
雇主支付	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	$ 4,527	($ 10,770)	($ 6,243)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.39%	0.76%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	($ 294)	($ 335)
減少 0.5%	$ 308	$ 349
薪資預期增加率		
增加 0.5%	$ 303	$ 344
減少 0.5%	($ 281)	($ 321)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	$ -	$ 120
確定福利義務平均到期期間	12.9 年	14.0 年

十七、權　　益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	130,000	130,000
額定股本	$ 1,300,000	$ 1,300,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	84,635	84,635
公開發行普通股	$ 822,525	$ 822,525
私募普通股	23,821	23,821
已發行股本	$ 846,346	$ 846,346

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	$ 64,802	$ 64,802
公司債轉換溢價	47,154	47,154
可轉換公司債之失效認股權	16,275	16,275
員工認股權轉入	3,867	3,867
僅得用以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	1,691	1,691
	$ 133,789	$ 133,789

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，除可供彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅並彌補歷年虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘加計以前年度累積未分配盈餘後，扣除部分保留不擬予分配，餘由董事會擬具分配案提請股東會決議分派之。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係以永續經營、健全公司財務結構，以及考量未來營運發展等因素，以現金股利或股票股利之方式分配盈餘，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額 50%。

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

本公司因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」改於 110 年 7 月 30 日股東會決議 109 年度之盈餘分配案如下：

項　　目	金　　額
法定盈餘公積	$ 15,451
特別盈餘公積	$ 36,081
現金股利	$ 102,974
每股現金股利（元）	$ 1.217

本公司於 110 年 7 月 30 日股東會決議以資本公積 108,612 仟元（每股 1.283 元）發放現金。

本公司於 111 年 6 月 30 日股東會決議 110 年度之虧損撥補案如下：

項　　目	金　　額
年初未分配盈餘	$ -
加：110 年度確定福利計畫再衡量之保留盈餘調整數	486
減：110 年度稅後淨損	(59,311)
年底待彌補虧損	($ 58,825)

本公司於 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 年度之虧損撥補案如下：

項　　目	金　　額
年初待彌補虧損	($ 58,825)
加：111 年度確定福利計畫再衡量之保留盈餘調整數	824
減：111 年度稅後淨損	(76,552)
年底待彌補虧損	($ 134,553)

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 36,613 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	($ 77,285)	($ 72,694)
當期產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	20,545	(5,738)
國外營運機構財務報表換算兌換差額之相關所得稅	(4,109)	1,147
年底餘額	($ 60,849)	($ 77,285)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

十八、稅前淨損

(一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	$ 2,450	$ 2,430
其　　他	7,974	6,071
	$ 10,424	$ 8,501

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）	($ 1,389)	$ 905
淨外幣兌換利益（損失）	48,616	(24,614)
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	108	324
其　　他	(223)	(217)
	$ 47,112	($ 23,602)

(三) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	$ 9,659	$ 3,564
租賃負債之利息	4	7
	$ 9,663	$ 3,571

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

	111年度			110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	$ 218,974	$ 76,134	$ 295,108	$ 220,887	$ 75,582	$ 296,469
員工保險費	19,124	6,066	25,190	19,816	7,036	26,852
退休金費用	-	878	878	-	1,533	1,533
其他員工福利費用	12,413	4,214	16,627	12,219	4,088	16,307
折舊費用	54,714	13,277	67,991	29,880	12,999	42,879
攤銷費用	-	230	230	-	209	209

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按年度決算如有獲利，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先提撥員工酬勞 5%至 10%，及提撥董監酬勞不高於 3%。本公司 111 及 110 年度因係稅前淨損，故未予估列。

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

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

十九、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 4,526	$ 3,025
以前年度之調整	251	(2,999)
遞延所得稅		
本年度產生者	(21,942)	(22,327)
以前年度之調整	-	1,975
認列於損益之所得稅利益	($ 17,165)	($ 20,326)

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨損	($ 108,960)	($ 80,346)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	($ 8,834)	($ 6,594)
稅上（無須課稅之收益）不可減除之費損－淨額	(8,582)	(12,708)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	251	(2,999)
以前年度之遞延所得稅費用於本年度之調整	-	1,975
認列於損益之所得稅利益	($ 17,165)	($ 20,326)

中國地區子公司所適用之稅率為 25%，泰國地區子公司取得泰國投資促進委員會核准函，其核准項目於稅收優惠期間免納所得稅。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－確定福利計畫再衡量數	($ 206)	($ 121)
－國外營運機構財務報表之換算	(4,109)	1,147
認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）	($ 4,315)	$ 1,026

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應收帳款備抵損失	$ 2,196	$ 489	$ -	$ 2,685
國外營運機構兌換差額	19,321	-	(4,109)	15,212
其他	-	278	-	278
	21,517	767	(4,109)	18,175
虧損扣抵	42,072	20,370	-	62,442
	$ 63,589	$ 21,137	($ 4,109)	$ 80,617
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	$ 1,034	$ 8	$ 206	$ 1,248
未實現兌換損益	2,106	(813)	-	1,293
	$ 3,140	($ 805)	$ 206	$ 2,541

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應收帳款備抵損失	$ 1,748	$ 448	$ -	$ 2,196
國外營運機構兌換差額	18,174	-	1,147	19,321
未實現兌換損益	1,878	(1,878)	-	-
其他	181	(181)	-	-
	21,981	(1,611)	1,147	21,517
虧損扣抵	17,975	24,097	-	42,072
	$ 39,956	$ 22,486	$ 1,147	$ 63,589
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	$ 885	$ 28	$ 121	$ 1,034
未實現兌換損益	-	2,106	-	2,106
	$ 885	$ 2,134	$ 121	$ 3,140

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵皆為 133,766 仟元。

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 13,120	111
75,767	112
67,992	116
56,885	117
130,364	120
101,847	121
$ 445,975	

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 756,391 仟元及 744,865 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

二十、每股虧損

	111年度	110年度
基本每股虧損	($ 0.90)	($ 0.70)
稀釋每股虧損	($ 0.90)	($ 0.70)

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	($ 76,552)	($ 59,311)

股　　數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	84,635	84,635
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	84,635	84,635

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

二一、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性、所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展情形，並且考量外部環境變動、產業景氣循環波動等因素，據以規劃未來期間所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備之資本支出、營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ -	$ -	$ -
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 1,389	$ -	$ 1,389

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－換匯交易合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 952,183	$1,069,789
金融負債		
透過損益按公允價值衡量	1,389	-
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	810,416	836,747

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

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付票據及帳款－關係人、其他應付款、其他應付款項－關係人、一年內到期長期借款、長期借款及部份其他非流動負債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。合併公司董事會全權負責成立及監督合併公司之財務風險管理架構。合併公司財務風險管理政策，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司管理階層與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。合併公司使用多項金融商品工具以規避特定之暴險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以合併公司內企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，保持對該淨部位的維持以進行風險管理。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故合併公司並未對其進行避險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，因外幣交易而產生重大之資產及負債金額，雖外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，惟合併公司外幣資產金額大於外幣負債金額，因此承受外匯風險。

合併公司之敏感度分析係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目，將其期末之換算匯率以變動 1%予以分析。當新台幣對美金升值 1%時，於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 5,508 仟元及 5,886 仟元。

(2) 利率風險

利率風險係因市場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。合併公司主係以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流動產生波動。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融負債	$ 557,493	$ 493,576

敏感度分析

下列敏感度分析係計算浮動利率負債於資產負債表日之利率暴險，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加 1%時，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度稅前淨利將分別減少 5,575 仟元及 4,936 仟元，主要因為合併公司變動利率借款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠違反合約義務而造成集團財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，暨投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

合併公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

(1) 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併

公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶的信用風險。

合併公司之信用風險主要係集中於前三大客戶，截至111年及110年12月31日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為81%及88%。

(2) 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111年12月31日

	1至180天	181至365天	365天以上	合計
非衍生金融負債				
短期借款	$ 329,412	$ -	$ -	$ 329,412
應付票據及帳款	154,692	-	-	154,692
應付帳款－關係人	1,119	-	-	1,119
其他應付款	95,526	-	-	95,526
其他應付款項－關係人	702	-	-	702
租賃負債	101	84	-	185
長期借款	16,713	31,114	194,461	242,288

110 年 12 月 31 日

	1至180天	181至365天	365天以上	合　　計
非衍生金融負債				
短期借款	$ 407,509	$ -	$ -	$ 407,509
應付票據及帳款	212,405	-	-	212,405
其他應付款	100,314	-	-	100,314
其他應付款項－關係人	29,584	-	-	29,584
租賃負債	101	101	185	387
長期借款	500	500	88,801	89,801

二三、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
泰盛信製網工業（泰國）股份有限公司	其他關係人（自 110 年 12 月起）

(二) 營業及其他交易

泰盛信製網工業（泰國）股份有限公司

	111年度	110年度
營業收入	$ 3,933	$ -
營業成本－加工費	$ 20,011	$ 6,705
營業成本－進貨	$ 7,346	$ -
應收帳款	$ 1,195	$ -
應付帳款	$ 1,117	$ -
其他應收款	$ -	$ 156
其他應付款	$ 702	$ 29,584

合併公司與關係人間之加工費，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

流通在外之其他應收關係人款項未收取保證。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(三) 取得之不動產、廠房及設備

	取得價款	
	111年度	110年度
泰盛信製網工業(泰國)股份有限公司	$ 1,677	$ 107,146

合併公司於 110 年 11 月 25 日經董事會決議向其他關係人－泰盛信製網工業(泰國)股份有限公司購入位於泰國之土地及廠房，交易價格為泰銖 130,000 仟元，係參酌不動產鑑價報告。截至 110 年 12 月 31 日止，價款皆已付訖，並業已完成過戶登記。

(四) 處分之不動產、廠房及設備

	處分價款	
	111年度	110年度
泰盛信製網工業(泰國)股份有限公司	$ 83	$ -

(五) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
短期員工福利	$ 12,245	$ 12,361
退職後福利	158	158
	$ 12,403	$ 12,519

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

下列資產經質抵押作為短期借款及長期借款等之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單及補償戶(帳列其他金融資產)	$ 102,680	$ 92,679
不動產、廠房及設備	268,930	32,917
使用權資產	24,722	-
	$ 396,332	$ 125,596

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金	$ 21,470	30.7080	$ 659,301	$ 27,237	27.6900	$ 754,193
港幣	958	3.9383	3,773	8,818	3.5506	31,309
人民幣	1,847	4.4175	8,159	1,394	4.3406	6,051
泰銖	4,639	0.8891	4,125	-	0.8300	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	3,533	30.7080	108,491	5,981	27.6900	165,614
港幣	3	3.9383	12	-	3.5506	-
人民幣	93,404	4.4175	412,612	87,513	4.3406	379,858
泰銖	1,256	0.8891	1,117	-	0.8300	-

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

	111年度		110年度	
持有外幣個體之功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益
新台幣	1（新台幣：新台幣）	$ 41,767	1（新台幣：新台幣）	($ 22,533)
人民幣	4.4241(人民幣:新台幣)	5,305	4.3454(人民幣:新台幣)	(2,081)
泰銖	0.8501（泰銖：新台幣）	1,544	0.8764（泰銖：新台幣）	-
		$ 48,616		($ 24,614)

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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（不包含投資子公司及關聯企業部分）：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表一。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。

9. 從事衍生工具交易：請詳財務報告附註七及二二之說明。

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：附表五。

11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表一。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表一。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊

股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

二七、部門資訊

合併公司之應報導營業部門僅有電腦週邊產品事業部門。電腦週邊產品事業部門主要係從事於電腦機殼、電源供應器及電子週邊產品、零件之製造、銷售等業務。合併公司為單一營業部門，故合併公司並無報導部門資訊。

合併公司之產品別及勞務別之資訊、地區別資訊及重要客戶資訊如下：

(一) 主要產品及勞務之收入

	111年度	110年度
銷貨收入	$ 1,065,443	$ 1,525,297
加工收入	552	802
	$ 1,065,995	$ 1,526,099

合併公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日來自商品銷貨之合約負債（帳列其他流動負債）餘額分別為 7,489 仟元及 4,729 仟元。合約負債主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入	
	111年度	110年度
歐　　洲	$ 447,772	$ 606,728
亞　　洲	212,911	185,670
美　　洲	405,312	733,701
	$ 1,065,995	$ 1,526,099

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	111年度	110年度
客戶 A	$ 400,857	$ 707,439
客戶 B	200,669	284,528
客戶 C	164,827	241,945
	$ 766,353	$ 1,233,912

旭品科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率（%）	
本公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	子公司	進貨	$ 1,031,929	98	按月結計算，採與債務沖抵	$ -	—	($ 668,981)	(98)	—
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	東莞凱升電子有限公司	子公司	進貨	1,049,129	100	按月結計算，採與債務沖抵	-	—	(376,883)	(100)	—

註一：上述進貨交易產生之應付款項，係按月結計算採與債權相互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。

註二：編製合併財務報表時，母子公司間交易業已全數沖銷。

旭品科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
L.S.H TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司	母公司	$ 668,981	1.48	$ -	—	$ 117,665	$ -
東莞凱升電子有限公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	母公司	376,883	2.77	-	—	90,156	-

註一：上述銷貨交易產生之應收款項，係按月結計算採與債權相互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。

註二：編製合併報表時，母子公司間交易業已全數沖銷。

旭品科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期利益（損失）	本期認列之投資利益（損失）	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
本公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	英屬開曼群島	本公司設立轉投資大陸之控股公司	$ 500,083 (USD 15,183)	$ 500,083 (USD 15,183)	15,183	100.00	$ 1,311,280	$ 27,391	$ 27,391	—
本公司	旭泰科技（泰國）股份有限公司	176/5 moo.7 Huasamrong Plangyao Chachoengsao 24190, Thailand.	生產電腦機殼及週邊零配件	86,812 (THB 102,000)	86,812 (THB 102,000)	1,020	51.00	73,315	(31,109)	(15,865)	—

註一：本公司投資京畿股份有限公司原始投資金額 50,000 仟元，持股比率 28.28%，該公司公允價值已為 0 且已由主管機關廢止其公司登記，故本公司除列對該公司投資。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註三：編製合併財務報表時，母子公司間交易業已全數沖銷。

旭品科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣／美金／人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞凱升電子有限公司	生產電腦機殼、電源供應器及電腦週邊零配件	$ 479,997 (USD 15,631)	（註一）	$ 413,514 (USD 13,466)	$ -	$ -	$ 413,514 (USD 13,466)	$ 40,303 RMB 9,086 （註四）	100%	$ 40,303 RMB 9,086 （註四）	$ 840,937	$ -
東莞奕文電子科技有限公司	電腦機殼、電腦零配件、鋁製品、飲水機批發及進出口	36,850 (USD 1,200)	（註一）	36,850 (USD 1,200)	-	-	36,850 (USD 1,200)	(5,111) (RMB 1,155) （註四）	100%	(5,111) (RMB 1,155) （註四）	81,620	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$466,240（USD 15,183）（註二）	$532,722（USD 17,348）	$572,872（註五）

註一：投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係以截至本期止台灣實際匯至大陸地區之彙總金額列示，包含已清算之蘇州凱聚電子有限公司未退回本公司之投資成本 USD517 仟元。

註三：上述美金及人民幣之資產及損益金額分別依期末匯率及平均匯率換算新台幣。

註四：係依被投資公司經會計師查核之財務報告計算。

註五：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註六：東莞凱升電子有限公司實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額間之差額係盈餘轉增資。

旭品科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	LSH 公司	1	銷貨成本	$1,031,929	係依雙方議定價格	97%
		LSH 公司	1	應付帳款	668,981	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	37%
		旭泰公司	1	銷貨成本	18,513	係依雙方議定價格	2%
		旭泰公司	1	應付帳款	15,170	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	1%
1	LSH 公司	本公司	2	銷貨收入	1,031,929	係依雙方議定價格	97%
		本公司	2	應收帳款	668,981	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	37%
		凱升公司	1	應付帳款	376,883	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	21%
		凱升公司	1	銷貨成本	1,049,128	係依雙方議定價格	98%
		凱升公司	1	其他應付款	2,509	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	-
		奕文公司	1	銷貨收入	17,199	係依雙方議定價格	2%
		奕文公司	1	應收帳款	5,271	係依雙方議定價格	-
2	凱升公司	LSH 公司	2	銷貨收入	1,049,128	係依雙方議定價格	98%
		LSH 公司	2	應收帳款	376,883	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	21%
		LSH 公司	2	其他應收款	2,509	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	-
		奕文公司	3	銷貨收入	1,180	係依雙方議定價格	-
		奕文公司	3	應收帳款	1,226	係依雙方議定價格	-
		奕文公司	3	其他應收款	93	係依雙方議定價格	-
		奕文公司	3	租金收入	1,062	係依雙方議定價格	-
		旭泰公司	3	銷貨收入	37,703	係依雙方議定價格	4%
		旭泰公司	3	應收帳款	35,731	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	2%
		旭泰公司	3	其他應收款	5,254	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
3	奕文公司	LSH 公司	2	銷貨成本	$ 17,199	係依雙方議定價格	2%
		LSH 公司	2	應付帳款	5,271	係依雙方議定價格	-
		凱升公司	3	銷貨成本	1,180	係依雙方議定價格	-
		凱升公司	3	應付帳款	1,226	係依雙方議定價格	-
		凱升公司	3	其他應付款	93	係依雙方議定價格	-
		凱升公司	3	租金支出	1,062	係依雙方議定價格	-
4	旭泰公司	本公司	2	銷貨收入	18,513	係依雙方議定價格	2%
		本公司	2	應收帳款	15,170	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	1%
		凱升公司	3	銷貨成本	37,703	係依雙方議定價格	4%
		凱升公司	3	應付帳款	35,731	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	2%
		凱升公司	3	其他應付款	5,254	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	-

註一：編號之填寫方式如下：

1. 0 代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：編製合併財務報表時，母子公司間交易業已全數沖銷。

旭品科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
蕭奕彰	5,605,430	6.62%

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

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

旭品科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭品科技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，對旭品科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旭品科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶收入認列

旭品科技股份有限公司之銷貨收入主要約 81%集中於前三大客戶，由於客戶集中且該等客戶銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故本會計師將前三大客戶收入認列列為本年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與前三大客戶收入認列流程相關內部控制制度之設計並測試其執行有效性。
2. 自前三大客戶之銷貨收入明細帳中選取樣本執行細項測試，檢視其原始訂單、出貨單據及相關交易文件，確認銷貨交易真實性。
3. 核對收款憑證及收款傳票，檢視實際款項收回日期，與授信天數相較，以瞭解是否有重大異常，並確認銷貨對象及收款對象是否一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旭品科技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旭品科技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。

旭品科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李冠豪

會計師　林旺生

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100372936 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中華民國 112 年 3 月 24 日

旭品科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二二）	$ 86,753	4	$ 38,309	2
1170	應收票據及帳款－淨額（附註四、八及二二）	375,424	18	619,992	28
1200	其他應收款－淨額（附註四、八及二二）	2,293	-	1,121	-
1210	其他應收款－關係人（附註二二及二三）	-	-	681	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	35	-	9	-
130X	存貨－淨額（附註四及九）	609	-	643	-
1476	其他金融資產（附註四、二二及二四）	102,324	5	92,679	4
1479	其他流動資產（附註十二）	4,072	1	3,724	-
11XX	流動資產總計	571,510	28	757,158	34
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	1,384,595	66	1,352,524	61
1600	不動產、廠房及設備－淨額（附註四、十一及二四）	35,390	2	37,259	2
1755	使用權資產－淨額（附註四及十三）	197	-	394	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	80,617	4	63,589	3
1990	其他非流動資產（附註十二及十六）	6,243	-	5,173	-
15XX	非流動資產總計	1,507,042	72	1,458,939	66
1XXX	資產總計	$ 2,078,552	100	$ 2,216,097	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四、二二及二四）	$ 327,531	16	$ 406,576	18
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及二二）	1,389	-	-	-
2170	應付票據及帳款（附註二二）	64	-	48	-
2180	應付帳款－關係人（附註二二及二三）	685,268	33	729,384	33
2219	其他應付款（附註十五及二二）	33,408	1	42,998	2
2322	一年內到期長期借款（附註十四、二二及二四）	34,518	2	-	-
2399	其他流動負債（附註十三）	3,105	-	3,129	-
21XX	流動負債總計	1,085,283	52	1,182,135	53
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十四、二二及二四）	106,382	5	87,000	4
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	2,541	-	3,140	-
2670	其他非流動負債（附註四及十三）	-	-	184	-
25XX	非流動負債總計	108,923	5	90,324	4
2XXX	負債總計	1,194,206	57	1,272,459	57
	權益（附註十七）				
3110	普通股股本	846,346	41	846,346	38
3200	資本公積	133,789	7	133,789	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	26,919	1	26,919	1
3320	特別盈餘公積	72,694	3	72,694	3
3350	待彌補虧損	(134,553)	(6)	(58,825)	(2)
3300	保留盈餘總計	(34,940)	(2)	40,788	2
3400	其他權益	(60,849)	(3)	(77,285)	(3)
3XXX	權益總計	884,346	43	943,638	43
	負債與權益總計	$ 2,078,552	100	$ 2,216,097	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入（附註四）	$ 945,868	100	$ 1,420,280	100
5000	營業成本（附註四、九及二三）	1,054,410	112	1,468,757	103
5900	營業毛損	(108,542)	(12)	(48,477)	(3)
	營業費用（附註四、十一、十三、十六及十八）				
6100	推銷費用	14,133	1	11,551	1
6200	管理費用	24,355	3	24,282	2
6300	研究發展費用	2,620	-	4,334	-
6000	營業費用合計	41,108	4	40,167	3
6900	營業淨損	(149,650)	(16)	(88,644)	(6)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	840	-	85	-
7190	其他收入（附註十八）	2,476	1	1,246	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	44,475	5	(20,922)	(2)
7050	財務成本（附註十八）	(8,161)	(1)	(3,712)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四及十）	11,526	1	32,284	2
7000	營業外收入及支出合計	51,156	6	8,981	-
7900	稅前淨損	(98,494)	(10)	(79,663)	(6)
7950	所得稅利益（附註四及十九）	(21,942)	(2)	(20,352)	(2)
8200	本期淨損	(76,552)	(8)	(59,311)	(4)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十六）	$ 1,030	-	$ 607	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及十九）	(206)	-	(121)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及十七）	20,545	2	(5,738)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四、十七及十九）	(4,109)	-	1,147	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	17,260	2	(4,105)	-
8500	本年度綜合損益總額	($ 59,292)	(6)	($ 63,416)	(4)
	每股虧損（附註二十）				
9750	基　本	($ 0.90)		($ 0.70)	
9850	稀　釋	($ 0.90)		($ 0.70)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 待彌補虧損	保留盈餘 合計	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	$ 846,346	$ 242,401	$ 11,468	$ 36,613	$ 154,506	$ 202,587	($ 72,694)	$ 1,218,640
	109 年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	15,451	-	(15,451)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	36,081	(36,081)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(102,974)	(102,974)	-	(102,974)
C15	資本公積配發現金股利	-	(108,612)	-	-	-	-	-	(108,612)
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	(59,311)	(59,311)	-	(59,311)
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	486	486	(4,591)	(4,105)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(58,825)	(58,825)	(4,591)	(63,416)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	846,346	133,789	26,919	72,694	(58,825)	40,788	(77,285)	943,638
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	(76,552)	(76,552)	-	(76,552)
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	824	824	16,436	17,260
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(75,728)	(75,728)	16,436	(59,292)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	$ 846,346	$ 133,789	$ 26,919	$ 72,694	($ 134,553)	($ 34,940)	($ 60,849)	$ 884,346

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	($ 98,494)	($ 79,663)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,066	2,059
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（利益）損失	1,389	(905)
A20900	財務成本	8,161	3,712
A21200	利息收入	(840)	(85)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(11,526)	(32,284)
A24100	未實現外幣兌換利益	(6,465)	(10,530)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款（增加）減少	245,283	243,373
A31180	其他應收款（增加）減少	(1,073)	1,583
A31190	其他應收款－關係人（增加）減少	691	(691)
A31200	存貨（增加）減少	34	(151)
A31240	其他流動資產（增加）減少	(390)	(46)
A32150	應付票據及帳款（減少）增加	16	(65)
A32160	應付帳款－關係人（減少）增加	(44,116)	(155,800)
A32180	其他應付款（減少）增加	(9,567)	(44,854)
A32230	其他流動負債（減少）增加	(9)	(548)
A33000	營運產生之現金流（出）入	85,160	(74,895)
A33100	收取之利息	741	83
A33300	支付之利息	(7,744)	(3,726)
A33500	退還（支付）之所得稅	(26)	51
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	78,131	(78,487)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(286)
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(86,812)
B06500	其他金融資產增加	(9,645)	(23,045)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(9,645)	(110,143)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加（減少）	($ 78,789)	$ 210,248
C01600	舉借長期借款	66,000	87,000
C01700	償還長期借款	(12,100)	(33,845)
C04020	租賃本金償還	(198)	(195)
C04500	發放現金股利	-	(211,586)
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(25,087)	51,622
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,045	(5,288)
EEEE	本年度現金及約當現金（減少）增加數	48,444	(142,296)
E00100	年初現金及約當現金餘額	38,309	180,605
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 86,753	$ 38,309

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭奕彰　　經理人：洪廷宏　　會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

旭品科技股份有限公司（以下簡稱本公司）係依據公司法規定於 85 年 4 月組織成立，主要從事於電腦機殼、電源供應器及電子週邊產品、零件之銷售等業務。

本公司之股票已於 94 年 8 月 15 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，正式掛牌交易。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 約當現金

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

(六) 存　　貨

存貨包括商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

<u>投資子公司</u>

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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

研究之支出於發生時認列為費用。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共

用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值兩者之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列為損益。

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

<u>金融資產</u>

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列與除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

B.非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

2. 金融資產之減損

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

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

顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

權益工具

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

權益工具係指表彰本公司於資產減除其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。

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

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

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含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

2. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為換匯交易合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦週邊產品之銷售。商品起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 員工福利

退職後福利

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

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

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

(十五) 所　得　稅

所得稅費用係當期應付所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	$ 149	$ 169
銀行支票及活期存款	86,604	38,140
	$ 86,753	$ 38,309

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%～1.05%	0.01%～0.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生性金融工具		
－換匯交易合約	$ 1,389	$ -

衍生性金融工具

從事換匯交易之目的，主要係為降低外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯交易合約如下：

	幣別	到期日	合約金額（仟元）
111 年 12 月 31 日			
換匯交易合約	美元兌新台幣	111.10.14～112.1.13	USD 700
換匯交易合約	美元兌新台幣	111.10.27～112.4.27	USD 500

八、應收票據及帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ -	$ 709
減：備抵損失	-	-
	$ -	$ 709
應收帳款		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	$ 375,900	$ 619,759
減：備抵損失	(476)	(476)
	$ 375,424	$ 619,283
其他應收款	$ 2,293	$ 1,121
減：備抵損失	-	-
	$ 2,293	$ 1,121

本公司對商品銷售之平均授信期間原則上為月結 30 天至 150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款及其他應收款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～120 天	逾期 121～365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.07%	0.17%	0.73%	2.50%	100%	
總帳面金額	$369,991	$ 7,833	$ 246	$ -	$ -	$ 123	$378,193
備抵損失	(347)	(5)	(1)	-	-	(123)	(476)
攤銷後成本	$369,644	$ 7,828	$ 245	$ -	$ -	$ -	$377,717

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～120 天	逾期 121～365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.10%	0.24%	0.85%	2.82%	100%	
總帳面金額	$606,877	$ 14,330	$ -	$ 77	$ 175	$ 130	$621,589
備抵損失	(327)	(13)	-	(1)	(5)	(130)	(476)
攤銷後成本	$606,550	$ 14,317	$ -	$ 76	$ 170	$ -	$621,113

應收票據及帳款及其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 476	$ 476
本年度提列減損損失	-	-
年底餘額	$ 476	$ 476

九、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
商　　品	$ 609	$ 643

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,054,410 仟元及 1,468,757 仟元，其中包括存貨跌價及呆滯損失皆為 0 仟元。

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司		
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD	$ 1,311,280	$ 1,268,596
旭泰科技（泰國）股份有限公司	73,315	83,928
	$ 1,384,595	$ 1,352,524

本公司轉投資百分之百之子公司 L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.，係為轉投資大陸地區之控股公司，有關本公司轉投資大陸資訊，請詳附表四。

本公司於 110 年 7 月 16 日經董事會決議設立泰國子公司，資本額泰銖 200,000 仟元，本公司於 110 年 8 月 18 日投資泰銖 102,000 仟元，持股比例 51%。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	111年12月31日	110年12月31日
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	100%	100%
旭泰科技（泰國）股份有限公司	51%	51%

採用權益法認列之子公司損益之份額明細如下：

	111年度	110年度
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	$ 27,391	$ 33,021
旭泰科技（泰國）股份有限公司	(15,865)	(737)
	$ 11,526	$ 32,284

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，皆依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
成本					
110年1月1日餘額	$ 21,643	$ 24,503	$ 512	$ 9,543	$ 56,201
增添	-	286	-	-	286
110年12月31日餘額	$ 21,643	$ 24,789	$ 512	$ 9,543	$ 56,487
累積折舊及減損					
110年1月1日餘額	$ -	$ 12,999	$ 512	$ 3,855	$ 17,366
折舊費用	-	516	-	1,346	1,862
110年12月31日餘額	$ -	$ 13,515	$ 512	$ 5,201	$ 19,228
110年12月31日淨額	$ 21,643	$ 11,274	$ -	$ 4,342	$ 37,259
成本					
111年1月1日餘額	$ 21,643	$ 24,789	$ 512	$ 9,543	$ 56,487
增添	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	$ 21,643	$ 24,789	$ 512	$ 9,543	$ 56,487
累積折舊及減損					
111年1月1日餘額	$ -	$ 13,515	$ 512	$ 5,201	$ 19,228
折舊費用		525	-	1,344	1,869
111年12月31日餘額	$ -	$ 14,040	$ 512	$ 6,545	$ 21,097
111年12月31日淨額	$ 21,643	$ 10,749	$ -	$ 2,998	$ 35,390

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	5至50年
機器設備	2至8年
其他設備	2至5年

本公司設定抵押作為長期借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十二、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
預付款	$ 64	$ -
留抵稅額	4,007	3,721
其他	1	3
	$ 4,072	$ 3,724
非流動		
淨確定福利資產（附註十六）	$ 6,243	$ 5,173

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－淨額

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產淨額		
運輸設備	$ 197	$ 394

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ -	$ -
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	$ 197	$ 197

(二) 租賃負債（帳列其他負債）

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 184	$ 198
非 流 動	$ -	$ 184

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	1.463%	1.463%

十四、借　　款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	$ 85,000	$ 85,000
擔保借款	242,531	321,576
	$ 327,531	$ 406,576
借款利率	1.60%～6.30%	0.97%～1.60%

上述借款提供擔保品之情形，請參閱附註二四。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
長期借款	$ 140,900	$ 87,000
減：列為1年內到期部分	34,518	-
	$ 106,382	$ 87,000
借款利率	1.78%～1.85%	1.15%

本公司提供新北市三重區興德路辦公室之自有土地及建築物予彰化銀行作為借款擔保，借款期間為 106 年 8 月 31 日至 111 年 8 月 31 日，利息按月支付，並自 107 年 8 月 31 日起，分 48 期按月攤還本息，本公司業已於 110 年 3 月 23 日提前償還上述借款，並依上述土地及建築物作為擔保，向彰化銀行取得銀行借款 87,000 仟元，借款期間為 110 年 3 月 23 日至 115 年 3 月 23 日，利息按月支付，並自 112 年 4 月 23 日起，分 36 期按月攤還本息。擔保情形請參閱附註二四。

本公司於 111 年 1 月 12 日與中國輸出入銀行簽訂總額度為 68,000 仟元之信用貸款，於 111 年 1 月 19 日已動撥使用 66,000 仟元。借款期間自動撥日至 116 年 1 月 19 日，利息按月支付，並自 111 年 2 月 19 日起，分 60 期按月攤還本息，截至 111 年 12 月 31 日已歸還清償 12,100 仟元。

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付代購料	$ 26,774	$ 36,406
應付薪資及獎金	3,498	4,217
應付費用	2,036	1,515
應付勞務費	1,100	860
	$ 33,408	$ 42,998

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於 111 及 110 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列退休金費用分別為 916 仟元及 1,550 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 15%

提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，因專戶已提撥足額，經新北市政府核准自 110 年 4 月至 112 年 3 月止暫停提撥退休金。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 4,527	$ 4,719
計畫資產公允價值	(10,770)	(9,892)
淨確定福利資產（帳列其他非流動資產）	($ 6,243)	($ 5,173)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
110 年 1 月 1 日餘額	$ 5,705	($ 10,131)	($ 4,426)
利息費用（收入）	22	(39)	(17)
認列於損益	22	(39)	(17)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(139)	(139)
精算利益－財務假設變動	(260)	-	(260)
精算損失－人口假設變動	124	-	124
精算利益－經驗調整	(332)	-	(332)
認列於其他綜合損益	(468)	(139)	(607)
雇主提撥	-	(123)	(123)
雇主支付	(540)	540	-
110 年 12 月 31 日餘額	4,719	(9,892)	(5,173)
利息費用（收入）	36	(76)	(40)
認列於損益	36	(76)	(40)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(802)	(802)
精算利益－財務假設變動	(379)	-	(379)
精算損失－經驗調整	151	-	151
認列於其他綜合損益	(228)	(802)	(1,030)
雇主提撥	-	-	-
雇主支付	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	$ 4,527	($ 10,770)	($ 6,243)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.39%	0.76%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率		
增加 0.5%	($ 294)	($ 335)
減少 0.5%	$ 308	$ 349
薪資預期增加率		
增加 0.5%	$ 303	$ 344
減少 0.5%	($ 281)	($ 321)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	$ -	$ 120
確定福利義務平均到期期間	12.9年	14.0年

十七、權　　益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	130,000	130,000
額定股本	$ 1,300,000	$ 1,300,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	84,635	84,635
公開發行普通股	$ 822,525	$ 822,525
私募普通股	23,821	23,821
已發行股本	$ 846,346	$ 846,346

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	$ 64,802	$ 64,802
公司債轉換溢價	47,154	47,154
可轉換公司債之失效認股權	16,275	16,275
員工認股權轉入	3,867	3,867
僅得用以彌補虧損		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	1,691	1,691
	$ 133,789	$ 133,789

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，除可供彌補虧損外，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅並彌補歷年虧損外，應先提撥 10%為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘加計以

前年度累積未分配盈餘後，扣除部分保留不擬予分配，餘由董事會擬具分配案提請股東會決議分派之。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(四)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係以永續經營、健全公司財務結構，以及考量未來營運發展等因素，以現金股利或股票股利之方式分配盈餘，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額 50%。

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

本公司因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」改於 110 年 7 月 30 日股東會決議 109 年度之盈餘分配案如下：

項目	金額
法定盈餘公積	$ 15,451
特別盈餘公積	$ 36,081
現金股利	$ 102,974
每股現金股利（元）	$ 1.217

本公司於 110 年 7 月 30 日股東會決議以資本公積 108,612 仟元（每股 1.283 元）發放現金。

本公司於 111 年 6 月 30 日股東會決議 110 年度之虧損撥補案如下：

項目	金額
年初未分配盈餘	$ -
加：110 年度確定福利計畫再衡量之保留盈餘調整數	486
減：110 年度稅後淨損	(59,311)
年底待彌補虧損	($ 58,825)

本公司於 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 年度之虧損撥補案如下：

項目	金額
年初待彌補虧損	($ 58,825)
加：111 年度確定福利計畫再衡量之保留盈餘調整數	824
減：111 年度稅後淨損	(76,552)
年底待彌補虧損	($ 134,553)

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 36,613 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	($ 77,285)	($ 72,694)
當期產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	20,545	(5,738)
國外營運機構財務報表換算兌換差額之相關所得稅	(4,109)	1,147
年底餘額	($ 60,849)	($ 77,285)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報告換算之兌換差額。

十八、稅前淨損

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益（損失）	($ 1,389)	$ 905
淨外幣兌換利益（損失）	45,864	(21,827)
	$ 44,475	($ 20,922)

(二) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	$ 8,157	$ 3,705
租賃負債之利息	4	7
	$ 8,161	$ 3,712

(三) 員工福利、折舊及攤銷費用

	111年度			110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	$ -	$ 19,590	$ 19,590	$ -	$ 20,812	$ 20,812
勞健保費用	-	2,014	2,014	-	2,543	2,543
退休金費用	-	876	876	-	1,533	1,533
董事酬金	-	308	308	-	478	478
其他員工福利費用	-	1,188	1,188	-	1,358	1,358
	$ -	$ 23,976	$ 23,976	$ -	$ 26,724	$ 26,724
折舊費用	$ -	$ 2,066	$ 2,066	$ -	$ 2,059	$ 2,059

1. 本公司 111 及 110 年度平均員工人數分別為 34 人及 39 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。
2. 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 845 仟元及 795 仟元。
3. 平均員工薪資費用分別為 700 仟元及 631 仟元，兩年度平均員工薪資費用調整變動情形為增加 11 %。
4. 薪資報酬政策

本公司薪資報酬政策，針對董事之薪資報酬由薪酬委員會定期評估及檢視其效能；經理人之薪資報酬係參照人力資源市場、同性質產業類別與公司薪資福利政策，並考量任用人之學經歷、專業能力與職等進行核定；員工之薪資報酬係參照薪資

市場行情、公司營運狀況及組織結構等，並依職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗而核定薪資。另員工獎金係依公司每年營運狀況、物價變動等因素核定調整幅度或調整整體薪資結構。有關調整內容每年另案公佈辦理之。

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按年度決算如有獲利，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先提撥員工酬勞 5%至 10%，及提撥董事酬勞不高於 3%。本公司 111 及 110 年度因係稅前淨損，故未予估列。

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

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

十九、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ -	$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	(21,942)	(22,327)
以前年度之調整	-	1,975
認列於損益之所得稅利益	($ 21,942)	($ 20,352)

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨損	($ 98,494)	($ 79,663)
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益（20%）	($ 19,699)	($ 15,933)
稅上（無須課稅之收益）不可減除之費損－淨額	(2,243)	(6,394)
以前年度之遞延所得稅費用於本年度之調整	-	1,975
認列於損益之所得稅利益	($ 21,942)	($ 20,352)

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
－確定福利計畫再衡量數	($ 206)	($ 121)
－國外營運機構財務報表之換算	(4,109)	1,147
認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）	($ 4,315)	$ 1,026

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應收帳款備抵損失	$ 2,196	$ 489	$ -	$ 2,685
國外營運機構兌換差額	19,321	-	(4,109)	15,212
其他	-	278	-	278
	21,517	767	(4,109)	18,175
虧損扣抵	42,072	20,370	-	62,442
	$ 63,589	$ 21,137	($ 4,109)	$ 80,617
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	$ 1,034	$ 8	$ 206	$ 1,248
未實現兌換損益	2,106	(813)	-	1,293
	$ 3,140	($ 805)	$ 206	$ 2,541

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應收帳款備抵損失	$ 1,748	$ 448	$ -	$ 2,196
國外營運機構兌換差額	18,174	-	1,147	19,321
未實現兌換損益	1,878	(1,878)	-	-
其他	181	(181)	-	-
	21,981	(1,611)	1,147	21,517
虧損扣抵	17,975	24,097	-	42,072
	$ 39,956	$ 22,486	$ 1,147	$ 63,589
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	$ 885	$ 28	$ 121	$ 1,034
未實現兌換損益	-	2,106	-	2,106
	$ 885	$ 2,134	$ 121	$ 3,140

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵皆為 133,766 仟元。

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 13,120	111
75,767	112
67,992	116
56,885	117
130,364	120
101,847	121
$ 445,975	

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 756,391 仟元及 744,865 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定在案。

二十、每股虧損

	111年度	110年度
基本每股虧損	($ 0.90)	($ 0.70)
稀釋每股虧損	($ 0.90)	($ 0.70)

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	($ 76,552)	($ 59,311)

股　　數　　單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	84,635	84,635
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	84,635	84,635

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

二一、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性、所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展情形，並且考量外部環境變動、產業景氣循環波動等因素，據以規劃未來期間所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備之資本支出、營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合　　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ -	$ -	$ -
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 1,389	$ -	$ 1,389

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－換匯交易合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 566,794	$ 752,782
金融負債		
透過損益按公允價值衡量	1,389	-
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	1,187,171	1,266,006

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他應收款－關係人及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、應付帳款－關係人、一年內到期長期借款、長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本公司董事會全權負責成立及監督本公司之財務風險管理架構。本公司財務風險管理政策，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司管理階層與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理

訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。本公司使用多項金融商品工具以規避特定之暴險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司內企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，保持對該淨部位的維持以進行風險管理。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二五。

<u>敏感度分析</u>

本公司主要受到美金匯率波動之影響，因外幣交易而產生重大之資產及負債金額，雖外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益有互抵效果，惟本公司外幣資產金額大於外幣負債金額，因此承受外匯風險。

本公司之敏感度分析係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目，將其期末之換算匯率以變動 1%予以分析。當新台幣對美金升值 1%時，於 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 4,459 仟元及 6,004 仟元。

(2) 利率風險

利率風險係因市場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。本公司主係以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流動產生波動。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融負債	$ 468,431	$ 493,576

敏感度分析

下列敏感度分析係計算浮動利率負債於資產負債表日之利率暴險，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加 1%時，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度稅前淨利將分別減少 4,684 仟元及 4,936 仟元，主要因為本公司變動利率借款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠違反合約義務而造成集團財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，暨投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

(1) 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司

亦會在適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定客戶的信用風險。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，前三大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 87%及 91%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2) 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	1至180天	181至365天	365天以上	合　　計
非衍生金融負債				
短期借款	$ 329,412	$ -	$ -	$ 329,412
應付票據及帳款	64	-	-	64
應付帳款－關係人	685,268	-	-	685,268
其他應付款	33,408	-	-	33,408
租賃負債	101	84	-	185
長期借款	14,720	21,757	108,494	144,971

110 年 12 月 31 日

	1至180天	181至365天	365天以上	合計
非衍生金融負債				
短期借款	$ 407,509	$ -	$ -	$ 407,509
應付票據及帳款	48	-	-	48
其他應付款	42,998	-	-	42,998
租賃負債	101	101	185	387
長期借款	500	500	88,801	89,801

二三、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	子公司
旭泰科技（泰國）股份有限公司	子公司
泰盛信製網工業（泰國）股份有限公司	其他關係人（自 110 年 12 月起）

(二) 營業交易

	111年度	110年度
進貨淨額		
子公司	$ 1,050,443	$ 1,468,908
其他關係人	3,933	-
	$ 1,054,376	$ 1,468,908

資產負債表日之其他應收款關係人款項餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款		
子公司	$ -	$ 681

流通在外之其他應收關係人款項未收取保證。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
子公司	$ 684,151	$ 729,384
其他關係人	1,117	-
	$ 685,268	$ 729,384

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(三) 本公司為子公司代購原材料於 111 及 110 年度分別為 321,401 仟元及 623,936 仟元。

(四) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
短期員工福利	$ 6,759	$ 6,929
退職後福利	158	158
	$ 6,917	$ 7,087

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

下列資產經質抵押作為短期借款及長期借款等之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單及補償戶（帳列其他金融資產）	$ 102,324	$ 92,679
不動產、廠房及設備	32,392	32,917
	$ 134,716	$ 125,596

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	111年12月31日			110年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產						
貨幣性項目						
美金	$ 17,347	30.708	$ 532,692	$ 26,335	27.690	$ 729,216
泰銖	4,639	0.8891	4,125	-	0.8300	-
外幣負債						
貨幣性項目						
美金	2,828	30.708	86,842	4,651	27.690	128,786
泰銖	1,256	0.8891	1,117	-	0.8300	-

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	111年度 匯率	111年度 淨兌換（損）益	110年度 匯率	110年度 淨兌換（損）益
美金	29.8063（美金：新台幣）	$ 45,864	28.0390（美金：新台幣）	($ 21,827)

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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（不包含投資子公司及關聯企業部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：請詳財務報告附註七及二二之說明。
10. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表一。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表一。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊

股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

旭品科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率（%）	
本公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	子公司	進貨	$ 1,031,929	98	按月結計算，採與債務沖抵	$ -	—	($ 668,981)	(98)	—
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	東莞凱升電子有限公司	子公司	進貨	1,049,129	100	按月結計算，採與債務沖抵	-	—	(376,883)	(100)	—

註：上述進貨交易產生之應付款項，係按月結計算採與債權相互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。

旭品科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
L.S.H TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司	母公司	$ 668,981	1.48	$ -	—	$ 117,665	$ -
東莞凱升電子有限公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	母公司	376,883	2.77	-	—	90,156	-

註：上述銷貨交易產生之應收款項，係按月結計算採與債權相互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。

旭品科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期利益（損失）	本期認列之投資利益（損失）	備註
				本期期末	上期期末	股數（仟股）	比率（%）	帳面金額			
本公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	英屬開曼群島	本公司設立轉投資大陸之控股公司	$ 500,083 (USD 15,183)	$ 500,083 (USD 15,183)	15,183	100.00	$ 1,311,280	$ 27,391	$ 27,391	—
本公司	旭泰科技（泰國）股份有限公司	176/5 moo.7 Huasamrong Plangyao Chachoengsao 24190, Thailand.	生產電腦機殼及週邊零配件	86,812 (THB 102,000)	86,812 (THB 102,000)	1,020	51.00	73,315	(31,109)	(15,865)	—

註一：本公司投資京畿股份有限公司原始投資金額 50,000 仟元，持股比率 28.28%，該公司公允價值已為 0 且已由主管機關廢止其公司登記，故本公司除列對該公司投資。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

旭品科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞凱升電子有限公司	生產電腦機殼、電源供應器及電腦週邊零配件	$ 479,997 (USD 15,631)	（註一）	$ 413,514 (USD 13,466)	$ -	$ -	$ 413,514 (USD 13,466)	$ 40,303 RMB 9,086 （註四）	100%	$ 40,303 RMB 9,086 （註四）	$ 840,937	$ -
東莞奕文電子科技有限公司	電腦機殼、電腦零配件、鋁製品、飲水機批發及進出口	36,850 (USD 1,200)	（註一）	36,850 (USD 1,200)	-	-	36,850 (USD 1,200)	(5,111) (RMB 1,155) （註四）	100%	(5,111) (RMB 1,155) （註四）	81,620	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$466,240（USD 15,183）（註二）	$532,722（USD 17,348）	$572,872（註五）

註一：投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：以截至本期止台灣實際匯至大陸地區之彙總金額列示，包含已清算之蘇州凱聚電子有限公司未退回本公司之投資成本 USD 517 仟元。

註三：上述美金及人民幣之資產及損益金額分別依期末匯率及平均匯率換算新台幣。

註四：係依被投資公司經會計師查核之財務報告計算。

註五：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註六：東莞凱升電子有限公司實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額間之差額係盈餘轉增資。

旭品科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
蕭奕彰	5,605,430	6.62%

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

旭品科技股份有限公司

負責人：蕭奕彰