

股票代號：3685



元創精密車業股份有限公司

Tradetool Auto Co., Ltd.

一一一年度 年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司揭露年報網址：<http://www.tradetools.com.tw>
中華民國一十二年四月二日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：張明弘

職稱：總經理

電話：(04)2258-5821

電子郵件信箱：fa@tradetools.com.tw

代理發言人

姓名：王正文

職稱：副總經理

電話：(04)2258-5821

電子郵件信箱：fa@tradetools.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總公司		臺中市西屯區朝富路213號4樓之7		(04)2258-5821	
工廠		桃園市龍潭區中興路九龍段50巷51-2號2樓		(04)2258-5821	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司

網址：<http://www.honsec.com.tw>

地址：臺北市信義路四段 236 號 3 樓

電話：(02)2326-8818

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：黃宇廷、黃子評

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

網址：<http://ey.com/taiwan>

地址：臺中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓 電話：(04)2259-8999

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司未發行海外有價證券。

六、公司網址：<http://www.tradetools.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	4
參、 公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	59
六、更換會計師資訊.....	59
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.....	59
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	59
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	61
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	61
肆、 募資情形.....	62
一、資本及股份.....	62
二、公司債辦理情形.....	66
三、特別股辦理情形.....	67
四、海外存託憑證辦理情形.....	67
五、員工認股權憑證辦理情形.....	67
六、限制員工權利新股辦理情形.....	67
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	67
八、資金運用計畫執行情形.....	67
伍、 營運概況.....	68
一、業務內容.....	68
二、市場及產業概況.....	78
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	87
四、環保支出資訊.....	88
五、勞資關係.....	88
六、資通安全管理.....	89
七、重要契約.....	91
陸、 財務概況.....	92
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	92

二、最近五年度財務分析	97
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	100
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	101
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	101
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	101
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	102
一、財務狀況	102
二、財務績效	103
三、現金流量	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	104
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來下一年投資計畫	104
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	105
七、其他重要事項	108
捌、 特別記載事項.....	109
一、最近年度關係企業相關資料.....	109
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	114
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形	114
四、其他必要補充說明事項	114
五、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	114

壹、致股東報告書



各位股東女士、先生，大家好：

本公司在整個集團經營團隊共同努力下，光學射出事業部方面之車用面板導光板產品因規格技術持續精進、車內面板使用數量及尺寸不斷上升等趨勢，使得111年度營業收入持續成長，在車用燈具方面除已正式量產使用於電動大巴士上外，也積極開拓商用車及電動助步車等市場；而在金屬沖壓事業部方面，111年度持續受大陸新冠疫情蔓延、封控頻繁、原材料價格上漲及晶片供應短缺等影響，致使該事業部之營運產生虧損。表現不如預期理想。

根據中國汽車工業協會預估112年產銷狀況將受大陸實施擴大內需戰略及積極推動經濟運行整體好轉等配套政策措施的推動，預計112年中國車市總銷量為2,760萬輛，年增3%左右，其中，新能源汽車銷量預估將可達900萬輛，年增率達35%，有助於汽車相關供應商良好的業務拓展空間。

一、111年度營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項目	111 年度	110 年度	增減金額	增減率
營業收入	1,551,319	1,491,600	59,719	4%
營業成本	1,334,455	1,279,621	54,834	4%
營業毛利	216,864	211,979	4,885	2%
營業費用	262,573	218,621	43,952	20%
營業損失	(45,709)	(6,642)	(39,067)	588%
營業外收入及支出	(20,102)	10,658	(30,760)	-289%
稅前淨利	(65,811)	4,016	(69,827)	-1739%
所得稅利益(費用)	9,832	307	9,525	3103%
本期淨利	(55,979)	4,323	(60,302)	-1395%
本期淨利-母公司業主	(59,812)	3,795	(63,607)	-1676%

本公司111年度合併營業收入、營業成本均較110年度成長4%，主係因本集團光學射出事業部111年度車用面板中大尺寸訂單需求上升及電動巴士車燈模具訂單驗收完成所致。然本集團金屬沖壓事業部111年度受大陸疫情爆發及封控影響，致使111年度整體營運成本大增，毛利成長表現不如預期。另，111年度營業費用較110年度增加20%，主係本集團車用光學射出事業部積極投入車燈產品之研發，且

金屬沖壓事業部於111年度進行多套新車型工裝模具完工階段測試，使得研發相關投入金額增加所致。

111年度營業外收入及支出較110年度減少289%，主係因111年度因營運資金需求增加對銀行舉債金額，致使利息費用較110年度增加，且111年度受匯率波動影響產生之淨外幣兌換損失較110年度增加所致。

綜上所述，本公司111年度合併稅後淨損為55,979千元，其中歸屬母公司業主之本期淨損為59,812千元。

二、111年度財務收支暨獲利能力分析

項目	111 年度	110 年度
負債佔資產比率(%)	44.88	43.65
流動比率(%)	132.73	156.74
資產報酬率(%)	(1.56)	0.63
歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	(6.49)	0.40
純益率(%)	(3.61)	0.29
稅後每股盈餘(元)	(0.75)	0.05

註：以上係採國際財務報導準則編製合併財務報告計算

本公司111年度負債佔資產比率較110年度上升、流動比率較110年度下降，主係因111年配合集團營運需求新增銀行借款，致使流動負債較110年增加，因而影響相關財務比率表現。

本公司111年度資產報酬率、權益報酬率、純益率及稅後每股盈餘相關數據表現不如前期，主係金屬沖壓事業營運產生虧損，致使本期集團整體獲利能力較差。

三、111年度預算執行情形：

本公司111度未編製財務預測，故不適用。

四、111年度研究發展狀況

本公司為維持本業發展，除了在車用顯示器光學射出件及汽車車身金屬沖壓部品件持續開發新客戶外，並積極在其他車用光學射出件領域，如車用 LED 頭燈模組以及汽車金屬沖壓件材料及製程持續優化，積極投入研發。111年度集團共投入研發費用91,368千元，佔111年度營業收入淨額約6%，較110年成長49%。

五、112年度營業計劃概要及未來發展策略

2022年以來主要經濟體為抑制通膨而陸續升息，各國製造業活動已明顯放緩，加上俄烏戰事未解及美中科技戰再起等變數，持續加深全球經濟前景疑慮，故國際

主要預測機構皆認為2023年全球經貿成長速度較2022年放緩，惟隨著中國防疫封控政策放寬，採取相關利好經濟配套措施，中國經濟增長將加速，將可推動全球經濟成長之力道。然當前世界經濟面臨複雜之挑戰，無論全球經濟或是中國車市發展皆需以謹慎的態度來看待。

本公司將密切關注全球經濟發展局勢，全力爭取後續的業務機會，隨時調整產能規劃並持續精進製程優化工作，不斷進行各項成本合理化的改善活動，來創造更好的績效以創造並增加公司經營的效益與獲利，回饋股東對公司的支持。

最後 敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意 !!

董事長

江凱量



總經理

張明弘



主辦會計

王正文



貳、 公司簡介

一、設立日期：中華民國 72 年 9 月 27 日

二、公司沿革：

- 72 年 09 月 公司設立，名稱為政翔實業(股)公司，從事塑膠模具開發及相機塑膠零組件製造與銷售業務，資本額為新臺幣 1,000 千元。
- 75 年 08 月 現金增資 1,800 千元，資本額為 2,800 千元。
- 77 年 06 月 現金增資 2,200 千元，資本額為 5,000 千元。
- 77 年 08 月 現金增資 10,000 千元，資本額為 15,000 千元，廠房面積 180 坪。
- 81 年 06 月 遷廠至臺中市工業區，廠房面積 400 坪。
- 93 年 07 月 更名為政翔精密股份有限公司，導入光學產業，新增導光板及背光模組開發、製造及銷售業務。
- 94 年 05 月 現金增資 18,000 千元，資本額為 33,000 千元。成功研發出高輝度薄化導光板。
- 94 年 08 月 現金增資 18,000 千元，資本額為 51,000 千元。
- 94 年 08 月 現金增資 38,539 千元，資本額為 89,539 千元，並設立政翔精密光學(蘇州)有限公司。
- 94 年 12 月 結束一般射出業務，轉型為專業導光板射出廠，廠房面積擴建為 550 坪。
- 95 年 03 月 現金增資 2,648 千元、資本公積轉增資 580 千元，資本額為 92,767 千元。
- 95 年 04 月 政翔蘇州通過 ISO9001:2000 及 ISO14001:2004 之認證，並正式量產出貨。
- 95 年 09 月 現金增資 10,091 千元，資本額為 102,858 千元。
- 95 年 12 月 本公司通過 ISO9001:2000 及 ISO14001:2004 之認證。
- 95 年 12 月 現金增資 163,000 千元，資本額為 265,858 千元。
- 96 年 06 月 因 95 年 12 月辦理現增引進同業及創投等專業外部股東，股權結構變更，董事會及經營團隊全面改組。
- 96 年 12 月 現金增資 35,000 千元，資本額為 300,858 千元。
- 97 年 07 月 遷廠至中部科學工業園區，並設立政翔精密光學(廈門)有限公司。
- 97 年 08 月 現金增資 20,000 千元，資本額為 320,858 千元。
- 98 年 07 月 現金增資 16,000 千元，資本額為 336,858 千元。
政翔蘇州進行擴廠，廠房面積擴充至 3,700 坪。
- 98 年 09 月 遷址至臺中市。
- 98 年 10 月 股票申報公開發行生效。
- 98 年 11 月 登錄為興櫃股票公司。
- 99 年 05 月 發行私募股票 22,000 千元，資本額為 358,858 千元。
- 99 年 08 月 執行 97 年度第一次員工認股權憑證 4,000 千元，資本額為 362,858 千

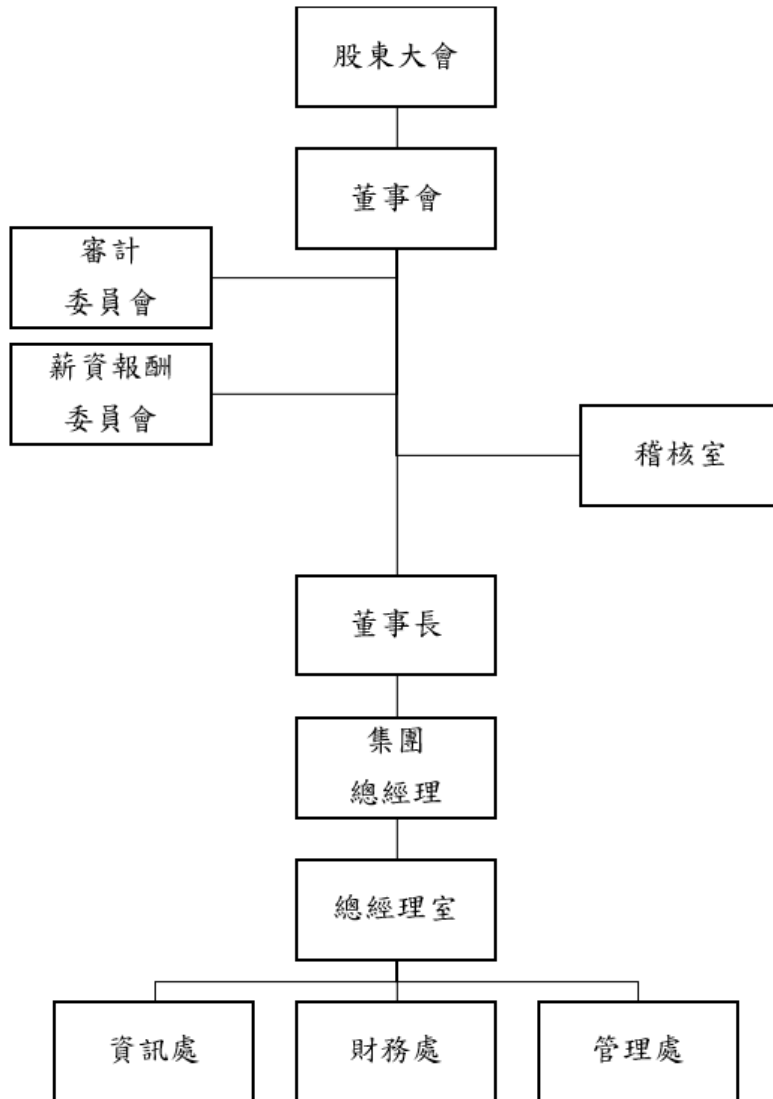
- 元。
- 99 年 10 月 執行 97 及 98 年度員工認股權憑證 12,550 千元，資本額為 375,408 千元。
- 99 年 11 月 政翔廈門進行清算完成，另政翔蘇州進行擴廠，廠房面積擴充至約 4,000 坪。
- 99 年 12 月 股票於證券商櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 100 年 12 月 註銷庫藏股減資 8,090 千元，資本額為 402,488 千元。
- 101 年 07 月 通過公司治理制度評量認證。
- 102 年 10 月 發行限制員工權利新股 2,000 千元，資本額為 404,488 千元。
- 103 年 07 月 註銷已收回限制員工權利新股減資 400 千元，資本額為 404,088 千元。
- 103 年 09 月 發行私募股票 200,000 千元，資本額為 604,088 千元。
- 104 年 04 月 發行私募股票 195,912 千元，資本額為 800,000 千元。
- 105 年 01 月 遷址至臺中市朝富路 213 號 4 樓之 7。
- 105 年 02 月 坦德科技股份有限公司(以下簡稱坦德科技)之斗六廠興建完成，並取得工廠登記證，廠房面積約 2,400 坪。
- 105 年 03 月 坦德科技通過 ISO9001:2015 之認證。
- 105 年 05 月 董事席次異動過半，致經營權產生異動，同時更名為元創精密車業股份有限公司，計劃跨入汽車零組件產業。
- 105 年 06 月 與持股 100%之子公司京浩投資(股)公司及京贊投資(股)公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司。
- 105 年 07 月 政翔蘇州向蘇州工業園區管委會提出清算申請，開始進行清算作業。
- 105 年 08 月 坦德科技通過 ISO/TS16949:2009 之認證。
- 106 年 04 月 註銷已收回限制員工權利新股減資 50 千元，資本額為 799,950 千元。
- 106 年 07 月 註銷已收回限制員工權利新股減資 50 千元，資本額為 799,900 千元。
- 106 年 12 月 政翔蘇州完成清算作業並匯回剩餘投資款。
- 107 年 01 月 透過第三地區公司間接持有湖南寶元汽車部件有限公司 50%股權，正式跨入大陸汽車零組件市場。
- 107 年 04 月 透過第三地區公司間接持有襄陽元創汽車零部件實業有限公司 100%股權。
- 108 年 08 月 透過第三地區公司間接取得對湖南寶元汽車部件有限公司之控制。
- 108 年 10 月 透過襄陽元創汽車零部件實業有限公司轉投資設立襄陽元創模具有限公司並取得 100%股權。
- 109 年 03 月 轉投資元創新綠能(股)公司 50%股權，並取得對該公司之控制。
- 109 年 12 月 透過襄陽元創汽車零部件實業有限公司間接增加取得對河南寶合元汽車配件有限公司 2%股權，持股比例由 49%增加為 51%，進而取得該公司之控制。

- 110 年 10 月 坦德科技股票申請公開發行生效。
- 111 年 01 月 註銷庫藏股減資 4,160 千元，資本額為 795,740 千元。
- 111 年 02 月 透過河南寶合元汽車配件有限公司取得開封盛發元部件有限公司 100% 股權。
- 111 年 06 月 坦德科技登錄為興櫃股票公司。
- 111 年 09 月 襄陽元創模具有限公司完成註銷登記作業。
- 111 年 11 月 襄陽元創汽車零部件實業有限公司之自有廠房興建完成，廠房面積約 3,955 坪。
- 112 年 01 月 本公司及坦德科技通過 ISO14064-1:2018 溫室氣體查證。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 協助董事會及經理人查核集團內控制度是否有效運作，提供改善建議，以確保營運效果及效率。 ◆ 依董事會或其授權人之指示，執行專案稽核。 ◆ 覆核年度各單位內控自評結果。 ◆ 協助集團內各子公司內部控制制度之規劃及建立。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 公司整體營運及策略之規劃，經營方針與目標之擬定。 ◆ 公司對外部機構溝通、關係聯繫及維護。 ◆ 負責股東會、董事會與股務之作業。 ◆ 負責資金調度作業。 ◆ 出納之收支、融資之作業執行及匯兌風險管理。
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 協助並統籌集團資訊系統整合及精進需求。 ◆ 資通建構及服務，確保資通安全與品質。 ◆ 協助各單位運用數據，提升營運效率及報表速度。
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 年度預算編列與控制。 ◆ 會計制度之建立、評估及落實。 ◆ 會計帳務處理、成本分析、各項稅務規劃及申報。 ◆ 財務報表編製及分析。 ◆ 財務狀況定期公告或申報事宜。 ◆ 對外投資事業之財會管理。
管理處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 規劃組職架構、擬定公司管理相關制度規章。 ◆ 規劃及推動人力資源管理政策。 ◆ 執行行政庶務與資產管理。 ◆ 專利權管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

112年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	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		
							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	富亞興業 股份有限公司(註5)	—	111/05/30	3	104/06/18	18,344,076	22.93%	18,344,076	23.05%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 江凱量	男 41~50	111/05/30	3	105/05/05	—	—	528,000	0.66%	—	—	—	—	清華大學經營管理研究所碩士	(註4)	董事	江 明 煌	一 親 等
董事	中華民國	張明弘	男 51~60	111/05/30	3	105/05/05 (註1)	339,000	0.55%	389,000	0.49%	—	—	—	—	國立中山大學企業管理學系碩士、宏遠證券資本市場處台中分部/副總經理、東海大學財務金融系/兼任講師、第一金控一銀證券資本市場處台中分部/協理、建華(弘)證券資本市場處台中分部/經理	(註4)	—	—	—
董事	中華民國	林勝結	男 61~70	111/05/30	3	105/05/05 (註2)	439,000	0.55%	439,000	0.55%	—	—	—	—	中正大學企研所碩士、碩天科技股份有限公司/薪酬委員、亞洲科技大學/助理教授、私立僑光技術學院/講師、資誠會計師事務所/主任	(註4)	—	—	—
董事	中華民國	艾伯科技 股份有限公司(註6)	—	111/05/30	3	111/05/30	18,344,076	22.93%	16,492,076	20.73%	—	—	—	—	—	—	—	—	
	中華民國	代表人： 江明煌	男 61~70	111/05/30	3	104/06/18 (註3)	—	—	—	—	—	—	—	—	華夏科技大學	(註4)	董事 長	江 凱 量	一 親 等

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	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		
							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
獨立董事	中華民國	陳俊茂	男 51~60	111/05/30	3	106/06/08	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律專業碩士班、逢甲大學EMBA、成功大學機械系、亞洲大學財經法律系/兼任講師、元翎精密工業(股)公司/董事長特別助理、台灣台中地方檢察署/檢察官、台灣桃園地方檢察署/檢察官、長榮航空(股)公司/工程師、羽田機械(股)公司/工程師	(註4)	—	—	—
獨立董事	中華民國	劉德壽	男 51~60	111/05/30	3	111/05/30	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學肄業、行政院農業委員會農田水利署桃園管理處/法律顧問、國防部國軍官兵輔導訴訟/輔導律師、桃園市平鎮區公所/法律顧問、桃園縣政府地政局/法律顧問、台灣桃園地方法院/書記官	(註4)	—	—	—
獨立董事	中華民國	林昀珊	女 41~50	111/05/30	3	111/05/30	—	—	—	—	—	—	—	—	東英格蘭大學企管碩士、嘉眾合署會計師事務所/會計師、環保署及地方環保局專案查核計畫/計畫主持人、立本台灣聯合會計師事務所/專案經理、晨智(股)公司/財務經理、虎門科技(股)公司/財務經理、台灣富美家股份有限公司/成本會計副理、勤業眾信聯合會計師事務所/審計副理	(註4)	—	—	—

註1：董事張明弘於105年5月5日以富亞投資有限公司代表人初任本公司董事。

註2：董事林勝結於105年5月5日初任本公司監察人。

註3：董事江明煌於104年6月18日以富亞投資有限公司代表人初任本公司董事。

註4：董事目前兼任本公司及其他公司之職務，請詳次頁表格。

註5：原名稱為富亞投資有限公司，於111年10月27日更名為富亞興業股份有限公司，以下均以更名後之公司名稱表達。

註6：原名稱為艾伯投資有限公司，於111年10月26日更名為艾伯科技股份有限公司，以下均以更名後之公司名稱表達。

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事	江凱量	本公司/董事長、坦德科技(股)公司/董事長、坦前科技(股)公司/董事長、百前科技(股)公司/董事長、元創新綠能(股)公司/董事長、安奎拉群威工業有限公司/董事、薩摩亞成境環球有限公司/董事、薩摩亞政翔投資控股有限公司/董事、蘇州崔圖爾貿易有限公司/董事、襄陽元創汽車零部件實業有限公司/董事、湖南寶元汽車部件有限公司/董事、河南寶合元汽車配件有限公司/董事、創智車電(股)公司/董事、喬鋒興機械(股)公司/監察人、壟昇(股)公司/董事、壟豐(股)公司/董事、元創能源(股)公司/董事、威電電力(股)公司/董事、威創電力(股)公司/董事、威創興業(股)公司/董事、星禧科技(股)公司/董事、艾普拉斯技研(股)公司/董事、富亞興業(股)公司/監察人、艾伯科技(股)公司/監察人、卡斯馬星喬汽車系統(重慶)有限公司/董事、卡斯馬星喬瑞汽車系統(杭州)有限公司/董事、卡斯馬汽車系統(重慶)有限公司/董事
董事	張明弘	元創精密車業(股)公司/總經理、蘇州崔圖爾貿易有限公司/董事長、襄陽元創汽車零部件實業有限公司/董事長兼總經理、湖南寶元汽車部件有限公司/董事長兼總經理、河南寶合元汽車配件有限公司/董事長及總經理、開封盛發元部件有限公司/董事長、坦德科技(股)公司/董事、百前科技(股)公司/董事、金澤金屬科技(股)公司/董事、元創新綠能(股)公司/董事及總經理
董事	林勝結	萬泰聯合會計師事務所/所長、坦前科技(股)公司/董事、巨宇翔(股)公司/獨立董事、金澤金屬科技(股)公司/監察人、永鼎應用金屬(股)公司/監察人、翊生科技(股)公司/監察人、甲城投資(股)公司/監察人
董事	江明煌	喬豐實業(股)公司/董事長、湖南元創機械有限公司/董事、元創機械(開封)有限公司/董事、元創實業(鄭州)有限公司/董事、湖南元創精密科技有限公司/董事、株洲元創精密科技有限公司/董事、海南元創機械有限公司/董事、南京元創精密零部件有限公司/董事、海南元大精密機械有限公司/董事、翊生科技(股)公司/董事、壟昇有限公司/董事、金澤金屬科技(股)公司/董事、元創新綠能(股)公司/董事
獨立董事	陳俊茂	長曜國際法律事務所/主持律師、展頌股份有限公司/董事
獨立董事	劉德壽	壽德法律事務所/主持律師
獨立董事	林昀珊	建智聯合會計師事務所/會計師

2.董事及監察人屬法人股東之主要股東

112年4月2日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例(%)
富亞興業股份有限公司	香港商天瑞發展有限公司	100.00%
艾伯科技股份有限公司	塞席爾商喬威投資有限公司	100.00%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

3.上述(2)主要股東為法人者其主要股東

112年4月2日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
香港商天瑞發展有限公司	江明煌	100.00%
塞席爾商喬威投資有限公司	BERKELEY ENTERPRISE GLOBAL LIMITED	63.50%

資料來源：各公司提供及經濟部工商登記所列表示資料。

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月21日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長：富亞興業股份公司 代表人：江凱量		1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。 2.經歷：元創精密車業(股)公司/董事長、坦德科技(股)公司/董事長、坦前科技(股)公司/董事長、百前科技(股)公司/董事長、元創新綠能(股)公司/董事長、安奎拉群威工業有限公司/董事、薩摩亞成境環球有限公司/董事、薩摩亞政翔投資控股有限公司/董事、蘇州崔圖爾貿易有限公司/董事、襄陽元創汽車零部件實業有限公司/董事、湖南寶元汽車零部件有限公司/董事、河南寶合元汽車配件有限公司/董事、創智車電(股)公司/董事、喬鋒興機械(股)公司/監察人、壠昇(股)公司/董事、壠豐(股)公司/董事、元創能源(股)公司/董事、威電電力(股)公司/董事、威創電力(股)公司/董事、威創興業(股)公司/董事、星禧科技(股)公司/董事、艾普拉斯技研(股)公司/董事、德瑞開發(股)公司/監察人、德菱新建築(股)公司/監察人、富亞興業(股)公司/監察人、艾伯科技(股)公司/監察人、卡斯馬星喬汽車系統(重慶)有限公司/董事、卡斯馬星喬瑞汽車系統(杭州)有限公司/董事、卡斯馬汽車系統(重慶)有限公司/董事。 3.未有公司法第30條各款情形。	—	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事：張明弘	1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。 2.經歷：元創精密車業(股)公司/董事及總經理、蘇州崔圖爾貿易有限公司/董事長、襄陽元創汽車零部件實業有限公司/董事長及總經理、湖南寶元汽車部件有限公司/董事長及總經理、河南寶合元汽车配件有限公司/董事長及總經理、開封盛發元部件有限公司/董事長、坦德科技(股)公司/董事、百前科技(股)公司/董事、金澤金屬科技(股)公司/董事、元創新綠能(股)公司/董事及總經理、宏遠證券資本市場處台中分部副總經理、東海大學財務金融系兼任講師、第一金控一銀證券資本市場處台中分部協理、建華(弘)證券資本市場處台中分部經理。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	—	0
董事：林勝結	1.經會計師國家考試及格且領有證書之專門職業人員。 2.經歷：萬泰聯合會計師事務所/所長、坦前科技(股)公司/董事、巨宇翔(股)公司/獨立董事、金澤金屬科技(股)公司/監察人、永鼎應用金屬(股)公司/監察人、成光科技(股)公司/監察人、翊生科技(股)公司/監察人、甲城投資(股)公司/監察人、碩天科技股份有限公司/薪酬委員、亞洲科技大學/助理教授、私立僑光技術學院/講師、資誠會計師事務所/主任。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	—	1
董事：艾伯科技股份有限公司 代表人：江明煌	1.行銷科技、經營管理、領導決策及公司業務等所須之工作經驗。 2.經歷：喬豐實業(股)公司/董事長、湖南元創機械有限公司/董事、元創機械(開封)有限公司/董事、元創實業(鄭州)有限公司/董事、湖南元創精密科技有限公司/董事、株洲元創精密科技有限公司/董事、海南元創機械有限公司/董事、南京元創精密零部件有限公司/董事、海南元大精密機械有限公司/董事、翊生科技(股)公司/董事、壘昇有限公司/董事、金澤金屬科技(股)公司/董事、元創新綠能(股)公司/董事。 3.未有公司法第 30 條各款情形。	—	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事：陳俊茂	<ol style="list-style-type: none"> 1.經律師及會計師國家考試及格且領有證書之專門職業人員。 2.經歷：長曜國際法律事務所/主持律師、展頌股份有限公司/董事、亞洲大學財經法律系/兼任講師、元翎精密工業(股)公司/董事長特別助理、台灣台中地方檢察署/檢察官、台灣桃園地方檢察署/檢察官、長榮航空(股)公司/工程師、羽田機械(股)公司/工程師。 3.未有公司法第 30 條各款情形。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.為獨立董事、符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.未持有公司股份數。 3.未擔任與本公司有特定關係之公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任最近 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。 	0	
獨立董事：劉德壽	<ol style="list-style-type: none"> 1.經律師國家考試及格且領有證書之專門職業人員。 2.經歷：壽德法律事務所/主持律師、行政院農業委員會農田水利署桃園管理處/法律顧問、國防部國軍官兵輔導訴訟/輔導律師、桃園市平鎮區公所/法律顧問、桃園縣政府地政局/法律顧問、台灣桃園地方法院/書記官。 3.未有公司法第 30 條各款情形。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.為獨立董事、符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.未持有公司股份數。 3.未擔任與本公司有特定關係之公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任最近 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。 	0	
獨立董事：林昀珊	<ol style="list-style-type: none"> 1.經會計師國家考試及格且領有證書之專門職業人員。 2.經歷：建智聯合會計師事務所/會計師、嘉眾合署會計師事務所/會計師、環保署及地方環保局專案查核計畫/計畫主持人、立本台灣聯合會計師事務所/專案經理、晨智(股)公司/財務經理、虎門科技(股)公司/財務經理、台灣富美家股份有限公司/成本會計副理、勤業眾信聯合會計師事務所/審計副理。 3.未有公司法第 30 條各款情形。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.為獨立董事、符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.未持有公司股份數。 3.未擔任與本公司有特定關係之公司之董事、監察人或受僱人。 4.未擔任最近 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。 	0	

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司注重董事會成員組成多元化，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理實務守則」第 20 條載明董事會整體應具備之能

力如下：1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力 8.決策能力。

本公司董事會成員皆具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能如法律、財務會計、行銷能力、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等，為達到公司治理之理想目標，目前本公司個別董事會成員落實多元化政策之情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成				專業資格		具備能力								
	國籍	性別	具本公司、母、子或兄弟公司員工	獨立董事任期年資		會計師資格	律師資格	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				9年以下(含)	9年以上										
江凱量	中華民國	男	無					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張明弘	中華民國	男	兼任本公司總經理					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林勝結	中華民國	男	無			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
江明煌	中華民國	男	無					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳俊茂(獨董)	中華民國	男	無	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉德壽(獨董)	中華民國	男	無	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林昀珊(獨董)	中華民國	女	無	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

為落實董事會成員組成多元化政策以提升公司整理表現，及遵循「上市上櫃公司治理實務守則」，同時考量董事會組成之性別平等，藉以強化公司治理。本公司已於 111 年股東會全面改選 7 名董事(含 3 席獨立董事)，董事成員年齡分布區間計有 2 名董事年齡位於 41-50、3 名董事年齡位於 51-60 及 2 名董事年齡位於 61-70，同時獨立董事年資在 9 年以下且其任期不超過三屆，其中 1 名獨立董事為女性。

(2)董事會獨立性：

本公司全體董事會成員 7 人，其中設置獨立董事 3 人，比重為 42.86%；本公司全體董事成員間並無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之親屬關係；另一方面，董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月2日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	張明弘	男	105/05/01	389,000	0.49%	—	—	—	—	國立中山大學企業管理學系碩士、宏遠證券資本市場處台中分部/副總經理、東海大學財務金融系/兼任講師、第一金控一銀證券資本市場處台中分部/協理、建華(弘)證券資本市場處台中分部/經理	(註2)	—	—	—
坦德科技總經理	中華民國	李昭霽	男	94/03/18	1,487,000	1.87%	322,000	0.40%	—	—	紐澤西理工機械研究所碩士、本公司/董事長、坦德科技/董事長、政翔精密光學(蘇州)有限公司/董事長、群創光電/高級工程師、友達光電/高級工程師	(註2)	—	—	—
副總經理兼財會主管兼公司治理主管	中華民國	王正文	男	102/10/01	25,703	0.03%	—	—	—	—	暨南大學國際企業學系碩士在職專班、安侯建業聯合會計師事務所/副理、本公司/財務部經理	(註2)	—	—	—
襄陽元創零部件副總經理	中華民國	林三喜	男	107/04/25	—	—	2,000	0.003%	—	—	四海工專機械工程科、烈光企業股份有限公司/協理	—	—	—	—
湖南寶元副總經理	中華民國	曾武進	男	108/11/01	—	—	—	—	—	—	穀保中學/機圖科、台灣開億工業股份有限公司/協理、元創實業(鄭州)有限公司/副總經理	—	—	—	—
河南寶合元副總經理	中華人民共和國	董侃	男	111/10/26	—	—	—	—	—	—	上海工程技術大學汽車系、江蘇華兌金屬科技有限公司/監事、上海屹豐模具制造有限公司/商務專員	(註2)	—	—	—
協理	中華民國	王培芳	女	106/05/01	5,000	0.01%	—	—	—	—	東海大學會計系、安侯建業聯合會計師事務所/經理	—	—	—	—
稽核室副理	中華民國	莊淑雯	女	107/10/05	—	—	—	—	—	—	東海大學會計系、安侯建業聯合會計師事務所/副理	—	—	—	—

註1：就任日期為本公司到職日

註2：目前兼任本公司及其他公司之職務

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
總經理	張明弘	元創精密車業(股)公司/董事及總經理、蘇州崔圖爾貿易有限公司/董事長、襄陽元創汽車零部件實業有限公司/董事長及總經理、湖南寶元汽車部件有限公司/董事長及總經理、河南寶合元汽車配件有限公司/董事長及總經理、開封盛發元部件有限公司/董事長、坦德科技(股)公司/董事、百前科技(股)公司/董事、金澤金屬科技(股)公司/董事、元創新綠能(股)公司/董事及總經理

坦德科技總經理	李昭霽	坦德科技(股)公司/董事及總經理
副總經理兼 財會主管兼公司治 理主管	王正文	蘇州崔圖爾貿易有限公司/監察人、襄陽元創汽車零部件實業有限公司/監察人、元創新綠能(股)公司/監察人
副總經理	董侃	福建寶陸汽車部件有限公司/總經理、上海華兌金屬有限公司/監事、上海樂鼎汽車零部件有限公司/監事、上海協群實業有限公司/監事

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理、副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)(111年度)

單位：新臺幣千元/股

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				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自母公司及所有投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註2)		本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	富亞興業股份有限公司 代表人：江凱量	3,617	5,269	0	0	0	0	812	892	4,429 (7.40%)	6,161 (10.30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	4,429 (7.40%)	6,161 (10.30%)	308
董事	李昭霽(註3)	0	0	0	0	0	204	40	80	40 (0.07%)	284 (0.47%)	0	1,994	0	45	0	0	0	0	40 (0.07%)	2,323 (3.88%)	0
董事	張明弘(註4)	0	0	0	0	0	0	80	150	80 (0.13%)	150 (0.25%)	3,759	4,911	108	108	0	0	0	0	3,947 (6.60%)	5,169 (8.64%)	0
董事	林勝結(註5)	0	0	0	0	0	0	40	40	40 (0.07%)	40 (0.07%)	0	0	0	0	0	0	0	0	40 (0.07%)	40 (0.07%)	0
董事	艾伯科技股份有限公司 代表人：江明煌(註5)	0	0	0	0	0	0	10	10	10 (0.02%)	10 (0.02%)	0	0	0	0	0	0	0	0	10 (0.02%)	10 (0.02%)	0
獨立董事	魏哲楨(註6)	40	40	0	0	0	0	20	20	60 (0.10%)	60 (0.10%)	0	0	0	0	0	0	0	0	60 (0.10%)	60 (0.10%)	0
獨立董事	陳俊茂	240	240	0	0	0	0	120	120	360 (0.60%)	360 (0.60%)	0	0	0	0	0	0	0	0	360 (0.60%)	360 (0.60%)	0
獨立董事	劉德壽(註7)	141	141	0	0	0	0	60	60	201 (0.34%)	201 (0.34%)	0	0	0	0	0	0	0	0	201 (0.34%)	201 (0.34%)	0
獨立董事	林昀珊(註7)	141	141	0	0	0	0	60	60	201 (0.34%)	201 (0.34%)	0	0	0	0	0	0	0	0	201 (0.34%)	201 (0.34%)	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事之報酬由董事會參酌同業及上櫃公司水準所議定。採取月支領固定報酬、業務執行費用比照一般董事標準，除按月支領固定報酬外，不另支領依公司章程規定之董事酬勞。另依本公司「獨立董事之職責範疇規則」第五條規定，獨立董事之酬金得酌訂與一般董事不同之合理酬金。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(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：無此情形。

註1：111年度並無退休金實際給付數。

註2：111年度業務執行費係車馬費。

註3：該董事任期於111年5月30日股東會全面改選後解任。

註4：該董事原為富亞興業股份有限公司之法人董事代表人，於111年5月30日股東會全面改選後以個人董事選任。

註5：該董事於111年5月30日股東會全面改選後新任。

註6：該獨立董事已於111年2月28日辭任。

註7：該獨立董事於111年5月30日股東會全面改選後新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	李昭霽、張明弘、林勝結、艾伯科技股份有限公司代表人：江明煌、魏哲楨、陳俊茂、劉德壽、林昀珊	李昭霽、張明弘、林勝結、艾伯科技股份有限公司代表人：江明煌、魏哲楨、陳俊茂、劉德壽、林昀珊	李昭霽、林勝結、艾伯科技股份有限公司代表人：江明煌、魏哲楨、陳俊茂、劉德壽、林昀珊	林勝結、艾伯科技股份有限公司代表人：江明煌、魏哲楨、陳俊茂、劉德壽、林昀珊
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	—	—	—	李昭霽
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	富亞興業股份有限公司代表人：江凱量	—	富亞興業股份有限公司代表人：江凱量、張明弘	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	富亞興業股份有限公司代表人：江凱量	—	富亞興業股份有限公司代表人：江凱量、張明弘
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

(二)監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)(111年度)

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)(註1)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	江明煌(註2)	0	0	0	0	0	0	0 0.00%	0 0.00%	0
監察人	林勝結(註2)	0	0	0	0	40	40	40 (0.07%)	40 (0.07%)	0
監察人	艾伯科技股份有限公司 代表人：吳文炫(註2)	0	0	0	0	10	10	10 (0.02%)	10 (0.02%)	0

註1：111年度業務執行費係車馬費。

註2：該監察人已於111年5月30日股東會全面改選後解任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	江明煌、林勝結、艾伯科技股份有限公司代表人：吳文炫	江明煌、林勝結、艾伯科技股份有限公司代表人：吳文炫
1,000,000元(含)~2,000,000元	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	3	3

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)(111年度)

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		取 自 公 司 以 轉 資 業 母 司 金 額 或 公 酬	
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額				
總經理	張明弘														
副總經理 兼財會主 管兼公司 治理主管	王正文														
副總經理	林三喜	5,963	9,467	317	317	2,655	3,166	0	0	0	0	8,935 (14.94%)	12,950 (21.65%)	0	
副總經理	曾武進														
副總經理	董侃														

註1：111年度退休金提列提撥數為317千元，並無實際給付退職退休金。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	曾武進、董侃	董侃
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	林三喜	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	王正文	王正文、林三喜、曾武進
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	張明弘	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	張明弘
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—
總計	5	5

(四)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)(111年度)

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取自公司以轉投資業母司金 領來自子司外投事或公酬
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張明弘	2,371	3,436	108	108	1,468	1,626	0	0	0	0	3,947 (6.60%)	5,169 (8.64%)	0
副總經理兼 財會主管兼 公司治理主管	王正文	2,012	2,012	108	108	694	744	0	0	0	0	2,814 (4.70%)	2,864 (4.79%)	0
副總經理	林三喜	979	2,089	63	63	271	326	0	0	0	0	1,313 (2.20%)	2,478 (4.14%)	0
副總經理	曾武進	601	1,931	38	38	222	470	0	0	0	0	861 (1.44%)	2,439 (4.08%)	0
協理	王培芳	1,411	1,411	87	87	265	265	0	0	0	0	1,763 (2.95%)	1,736 (2.95%)	0

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年3月2日 單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張明弘	0	0	0	-
	副總經理兼 財會主管兼 公司治理主管	王正文				
	副總經理	林三喜				
	副總經理	曾武進				
	副總經理	董侃				
	協理	王培芳				

註1：111年度為虧損，經112年3月2日董事會決議通過不予發放員工酬勞。

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

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新臺幣千元

項目	年度	110 年度		111 年度	
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事酬金總額		5,330	7,210	5,421	7,467
董事酬金總額占稅後純益比例		140.45%	189.99%	(9.06%)	(13.34%)
監察人酬金總額		126	126	50	50
監察人酬金總額占稅後純益比例		3.32%	3.32%	(0.08%)	(0.08%)
總經理及副總經理酬金總額		9,349	13,261	8,935	12,950
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		246.35%	349.43%	(14.94%)	(21.65%)

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

- (1) 本公司董事及監察人酬金主要係為報酬、車馬費及董事酬勞；依本公司「董監報酬與酬勞管理辦法」之規定參考市場水準給付。在董事酬勞方面，除獨立董事外之其他董事在公司有盈餘時，依「公司章程」第廿六條規定提撥3%以下為董事酬勞，並依個別董事參與公司營運活動程度、擔任母公司或子公司負責人或連帶背書保證人等貢獻，經薪資報酬委員會審核及董事會通過後提請股東會報告。而獨立董事則不論公司營業盈虧，每月支領固定報酬，而不參與上述公司盈餘之提撥。
- (2) 本公司總經理及副總經理等經理人之委任、解任及報酬依規定皆需經董事會決議辦理，其酬金包含薪資及員工獎酬。薪資給付標準視個人對公司營運之參與程度、貢獻度及未來風險之關連合理性並參酌市場同業水準訂定之；員工獎金部分依本公司「員工獎酬管理辦法」之規定依職等、年資及考績進行核定，考績評核項目包含管理運作績效、溝通協調、組織規劃、督導訓練、費用控制、責任感、合作精神、知能水準及創新能力。在公司有盈餘時，則依據「公司章程」第廿六條規定，提撥2%~10%為員工酬勞，並依個別經理人上述評核標準，送薪資報酬委員會審核及董事會通過後提請股東會報告。
- (3) 本公司酬金政策是依據個人的能力、對公司的貢獻度、個人績效表現及經營績效之關聯性訂定之，又本公司於衡量經營績效時對未來風險已有適度控管；酬金政策與未來風險具有相互關聯性。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(111 年度)董事會開會八次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出 席次數	實際出(列)席率 【B/A】 (%)	備註
董事長	富亞興業(股)公司 代表人:江凱量	8	0	100.00	111/05/30 連任
董事	李昭霽	4	0	100.00	108/06/13 連任 111/05/30 解任 實際應出席 4 次
董事	富亞興業(股)公司 代表人:張明弘	4	0	100.00	108/06/13 連任 111/05/30 解任 實際應出席 4 次
董事	張明弘	4	0	100.00	111/05/30 新任 實際應出席 4 次
董事	林勝結	4	0	100.00	111/05/30 新任 實際應出席 4 次
董事	艾伯科技(股)公司 代表人:江明煌	1	3	25.00	111/05/30 新任 實際應出席 4 次
獨立董事	魏哲楨	1	0	100.00	108/06/13 連任 111/02/28 辭任 實際應出席 1 次
獨立董事	陳俊茂	8	0	100.00	111/05/30 連任
獨立董事	劉德壽	4	0	100.00	111/05/30 新任 實際應出席 4 次
獨立董事	林昀珊	4	0	100.00	111/05/30 新任 實際應出席 4 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會日期/期別	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
111/01/25 111 年第 1 次	案由 5. 討論新增為襄陽元創汽車零部件實業有限公司及為河南寶合元汽車配件有限公司背書保證案。	✓	-
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		
111/03/14 111 年第 2 次	案由 9. 討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。	✓	-
	案由 10. 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	✓	-

	案由 11. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	✓	-
	案由 19. 討論本公司因策略聯盟考量降低對坦德科技股份有限公司之持股比率案。	✓	-
	案由 22. 討論新增為河南寶合元汽車配件有限公司及減少為襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。	✓	-
	案由 23. 討論本公司擬資金貸與子公司之襄陽元創汽車零部件實業有限公司案。	✓	-
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:案由 9、10 及 11 經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過，並送交股東會討論。案由 19 經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過，並送交股東會報告。案由 22 及 23 經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		
111/05/12 111 年第 4 次	案由 2. 討論新增為襄陽元創汽車零部件實業有限公司及河南寶合元汽車配件有限公司背書保證案。	✓	-
	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過。		

本公司已於 111 年 5 月 30 日股東常會全面改選董事成員後成立審計委員會，故審計委員會成立後召開至董事會之運作不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

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

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

董事會日期及期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111/01/25 111 年第 1 次	江凱量	討論一一〇年度董事長年終獎金發放之金額。	本案出席之董事江凱量為本案年終獎金發放對象，故應予迴避，主席指定張明弘董事為本案代理主席，經代理主席徵詢獨立董事意見後，除已迴避之董事外，全體出席董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。

111/01/25 111 年第 1 次	張明弘 李昭霽	討論一一〇年度經理人年終獎金發放之金額。	本案出席之董事張明弘和李昭霽及列席之副總經理王正文和協理王焙芳為本案年終獎金發放對象，故應予迴避，經主席徵詢獨立董事意見後，除已迴避之董事外，全體出席董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。
111/03/14 111 年第 2 次	張明弘 李昭霽	討論本公司 110 年度經理人之員工酬勞發放案。	本案出席之董事張明弘及李昭霽及列席之副總經理王正文及協理王焙芳皆屬公司員工，故應予迴避，經主席徵詢獨立董事意見後，除已利益迴避之董事外，全體董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。
111/03/14 111 年第 2 次	江凱量 張明弘 李昭霽	討論本公司 110 年度個別董監事酬勞發放案。	本案出席之董事江凱量、張明弘及李昭霽及列席之監察人林勝結為當事人，故應予迴避，主席指定代理主席為陳俊茂，經代理主席徵詢獨立董事意見後，除已利益迴避之董事外，全體董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。
111/08/08 111 年第 6 次	陳俊茂 劉德壽 林昀珊	討論委任本公司第五屆「薪資報酬委員會」之新任委員案。	本案係委任陳俊茂獨立董事、劉德壽獨立董事及林昀珊獨立董事擔任薪資報酬委員會之委員，故迴避討論並未參與表決，經主席徵詢董事意見後，除已利益迴避之獨立董事外，全體董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。
111/11/11 111 年第 7 次	張明弘	討論及追認本公司經理人異動案。	本案出席之董事張明弘為當事人，故應予迴避，經主席徵詢獨立董事意見後，除以迴避之董事外，全體出席董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。
112/01/12 112 年第 1 次	江凱量	討論一一一年度董事長年終獎金發放之金額。	本案出席之董事江凱量為本案年終獎金發放對象，故應予迴避，主席指定張明弘董事為本案代理主席，經代理主席徵詢獨立董事意見後，除已迴避之董事外，全體出席董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。
112/01/12 112 年第 1 次	張明弘	討論一一一年度經理人年終獎金發放之金額。	本案出席之董事張明弘及列席之副總經理王正文和協理王焙芳為本案年終獎金發放對象，故應予迴避，經主席徵詢獨立董事意見後，除已迴避之董事外，全體出席董事無異議通過。	已迴避 無參與 表決。

三、董事會自我評鑑執行情形：

本公司於 109 年 1 月 20 日董事會決議通過訂定董事會績效評估辦法(最近一次修訂：109/11/02)，並已於 112 年 1 月 12 日完成 111 年度評估作業。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
除每年定期執行一次內部董事會績效評估，且應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估	內部績效評估期間： 111/01/01~111/12/31 外部績效評估期間： 111/01/01~111/12/31	內部績效評估範圍包括董事會、個別董事會成員及各功能性委員會之績效評估。 外部專業獨立機構評估範圍為董事會(不包括審計委員會、薪資酬勞委員會等功能性委員會)運作情形進行績效評估。	1.董事會內部自評 2.董事會成員自評 3.功能性委員自評 4.委任外部專家機構或專家進行評估	1.董事會評估項目： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2.董事成員(自我或同儕)評估項目： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3.功能性委員會評估項目： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (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)審計委員會於 111 年 5 月 30 日成立，依證券交易法、公司法及其他法令規定行使相關職權，審計委員會運作情形請參閱本年報第 29 頁。
- (二)薪資報酬委員會於 100 年 12 月 1 日成立，訂定薪資報酬委員會組織規程，每年至少開會兩次，負責訂定並定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，111 年度薪資報酬委員會開會 3 次，開會期間相關人員皆列席備詢討論，運作及溝通良好。
- (三)本公司每年安排董事及監察人進修，課程涵蓋公司治理主題之相關進修課程，符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點，並將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。
- (四)為落實公司治理並提昇本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於 109 年 1 月 20 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，並自 109 年度起依該辦法每年定期進行董事會內部自評及董事會成員自評且至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估，最近一次外部評估已於 112 年第一季完成。。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司已於 111 年 5 月 30 日股東常會全面改選董事成員後成立審計委員會。最近年度(111 年度)審計委員會開會三次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際出(列)席率 【B/A】 (%)	備註
獨立董事 (召集人及主席)	陳俊茂	3	100.00	111/05/30 新任
獨立董事 (委員)	劉德壽	3	100.00	111/05/30 新任
獨立董事 (委員)	林昀珊	3	100.00	111/05/30 新任

其他應記載事項：

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

(一) 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	證券交易法 第 14 條之 5 所列事項	獨董持反對、保 留意見或重大建 議事項內容
111/08/08 第一屆第 1 次	案由 1. 討論本公司 111 年度第 2 季合併財務報告案。	✓	—
	案由 2. 討論本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	✓	—
	案由 3. 討論修訂本公司「內部稽核實施細則」案。	✓	—
	案由 4. 討論修訂本公司「內控自行評估程序」案。	✓	—
	案由 5. 討論修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。	✓	—
	案由 6. 討論修訂本公司「關係人交易管理辦法」案。	✓	—
	案由 7. 討論修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」案。	✓	—
	案由 8. 討論修訂本公司「預算管理制度」案。	✓	—
	案由 9. 討論修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。	✓	—
	案由 10. 討論修訂本公司「道德行為準則」案。	✓	—
	案由 11. 討論修訂本公司「誠信經營守則」案。	✓	—
	案由 12. 討論修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。	✓	—
	案由 13. 討論為襄陽元創汽車零部件實	✓	—

		業有限公司背書保證案。		
		案由 14. 討論本公司擬資金貸與孫公司河南寶合元汽車配件有限公司人民幣 1500 萬元整案。	✓	—
		審計委員會決議結果:審議委員會全體出席委員無異議通過。		
		公司對審計委員會意見之處理:全體出席委員無異議通過,故不適用。		
111/11/11 第一屆第 2 次		案由 1. 討論本公司 111 年度第 3 季合併財務報告案。	✓	—
		案由 2. 討論本公司 112 年年度稽核計劃案。	✓	—
		案由 3. 討論修訂本公司「會計制度」案。	✓	—
		案由 4. 討論修訂本公司「電子計算機處理循環」案。	✓	—
		審計委員會決議結果:審議委員會全體出席委員無異議通過。		
		公司對審計委員會意見之處理:全體出席委員無異議通過,故不適用。		
111/12/15 第一屆第 3 次		案由 1. 討論為襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。	✓	—
		審計委員會決議結果:審議委員會全體出席委員無異議通過。		
		公司對審計委員會意見之處理:全體出席委員無異議通過,故不適用。		
112/01/12 第一屆第 4 次		案由 1. 討論本公司擬資金貸與孫公司河南寶合元汽車配件有限公司人民幣 720 萬元整(或其他等值幣別)案。	✓	—
		審計委員會決議結果:審議委員會全體出席委員無異議通過。		
		公司對審計委員會意見之處理:全體出席委員無異議通過,故不適用。		
112/03/02 第一屆第 5 次		案由 1. 討論本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。	✓	—
		案由 2. 討論本公司 111 年度財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)及會計師查核報告書稿本案。	✓	—
		案由 3. 討論本公司 111 年度營業報告書案。	✓	—
		案由 4. 討論本公司 111 年度虧損撥補案。	✓	—
		案由 5. 討論本公司簽證會計師因內部調整輪調更換簽證會計師案。	✓	—
		案由 6. 討論本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	✓	—
		案由 7. 討論修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。	✓	—
		案由 8. 討論修訂本公司「預算管理制度」案。	✓	—
		案由 9. 討論制訂本公司「預先核准簽	✓	—

	證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」案。		
	案由 10.討論新增為河南寶合元汽車配件有限公司及減少為襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。	✓	—
	審計委員會決議結果:審議委員會全體出席委員無異議通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席委員無異議通過,故不適用。		

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

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

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

(一)內部稽核主管每月將稽核報告送交各獨立董事,若有獨立董事提出疑問會立即進行討論溝通。稽核主管亦針對公司內部控制管理之重大發現於審計委員會及董事會提出報告,依審計委員會及董事會指示作為執行依據。

(二)會計師依審計準則公報第 39 號「與受查者治理單位之溝通」,於每季就本公司合併財務報告(年度包含個體財務報告)查核或核閱之治理溝通事項,彙整後於審計委員會進行書面或當面溝通。

2.監察人參與董事會運作情形

本公司已於 111 年 5 月 30 日股東常會全面改選董事成員後成立審計委員會取代監察人職權。最近年度(111 年度)董事會開會四次【A】,監察人出席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數【B】	實際出(列)席率【B/A】(%)	備註
監察人	江明煌	0	0.00	108/06/13 連任 111/05/30 解任
監察人	林勝結	4	100.00	108/06/13 連任 111/05/30 解任
監察人	艾伯科技股份有限公司 代表人:吳文炫	1	25.00	108/06/13 連任 111/05/30 解任

其他應記載事項:

一、監察人之組成及職責:

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形:各監察人行使職權時,認如有必要交換意見時,公司將配合召開會議,以利監察人查核與溝通,亦於公司網站設監察人信箱,以利員工或股東或利害關係人溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形:監察人列席董事會,定期核閱稽核報告、審查財務表冊;監察人認為必要時得與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。三方溝通管道流暢無礙,溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無此情形。

(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

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並經董事會修訂通過，揭露於本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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人制度，對外處理股東建議等事項，並遵守資訊公開之規定，定期於公開資訊觀測站中揭露公司財務、業務資訊予股東參考。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。每月依據相關法令規定於公開資訊觀測站申報。每年召開股東會及除權(息)停止過戶後，公司依據股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及最終控制者名單。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司關係企業間之資產管理、財務及會計等為獨立作業，公司相關部門定期稽核。本公司內部控制制度有訂定「子公司監理作業辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，以適當控管公司與關係企業之風險及建立適當之防火牆。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂有「內部人新就(解)任資訊申報作業辦法」、「誠信經營守則」、「道德行為標準」及「內部重大資訊處理作業程序」相關之作業辦法，內容規範內部人不得利用有重大影響其股票價格之未公開資訊消息，買賣有價證券。每年至少一次向內部人進行宣導，並對員工教育訓練，以落實控管內部交易之機制。 本公司於112年3月2日董事會修訂「公司治理實務守則」，要求內部人不得於年度財務報告公告前30日及每季財報公告15日之封閉期間交易之股票。	無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、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？	✓		本公司董事會成員之提名與遴選採用候選人提名制，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，確認各成員之適任情形、多元性及獨立性。本公司於111/05/30股東常會選任董事共7名(含獨立董事3名)，董事成員均具備豐富經營管理、領導決策及相關產業知識，學經歷包含財務、法律、行銷及科技等，相關專業領域說明及年齡分布請參閱本年報第12頁「董事會多元化」之說明。本公司董事會管理目標為員工身分之董事占比調降為20%以下及新增一名女性董事，111年股東會改選後，具員工身分之董事及女性董事占比皆為14%，達成預計管理目標。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司目前僅設立薪資報酬委員會及審計委員會之功能性委員會。未來將視法令規定或實務需求設置其他各類功能性委員會。	無重大差異。
(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？	✓		本公司已於109/01/21經董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並揭露於公司網站。每年的績效評估由董事會成員以問卷方式自我評估，並於次一年度第一季結束前完成評估作業。且每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。績效評估結果會送交董事會報告檢討並作為個別董事訂定個別薪資報酬的參考依據。請參閱本年報第28頁「董事會自我評鑑執行情形」之評估週期、期間、評估範圍、評估方式及評估內容。本公司委任外部專業獨立機構-台灣投資人關係協會執行111年度董事會績效評，該協會及執行專家與本公司均無業務往來且具獨立性；內部董事會績效評估及各功能性委員會績效評估分別由全體董事成員及各功能性委員完成自評期間問卷，並於112/01/12將評估結果提報董事會，作為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		1. 本公司財務處依據簽證會計師每年提供之「獨立性聲明書」，並參照會計師職業道德規範公報第十號之內容先進行簽證會計師獨立性及適任性初評，並送審計委員會審查通過後，提報董事會核定。本公司評核項目如下，評估結果尚無發現違反獨立性之情事，並於111/08/08及112/03/02經董事會討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性。	無重大差異。

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																																																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">摘要說明</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> <tr> <th colspan="2">評估項目</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬或其審計小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定未來審計期間不會擔任前述相關職務</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 委任會計師及其審計小組成員未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 委任會計師無與本公司有共同投資或分享利益之關係</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 委任會計師無涉及本公司制定決策之管理職能</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 委任會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 委任會計師無與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 委任會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>9. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>10. 委任會計師無提供本公司可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>11. 委任會計師無仲介本公司所發行的股票或其他證券</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12. 委任會計師無擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>13. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>14. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定期限內完成</td> <td></td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>15. 委任會計師因委辦事項所獲得之本公司秘密是否善盡保密責任</td> <td></td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 另本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第29條之規定，並參考審計品質指標(AQIs)評估112年度簽證會計師之獨立性及適任性，已於112年3月2日經審計委員會審議通過並經董事會決議通過。</p>	摘要說明		是否符合獨立性	評估項目			1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務		是	2. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬或其審計小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定未來審計期間不會擔任前述相關職務		是	3. 委任會計師及其審計小組成員未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)		是	4. 委任會計師無與本公司有共同投資或分享利益之關係		是	5. 委任會計師無涉及本公司制定決策之管理職能		是	6. 委任會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係		是	7. 委任會計師無與本公司或本公司董事有融資或保證行為		是	8. 委任會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係		是	9. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財		是	10. 委任會計師無提供本公司可能直接影響審計工作的非審計服務項目		是	11. 委任會計師無仲介本公司所發行的股票或其他證券		是	12. 委任會計師無擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突		是	13. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要		是	14. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定期限內完成		是	15. 委任會計師因委辦事項所獲得之本公司秘密是否善盡保密責任		是
摘要說明		是否符合獨立性																																																				
評估項目																																																						
1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務		是																																																				
2. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬或其審計小組成員目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定未來審計期間不會擔任前述相關職務		是																																																				
3. 委任會計師及其審計小組成員未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)		是																																																				
4. 委任會計師無與本公司有共同投資或分享利益之關係		是																																																				
5. 委任會計師無涉及本公司制定決策之管理職能		是																																																				
6. 委任會計師無與本公司有直接或重大間接財務利益關係		是																																																				
7. 委任會計師無與本公司或本公司董事有融資或保證行為		是																																																				
8. 委任會計師無與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係		是																																																				
9. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財		是																																																				
10. 委任會計師無提供本公司可能直接影響審計工作的非審計服務項目		是																																																				
11. 委任會計師無仲介本公司所發行的股票或其他證券		是																																																				
12. 委任會計師無擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突		是																																																				
13. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要		是																																																				
14. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定期限內完成		是																																																				
15. 委任會計師因委辦事項所獲得之本公司秘密是否善盡保密責任		是																																																				

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
四、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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司於110年8月12日依「上櫃公司董事會設置集行使職權應遵循事項要點」之規定，經董事會決議通過委任王正文副總經理擔任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務管理工作經驗達數十年以上。主要職責包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理董事會及股東會之會議相關事宜 2. 製作董事會及股東會議事錄 3. 協助董事就任及持續進修 4. 評估及投保「董監事及經理人責任保險」 5. 辦理公司工商變更登記相關事宜。 <p>111年公司治理主管進修情形：</p> <p style="text-align: right;">單位：小時</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/04/11</td> <td>公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/05/23</td> <td>營業秘密保護之法律責任與實務案例解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/05/31</td> <td>如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/07/27</td> <td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	課程名稱	進修時數	111/04/11	公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析	3	111/05/23	營業秘密保護之法律責任與實務案例解析	3	111/05/31	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3	111/07/27	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	無重大差異。
進修日期	課程名稱	進修時數																	
111/04/11	公司經營權爭奪相關法律責任與案例解析	3																	
111/05/23	營業秘密保護之法律責任與實務案例解析	3																	
111/05/31	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3																	
111/07/27	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2																	
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?	✓		<p>本公司設有員工、投資人、社區、非政府組織、客戶及供應商等利害關係人服務，且於公司網站留有連絡方式，作為公司與利害關係人之溝通管道。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>重要關注議題</th> <th>溝通管道及回應方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>股東與投資者</td> <td>營運績效 公司治理 股東權益</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 定期透過證券交易所網站及年報，披露公司財務績效，並對營運情況和資料進行檢討分析 ● 定期召開股東會議，向投資者說明營運績效，並回覆關切的問題 ● 將即時重大訊息同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站 ● 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道 </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	重要關注議題	溝通管道及回應方式	股東與投資者	營運績效 公司治理 股東權益	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期透過證券交易所網站及年報，披露公司財務績效，並對營運情況和資料進行檢討分析 ● 定期召開股東會議，向投資者說明營運績效，並回覆關切的問題 ● 將即時重大訊息同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站 ● 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道 	無重大差異。									
利害關係人	重要關注議題	溝通管道及回應方式																	
股東與投資者	營運績效 公司治理 股東權益	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期透過證券交易所網站及年報，披露公司財務績效，並對營運情況和資料進行檢討分析 ● 定期召開股東會議，向投資者說明營運績效，並回覆關切的問題 ● 將即時重大訊息同步公開於證交所公開資訊觀測站與公司網站 ● 於公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，為投資者與公司之間建立暢通的溝通管道 																	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>重要關注議題</th> <th>溝通管道及回應方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>社區/非政府組織服務</td> <td>社會參與 環境保護</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 參與社會公益活動 ● 溫室氣體盤查 </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td>客戶關係管理 產品品質</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 客戶滿意度調查 ● 日常業務往來溝通及定期會議 ● 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善 ● 產品品質管理 </td> </tr> <tr> <td>供應商</td> <td>供應商管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 供應商之定期評鑑 ● 進料檢驗抽樣依GP規範監測 </td> </tr> <tr> <td>員工</td> <td>員工福利措施 教育訓練 績效考核 職業及安全健康</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 設有員工溝通及申訴管道並定期召開勞資會議 ● 設立完善的薪酬及福利制度，給予員工合理的待遇及獎勵 ● 每年定期舉辦各式教育訓練課程 ● 每年進行績效考核 ● 取得ISO45001職業安全衛生認證 </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	重要關注議題	溝通管道及回應方式	社區/非政府組織服務	社會參與 環境保護	<ul style="list-style-type: none"> ● 參與社會公益活動 ● 溫室氣體盤查 	客戶	客戶關係管理 產品品質	<ul style="list-style-type: none"> ● 客戶滿意度調查 ● 日常業務往來溝通及定期會議 ● 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善 ● 產品品質管理 	供應商	供應商管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 供應商之定期評鑑 ● 進料檢驗抽樣依GP規範監測 	員工	員工福利措施 教育訓練 績效考核 職業及安全健康	<ul style="list-style-type: none"> ● 設有員工溝通及申訴管道並定期召開勞資會議 ● 設立完善的薪酬及福利制度，給予員工合理的待遇及獎勵 ● 每年定期舉辦各式教育訓練課程 ● 每年進行績效考核 ● 取得ISO45001職業安全衛生認證 	
利害關係人	重要關注議題	溝通管道及回應方式																	
社區/非政府組織服務	社會參與 環境保護	<ul style="list-style-type: none"> ● 參與社會公益活動 ● 溫室氣體盤查 																	
客戶	客戶關係管理 產品品質	<ul style="list-style-type: none"> ● 客戶滿意度調查 ● 日常業務往來溝通及定期會議 ● 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善 ● 產品品質管理 																	
供應商	供應商管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 供應商之定期評鑑 ● 進料檢驗抽樣依GP規範監測 																	
員工	員工福利措施 教育訓練 績效考核 職業及安全健康	<ul style="list-style-type: none"> ● 設有員工溝通及申訴管道並定期召開勞資會議 ● 設立完善的薪酬及福利制度，給予員工合理的待遇及獎勵 ● 每年定期舉辦各式教育訓練課程 ● 每年進行績效考核 ● 取得ISO45001職業安全衛生認證 																	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任宏遠證券股份有限公司代辦股東會相關事務。	無重大差異。															
七、資訊公開																			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司網址為http://www.tradetools.com.tw，定期更新、維護網站之財務業務及公司治理相關訊息。	無重大差異。															
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司指定專人負責公司資訊之搜集及揭露，並由發言人及代理發言人統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時予以允當揭露。	無重大差異。															
(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？		✓	本公司年度財務報告因內部作業關係無法提前於會計年度終了後兩個月內公告，然本公司各季財務報告及各月份營運情形皆以主管機關規定期限前一日為目標完成公告並申報。	與上市上櫃公司治理實務守則之規定雖有些微差異，仍符合法令規定期限內完成申報。															

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
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)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。 2. 本公司每年依據公司法及相關法令召開股東會，給予股東充分發問及提案的機會，並設有發言人制度處理股東建議及疑義。本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人基本權益，善盡企業對股東之責任。 3. 本公司與供應商溝通管道暢通、互動良好。 4. 對投資關係、供應商關係及利害關係人之權利等皆依本公司內部控制制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡的責任。 5. 本公司董事及監察人依規定參加公司治理課程。本公司每季至少召開一次董事會，每次董事會均有半數以上董事出席。召開董事會時，均邀請監察人列席監督董事會運作情形，並適時表達意見。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行依工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會，本公司董事及監察人出席董事會均會對公司營運之風險做評估及衡量，並對各項重大業務進行瞭解、分析與決策。另外本公司已依相關法令建立完備之內部控制制度並有效執行，並針對主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理風險評估，以降低信用風險，並保持溝通管道暢通。 7. 與客戶間溝通良好，業務單位隨時解決客戶問題。 8. 本公司已為董事及監察人購買責任保險。 	無重大差異。
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)				<p>111年公司治理評鑑結果本公司列為上櫃公司之6%~20%，考量上期末得分項目之改善及本年度新增修改之指標，本公司對最近期公司治理評鑑指標進行自評，並就評鑑結果與自評差異原因進行檢討。另，就未得分自評項目依難易度進行改善，以符合公司治理要求。</p>

民國 111 年董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註 1)
			上課日期(起)	上課日期(迄)				
董事長/ 法人董事代表人	江凱量	111/05/30	111/10/06	111/10/06	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	是
			111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	閱讀 TCFD 報告書:掌握資訊重點	3	是
董事	張明弘	111/05/30	111/07/27	111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	是
			111/08/25	111/08/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			111/10/06	111/10/06	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	是
董事	林勝結	111/05/30	111/10/06	111/10/06	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	是
			111/10/31	111/10/31	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(視訊上課)	3	是
法人董事代表人	江明煌	111/05/30	111/09/01	111/09/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業簽訂商務契約常見爭訟類型與內控管理實務	6	是
獨立董事	陳俊茂	111/05/30	111/09/05	111/09/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3	是
			111/10/06	111/10/06	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	是
獨立董事	劉德壽	111/05/30	111/08/04	111/08/04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊偵防實務	6	是
			111/09/02	111/09/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新內控處理準則修正與資訊安全法遵防弊實務	6	是
獨立董事	林昀珊	111/05/30	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	是
			111/10/06	111/10/06	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	是

註 1：係指是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

民國 111 年經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
副總經理 兼財會主管 兼公司治理主管	王正文	111/02/23	111/02/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法遵實務	6
		111/02/24	111/02/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理 3.0 政策下之「永續報告書」實務解析	3
		111/04/11	111/04/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3
		111/05/23	111/05/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「營業秘密保護」之法律責任與實務案例解析	3
		111/05/31	111/05/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能-兼談經理人之法律責任	3
		111/07/27	111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑產業主題宣導會	2
		111/09/21	111/09/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3
協理	王培芳	111/02/23	111/02/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法遵實務	6
		111/02/24	111/02/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理 3.0 政策下之「永續報告書」實務解析	3
		111/09/21	111/09/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於 111 年 5 月 30 日經股東會全面改選董事後，於 111 年 8 月 8 日董事會委任第五屆薪酬委員。

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 2 日

身分別	條件 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	備註
獨立董事召集人	陳俊茂	● 請參閱年報第 12 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		—	第四及第五屆
獨立董事	劉德壽			—	第五屆
獨立董事	林昀珊			—	第五屆
獨立董事	魏哲楨 (註 1)	<ul style="list-style-type: none"> ● 具有資本市場相關之金融法令、公司治理專業與投資評估之工作經驗。 ● 經歷：福永生物科技(股)公司獨立董事、吉茂精密(股)公司獨立董事、系統電子工業(股)公司獨立董事、臺灣證券交易所/交易部組長及上市部組長、金鼎證券投資顧問(股)公司/董事長。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 為獨立董事、符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 ● 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 ● 未擔任與本公司有特定關係公司(符合股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年未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。 	3	第四屆
其他	邱國珍	<ul style="list-style-type: none"> ● 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師 20 年以上之工作經驗。 ● 現任國立虎尾科技大學電機工程系副教授 ● 歷任國立虎尾科技大學電機工程技術系講師/台灣電力公司電力綜合研究所電機工程師。 ● 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 ● 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 ● 未擔任與本公司有特定關係公司(符合股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年未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。 	—	第四屆

註 1：獨立董事魏哲楨已於 111/02/28 辭任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之第四屆薪資報酬委員會委員計 3 人，第五屆薪資報酬委員會委員計 3 人。
 (2) 第四屆委員任期：108 年 6 月 13 日至 111 年 5 月 30 日，最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人 (獨立董事)	魏哲楨	1	0	100.00	108/06/13 連任，已於 111/02/28 辭任，辭任後改由陳俊茂為召集人。實際應出席次數 1 次。
委員	邱國珍	2	0	100.00	108/06/13 連任。 111/05/30 解任。
委員 (獨立董事)	陳俊茂	2	0	100.00	108/06/13 連任。 111/05/30 解任。

- (3) 第五屆委員任期：111 年 8 月 8 日至 114 年 5 月 29 日，最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人 (獨立董事)	陳俊茂	1	0	100.00	111/08/08 連任。
委員 (獨立董事)	劉德壽	1	0	100.00	111/08/08 新任。
委員 (獨立董事)	林昀珊	1	0	100.00	111/08/08 新任。

111 年度薪酬委員會運作情形如下：

開會日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆 第八次 111/01/25	1. 討論一一〇年度董事長年終獎金發放之金額。 2. 討論一一〇年度經理人年終獎金發放之金額。	全體出席薪資報酬委員無異議通過	經主席徵詢獨立董事意見後，除已利益迴避之董事或列席人員外，全體董事無異議依薪資報酬委員會之建議通過。
第四屆 第九次 111/03/14	1. 討論修訂本公司「董事報酬與酬勞管理辦法」案。 2. 討論修訂本公司「員工獎勵管理辦法」案。 3. 討論本公司一一〇年度員工酬勞及董監事酬勞案。 4. 討論本公司一一〇年度經理人之員工酬勞發放案。 5. 討論本公司一一〇年度個別董監事酬勞發放案。 6. 討論本公司下屆獨立董事出席功能性委員會之出席費案。	全體出席薪資報酬委員無異議通過	第 1 案經主席徵詢獨立董事意見後，全體出席董事無異議通過，並送交股東常會報告。 第 2~6 案經主席徵詢獨立董事意見後，全體董事無異議依薪資報酬委員會之建議通過。
第五屆 第一次 111/11/11	1. 討論經理人薪資報酬之內容及數額調整案。 討論修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體出席薪資報酬委員無異議通過	經主席徵詢獨立董事意見後，除已利益迴避之董事外，全體董事無異議依薪資報酬委員會之建議通過。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3. 薪資報酬委員會職責

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

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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司目前由董事長暨總經理協同各處室主管共同檢視公司核心營運能力，定期召開會議並依議題設立任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定目標及工作方針。每年底前向董事會報告永續發展結果及未來工作計畫，由董事會督導公司永續發展策略、目標制定及檢討措施。</p> <p>於111年11月11日向董事會報告111年度永續發展執行情形，議案內容包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關注環境保護議題，推動溫室氣體盤查，持續減碳。 2. 落實職場安全，建立良好的工作環境。 3. 落實公司治理，重視與利害關係人溝通。 	無重大差異。									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司監督、規劃及執行相關風險管理事務的組織架構，包括總經理室、內部稽核及各權責單位等。每年擬訂次年度營運目標及方向，範圍涵蓋營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 通過ISO14001環境管理系統認證。 ● 新冠肺炎防疫措施，降低病毒對公司營運之影響。 ● 溫室氣體盤查，持續推行減碳，以降低溫室氣體排放量。 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>安全健康職場</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 定期員工健康檢查。 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策	環境	環境保護	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過ISO14001環境管理系統認證。 ● 新冠肺炎防疫措施，降低病毒對公司營運之影響。 ● 溫室氣體盤查，持續推行減碳，以降低溫室氣體排放量。 	社會	安全健康職場	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期員工健康檢查。 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 	無重大差異。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策											
環境	環境保護	<ul style="list-style-type: none"> ● 通過ISO14001環境管理系統認證。 ● 新冠肺炎防疫措施，降低病毒對公司營運之影響。 ● 溫室氣體盤查，持續推行減碳，以降低溫室氣體排放量。 											
社會	安全健康職場	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期員工健康檢查。 ● 定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 											

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
			重大議題	風險評估項目	風險管理政策	
			社會	安全健康職場	<ul style="list-style-type: none"> ● 依規定辦理消防安全設備檢修及申報，並定期舉辦消防安全演練，提升同仁防災觀念及災害應變處理能力。 	
		公司治理	社會經濟與法令遵循、強化董事職能	<ul style="list-style-type: none"> ● 落實內部控制機制，確保公司人員及作業應確實遵守法令。 ● 為董事規劃進修課程，增強董事對於最新法令及制度的知識。 ● 每年不定期會計師與稽核主管與獨立董事進行溝通，強化公司治理。 		
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>(一) 本公司內控制度「生產循環」已於該規章內制定環保安全衛生作業，並遵循「勞工安全衛生法」、「汙染防治法」、「空氣汙染防治法」及「噪音管制法」等相關法令規範。</p> <p>本公司之大陸子公司導入ISO14001(註1)環境管理系統認證及ISO45001(註1)職業安全衛生管理系統認證，針對環境、職業安全進行多面向管理，並遵守國內環境及安全衛生之法規規範，降低環保相關的營運風險。</p> <p>(註1) ISO14001及ISO45001導入對象：襄陽元創及河南寶合元。</p> <p>本公司產品製程中有清洗製程，其清洗劑避免使用國內或國際規範之管制物質，如臭氧層破壞物質等物質，而以其他較無毒性取代，降低對環境衝擊的影響及減少操作人員暴露於有害化學品之可能性。而相關生活污水皆一併經管線傳送至污水處理廠。</p>			尚無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否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？	✓		(二)本公司為整合推動公司環保、安全衛生、節能等相關工作，致力於提升各項資源之利用效率及降低對環境負荷的衝擊。在環境安全衛生方面，以致力成為永續發展的企業。 1.本公司已設置資源回收桶進行資源分類，並不定期與勞工座談宣導資源回收之社會責任。 2.公司亦避免使用一次性餐具浪費。 3.不定期將機器運轉過程產生的廢油委請取具合格執照廢棄物處理公司處理。	尚無重大差異。
(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？	✓		(三)面對全球氣候風險議題，本公司評估氣候變遷潛在風險包括物價水準上升造成原物料成本及生產成本增加；颱風、洪水極端天氣導致營運中斷、影響員工生活、供應商供貨中斷等問題；「溫室氣體減量」、「淨零排放趨勢」增加公司營運成本。為降低前述潛在風險，本公司採取以下調適策略，如：建置太陽能光電系統、推動節能減碳措施及發展，且自107年起，公司自願性揭露排碳現況，檢視自身的碳管理能力，於111年依循ISO14064-1標準程序進行各廠溫室氣體盤查、數據蒐集、排放量計算，並通過ISO14061-1(註2)外部驗證公司查證。 (註2)取得ISO14061-1查證公司：元創精密及坦德科技。	尚無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(四) 本公司關於111年度及110年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下：</p> <p>1. 溫室氣體： 本公司進行溫室氣體排放量盤查，台灣各廠區(元創精密及坦德科技)110年度溫室氣體盤查已通過ISO14064-1(溫室氣體盤查)查證，以確保盤查數據準確性。</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111年度</th> <th>110年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>371.53</td> <td>320.62</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>5,408.28</td> <td>5,204.13</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 兩年度用水量： 單位：公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111年度</th> <th>110年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水用水量</td> <td>27,302</td> <td>22,019</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 兩年度用廢棄物總重量： 單位：公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>111年度</th> <th>110年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般廢棄物</td> <td>34</td> <td>26</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td>2,377</td> <td>1,455</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註)本公司上述數據包含各子公司統計資料。</p> <p>本公司為響應低碳環境，持續推動之節能減碳相關措施包括：</p> <p>1. 節能管理及溫室氣體減量：選購環保節能標章設備、工廠僅於出貨時使用電梯其他時段皆走樓梯、辦公室及工廠天花板燈管使用LED節能燈管、於日照處以遮陽窗簾減少太陽輻射熱、午休及下班時間關閉部分公共區域之照明燈具、宣導隨手關燈和拔插頭之習慣、辦公空調/暖氣須達式溫26度以上/16度以下才可開啟、安裝太陽能照明燈、推廣電子化流程朝向無紙化降低紙張與碳粉之使用、公務車逐漸以電動車取代燃油車。</p>	項目	111年度	110年度	範疇一	371.53	320.62	範疇二	5,408.28	5,204.13	項目	111年度	110年度	自來水用水量	27,302	22,019	項目	111年度	110年度	一般廢棄物	34	26	一般事業廢棄物	2,377	1,455	尚無重大差異。
項目	111年度	110年度																										
範疇一	371.53	320.62																										
範疇二	5,408.28	5,204.13																										
項目	111年度	110年度																										
自來水用水量	27,302	22,019																										
項目	111年度	110年度																										
一般廢棄物	34	26																										
一般事業廢棄物	2,377	1,455																										

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2.水資源管理：</p> <p>(1)廁所洗手台採用感應式水龍頭以節省水資源。</p> <p>(2)工廠與經濟部工業局簽訂用戶廢(汙)水委託處理合約，工廠產生之製程廢水及生活污水統一排放至汙水排放設施並定期由委託商派員採及水樣進行檢測，以符合法規排放標準，降低對環境直接汙染。</p> <p>本公司在技術、經濟及可行性的前提下，推動全公司節水、節能及汙染防治工作，並將其列入年度減量目標，每年年終檢視該年度執行成效，並擬定次年度目標。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本公司為保障所有工作者權益，恪守勞基法及相關法令，並恪遵「國際人權法典」、「聯合國全球盟約」、「國際勞工組織公約」等各項國際人權公約，以做為內部管理的基準，保障員工之人權，並揭露於公司網站。</p>	尚無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(二) 本公司深知員工是公司重要資產，因此提供具競爭力的整體薪酬制度與多元的福利措施，相關措施如下：</p> <p>1.員工薪酬：本公司章程明定，年度如有獲利，應提撥不低於2%且不高於10%為員工酬勞。薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度及標準。本公司及子公司訂有績效考核辦法及員工獎懲管理辦法來規範報酬與績效考核，除依據員工學經歷背景、專業知識技能與年資經驗等來核定適當薪資，每年除年終獎金外，並依據員工績效評核結果核發績效獎金；員工薪酬不會因其性別、種族、宗教、婚姻狀況、政治立場等因素而有所差異。</p> <p>2.員工福利措施：本公司設有職工福利委員會，為員工負責規劃及提供各項福利，例如：結婚生育喪葬津貼、員工旅遊補助等福利措施。</p>	尚無重大差異。

<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>✓</p>	<p>(三) 本公司及關係企業提供良好工作環境，並注重員工安全與健康教育，相關作法包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新進員工於新人訓練時，即針對工作環境、安全規定等進行教育訓練，使新進員工了解所處工作環境可能發生之危害。對於在職員工，工廠設置職業安全衛生人員，定期實施職業安全教育訓練課程，以確保提供員工安全之工作環境。 2. 工廠依規定辦理消防安全設備檢修及申報，並定期舉辦消防安全演練，提升同仁防災觀念及災害應變處理能力。 3. 本公司及關係企業嚴格門禁管制，並配置24小時警衛，落實定時安全巡檢，以防止非法人員闖入，確保各辦公區域及工廠之人身安全防護。 4. 針對工廠機械設備，定期進行檢查，確認相關設備運作正常。並要求相關操作人員配戴耳塞、護目鏡、手套及鋼頭鞋，確保工作安全。111年度本公司及子公司發生職災件數共計14件，其人數佔總集團員工人數比例為3.19%。每次事故發生皆會由各廠環安暨相關部門人員組織調查小組，針對事故原因進行討論檢討並出具事故調查報告書。針對工傷事故，除加強員工安全宣導教育訓練外，亦於發生事故的區域增加防護圍籬，以期有效防護。 5. 本公司之大陸子公司(襄陽元創及河南寶合元)取得ISO45001:2018職業安全衛生管理認證。 	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p>	<p>(四) 本公司每年依員工能力需求，規劃「教育訓練計劃表」，訓練課程包含新人訓練、專業職能訓練等，以協助員工增進技能。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p>	<p>(五) 本公司實施IATF品質系統以保證品質及環境保護，並依客戶規範GP進行標示等作業以符合相關法規及國際準則等規範。本公司及關係企業重視客戶關係之維護，並提供客訴處理之相關作業流程。重視產品品質及消費者權益，訂有「客戶抱怨處理程序」書面規定，以力求能儘速解決並處</p>	<p>尚無重大差異。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策、要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>理客戶申訴問題。 客戶如有意見反映或申訴，可透過本公司網站之「利害關係人專區」提出相關意見，對於受理之案件，本公司均依相關規定及程序辦理。</p> <p>(六) 本公司對外與供應商等皆能維持良好互動關係，並在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。 訂有「供應商管理程序」，確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，物料進入公司以符合國家法令規章及公司本身之安全衛生的要求。 本公司現已執行要求供應商提供與環境相關之證明，如未能提供任何證明者終止交易。 工廠購買原料時，定期向供應商取得外部檢驗報告、SDS安全資料表等，以確認其產品無重金屬或有害物質等成分。 公司與供應商間之往來秉持誠信互惠原則，因此並未於合約中提及到違反企業社會責任政策相關條款，未來將考量在適當時機藉由與供應商合作，來共同致力提升企業社會責任。</p>	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司將於公司網站中揭露推動永續發展執行情形。	尚未符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定，本公司將進行檢討並予以持續改善。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未訂定「永續發展守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六) 公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂立「誠信經營守則」、「道德行為標準」及「誠信經營作業程序及行為指南」經董事會核示，內容明訂誠信經營政策，向董事會、管理階層及員工宣導，均能秉持誠信原則。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營守則」已涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二款各項行為之防範措施，要求所有員工在進行商業往來時，必須秉持著誠信原則，並且要求供應商或其他合作者亦要秉持誠信交易，於發現未有遵守誠信之現象立即舉報，經查證後於公司網站揭露。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關規範中皆明確訂定禁止行賄、收賄、舞弊圖利、內線交易等不誠信行為方案，並訂有明確之懲戒制度，定期向員工宣導。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司之交易對象未有不誠信行為紀錄，進行交易前先執行徵信工作及評鑑工作，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。</p> <p>(二) 本公司目前由總經理室負責推動企業誠信經營之兼職單位，由稽核單位負責監督執行情形，每年定期一次向董事會報告誠信經營執行情形，於111/11/11向董事會報告111年度誠信經營執行情形。執行內容包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 誠信政策宣導訓練之推動。 2. 建立「員工意見與投訴信箱」供同仁及相關人員舉報任何不正當的行為，111年度並未有接獲投訴之情事。 	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

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	
(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？	✓		(三) 本公司已制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道，並落實執行。 1. 本公司已於「誠信經營守則」及「董事會議事規範」明訂本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人無藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。且於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但未加入討論及表決。 2. 已於「員工廉潔行為規範管理」及「社會責任和商業道德管理規定」等明訂員工應嚴謹遵守利益迴避之行為準則。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。建立隸屬於公司董事會之稽核室負責執行內部稽核，稽核人員執行誠信經營相關訊息之查核作業時，訪談相關人員及收集相關佐證資料。 本公司委任會計師事務所進行財務及稅務簽證，亦針對公司進行內部控制測試以評估內部控制制度執行之有效性。	尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司於新進員工任職時之教育訓練，宣導並請員工簽署「員工清廉保證書」，使員工了解本公司誠信政策及申訴管道。111年度已安排誠信經營之教育訓練共計6小時。	尚無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	✓		(一) 已於「反貪污賄賂及道德提升辦法」訂有檢舉及獎勵方式。 公司依被檢舉對象不同，由總經理或廠務部主管為受理檢舉事宜之專責人員，並於公司網站提供舉檢管道，對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。對於人員違反誠信行為，視情節輕重，依據相關法令或「獎懲管理辦法」予以懲戒、解任或解僱，或循司法途徑處理。	尚無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」辦法中訂定檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	尚無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(三) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」辦法第二十一條承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 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？</p>	✓		(一) 本公司網站： http://www.tradetools.com.tw ，於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則，未發生違反誠信經營規定之情事。	尚無重大差異。
<p>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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚無重大差異。</p>				
<p>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)：定期安排董事成員參與相關公司治理課程，增益其監督治理能力，提升公司治理成效及誠信經營之落實。</p>				

(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. 本公司已依據相關法令訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「道德行為標準」、「薪資報酬委員會組織規程」等辦法。
2. 查詢方式：本公司網站<http://www.tradetools.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：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

元創精密車業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：112年03月02日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月二日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元創精密車業股份有限公司

董事長：江凱量 簽章



總經理：張明弘 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會 決議日期	決議案由	決議結果/執行情形																																
111/05/30	<p>承認事項： 1.承認 110 年度營業報告書暨財務報表案。 2.承認 110 年度盈餘分派案。</p> <p>討論事項： 1.討論修訂本公司「公司章程」案。 2.討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。 3.討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 4.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5.討論修訂本公司「股東會議事規則」案。 6.討論修訂本公司「董監報酬與酬勞管理辦法」案。</p> <p>選舉事項： 1.本公司全面改選董事案。</p> <p>其他事項： 1.解除新任董事競業禁止之限制案。</p>	<p>決議通過。 依股東會決議於可供分配盈餘將全數保留，本年度不分配股東紅利。</p> <p>決議通過。 決議通過。 決議通過。 決議通過。 決議通過。 決議通過。</p> <p>董事當選名單：</p> <table border="1" data-bbox="1290 778 2085 1094"> <thead> <tr> <th>被選舉人</th> <th>得票權數</th> <th>當選</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>富亞投資有限公司 代表人:江凱量</td> <td>121,144,872</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>張明弘</td> <td>48,734,215</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>林勝結</td> <td>44,813,970</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>艾伯投資有限公司</td> <td>44,489,934</td> <td>v</td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳俊茂</td> <td>36,493,679</td> <td>v</td> <td>獨立董事</td> </tr> <tr> <td>劉德壽</td> <td>26,345,480</td> <td>v</td> <td>獨立董事</td> </tr> <tr> <td>林昀珊</td> <td>25,748,164</td> <td>v</td> <td>獨立董事</td> </tr> </tbody> </table> <p>決議通過。</p>	被選舉人	得票權數	當選	備註	富亞投資有限公司 代表人:江凱量	121,144,872	v		張明弘	48,734,215	v		林勝結	44,813,970	v		艾伯投資有限公司	44,489,934	v		陳俊茂	36,493,679	v	獨立董事	劉德壽	26,345,480	v	獨立董事	林昀珊	25,748,164	v	獨立董事
被選舉人	得票權數	當選	備註																															
富亞投資有限公司 代表人:江凱量	121,144,872	v																																
張明弘	48,734,215	v																																
林勝結	44,813,970	v																																
艾伯投資有限公司	44,489,934	v																																
陳俊茂	36,493,679	v	獨立董事																															
劉德壽	26,345,480	v	獨立董事																															
林昀珊	25,748,164	v	獨立董事																															

日期	董事會期別	案由
111/01/25	111 年第 1 次	<p>1.通過本公司 111 年度營運計劃暨預算案。 2.通過(薪資報酬委員會提)110 年度董事長年終獎金發放之金額。 3.通過(薪資報酬委員會提)110 年度經理人年終獎金發放之金額。</p>

日期	董事會期別	案由
		4.討論本公司因策略聯盟考量降低對坦德科技股份有限公司之持股比率案，不予決議。 5.通過新增為襄陽元創汽車零部件實業有限公司及為河南寶合元汽車配件有限公司背書保證案。 6.通過增訂本公司「風險管理政策與程序」案。
111/03/14	111 年第 2 次	1.通過(薪資報酬委員會提)本公司 110 年度員工酬勞及董監事酬勞案。 2.通過(薪資報酬委員會提)本公司 110 年度經理人之員工酬勞發放案。 3.通過(薪資報酬委員會提)本公司 110 年度個別董監事酬勞發放案。 4.通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 5.通過本公司 110 年度財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)及會計師查核報告書稿本案。 6.通過本公司 110 年度營業報告書案。 7.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 8.通過修訂本公司「公司章程」案。 9.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 10.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 11.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 12.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 13.通過(薪資報酬委員會提)修訂本公司「董事報酬與酬勞管理辦法」案。 14.通過(薪資報酬委員會提)修訂本公司「員工獎酬管理辦法」案。 15.通過(薪資報酬委員會提)本公司下屆獨立董事出席功能性委員會之出席費案。 16.通過本公司全面改選董事案。 17.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 18.通過董監事及經理人責任保險合約案。 19.通過本公司因策略聯盟考量降低對坦德科技股份有限公司之持股比率案。 20.通過召集 111 年股東常會案。 21.討論提名 111 年股東常會選任董事 7 席(含獨立董事 3 席)候選人名單案，不予決議。 22.通過新增為河南寶合元汽車配件有限公司及減少為襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。 23.通過本公司擬資金貸與子公司之襄陽元創汽車零部件實業有限公司案。
111/04/15	111 年第 3 次	1.通過提名 111 年股東常會選任董事 7 席(含獨立董事 3 席)候選人名單案。 2.通過追認本公司集團經理人解任案。 3.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。

日期	董事會期別	案由
111/05/12	111 年第 4 次	1.通過金融機構融資案。 2.通過新增為襄陽元創汽車零部件實業有限公司及河南寶合元汽車配件有限公司背書保證案。
111/05/30	111 年第 5 次	1.通過推選董事長案。
111/08/08	111 年第 6 次	1.通過(審計委員會提)本公司 111 年度第 2 季合併財務報告案。 2.通過(審計委員會提)本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 3.通過(審計委員會提)修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 4.通過(審計委員會提)修訂本公司「內控自行評估程序」案。 5.通過(審計委員會提)修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 6.通過(審計委員會提)修訂本公司「關係人交易管理辦法」案。 7.通過(審計委員會提)修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」案。 8.通過(審計委員會提)修訂本公司「預算管理制度」案。 9.通過(審計委員會提)修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案。 10.通過(審計委員會提)修訂本公司「道德行為準則」案。 11.通過(審計委員會提)修訂本公司「誠信經營守則」案。 12.通過(審計委員會提)修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 13.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 14.通過新增本公司「審計委員會組織規程」案。 15.通過修訂本公司「具控制力法人股東行使權利及參與決議規範」案。 16.通過修訂本公司「內部人新就(解)任資訊申報作業辦法」案。 17.通過(審計委員會提)為襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。 18.通過(審計委員會提)本公司擬資金貸與孫公司河南寶合元汽車配件有限公司人民幣 1,500 萬元整案。 19.通過委任本公司第五屆「薪資報酬委員會」之新任委員案。 20.通過追認本公司集團經理人解任案。
111/11/11	111 年第 7 次	1.通過(審計委員會提)本公司 111 年度第 3 季合併財務報告案。 2.通過(審計委員會提)本公司 112 年年度稽核計劃案。 3.通過(審計委員會提)修訂本公司「會計制度」案。 4.通過(審計委員會提)修訂本公司「電子計算機處理循環」案。 5.通過(薪資報酬委員會提)修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 6.通過修訂本公司「檢舉非法與不道德或誠信行為案件之處理辦法」案。

日期	董事會期別	案由
		7.通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 8.通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 9.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 10.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 11.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 12.通過追認本公司經理人異動案。 13.通過許可經理人解除競業禁止之限制案。 14.通過(薪資報酬委員會提)經理人薪資報酬案。
111/12/15	111 年第 8 次	1.通過(審計委員會提)為襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。
112/01/12	112 年第 1 次	1.通過(薪資報酬委員會提)111 年度董事長年終獎金發放之金額。 2.通過(薪資報酬委員會提)111 年度經理人年終獎金發放之金額。 3.通過(審計委員會提)本公司擬資金貸與孫公司河南寶合元汽車配件有限公司人民幣 720 萬元整(或其他等值幣別)案。
112/03/02	112 年第 2 次	1.通過本公司 112 年度營運計劃暨預算案。 2.通過(薪資報酬委員會提)本集團 111 年度經理人之員工酬勞發放案。 3.通過(審計委員會提)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 4.通過(審計委員會提)本公司 111 年度財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)及會計師查核報告書稿本案。 5.通過(審計委員會提)本公司 111 年度營業報告書案。 6.通過(審計委員會提)本公司 111 年度虧損撥補案。 7.通過(審計委員會提)本公司簽證會計師因內部調整輪調更換簽證會計師案。 8.通過(審計委員會提)本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 9.通過(審計委員會提)修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 10.通過(審計委員會提)修訂本公司「預算管理制度」案。 11.通過(審計委員會提)制訂本公司「預先核准簽證會計師事務所非確信服務政策之一般性原則」案。 12.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 13.通過董事及經理人責任保險合約案。 14.通過召集 112 年股東常會案。 15.通過(審計委員會提)新增為河南寶合元汽車配件有限公司及減少為襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

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(註)	合計	備註
安永聯合會計師事務所	黃宇廷 黃子評	111/01/01~111/12/31	1,120	270	1,390	-

(註)：非審計公費係為稅務簽證及英文翻譯服務公費。

(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：無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 2 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	富亞興業股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：江凱量	0	0	0	0
董事	張明弘(註 1)	(10,000)	0	0	0
董事	李昭霈(註 2)	(1,198,000)	0	0	0
董事	林勝結(註 3)	0	0	0	0
董事	艾伯科技股份有限公司	(1,852,000)	0	0	0
	代表人：江明煌(註 4)	0	0	0	0
獨立董事	魏哲楨(註 5)	0	0	0	0
獨立董事	陳俊茂	0	0	0	0
獨立董事	劉德壽(註 6)	0	0	0	0

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 2 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
		獨立董事	林昀珊(註 6)	0	0
監察人	艾伯科技股份有限公司	(1,852,000)	0	0	0
	代表人：吳文炫(註 7)	0	0	0	0
總經理	張明弘	(10,000)	0	0	0
副總經理	王正文	0	0	0	0
副總經理	王東沅(註 8)	0	0	0	0
副總經理	賴成志(註 9)	0	0	0	0
副總經理	林三喜	0	0	0	0
副總經理	曾武進	0	0	0	0
副總經理	董侃(註 10)	0	0	0	0
協理	王焙芳	0	0	0	0
大股東	富亞興業股份有限公司	0	0	0	0
大股東	艾伯科技股份有限公司	(1,852,000)	0	0	0

(註 1)張明弘先生原為富亞興業(股)公司之法人董事代表人，於 111 年 5 月 30 日股東會全面改選後以個人董事選任。

(註 2)李昭霽先生已於 111 年 5 月 30 日股東會全面改選後提前解任。

(註 3)林勝結先生原為監察人，於 111 年 5 月 30 日股東會全面改選後以個人董事選任。

(註 4)江明煌先生原為監察人，於 111 年 5 月 30 日股東會全面改選後為艾伯科技(股)公司法人董事之代表人。

(註 5)魏哲楨先生已於 111 年 2 月 28 日辭任。

(註 6)劉德壽先生及林昀珊女士於 11 年 5 月 30 日股東會全面改選後新任。

(註 7)吳文炫先生已於 111 年 5 月 30 日股東會全面改選後提前解任。

(註 8)王東沅先生已於 111 年 5 月 11 日辭職。

(註 9)賴成志先生已於 111 年 3 月 10 日辭職。

(註 10)董侃先生於 111 年 10 月 26 日新任。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月2日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
富亞興業股份有限公司 代表人:江明煌	18,344,076	23.05%	—	—	—	—	艾伯科技股份有限公司 江凱量	董事長同一人 該公司監察人	—
艾伯科技股份有限公司 代表人:江明煌	16,492,076	20.73%	—	—	—	—	富亞興業股份有限公司 江凱量	董事長同一人 該公司監察人	—
徐日新	4,931,000	6.20%	—	—	—	—	—	—	—
盛益投資股份有限公司 代表人:王維泗	1,798,000	2.26%	—	—	—	—	—	—	—
陳文堂	1,716,000	2.16%	—	—	—	—	—	—	—
李昭霽	1,487,000	1.87%	322,000	0.40%	—	—	—	—	—
洪素真	1,106,000	1.39%	—	—	—	—	—	—	—
江克培	533,000	0.67%	—	—	—	—	—	—	—
江凱量	528,000	0.66%	—	—	—	—	江明煌	一親等	—
徐筠棋	515,000	0.65%	—	—	—	—	—	—	—

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

綜合持股比例

112年4月2日 單位：千股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
坦德科技	12,908	36.91%	4,692	13.41%	17,610	50.32%
政翔薩摩亞	50	100.00%	—	—	50	100.00%
安奎拉群威工業	2,069	100.00%	—	—	2,069	100.00%
薩摩亞成境環球	10,682	100.00%	—	—	10,682	100.00%
元創新綠能	250	50.00%	5	1.00%	255	51.00%
蘇州崔圖爾	—	—	—	100.00%	—	100.00%
襄陽元創零部件	—	—	—	100.00%	—	100.00%
湖南寶元	—	—	—	51.00%	—	51.00%
河南寶合元	—	—	—	51.00%	—	51.00%
開封盛發元	—	—	—	100.00%	—	51.00%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

112年4月2日 單位：千股/新臺幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72/09	10	100	1,000	100	1,000	設立股本	無	—
75/08	10	280	2,800	280	2,800	現金增資 1,800 千元	無	—
77/06	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 2,200 千元	無	—
77/08	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資 10,000 千元	無	—
94/05	10	3,300	33,000	3,300	33,000	現金增資 18,000 千元	無	註 1
94/08	10	20,000	200,000	5,100	51,000	現金增資 18,000 千元	無	註 2
94/08	13.48	20,000	200,000	8,954	89,539	現金增資 38,539 千元	無	註 3
95/03	10	20,000	200,000	9,277	92,767	現金增資 2,648 千元 資本公積轉增資 580 千元	無	註 4
95/09	11	20,000	200,000	10,286	102,858	現金增資 10,091 千元	無	註 5
95/12	11.25	40,000	400,000	26,586	265,858	現金增資 163,000 千元	無	註 6
96/12	20	40,000	400,000	30,086	300,858	現金增資 35,000 千元	無	註 7
97/08	22	40,000	400,000	32,086	320,858	現金增資 20,000 千元	無	註 8
98/07	12.50	40,000	400,000	33,686	336,858	現金增資 16,000 千元	無	註 9
99/05	31.70	50,000	500,000	35,886	358,858	私募現金增資 22,000 千元	無	註 10
99/08	10.5	50,000	500,000	36,286	362,858	員工認股權憑證轉換普通股 4,000 千元	無	註 11
99/10	10.48	50,000	500,000	37,541	375,408	員工認股權憑證轉換普通股 12,550 千元	無	註 12
99/12	25.5	50,000	500,000	41,058	410,578	現金增資 35,170 千元	無	註 13
100/12	10	50,000	500,000	40,249	402,488	註銷庫藏股減資 8,090 千元	無	註 14
102/10	10	50,000	500,000	40,449	404,488	限制員工權利新股發行 2,000 千元	無	註 15
103/07	10	50,000	500,000	40,409	404,088	註銷已收回限制員工權利新股減資 400 千元	無	註 16
103/10	13.39	80,000	800,000	60,409	604,088	私募現金增資 200,000 千元	無	註 17
104/05	24.32	80,000	800,000	80,000	800,000	私募現金增資 195,912 千元	無	註 18
105/05	10	200,000	2,000,000	80,000	800,000	核定資本額提高至 2,000,000 千元	無	註 19
106/04	10	200,000	2,000,000	79,995	799,950	註銷已收回限制員工權利新股減資 50 千元	無	註 20
106/07	10	200,000	2,000,000	79,990	799,900	註銷已收回限制員工權利新股減資 50 千元	無	註 21
111/01	10	200,000	2,000,000	79,574	795,740	註銷庫藏股減資 4,160 千元	無	註 22

- 註 1：經濟部 94.06.20 經授中字第 09432297020 號
 註 2：經濟部 94.08.18 經授中字第 09432687300 號
 註 3：經濟部 94.09.02 經授中字第 09432755650 號
 註 4：經濟部 95.05.01 經授中字第 09532114370 號
 註 5：經濟部 95.10.18 經授中字第 09533004320 號
 註 6：經濟部 96.01.05 經授中字第 09631500670 號
 註 7：經濟部 97.02.18 經授中字第 09731736130 號
 註 8：中科管理局 97.09.05 中商字第 0970017347 號
 註 9：中科管理局 98.07.22 中商字第 0980014652 號
 註 10：經濟部 99.05.11 經授中字第 09932026690 號
 註 11：經濟部 99.08.23 經授中字第 09932487000 號
 註 12：經濟部 99.10.22 經授中字第 09932744820 號
 註 13：經濟部 99.12.23 經授中字第 09933010400 號
 註 14：經濟部 100.12.19 經授中字第 10032873780 號
 註 15：經濟部 102.10.08 府授經商字第 10208452720 號
 註 16：經濟部 103.07.17 府授經商字第 10307611500 號
 註 17：經濟部 103.10.08 經授商字第 10301205080 號
 註 18：經濟部 104.05.13 經授商字第 10401087220 號
 註 19：經濟部 105.05.16 經授商字第 10501096230 號
 註 20：經濟部 106.04.13 經授商字第 10601046100 號
 註 21：經濟部 106.07.18 經授商字第 10601097340 號
 註 22：經濟部 111.01.17 經授商字第 11101006620 號

2. 已發行之股份種類

112 年 4 月 2 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股數(註)	未發行股份	合 計	
記名普通股	79,574,000	120,426,000	200,000,000	其中保留 3,000,000 股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

註：股票係屬上櫃公司股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

112 年 4 月 2 日

數量 股東結構	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合計
人 數	—	1	43	7,629	12	7,685
持 有 股 數	—	113,000	37,277,837	41,804,158	379,005	79,574,000
持 股 比 例	—	0.14%	46.85%	52.53%	0.48%	100.00%

(三)股權分散情形:

1.普通股股權分散情形：

112年4月2日

每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,532	26,387	0.03%
1,000 至 5,000	2,275	4,793,004	6.02%
5,001 至 10,000	383	3,081,523	3.87%
10,001 至 15,000	138	1,816,150	2.28%
15,001 至 20,000	86	1,598,000	2.01%
20,001 至 30,000	80	2,078,929	2.61%
30,001 至 40,000	38	1,371,298	1.72%
40,001 至 50,000	30	1,372,000	1.73%
50,001 至 100,000	56	4,205,818	5.29%
100,001 至 200,000	37	5,264,091	6.62%
200,001 至 400,000	13	3,423,000	4.30%
400,001 至 600,000	10	4,669,648	5.87%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	7	45,874,152	57.65%
合 計	7,685	79,574,000	100.00%

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單：

112年4月2日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
富亞興業股份有限公司		18,344,076	23.05%
艾伯科技股份有限公司		16,492,076	20.73%
徐日新		4,931,000	6.20%
盛益投資股份有限公司		1,798,000	2.26%
陳文堂		1,716,000	2.16%
李昭霽		1,487,000	1.87%
洪素真		1,106,000	1.39%
江克培		533,000	0.67%
江凱量		528,000	0.66%
徐筠棋		515,000	0.65%

(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4月2日(註2)
每股市價	最 高		47.50	38.85	23.55
	最 低		18.90	18.25	19.40
	平 均		35.87	30.64	21.47
每股淨值(註3)	分 配 前		11.84	11.34	不適用
	分 配 後		11.84	11.34	
每股盈餘	加權平均股數(千股)		79,574	79,574	
	每股盈餘	調整前	0.05	(0.75)	
		調整後	0.05	(0.75)	
每股股利(註1)	現金股利		—	—	
	無償配股	盈餘配股	—	—	
		資本公積配股	—	—	
	累積未付股利		—	—	
投資報酬分析	本益比		599.23	(36.34)	
	本利比		—	—	
	現金股利殖利率		—	—	

註1：111年虧損撥補案業經112年3月2日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

註2：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核閱之資料，截至年報刊印日止，本公司112年第一季尚未經會計師核閱竣事；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註3：每股淨值(元) = (權益 - 非控制權益) / (普通股股數 + 特別股股數(權益項下) + 預收股款(權益項下) - 約當發行股數 - 母公司暨子公司持有之母公司庫藏股股數 - 待註銷股本股數)

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依本公司章程第26條之1規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

未來公司股利政策股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，適度以股票股利或現金股利為之，股利之分配為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十。

前項股利之分配比例僅係原則規範，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次年度資本預算規劃，以決定適當之股利政策。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司111年度未獲利，故擬優先彌補虧損不擬發放股利。111年度稅後淨損新臺幣(以下同)59,812,044元，加計期初未分配盈餘25,688,192元，期末待彌補虧損為34,123,852元，擬以法定盈餘公積18,824,598元及特別盈餘公積15,299,254元彌補虧損，預計執行後待彌補虧損為0元。

3.預期股利政策將有重大變動：不適用。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞；不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司111年度為稅後淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。若實際配發金額與估列數有差異時，將依會計估計變動處理，於股東會決議當年度調整入帳。

3.董事會通過之分派酬勞之情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司111年度為稅後淨損，故董事會決議通過擬優先彌補虧損，不擬發放員工酬勞及董事酬勞。

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

(九)公司買回本公司股份情形（已執行完畢者）：

112年4月2日

買回期次	107年第1次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107/11/09~108/01/08
買回區間價格	28.95~45.15
已買回股份種類及數量	普通股；416,000股
已買回股份金額	17,887千元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	83.20%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	416,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.00%

(註)本公司已於111年1月17日完成庫藏股註銷作業。

二、公司債辦理情形
無此情形。

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得前十大之員工姓名及取得情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

八、資金運用計畫執行情形

無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

C805050 工業用塑膠製品製造業

CC01040 照明設備製造業

CC01080 電子零組件製造業

CC01110 電腦及其週邊設備製造業

CC01120 資料儲存媒體製造及複製業

CE01030 光學儀器製造業

CQ01010 模具製造業

CD01030 汽車及其零件製造業

CD01040 機車及其零件製造業

F113020 電器批發業

F119010 電子材料批發業

F401010 國際貿易業

I501010 產品設計業

F114030 汽、機車零件配備批發業

IG02010 研究發展服務業

H201010 一般投資業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	
		金額	百分比(%)
金屬沖壓件		982,239	63.32
光學射出件		412,638	26.60
模具		143,818	9.27
其他		12,624	0.81
合計		1,551,319	100.00

3.公司目前之商品項目

本公司主要營業項目為經營車用光學射出件，如液晶顯示器用導光板、膠框、車用

Lens、車用照明總成、車用沖鉸零部件等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。

4. 計劃開發之新商品

- (1) 新式汽、機車及電動自行車之 LED 照明裝置。
- (2) 高強度鋼板的熔接製程開發。
- (3) 提高自製沖壓模具量產的比例。
- (4) 研發熱沖壓製程技術，以因應高強度鋼板的零部件產品的供貨。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

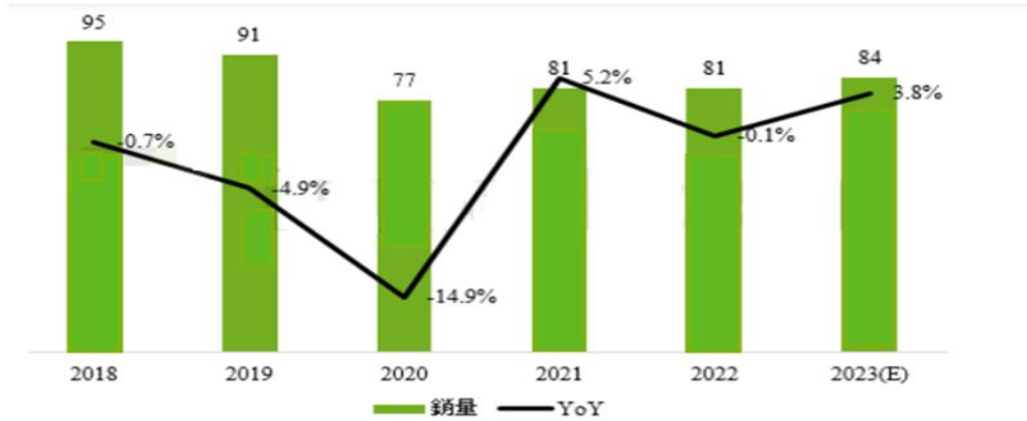
(1) 汽車產業發展：

全球汽車工業從十九世紀發展至今，正經歷著一場革命，汽車產業正飛速朝著智能、舒適、節能、環保的方向發展。但近年來受國際油價波動、汽車使用年限週期拉長、汽車市場飽合等，汽車產業現在與將來所面臨的問題都是如何提高性能，包括汽車的舒適性及節能環保等新能源方面，以增進消費者對汽車的改款換代；另一方面，隨著空氣污染及石油短缺問題的日益嚴重，世界各國政府都在推動混合動力及純電動汽車的研究。

國際能源署(International Energy Agency, 簡稱IEA), 2021年度發布的「全球能源部門2050年淨零排放路線圖」指出各國應在2035年停售內燃機汽車，而電動汽車在全球汽車銷售中的占比，2030年應提高至60%以上，到2050年，全球路上行駛的汽車應均為電動車或燃料電池車。投資機構PIPER SANDLER最新報告則預測，2040年全球新車銷售將有超過九成是電動汽車。根據最新的銷售狀況統計，我國電動汽車占新車銷售比僅1.4%、電動機車占新車銷售比甚至不到10%，要在不到10年的時間內跟上國際要求，顯然是一大挑戰。各國預期在30、50年內實現轉型為電動車政策，即便汽油車無法全面淘汰，但電動車的銷售占比邁向80、90%時，整個電動車市場規模、成長動能將不可限量。

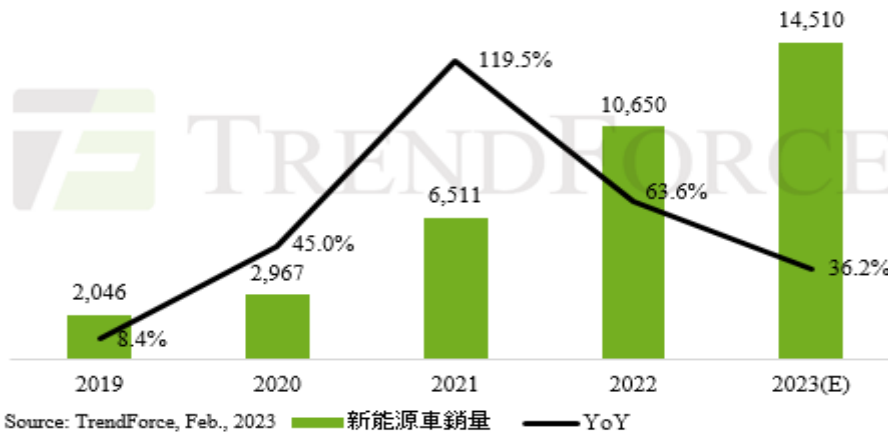
根據TrendForce統計，2022年全球汽車銷量為8,105萬輛，年衰退0.1%，與2021年銷量幾乎持平，預估2023年全球汽車市場銷量有機會恢復成長態勢，達8,410萬輛，年增3.8%。2022年全球新能源車(NEV；包含純電動車、插電混合式電動車、氫燃料電池車)銷售量約1065萬輛，年增63.6%，其中純電動車(BEV)為789萬輛，年成長68.7%；插電混合式電動車(PHEV)為274萬輛，成長50.8%。大陸和西歐仍為兩大主要市場，但市占率差異再擴大，大陸占63%市場，西歐則為29%。展望今年，新能源車仍將持續上升，預估今年銷量可達1451萬輛，年增36.2%。TrendForce亦發布，2023年汽車生產流程逐步改善中，疫情影響也已逐漸退散，消費者對出遊、工作等外出需求上升，有利於汽車銷售，新能源車仍將持續上升，預估2023年銷量可達1451萬輛，年增36.2%。

2018~2023 全球汽車銷量與年成長率(單位：百萬輛)



資料來源：TrendForce 整理；2023 年 2 月。

圖、2019~2023年全球新能源車銷量及年成長率（單位：千台）



Source: TrendForce, Feb., 2023

在中國汽車市場方面，依中國汽車工業協會統計，2022年中國汽車市場亦受新冠病毒疫情反覆、晶片供應吃緊及原材料價格上漲影響，產銷量分別為2,702萬輛和2,686萬輛，比2021年度略為成長3.4%和2.1%，連續14年達世界第一；新能源方面，2022年新能源汽車持續爆發式增長，產銷分別完成705.8萬輛和688.7萬輛，同比分別增長96.9%和93.4%，市場佔有率提升至25.6%，逐步進入全面市場化拓展期，迎來新的發展和增長階段。此外，在中國官方實施擴大內需戰略及積極推動經濟運行整體好轉等配套政策措施的推動之下，中國汽車工業協會預測2023年中國市場新車銷量將達2,760萬輛，年增率達3%左右，其中，新能源汽車銷量預估將可達900萬輛，年增率達35%左右，有助於汽車相關供應商良好的業務拓展空間。

(2) 車用顯示器面板產業：

本公司開發暨生產之產品為車用液晶顯示器背光模組用導光板與膠框，是影響光效率的重要元件。液晶顯示器為非發光性的顯示裝置，需要有背光模組來提供均勻的面光源，以達到顯示效果，而背光模組是由發光二極體(LED)、導光板、擴散片、菱鏡

片、反射片、膠框等零件構成，導光板的作用是将發光二極體發出的點光源，轉為均勻發光的面光源，再透過其他的零件再霧化與調整出光視角，最終使背光模組可以提供均勻的面光源給液晶顯示器。導光板是透明的光學件，其光學結構是由數百萬的微小結構構成，且依離光源的距離有不同的密度分布，來達成均勻面光源的效果。導光板與膠框是透過模具與射出機來製造的。

受惠於全球經濟穩健回溫，加上汽車設計規格不斷提升，除了提升安全性以外，更講究舒適性與各種娛樂裝置的配備。在追求差異化的過程中，汽車製造商正在使用顯示器將汽車內裝轉變為具有未來感的數位用戶體驗，因此，消費者比起以往能夠在高解析度顯示器之下，獲得更多娛樂資訊媒體內容。在幾年前，僅僅只有豪華汽車能夠配備高解析度且大螢幕顯示器，但是隨著面板價格下降，以及消費者需求增加，這種高品質的顯示器正走入一般房車市場，且不同品牌車廠都紛紛加碼安裝高解析度顯示器，期望創造更多價值。根據IHS調查，車用顯示器系統發展的主要推動力來自於供應鏈在技術與產能上的改進。

在近年穩定成長的車用市場中，吸引各面板業積極進入技術門檻高的TFT-LCD車用高階面板產品市場，並形成車用面板搭配觸控感應器與系統整合設計概念，成功吸引日系、歐系、美系、韓系及陸系等各大車廠陸續導入採用。

為了實現科技感外型與各種智慧服務情境，車用面板發展堪稱近年最大變革，消費者對汽車的需求將從簡單的移動工具逐步轉變為所謂的「第三生活空間」，隨著智慧座艙的概念發想，電動和自駕車的推波助瀾，單一台搭載的面板量持續上升的情況下，推動全球車用面板市場規模將從2021年的77億美元增加到2024年的100億美元，年複合成長率8.1%，其中出貨量將以中控台為大宗，儀表板居次。面板規格也將朝10吋以上、更高解析度邁進，廠商現階段積極開發一體化面板產品，整合駕駛座儀表板與中控台、副駕駛座娛樂面板，為駕駛提供沉浸式體驗，如Mercedes-Benz發表56吋的橫跨面板由12吋數位儀表、17.7吋中控觸控螢幕及12.3吋副駕駛觸控螢幕組成，為目前業界最大車用面板；BMW發表iDrive系統之面板採一體式曲面螢幕，結合12.3吋儀表板及14.9吋中控螢幕，採曲面設計提供駕駛更好的視覺饗宴並創造出兼具未來感與人體工學設計的前衛美學。

隨著智慧座艙概念發想、以及電動和自駕車的推波助瀾，單一台搭載的面板量持續上升的情況下，車用面板的復甦將比整車來的快上許多，根據DIGITIMES Research調查，2022年全球車用面板的總量已達到1.89億片，已超過以往的水準，需求仍會穩定成長，未來幾年將穩定朝兩億片邁進，年複合成長率5.4%。調研機構Omdia不但上修了對2023年全球車用顯示器市場的年產值，至95億美元，更預估2026年，將成長至123.23億美元規模。

全球車用顯示器出貨量暨預測



資料來源：DIGITIMES Research

(3) 車用照明業：

本公司持續利用核心技術能力積極發展其他更有附加價值之新產品Lens及車用照明模組之重要關鍵零組件。根據拓璞產業研究指出，隨著LED頭燈滲透率提升加上智慧頭燈、標識燈、智慧型氛圍燈等先進技術的發展，預估2023年全球車用照明市場規模將達到343.14億美元，年增5%。車用照明朝向個性化、溝通顯示、駕駛輔助與安全升級，進而帶動2026年整體車用照明市場產值複合成長率為達到4.7%。

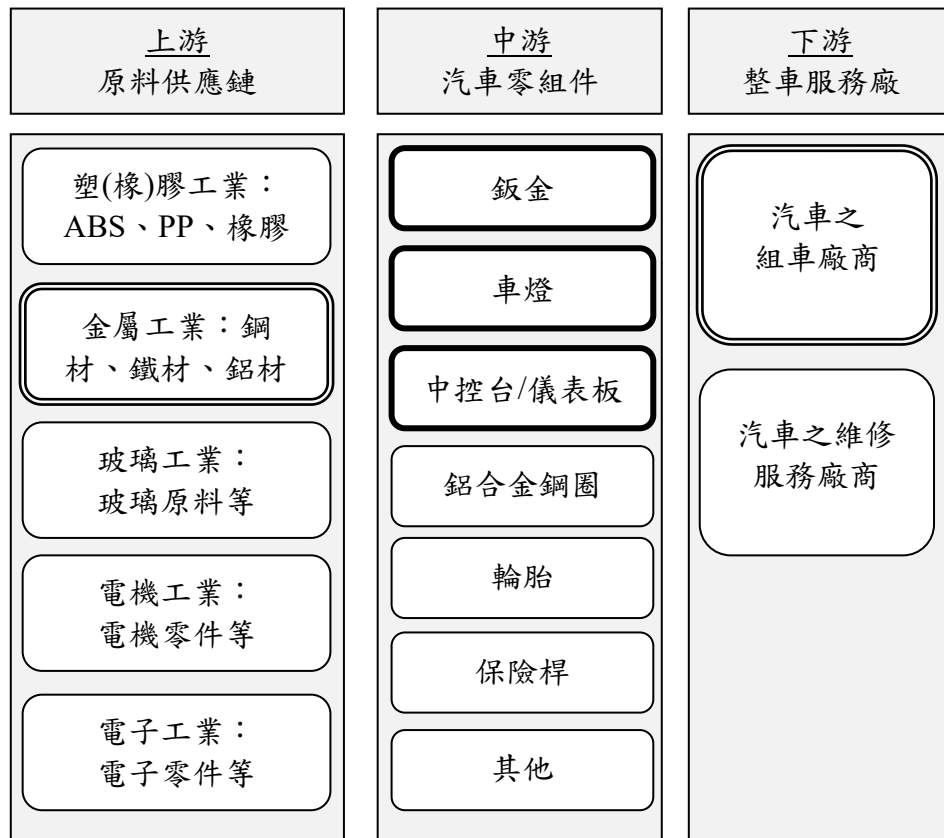
智慧型矩陣式照明 (Adaptive Driving Beam Headlamp; ADB) 中的Micro LED主要優勢則為較低的系統成本，較小的系統體積以及高效率。遠近燈套用LED模組取代傳統燈泡，LED高亮度、低耗能、壽命長、低汰換率的特性，更是落實了節能與環保。根據TrendForce集邦諮詢分析，自適應性頭燈(ADB Headlight) 市場滲透率於2022年僅為3.2%，預期於2026年將有機會達到13.2%。

而在各類交通工具電動化浪潮帶動下，除汽車LED照明燈具外，本公司亦協助自行車及機車等運具開發類似產品。而為加速淨零轉型，為提高國內電動機車占比，行政院於2022年底公布電動機車及節能設備補助措施，將持續提供民眾購買電動機車的誘因，如2023年新購電動機車將補助、汰舊換新再加碼碳權獎勵金等，此亦為本公司未來可發展之潛在市場。

2. 產業上、中、下游關聯性

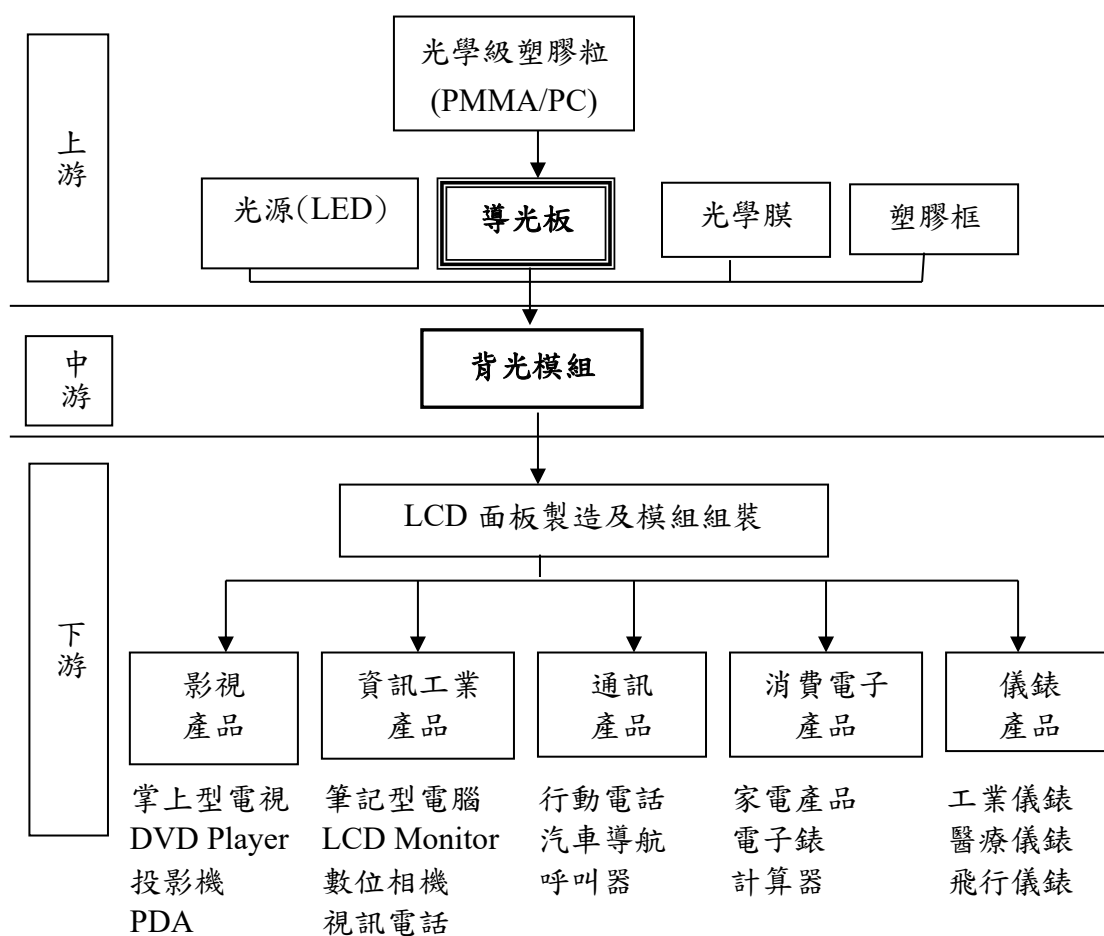
(1) 汽車產業

由於汽車工業範疇所涉甚廣，由上游系統設計、原料提供至下游整車廠組裝及售後維修皆為其汽車工業涉獵之範圍，相關衛星製造商與各產業間的相互合作所形成之產業鏈極為廣大，而汽車零組件在汽車工業的上中下游如下圖所示；本公司金屬鈹金件產品主要係向上游採購鋼材等金屬件，經過沖壓及焊接製程後，交付予下游汽車整車廠商。



(2) 車用液晶顯示器產業

車用液晶顯示器產業之發展主流顯示技術為薄膜電晶體液晶顯示器(TFT-LCD)。液晶顯示器產業鏈之上游包括化學品材料、背光源、光罩、ITO導電基板、塑膠框、稜鏡片、擴散膜、增亮膜、導光板、背光模組、及驅動IC等零組件之供應商；中游則為液晶面板、顯示器模組組裝及相關生產製程與檢測設備之供應商；下游為平面顯示器各類應用產品如筆記型電腦、液晶監視器與液晶電視、智慧型手機等供應商，本公司光學射出件產品主要係向上游採購光學級塑膠粒，經過射出成型製程後，交付予下游背光模組廠或面板廠。



資料來源：財團法人光電科技工業協進會

(3) 車用照明產業

由於汽車工業範疇所涉甚廣，由上游系統設計、原料提供至下游整車廠組裝及售後維修皆為其汽車工業涉獵之範圍，相關衛星製造商與各產業間的相互合作所形成之產業鏈極為廣大，而汽車零組件在汽車工業的上中下游詳第73頁圖所示；本公司車燈產品主要係向上游採購塑(橡)膠、金屬、電子零件等，經過組裝製程為車燈後，交付予下游汽車整車廠商。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

金屬沖壓件部分

A. 沖壓加工新技術：

熱沖壓成形技術、連續模沖壓技術、多工位沖壓技術。

B. 模具開發：

利用資訊化的系統管理技術，在模具產製過程中的相關加工製程參數進行即時檢測，提高模具初步精準度，減少後續鉗工及模具製程時間。

C. 新材料的發展趨勢：

汽車的輕質化的節能環保趨勢下，高強度鋼板可降低車身重量，已被用於骨架構件和A、B、C柱等加強件或車身板件。另亦出現鋁合金車身或將出現的鎂合金材質的車身。不同材料的製造將會有不同的製程及生產參數。

光學射出件部分

在車載面板方面，由於車用市場穩定成長，加上汽車電子化的發展趨勢，促使汽車搭載的車載面板數量將持續增加，除了中控台、儀表板、抬頭顯示器、車用娛樂裝置以外，攝影機取代車用後視鏡的趨勢更是明顯，因此預估未來車載面板需求量將持續呈現高度成長走勢。依據TrendForce指出，以整車出貨的銷售來推估，車用面板的市場需求，根據IHS Markits 的資料，智能座艙市場(計算包括域控制器、車用面板、HUD、車載娛樂系統等在內的智能座艙零組件)，根據TrendForce指出，車用顯示面板出貨將於2026年達2.41億片，2022~2026年複合增長率為7%。

車用面板新技術方面，原本的光源技術為使用側入光式背光模組，而為了提高亮度與更佳的對比效果，各面板廠嘗試使用Mini LED直下式的背光模組，搭配區域調光(Adaptive Driving Beam)技術，期望可以使用在高階車款。未來電動車將帶動車用顯示器，因電動車將需要更多顯示面板，包括中控顯示器、抬頭顯示器，甚至後座觀賞影片的顯示器等，都受到消費者及相關製造業者的期待。而隨著消費者更追求乘車時的娛樂及智慧化服務需求，將推升高解析度車用面板滲透率的產品，未來將成為主流。面板大小方面，則可以觀察到不管是中控台或儀表板，10吋以上的產品滲透率都快速的上升，尤其是在中控台的部分，未來將有可能達到50%以上的滲透率。

車用照明部分

LED光源效率提高、成本降低，使得汽車頭燈陸續導入LED為主要光源。商品功能性的競爭，也使近、遠光燈由單眼投射式光學系統轉為發展矩陣式，且頂級車款的頭燈造型，逐步朝向細長型設計，進而帶動其他車廠群起仿效，觀察各車廠陸續發表的電動車，更能發現這樣的趨勢已是汽車照明的主流，因應未來汽車照明走向扁平流線造型的趨勢，需要極小化的LED遠/近光燈，讓外觀造型更具科技感與未來感。另外隨著LED光源日趨普及平價，在機車低階車型亦有採用微型遠、近燈頭燈的趨勢。

車廠汽車車燈為了與眾不同，造型及附加功能持續創新，諸如微結構光學運用在信號燈，例如尾燈組中的位置燈，相較於現今主流擴散板的設計更具均光性且省電。尾燈為了搭配整體的車子造型，有愈來愈細長的趨勢，一般的設計也是使用整

串的LED搭配擴散板的設計，但是為了省電與造型需求，進而使用LED側入光搭配導光元件的設計。藉由雙曲面透鏡應用燈具之研發可解決傳統照明燈透鏡厚容易產生色散藍光且成形時間長、成本高問題，且可將不同燈具設計在一起，例如前霧燈角燈機能整合為一個燈體，製造成本可進一步下降。

全球在安全駕駛議題持續討論之下，除ADB夜間智慧型路照駕駛控制，及序列式方向燈等行車安全性輔助，車燈在未來會增加更多主動性功能，以提供車輛駕駛與其他車輛及行人間，有更高的駕駛安全的環境。而先進機車頭燈的運用也能進一步提升機車轉彎時的照明效果，同樣能達到更安全的駕駛環境。而對應未來自動駕駛趨勢，ACC自動跟車系統運用毫米波可穿透材料的特性，未來將整合至汽車燈具中，藉由燈罩製程變化提升燈具的附加價值。

(2)產品之各種競爭情形

金屬沖壓件部分

汽車業屬少數寡佔的封閉市場，各家汽車零組件廠均需經歷嚴格且冗長的認證過程，才能進入供應商體系。汽車零組件廠除在進入供應體系前須經過嚴格審核認證外，每批的供貨品質均須符合車廠的嚴格要求，並配合車廠的定期及不定期到廠實地審查，此認證過程及維持成本成為汽車供應鏈之進入障礙。本公司目前已與中國大陸部分合資及自主品牌汽車大廠配合長期穩定供貨外，本公司亦具備模具設計研發及自製能力，對於車廠的設計變更或是製程的修模均能即時協助處理並有效溝通，大大縮短製程，提高車廠與本公司的相互依存度。

光學射出件部分

隨著各 TFT-LCD 廠的產能持續供過於求，液晶模組的價格已持續下跌，但相對的產品應用面將持續擴大，如何有效的降低成本並提高背光模組的表現，將是下一階段各家導光板開發廠商勝出的關鍵。目前許多無自主設計開發能力或中小型廠商由於產效率不足，因持續虧損紛紛退出市場，本公司除了有光學的研發能力外，對於模具、模仁的加工，以至後段的光學元件生產，都考慮到如何生產出高品質的產品，例如：光學微結構的加工是採用五軸超精密加工製作，可讓光學模仁表面粗度達奈米等級，而生產製造方面高度採用自動化生產，使生產過程的品質達到穩定且一致，並能有效節省人力，因此可以提供客戶高品質與低成本的產品。另外，在團隊共同努力下，車用光學射出件方面，除了原車用面板導光板之產品穩定出貨外，亦已順利開發出 LED 車燈之光學透鏡產品。

車用照明部分

頭燈主要發展為四大趨勢：鹵素燈替代 (Halogen Replacement)、光源小型化 (Small Aperture)、智慧型矩陣式照明 (Adaptive Driving Beam) 與投影功能 (Projection)。因應這些趨勢，而有不同的技術與設計來因應，例如：鹵素燈泡從原先需搭配大的反射罩，轉而使用 LED 搭配橢圓鏡(PES)與 LENS 的設計，這個技術是目前大部分車燈公司所使用的技術。但因為汽車流線造型的需求，車燈需要更小型化，所以本公司發展新的導光式車燈技術，該項技術與一般的 PES 車燈不同，所使用的架構是以基礎光學理論及利

用光學塑膠特性，藉由 LED 搭配導光元件與 LENS 的設計，要讓 LENS 與導光元件有最好的表現，需要透過精密的光學設計與超精加工等技術能力，方能達成 LED 光線全反射的高效率光學表現。高效率的光源能量使用率是本公司在光學技術的創新與競爭力上主要發展的核心。

此外，頂級車款的頭燈造型逐步朝向細長型設計，進而帶動其他車廠群起仿效，觀察各車廠陸續發表的電動車，更能發現這樣的趨勢已是汽車照明的主流，然而薄化頭燈厚度大幅減少，造成頭燈開口投影面積不足，LED 光線不易穿透。而如何在耗電量及成本不增加的狀況下，滿足法規及信賴性的要求，對車燈製造商而言是全新的挑戰。而本公司的獨家專利技術不僅可以協助車廠實現線型頭燈造型的量產，將日行燈及頭燈整合於一體，並且在完全符合車燈法規及使用壽命要求下，可大幅降低前期的模具開發成本及量產後的總燈具價格。

本公司車燈光學結構的優化，改變了傳統的反射鏡模式，透過 LED 與導光體的組合取代舊有設計，可以提昇 LED 使用效率並大幅簡化機構與零組件，並透過光學模擬與反覆測試，確保符合光學法規。導光體架構應用在汽車導光式車燈光源並陸續完成產品規格驗證、車用照明 PES 模組設計及製造 ISO9001:2015 驗證等，本公司透過此專利技術成功跨足車用照明市場。並透過該專利的光學結構技術，以及車燈總成機構的零件簡化，已完成 2 公分高度汽車頭燈、1 公分高度機車頭燈及 0.6 公分高度自行車頭燈的開發，可以實現未來汽機車或自行車對薄化燈具的需求。

目前 LED 頭燈內的光源模組其結構為投射式頭燈系統(PES)，容易因橢圓鏡、反射鏡與 LENS 間的組裝與製造公差，造成對焦移位，影響照明效果不合法規，進而需要進行重工與報廢，使良率下降，增加成本。本公司透過全新的光學架構專利來改善，該架構是將 LED 的光透過導光柱與 LENS，成像在所需要的位置，由於沒有鍍鋁製程與對焦位移的問題，所以可以降低零件生產的成本，排除組裝對焦不良產生的不良損失，且由於架構簡單化，除了可以減輕重量約 65%、外型薄化 3 倍，亦可大幅降低材料成本，在量產製程中，可以實現全自動生產組裝，大幅降低產品組裝的成本。

(三)技術及研發概況

- 1.最近年度投入之研發費用為 91,368 千元。
- 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司自民國 93 年度進入光學產業，除持續進行導光板技術及產品開發外，近年亦持續投入車用照明技術研究並成功開發薄化汽車頭燈。此外，本公司於民國 107 年起跨入汽車金屬沖壓、焊接零組件產業，憑藉優異之研發團隊及發展策略，配合市場客戶應用需求，不斷創新設計與改良，近年來持續成功開發多項技術及應用，並取得市場之競爭優勢，截至年報刊印日止，本公司申請中專利數量為 15 件，獲核准之專利數量達 179 件，其中屬發明專利共計 27 件。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司除了持續擴展中小尺寸車用導光板業務以及車用照明業務外，期望使用已開發完成的技術，再持續研發，輔以自動化生產線的改良，以達成成本的大幅降低目的，並同時

間開發其他光學射出件的應用；另一方面亦將持續配合大陸車市發展，擴大相關車用金屬沖壓件事業之投入。本公司業務發展計畫如下：

1.短期計畫

- (1)持續開發其他車用光學射出件領域，如汽機車、自行車 LED 頭燈等。
- (2)維持與原已交貨車廠的合作關係，並從中取得新業務增長的機會。
- (3)發展大陸華中地區各汽車主機廠的業務交易拓展。
- (4)持續改良生產製程，提高生產效率，降低單位成本，維持高毛利。

2.長期計畫

- (1)持續提升研發設計能力，並培養優秀人才。
- (2)提升光學設計、電子部品與車用照明組裝研發及製造能力，建立完整開發資料庫，縮短新產品上市時程，滿足未來電動車快速開發的需求。
- (3)配合汽車主機廠的業務發展，除在中國市場合作外，海外市場亦將配合設廠供應。
- (4)藉由公司自製汽車金屬模具能力，可配合客戶於產品前期開發時期即滿足客戶各項需求及縮短新品項開發時程並可提升模具收入。
- (5)以核心技術能力自行開發、策略合作或股權投資等方式跨入其他高附加價值之車用零組件市場。
- (5)多角化經營，以光學射出及金屬沖壓件為基礎發展應用其他產品市場，分散公司之經營風險。

二、市場及產業概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

銷售地區	年度	111 年度	
		金額	百分比%
臺灣		167,234	10.78
中國		1,384,085	89.22
合計		1,551,319	100.00

2.市場佔有率

根據 TrendForce 資料統計，2022 年全球汽車總銷量為 8,105 萬輛，年衰退 0.1%，與 2021 年銷量幾乎持平，而依中國汽車工業協會信息部所調查的 2022 年中國汽車銷量為 2,686 萬輛左右與 2021 年同期銷量 2,627 萬輛成長 2.2%，中國汽車銷量仍長期蟬聯世界第一。本公司在光學射出件部分主要係提供汽車顯示器面板之導光板等，供貨之終端品牌廠大多為全球市佔率排行在前的歐美知名品牌車廠，根據群智諮詢 (Sigmaintell) 初步統計資料，2022 年全球整車的銷售規模約 8,020 萬輛；2022 年全球前裝車載顯示面板出貨量約 1.76 億片，年增 7.8%，單車搭載率約 2.2 片，而本公司 2022 年度導光板及膠框之全年出貨量約 10,417 千片，在全球車用面板市場佔有率約為 5.92%。另在金屬沖焊件部分

則因為有地緣及運輸成本關係，目前主要提供大陸華中地區日系、德系合資車廠及自主品牌車廠。

3.市場未來之供需狀況與成長性

2022 年初受全球疫情反覆、原材料價格上漲、供應鏈危機等多重考驗，造成汽車零組件供應商在運營上之困難。惟中國車市依舊延續增長態勢，汽車產銷量已連續 14 年位居全球第一。

以樂觀方向而言，放開合資股權比率限制與放寬限購兩大利多政策將為中國車市的穩健發展提供基本保障，中國車市股權比率限制政策徹底鬆綁，為車市創造更加公平、自由的競爭環境。2018 年開放新能源股權比率限制，讓優秀車廠如特斯拉於 2020 年就顛覆新能源車市的傳統競爭格局，一旦乘用車股權比率鬆綁，優秀車企的快速崛起同樣值得期待；城市汽車限購政策將持續放寬，助力中國車市持續挖掘銷售潛力，避免大幅下滑。另一方面，車市競爭日趨激烈，各類型車廠合作持續推進與深化，全球汽車集團之間不斷挖掘合作潛力，中國國有車廠加速強強聯合與兼併重組，本土車廠與國際車廠強化資源分享、優勢互補，這些將能替優質汽車企業將迎來更好發展階段。

4.競爭利基

金屬沖壓件部分

- (1) 提供客戶滿意品質的能力；
- (2) 模具自製開發的能力；
- (3) 經營管理團隊深耕汽車零組件產業多年；
- (4) 透過作業流程標準化達到品質穩定及價格優勢。

光學射出件部分

- (1) 精密模具與射出 30 年以上的經驗；
- (2) 具備模仁超精密加工之設備及專業能力；
- (3) 光學快速開發能力與高輝度表現；
- (4) 能同時整合模具、光學設計等專業的光學件塑膠射出廠。

車用照明部分

本公司導光式光學結構運用在照明燈與信號燈上，可以達成傳統車燈廠無法實現的小型化車燈體積與低耗能，未來將深耕光源能量使用率的提升及光學轉換引擎體積縮小的研發，期許提供客戶更多創新車燈的選擇。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

金屬沖壓件部分

A.均為訂單式生產，存貨庫存量較低，訂單長期且穩定

汽車主機廠訂單為計劃性生產，均訂有數月或年預示量，有利於零組件衛星工廠的生產排程規劃。且汽車廠在評估新供應商時，均須經繁瑣測試及認證，故有助於進入者障礙，所以訂單量較為長期且穩定。

B.中國市場已連續十年為世界最大銷量國

中國經濟持續增長和薪資不斷調升，為汽車行業帶來榮景及穩定成長，另中國推行城鎮化後的居民所得亦將進一步提升，中國仍應會繼續蟬連世界最大銷量國，為汽車零組件業最側重的市場。

C. 已進入中國前二大車廠的供應體系

目前已穩定供貨中國二大合資車廠而處於較佳之基礎。隨著與二大車廠的密切合作，將穩定的成長。

D. 自製模具與客戶建立更緊密合作，且模具產業為中國重點扶持產業

已積極提升自製金屬沖壓模具之能力，以提高客戶之依存度。另《中國第十三個五年規劃綱要》及《模具行業十三五發展》等顯示模具行業為中國重點扶持產業均有助於公司的模具部門發展並取得政府相關優惠政策。

光學射出件部分

A. 本公司之研發設計能力係藉由自有技術培育發展而來，而非由其他廠商技術移轉，故本公司係憑藉光學與模具之鑽研，建立自有技術之優勢，而使自主研發設計能力為競爭力之重要來源。

B. 光學、模具設計開發與射出成型技術整合，使本公司能不斷投入並加速新技術開發，延攬光學及相關技術人才，以達客戶滿意度提升。

C. 臺灣面板廠在與日、韓、中國大陸等國競爭下，面板價格壓力日增同時，除成本之重要考量因素外，零組件供貨來源之穩定與亦需同步考量，著眼於此，本公司將光學射出件產地設立於台灣，專心致力於提高自動化程度及降低人力需求，成本將具有競爭優勢。

D. 本公司製程良品率高加上本公司工廠量產技術及品質已具備相當高的穩定度，不但能為公司省下可觀的製造成本，同時也能及時出貨，滿足客戶需求。

車用照明部分

A. 本公司的技術團隊主要來自面板產業，對於如何使用 LED 光源進行光學架構的設計，具有豐富的經驗。

B. 本公司的車燈技術完全是自主研發，在初步取得成果後，將持續投入更多研發資源針對光源效率、耗電量及車燈體積進行優化，持續提供車廠創新的車燈架構。

(2) 不利因素及因應對策

金屬沖壓件部分

A. 車廠的年度降價壓力

汽車廠在每次新車型量產後，面臨其他廠牌競爭，為維持銷售量，則有調降售價的壓力，而降價壓力則會轉嫁上游的汽車零組件廠，此會產生毛利的壓縮。

因應對策：

透過與車廠的製程緊密合作，來達到材料利用率的提升及取得模具設變訂單來減低年降壓力。另一方面持續生產流程再造，優化生產線及增加自動化設備，提升管理品質及生產效率以維持售價調降壓力。

B. 勞動力成本逐年提高

中國各省每年均進行上調最低工資標準及社會福利保障，自 2010 年起每年調整最低工資標準平均在 15% 左右，壓縮企業獲利。

因應對策：

透過目標及績效管理，提高人員生產效率。增加自動化設備，降低對人力需求，並持續改善現有生產及作業流程，降低製造成本。

光學射出件部分

A.價格競爭壓力日增

由於中小尺寸面板競爭激烈，隨之而來的是對於面板零組件採購壓力增加，本公司下游之面板或背光模組客戶皆為國際大廠，且出貨量多且穩定，在價格議價方面具有優勢，故本公司價格調降的壓力將日漸升高。

因應對策：

積極提升良率、擴大經濟規模並在射出製程方面持續縮短成型秒數以保持高毛利之競爭優勢，並抵消價格競爭之壓力。

B.主要原料受制於少數廠商

導光板主要的原料為 PMMA 或 PC 之塑膠料，供貨來源集中於日本等少數大廠，且需經面板大廠嚴格之認證更換不易，故原料採購受侷限，議價也較為不易。

因應對策：

本公司除積極與關鍵供應商維持良好合作關係，以確保各項供貨來源無虞；同時藉由創新研發技術，以減少材料之使用量等，以期降低原料對外之依賴度。

C.銷售客戶及產品過於集中

本公司目前主力銷售之產品為車用面板顯示器之導光板，該產品亦集中銷售於單一客戶集團企業中，對企業經營易產生較大之風險。

因應對策：

本公司之子公司-坦德科技主要之技術為光學設計結合超精加工的模具與精密射出，可利用這項優勢，開發需要高精密的光學元件，例如 HUD 用的反射鏡、車燈用的 LENS 等產品。

車用照明部分

A.汽車產業供應鏈進入障礙及缺乏車燈量產實績

汽車照明屬於高毛利的利基市場，加上技術門檻高、認證時間較長，廠商平均花費三~五年才能打入原廠供應鏈，一旦打入汽車原廠的供應鏈，基於交通安全考量，車廠必須確保貨件來源統一，因此，供應商不僅難以取代，更無 3C 產品供應商削價競爭的問題；本公司初入車用照明市場，投入巴士車燈燈具約 2 年的開發期，目前已有少數批量生產的實績。

因應對策：

汽車車燈的部分已經成功開發頭燈、日行燈及信號燈等燈具並通過樣品驗證，目前已進入批量生產交貨階段。未來將持續投入車用智慧頭燈研發與生產製造，透過持續的研發創新，簡化智慧頭燈架構，實現智慧頭燈的低價化及普及化，積極尋求與全球各大車廠合作的機會。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

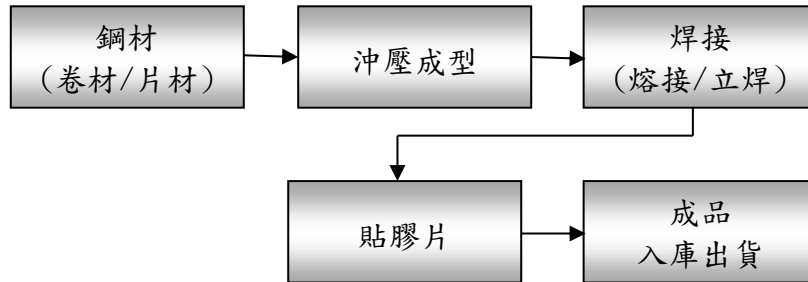
1.主要產品之重要用途

- (1)汽車金屬沖壓件，主要用於後輪罩外板、尾門外板加強板、A 柱加強板、B 柱加強板、C 柱加強板、D 柱加強板、後圍板、尾燈支架、後縱樑加強板、地板前縱樑等汽車結構件。
- (2)光學射出件，以 LED 背光源之高輝度導光板為主，其主要用途係液晶顯示器之關鍵發光源零組件。
- (3)車用照明件，主要用於各種交通工具之照明與信號燈等。

2.主要產品之製造過程

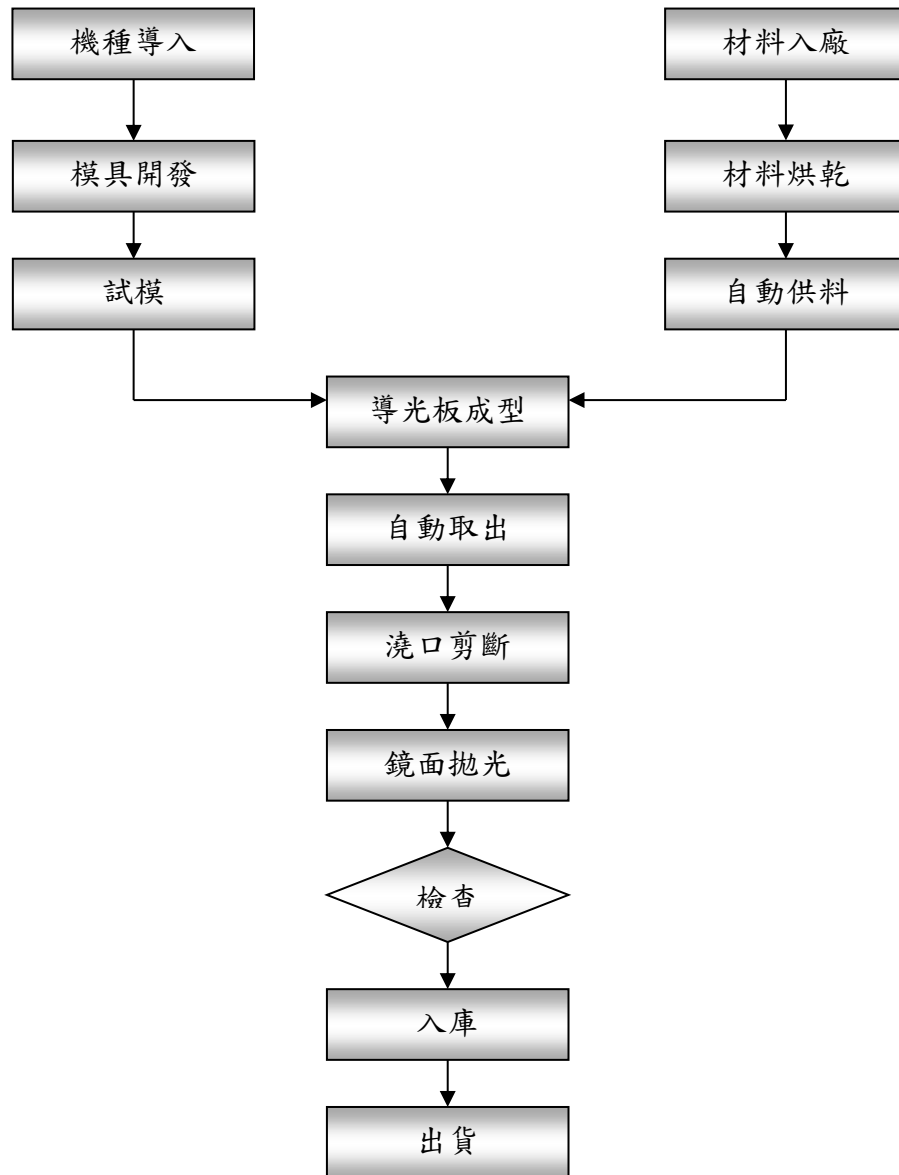
(1)汽車金屬沖壓件

本公司汽車金屬沖壓件之產製過程係將鋼材以卷材方式落料為片材後，送入沖壓機中進行沖壓成型，再經過焊接製程進行點焊並貼膠片後進行入庫。其流程圖示如下：



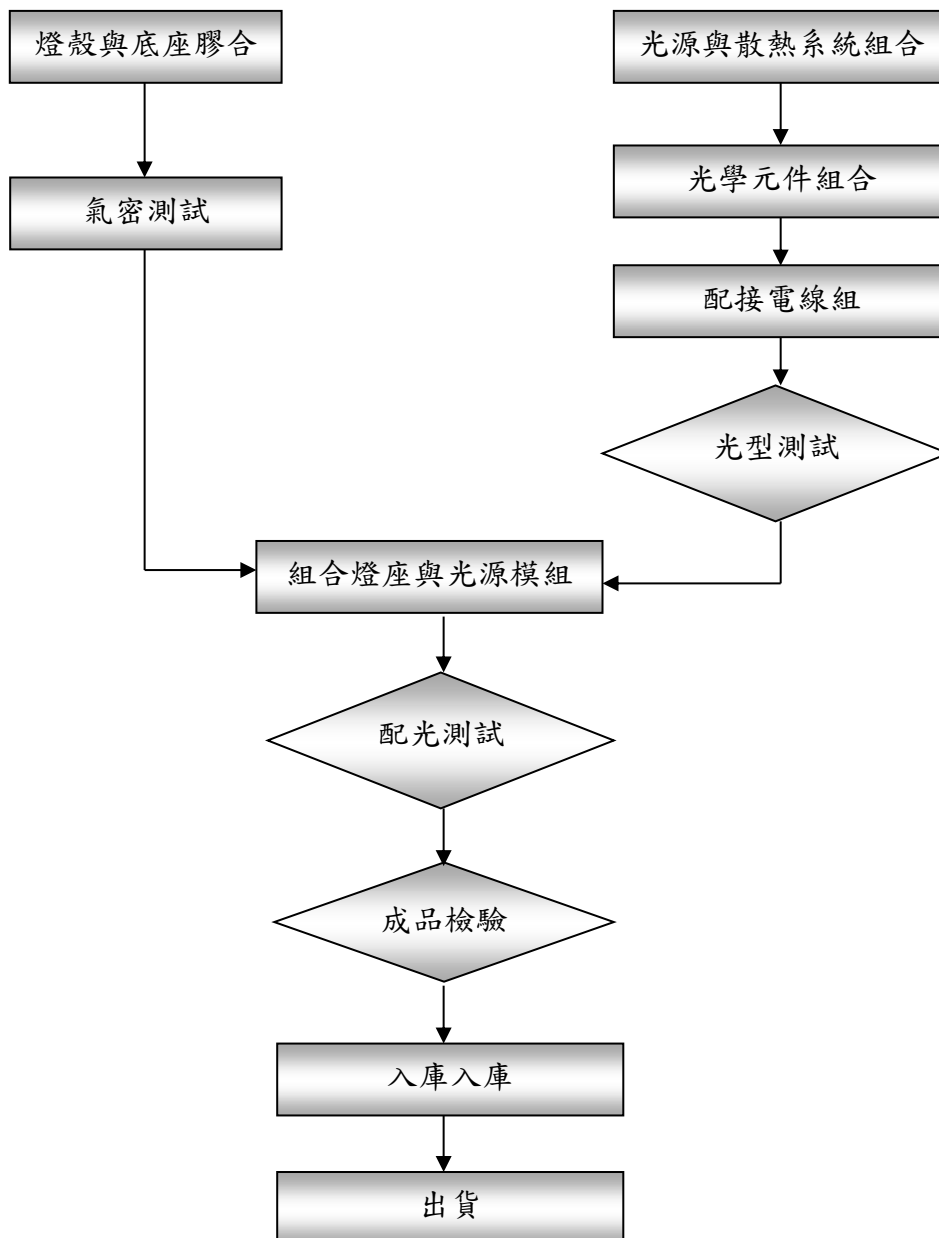
(2) 車用液晶顯示器面板業－光學射出件

本公司主要產品導光板、導光柱及 Lens 之產製過程係將 PMMA 或 PC 等光學級塑膠料，投入乾燥機中，將塑膠原料烘乾後，利用射出成型機輔以模具及光學結構進行塑膠射出成型，成型後再利用剪斷機或剪拋機進行裁切及拋光，之後包裝入庫。其流程圖示如下：



(3) 車用照明業－車燈總成件

本公司主要產品車燈組裝件之產製過程係將燈座與光源模組進行組合，再將整燈進行配光測試，之後包裝入庫。流程圖示如下：



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要之進貨廠商大部分為供應嚴格之車規鋼板及 PC 等光學級塑膠料之供應商，最終供應商為國際上知名之鋼鐵及石化廠，供貨穩定正常。而車用照明之進貨廠商尚包含為燈殼、LED、電線組類等，亦多為國內知名供應商且均保持良好之合作關係，所供應之原料品質尚穩定。

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

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	369,376	33.83	—	A 公司	345,313	32.18	—
2	甲公司	166,619	15.26	—	甲公司	188,072	17.53	—
3	D 公司	102,128	9.35	—	D 公司	108,979	10.16	—
5	其他	453,625	41.56	—	其他	430,736	40.13	—
	進貨淨額	1,091,748	100.00	—	進貨淨額	1,073,100	100.00	—

增減變動說明：

- (1) A 公司係供應量產車規之鋼板素材。111 年度對 A 公司之進貨數較 110 年度減少，主係因向其購買之車型鋼板受該車型終端市場銷量減少所致。
- (2) 111 年度對甲公司之進貨較 110 年度增加，主係因 111 年度金屬沖壓件之主力車型產品訂單量增加，致使對該廠商之進貨數較 110 年度增加。
- (3) D 公司係供應量產車規之鋼板素材。111 年度對 D 公司之進貨數較 110 年度略為成長，主係因向其購買之車型鋼板受該車型終端市場銷量增加所致。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

項目	110 度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	561,803	37.66	—	A 公司	460,322	29.67	—
2	B 公司	213,982	15.99	—	B 公司	298,455	19.24	—
3	C 公司	238,561	14.35	—	C 公司	282,852	18.23	—
5	其他	477,254	32.00	—	其他	509,690	32.86	—
	銷貨淨額	1,491,600	100.00	—	銷貨淨額	1,551,319	100.00	—

增減變動說明：

- (1) 111 年度對 A 公司之銷貨較 110 年度減少，主係因 111 年度配合車廠調整出貨排程，致使金屬沖壓件之銷售量較 110 年度減少。
- (2) 111 年度對 B 公司之銷售較 110 年度增加，主係因 111 年度光學射出件產品機種尺寸較大單價較高且出貨量增加所致。
- (3) 111 年度對 C 公司之銷貨較 110 年度增加，主係因 111 年度金屬沖壓件之主力車型產品銷售量較 110 年度成長所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：千 PCS；新臺幣千元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學射出件		(註 1)	9,537	218,277	(註 1)	10,732	263,506
金屬沖壓件		(註 1)	5,830	632,069	(註 1)	7,457	693,049
合計				850,346			956,555

註1：因生產之產品尺寸大小差異較大，若以各產品產能合併計算較不具參考性，故不予列示。

註2：以上生產量值為廠內自製之數額，不含外包購入之商品成本。

(六)最近二年度銷售量值

單位：千 PCS；新臺幣千元

銷售量值 主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光學射出件		2,870	108,266	6,667	213,981	2,555	114,183	7,861	298,455
金屬沖壓件		—	—	14,744	1,043,833	—	—	12,835	982,239
模具(註)		—	10,899	—	106,564	—	49,889	—	93,929
其他		—	331	—	7,726	—	3,162	—	9,462
合 計		—	119,496	—	1,372,104	—	167,234	—	1,384,085

註：因每套模具尺寸大小差異很大，且部分係修模收入並無數量，故不予列示。

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

年 度		110 年度	111 年度	112 年度 截至 4 月 2 日止
員 工 人 數	間 接 人 員	229	247	235
	直 接 人 員	215	204	192
	合 計	444	451	427
平 均 年 歲		35.72	36.69	36.06
平 均 服 務 年 資		3.04	3.56	3.71
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	2.70%	3.77%	3.51%
	大 專 / 大 學	36.94%	39.47%	38.17%
	高 中	31.08%	32.37%	31.62%
	高 中 以 下	29.28%	24.39%	26.70%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司未有因汙染環境遭主管機關處罰之情形。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

(1)員工薪酬

本公司薪酬政策是依據個人專業能力、對公司的貢獻度、所任職位之市場價值及經營績效之關聯性訂定之，不因性別、年齡、種族、宗教等因素而有所優待或歧視。此外，為感謝員工的辛勞，每年依公司章程規定提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞。

(2)年度調薪

配合公司營運績效表現並依據年度績效評核結果及個人所具備專業能力作為調薪的依據。

(3)年節獎金

端午節、中秋節及農曆春節視公司營運情況發放津貼。

(4)職工福利

A.本公司設有職工福利委員會，由職工福利委員會負責規劃與執行各項福利，例如：結婚補助、喪葬補助、傷病住院補助、子女教育獎助金、員工聚餐、生日禮金、生日慶生餐費、員工旅遊及三節禮金。

B.員工休假日、例假日包含年度帶薪特別休假均依各廠所在地之勞動法令辦理。

C.舉辦年終晚會活動、員工家庭日團康活動、提供員工用餐補助及員工健檢補助。

(5)保險措施

同仁自到職日起即參加勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，駐外及出差人員另加保意外險。

(6)友善職場

A.台灣區總部實施彈性工時，推動工作與生活平衡，建立友善的工作職場。

B.訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」相關資訊包含申訴電話、申訴專用電子信箱皆於管理辦法揭示，提供員工免於性騷擾之工作環境。

C.本公司擁有男女平等之薪酬條件及晉升機會，不因性別、年齡、種族、國籍等因素而有所差異。

2. 進修及訓練

本公司及關係企業訂有「教育訓練作業程序」，作為員工培訓之遵循。另每年依員工專業職能及學習需要提供多元化訓練課程、各項在職專業課程，其中包含：

(1)新進人員教育訓練課程，主要訓練課程內容：到職引導、公司文化、制度規章說明。

(2)在職同仁教育訓練課程，主要訓練課程內容：整體性或各層級的通識訓練課程、各職能所需的專業性/職能別訓練課程及人才培育規劃之發展訓練課程。

3. 退休制度與實施狀況

本公司及國內子公司皆遵循「勞工退休金條例」規定辦理，以確定提繳制方式按月就薪資總額 6% 作為退休金並儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，員工另可依個人意願選擇在每月薪資總額 6% 之範圍內自行提繳退休金至個人退休專戶中，111 年提撥金額為新台幣 4,691 千元，國外子公司依所在地法令規定，依當地員工薪資以一定比例提撥養老保險金，111 年提撥金額為新台幣 8,110 千元。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1) 本公司十分重視勞資間的溝通，維持多元、開放溝通管道與建立人性化工作環境及和諧工作氣氛，是由上至下持續努力的方向。
- (2) 本公司人事管理制度及規章均遵守勞動法令並尊重基本人權原則訂定之，載明員工權益義務及福利政策，以保障員工合法權益；並不定期檢討修訂相關制度規章，以維護所有同仁權益。
- (3) 本公司定期召開「勞資會議」及「職工福利委員會」，提供意見交流之平台與員工溝通，或者不定期電子郵件通知公司營運相關訊息，透過該等方式，建立員工定期溝通對話之管道，使獲得表達意見之權益。

5. 工作環境及安全

- (1) 為了確保員工在工作時能得到最大的保障，公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置並於特置地地點設置緊急求救鈕。主要出入口皆有保全人員 24 小時守衛，以保障員工人身安全。
- (2) 本公司及國內外子公司皆有訂定職業安全衛生相關管理辦法並設置職業安全衛生人員，每年定期舉辦勞安全衛生相關的教育訓練，並定期安排人員接受相關勞安複訓課程。
- (3) 本公司及國內外子公司使用之設備亦定期進行維護及檢查，確保相關設備運作正常且符合安全標準；隨時加強操作人員個人防護觀念並制定護具使用說明，現場工作人員皆佩帶完整及有效的防護裝備。
- (4) 本公司之大陸子公司(襄陽元創、河南寶合元)於 2021 年取得 ISO45001:2018 職業安全衛生管理系統認證(效期至 2024 年 01 月 31 日)，依據管理系統要求執行各項安全衛生措施。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

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

本公司由資訊部門擔任資訊安全相關事務，強化資通安全管理、檢查，確保所屬資通資產之機密性、完整性及可用性，以提供業務持續運作之資訊環境；且訂有「電子計算機處理循環」、「個人資料安全保護辦法」、「資訊管理辦法」等相關內控制度，定期檢討並向董事會報告。

2. 資通安全政策

- (1) 管理保存資通的機密性、可用性、完整性、存取權限等。
- (2) 確保提供資訊服務穩定性，以使公司營運業務持續運作。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1)具體管理方案：

- A.不定期辦理資通安全及個人資料保護之宣導作業，新進人員皆須簽定保密協定。
- B.委外廠商簽定保密協議，確保使用本公司的提供資訊服務或執行相關資訊業務者時，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
- C.使用者電腦均已安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。
- D.要求使用者，對其帳號、密碼與權限應負保管與使用之責任，並定期更換密碼。
- E.重要資訊系統或設備已建置適當的備份或監控機制並定期演練，以維持其可用性。
- F.每年定期實施內部稽核，以確保資通安全、個資保護管理制度之有效性。

(2)管理資源及實際執行情形：

- A.本公司除由副總經理負責資通安全政策推動及資源調度事務外，於2022年11月11日董事會討論成立資安專責單位及檢討資安政策，並設置資通安全主管一員及專責人員一員負責資通安全相關事務。
- B.本公司於2022年進行一次宣導資訊安全事務，加強員工資通安全概念及管理。

(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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

年度	契約性質	當事人	契約日期 (起)	契約日期 (迄)	主要內容	限制條款
105	借款契約	合作金庫商業銀行	105/02/18	120/02/18	長期擔保放款-購建廠房貸款 NT\$280,000 千元	設定首順位抵押權
110	借款契約	台中商業銀行	110/02/19	113/02/19	中期信用放款-一般週轉金貸款 USD2,000 千元	母公司保證
110	借款契約	上海銀行	110/07/08	113/07/08	中期信用放款-一般週轉金貸款 USD1,500 千元	母公司保證
106	供銷契約	A 客戶	106/04/01	—	鈹金沖壓件供貨交易合同	—
110	供銷契約	H 客戶	110/06/01	112/06/01	鈹金沖壓件供貨交易合同	—
110	供銷契約	B 客戶	110/06/29	—	零組件採購合約	—
110	供銷契約	E 客戶	110/06/29	—	零組件採購合約	—
110	供銷契約	I 客戶	110/06/29	—	零組件採購合約	—
111	工程契約	丙公司	111/02/15	—	廠區室內裝修及整改工程	—
111	工程契約	丁公司	111/05/06	—	購置自動倉儲系統	—
111	供銷契約	G 客戶	111/09/26	—	零組件及模具買賣合約	—
112	供銷契約	C 客戶	111/12/26	112/12/31	鈹金沖壓件供貨交易合同	—
112	供銷契約	乙公司	111/12/30	—	原料採購合約	—
112	供銷契約	F 客戶	112/01/01	112/12/31	鈹金沖壓件供貨交易合同	—
112	供銷契約	D 客戶	112/01/01	113/12/31	零組件及模具買賣合約	—

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產	822,246	802,586	1,119,790	1,102,173	1,245,740	
長期投資(註1)	139,046	157,704	37,582	46,987	28,986	
不動產、廠房及 設 備	656,974	760,903	832,859	839,461	1,027,679	
使用權資產	—	66,169	119,449	100,807	193,701	
無 形 資 產	50,878	12,689	19,436	24,728	24,497	
其他資產(註2)	79,892	86,239	190,797	257,764	133,917	
資 產 總 額	1,749,036	1,886,290	2,319,913	2,371,920	2,654,520	
流 動 負 債	分配前	382,870	316,737	541,471	703,172	938,529
	分配後	430,864	332,652	557,386	703,172	(註3)
非 流 動 負 債	369,374	366,779	408,155	332,109	252,741	
負 債 總 額	分配前	752,244	683,516	949,626	1,035,281	1,191,270
	分配後	800,238	699,431	965,541	1,035,281	(註3)
歸屬於母公司業 主 之 權 益	996,792	957,432	956,851	942,310	901,602	
股 本	799,900	799,900	799,900	799,900	795,740	
資 本 公 積	103,303	113,265	115,253	115,783	130,965	
保 留 盈 餘	分配前	126,637	97,297	88,696	76,427	16,615
	分配後	78,643	81,382	72,781	76,427	(註3)
其 他 權 益	(19,647)	(35,143)	(29,111)	(31,913)	(41,718)	
庫 藏 股 票	(13,401)	(17,887)	(17,887)	(17,887)	—	
共同控制下前手 權 益	—	—	—	—	—	
非 控 制 權 益	—	245,342	413,436	394,329	561,648	
權 益 總 額	分配前	996,792	1,202,774	1,370,287	1,336,639	1,463,250
	分配後	948,798	1,186,859	1,354,372	1,336,639	(註3)

註1：長期投資係包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、以成本衡量之金融資產及採用權益法之投資。

註2：其他資產係包含遞延所得稅資產及其他非流動資產。

註3：111年虧損撥補案業經董事會通過，尚待股東會決議。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	1,179,898	923,482	969,497	1,491,600	1,551,319
營業毛利	261,265	188,957	155,608	211,979	216,864
營業損益	104,380	28,434	(15,170)	(6,642)	(45,709)
營業外收入及支出	35,155	18,979	23,695	10,658	(20,102)
稅前淨利	139,535	47,413	8,525	4,016	(65,811)
繼續營業單位 本期淨利	108,555	32,876	9,488	4,323	(55,979)
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	108,555	32,876	9,488	4,323	(55,979)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,240)	(14,070)	12,733	(4,260)	(5,538)
本期綜合損益總額	103,315	18,806	22,221	63	(61,517)
淨利歸屬於 母公司業主	102,065	19,959	7,854	3,795	(59,812)
淨利歸屬於共同控 制下前手權益	6,490	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益	12,917	1,634	1,634	528	3,833
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	99,775	4,463	13,886	993	(69,617)
綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手 權益	3,540	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	14,343	8,335	(930)	8,100
每股盈餘(元)	1.36	0.25	0.10	0.05	(0.75)

3. 個體簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產	307,780	308,069	178,376	200,290	168,577	
長期投資(註1)	540,142	468,647	632,618	639,842	618,104	
不動產、廠房及設備	49,286	47,347	45,426	45,040	44,094	
使用權資產	—	2,546	3,416	1,489	4,838	
無形資產	—	—	—	2,069	2,069	
其他資產(註2)	454,702	450,385	437,321	352,179	332,134	
資產總額	1,351,910	1,276,994	1,297,157	1,240,909	1,169,816	
流動負債	分配前	34,682	31,226	29,977	69,462	69,239
	分配後	82,676	47,141	45,892	69,462	(註3)
非流動負債	320,436	288,336	310,329	229,137	198,975	
負債總額	分配前	355,118	319,562	340,306	298,599	268,214
	分配後	403,112	335,477	356,221	298,599	(註3)
歸屬於母公司業主之權益	996,792	957,432	956,851	942,310	901,602	
股本	799,900	799,900	799,900	799,900	795,740	
資本公積	103,303	113,265	115,253	115,783	130,965	
保留盈餘	分配前	126,637	97,297	88,696	76,427	16,615
	分配後	78,643	81,382	72,781	76,427	(註3)
其他權益	(19,647)	(35,143)	(29,111)	(31,913)	(41,718)	
庫藏股票	(13,401)	(17,887)	(17,887)	(17,887)	—	
共同控制下 前手權益	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	996,792	957,432	956,851	942,310	901,602
	分配後	948,798	941,517	940,936	942,310	(註3)

註1：長期投資係包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、以成本衡量之金融資產及採用權益法之投資。

註2：其他資產係包含投資性不動產、遞延所得稅資產及其他非流動資產。

註3：111年虧損撥補案業經董事會通過，尚待股東會決議。

4. 個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	139,281	78,555	33,928	30,096	(41,656)
營業毛利	138,362	76,028	33,098	30,096	(41,656)
營業損益	78,811	19,529	(22,952)	(20,977)	(81,472)
營業外收入及支出	38,256	4,425	30,591	33,415	27,153
稅前淨利	117,067	23,954	7,639	12,438	(54,319)
繼續營業單位 本期淨利	108,555	19,959	7,854	3,795	(59,812)
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	108,555	19,959	7,854	3,795	(59,812)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(5,240)	(15,496)	6,032	(2,802)	(9,805)
本期綜合損益總額	103,315	4,463	13,886	993	(69,617)
淨利歸屬於 母公司業主	102,065	19,959	7,854	3,795	(59,812)
淨利歸屬於共同控制下 前手權益	6,490	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	99,775	4,463	13,886	993	(69,617)
綜合損益總額歸屬於共 同控制下前手權益	3,540	—	—	—	—
每股盈餘(元)	1.36	0.25	0.10	0.05	(0.75)

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國企業會計準則之財務資料

本公司採用國際財務報導準則之財務資料已滿5個年度，無須再編列。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、陳政學	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、陳政學	無保留意見
109	安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃子評	無保留意見
110	安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃子評	無保留意見
111	安永聯合會計師事務所	黃宇廷、黃子評	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之原因說明

本公司 107 年度因會計師事務所內部組織調整，會計師變更為張字信、陳政學兩位會計師。另 109 年度考量公司內部管理需求，更換簽證會計師事務所為安永聯合會計師事務所，簽證會計師變更為黃宇廷及黃子評。

二、最近五年度財務分析

包括財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度，並說明最近二年度各項財務比率變動原因。

(一) 合併財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	43.01	36.24	40.93	43.65	44.88	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	203.54	168.63	158.29	146.05	108.74	
償債能力 (%)	流動比率(%)	214.76	253.39	206.81	156.74	132.73	
	速動比率(%)	165.66	213.26	151.81	101.78	94.77	
	利息保障倍數(倍)	20.24	7.59	2.14	1.31	(2.12)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.53	4.25	3.08	3.42	3.04	
	平均收現日數	55.89	85.88	118.50	106.72	120.06	
	存貨週轉率(次)	10.23	8.05	4.64	4.31	4.26	
	應付款項週轉率(次)	5.65	5.10	4.80	5.72	5.35	
	平均銷貨日數	35.67	45.34	78.66	84.68	85.68	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.66	1.30	1.22	1.78	1.66	
	總資產週轉率(次)	0.62	0.51	0.46	0.64	0.62	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.01	2.13	0.73	0.63	(1.56)	
	權益報酬率(%)	10.32	2.04	0.82	0.40	(6.49)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	13.05	3.55	(1.90)	(0.83)	(5.74)
		稅前純益	17.44	5.93	1.07	0.50	(8.27)
	純益率(%)	9.20	3.56	0.98	0.29	(3.61)	
現金流量	每股盈餘(元)	1.36	0.25	0.10	0.05	(0.75)	
	現金流量比率(%)	37.96	23.82	17.74	(8.18)	(5.86)	
	現金流量允當比率(%)	59.64	63.04	86.20	48.24	33.57	
槓桿度	現金再投資比率(%)	6.96	1.41	3.56	(3.31)	2.48	
	營運槓桿度	2.90	8.67	(15.26)	(49.79)	(7.11)	
	財務槓桿度	1.07	1.34	0.67	0.34	0.68	

最近二年度各項財務比率變動達20%者，說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主係因111年度不動產、廠房及設備增加所致。
- 2.利息保障倍數減少，主係因111年度稅前淨利減少及利息費用增加所致。
- 3.資產報酬率及權益報酬率減少，主係因111年度淨利減少所致。
- 4.營業利益占實收資本比率減少，主係因111年度營業損失增加所致。
- 5.稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，主係因111年度稅前淨利減少所致。
- 6.現金流量比率增加，主係因111年度營業活動淨現金流量增加所致。
- 7.現金流量允當比率減少，主係因近五年度營業活動淨現金流量減少及資本支出增加所致。
- 8.現金再投資比率增加，主係因111年度營業活動淨現金流量增加所致。
- 9.營運槓桿度增加，主係因111年度營業損失增加所致。
- 10.財務槓桿度增加，主係因111年度營業損失及財務成本增加所致。

(二) 個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	26.27	25.02	26.23	24.06	22.93	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,613.80	2,544.85	2,688.71	2,496.81	2,417.03	
償債能力 (%)	流動比率(%)	887.43	986.58	595.04	288.34	243.47	
	速動比率(%)	877.80	981.18	592.39	286.87	241.88	
	利息保障倍數(倍)	26.22	7.12	3.19	4.15	(12.00)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	17.36	21.00	19.44	86.98	0.00	
	平均收現日數	21.03	17.38	18.78	4.20	0.00	
	存貨週轉率(次)	0.26	1.31	2.00	0.00	0.00	
	應付款項週轉率(次)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	平均銷貨日數	1,403.85	278.63	182.50	0.00	0.00	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.76	1.63	0.73	0.67	(0.93)	
	總資產週轉率(次)	0.10	0.06	0.03	0.02	(0.03)	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.17	1.76	0.83	0.55	(4.68)	
	權益報酬率(%)	10.32	2.04	0.82	0.40	(6.49)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	9.85	2.44	(2.87)	(2.62)	(10.24)
		稅前純益	14.64	2.99	0.95	1.55	(6.83)
	純益率(%)	77.94	25.41	23.15	12.61	143.59	
現金流量	每股盈餘(元)	1.36	0.25	0.10	0.05	(0.75)	
	現金流量比率(%)	74.85	70.48	28.10	34.94	(4.05)	
	現金流量允當比率(%)	13.55	4.23	56.79	83.73	80.28	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(0.46)	(2.07)	(0.59)	2.05	(0.25)	
	營運槓桿度	1.52	3.14	(0.91)	(0.88)	0.67	
	財務槓桿度	1.06	1.25	0.87	0.84	0.95	

最近二年度各項財務比率變動達20%者，說明如下：

1. 利息保障倍數減少，主係因111年度稅前淨利減少所致。
2. 應收款項週轉率減少，主係因111年度平均應收款項減少所致。
3. 平均收現日數減少，主係因111年度應收款項週轉率為0。
4. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少，主係因111年度營業收入減少所致。
5. 資產報酬率及權益報酬率減少，主係因111年度獲利減少所致。
6. 營業利益占實收資本比率減少，主係因111年度營業損失增加所致。
7. 稅前純益占實收資本比率減少，主係因111年度稅前純益減少所致。
8. 純益率及每股盈餘減少，主係因111年度稅後淨利減少所致。
9. 現金流量比率及現金再投資比率減少，主係因111年度營業活動淨現金流量減少所致。
10. 營運槓桿度增加，主係因111年度營業收入及營業利益減少所致。

註1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註2)

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3)

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4)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註2：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3：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4：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。

(三) 合併財務分析-我國企業會計準則之財務資料

公司採用國際財務報導準則之財務資料已滿5個年度，無須再編列。

(四) 個體財務分析-我國企業會計準則之財務資料

公司採用國際財務報導準則之財務資料已滿5個年度，無須再編列。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

元創精密車業股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司之 111 年度之財務報表，業經安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及黃子評會計師查核完竣並出具查核報告書，連同營業報告書及虧損撥補表，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告書。

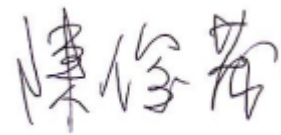
敬請 鑒察

此致

元創精密車業股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人

陳俊茂 獨立董事



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 日

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

請參閱第 115~196 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第 197~260 頁。(不含重要會計項目明細表)

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

無此情形。

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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新臺幣千元

項 目	年 度	111 年度	110 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,245,740	1,102,173	143,567	13.03
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		28,986	46,987	(18,001)	(38.31)
不動產、廠房及設備		1,027,679	839,461	188,218	22.42
使用權資產		193,701	100,807	92,894	92.15
無形資產		24,497	24,728	(231)	(0.93)
其他資產		133,917	257,764	(123,847)	(48.05)
資產總額		2,654,520	2,371,920	282,600	11.91
流動負債		938,529	703,172	235,357	33.47
非流動負債		252,741	332,109	(79,368)	(23.90)
負債總額		1,191,270	1,035,281	155,989	15.07
股本		795,740	799,900	(4,160)	(0.52)
資本公積		130,965	115,783	15,182	13.11
保留盈餘		16,615	76,427	(59,812)	(78.26)
其他權益		(41,718)	(31,913)	(9,805)	30.72
庫藏股票		—	(17,887)	17,887	(100.00)
非控制權益		561,648	394,329	167,319	42.43
權益總額		1,463,250	1,336,639	126,611	9.47
<p>一、最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(變動達 20%以上且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少：主係因 111 年度認列未實現評價損失所致。 2. 不動產、廠房及設備增加：主係因 111 年度房屋及建築增加所致。 3. 使用權資產增加：主係因 111 年度使用權資產-土地增加所致。 4. 其他資產減少：主係因 110 年度長期預付投資款已於 111 年度支付所致。 5. 流動負債增加：主係因 111 年度短期借款增加所致。 6. 非流動負債減少：主係因 111 年度長期借款減少所致。 7. 保留盈餘減少：主係因 111 年度獲利減少所致。 8. 其他權益減少：主係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失增加所致。 9. 庫藏股票減少：主係因 111 年度辦理變更登記銷除股份所致。 10. 非控制權益增加：主係因子公司-坦德科技公司為引進策略性投資人辦理私募，使得本公司降低對其持股所致。 <p>二、最近二年度財務狀況變動若影響重大者應說明未來因應計畫：無。</p>					

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,551,319	1,491,600	59,719	4.00
營業成本		1,334,455	1,279,621	54,834	4.29
營業毛利		216,864	211,979	4,885	2.30
營業費用		262,573	218,621	43,952	20.10
營業利益		(45,709)	(6,642)	(39,067)	588.18
營業外收入及支出		(20,102)	10,658	(30,760)	(288.61)
稅前利益		(65,811)	4,016	(69,827)	(1,738.72)
所得稅利益(費用)		9,832	307	9,525	3,102.61
繼續營業部門淨利		(55,979)	4,323	(60,302)	(1,394.91)
停業單位稅後損失		—	—	—	—
本期淨利		(55,979)	4,323	(60,302)	(1,394.91)
本期淨利-母公司權益		(59,812)	3,795	(63,607)	(1,676.07)
本期淨利-非控制權益		3,833	528	3,305	625.95
<p>一、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動達 20%以上且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業費用增加及營業利益減少：主係因 111 年度積極投入車燈產品之研發，且進行多套新車型工裝模具完工測試，使得研發費用增加所致。 營業外收入及支出減少，主係因 111 年度利息費用及外幣兌換損失增加所致。 綜上所述，111 年度稅前利益較 110 年度減少。 <p>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：</p> <p>依據本公司產能、未來景氣變化及客戶預估出貨排程，預期銷量數量在車用產品訂單方面將不致產生巨大變動，但未來將致力調整或新增產品組合，以產生較佳之獲利結果。</p>					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年現金流入 (出)量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
217,082	54,986	18,214	290,282	—	—
111 年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：淨現金流入 54,986 千元，主係因 111 年度營運產生現金流出所致。 2.投資活動：淨現金流出 242,807 千元，主係因 111 年度資本支出增加所致。 3.籌資活動：淨現金流入 257,740 千元，主係因 111 年度增加銀行借款舉債金額所致。 4.另因匯率變動影響產生現金流入 3,281 千元。					

2.未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

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 入(出)量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
290,282	93,043	(129,246)	254,079	—	—

未來一年預計現金流量情形分析：

- (1)營業活動：淨現金流入 93,043 千元，主要係預期 112 年度營運成果將產生淨現金流入。
- (2)投資活動：淨現金流出 90,277 千元，主要係預期 112 年度資本支出產生現金流出。
- (3)籌資活動：淨現金流出 38,969 千元，主要係預期 112 年度償還融資借款所致。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

111 年度並無發生重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來下一年投資計畫

- (一) 最近年度轉投資政策：本公司轉投資係以增加營收及獲利為主要政策。
- (二) 轉投資事業虧損之主要原因及改善計畫：本公司 111 年度認列採用權益法認列之子公司投資損失為 41,656 千元，主係因本集團金屬沖壓事業部受大陸疫情爆發及封控影響，致使該事業部營運產生虧損。為因應市場快速變化及激烈競爭，各子公司未來將更嚴密管控各項流程，提高生產效率及競爭力，以期創造更高的獲利，本公司亦將持續輔導虧損之子公司，以加速部分子公司降低虧損盡早達到獲利目標。
- (三) 未來下一年投資計畫：若有配合事業擴展之合適投資標的，本公司將審慎評估進行投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響及未來因應措施

本公司 111 年度利息支出淨額為 21,091 千元，占該年度營業收入淨額為 1.36%，由此可見利息支出對本公司損益影響不大，另本公司未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 匯率變動影響及未來因應措施

本公司金屬沖壓件以大陸內銷市場為主，其進銷貨交易幣別皆以人民幣為主，惟光學射出件之銷貨主要以美元及新臺幣報價，其主要進貨商品之付款亦以美元及新臺幣為主，故部份進銷貨美元可採自然避險，但因應收應付期間差異等因素，帳面產生美金淨資產，故仍面臨匯兌風險。111 年度淨兌換損失 4,329 千元，占營業收入淨額為 0.28%，考量匯率近年來波動較大，因此本公司匯率政策係搭配全球總體經濟走勢及海外市場拓展等未來資金需求，再決定是否以衍生性金融商品合約或增加外幣負債之方式來規避外幣波動風險。

3. 通貨膨脹影響及未來因應措施

根據行政院主計處公佈之 111 年度消費者物價指數年增率為 2.71%，通貨膨脹風險仍在可接受的範圍內，惟受產業特性區別，此通貨膨脹率對本公司營運並無重大影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資：

本公司以研發、製造及銷售本業為主，最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

2. 從事資金貸與他人及背書保證：

依據本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。目前僅對集團內母子公司或聯屬公司間從事資金貸與或背書保證。最近年度及截至年報刊印日止並無產生任何虧損情形。

3. 衍生性商品交易：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有衍生性金融商品交易之情事，本公司已訂定「取得或處份資產作業程序」為日後執行之依據以確保公司最大利益。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

(1) 短期計畫

- A. 配合既有車用顯示器客戶進行更大尺寸車用導光板的開發。
- B. 完成所有已經承接車燈模具的開發、驗證與量產。
- C. 維持目前車廠的合作關係，並從中取得新車燈開發訂單。
- D. 持續配合新客戶需求開發車燈樣品，以取得新客戶的車燈開發訂單。
- E. 持續改良生產製程，提高生產效率，降低單位成本，維持高毛利。
- F. 提升開發零件 CAE 分析的準確性，結合模具設計開發製造，第一次試模調試取件的合格率。
- G. 立焊、熔接及沖壓三項製程的自動化程度的深化，持續取得相關自動化專利。
- H. 沖壓製程的人因工程分析並精進優化及壓機自動化程度的深化。

- I. 增加模具工裝的研發，提供自製模具產量的比例。
- J. 增加 PLM 系統管理，提高模具專案研發時程的精準度。
- K. 熔接製程研發：因應業務發展，已取得新能源汽車主機廠的零件熔接訂單，導入熔接製程達成零件總成件交貨目標。
- L. 高強度鋼的零件沖壓製程、焊接總成件製程的生產參數搜集分析及製程精進。
- M. 提高焊接自動化的治檢具自行開發比例。

(2)中長期計畫

- A. 持續提升研發設計能力，並培養優秀人才。
- B. 利用既有之核心能力，積極導入車用市場等非消費性電子應用之產品。
- C. 持續提升車燈光學效率，降低耗電量與成本，持續強化公司競爭力。
- D. 持續進行車燈光學透鏡高度的縮小，降低車燈總成厚度，提供車廠外型設計上更高的自由度。
- E. 持續進行車燈總成的機構與散熱研發，達成體積縮減與成本降低的目標。
- F. 持續進行智慧頭燈的產學合作開發案，實現智慧頭燈低價化、普及化的目標。
- G. 參與新能源汽車廠開發新輕型零部件的研發計畫，由單純零組件代工轉換為車廠的主要研發夥伴，以配合新能源車的車體輕量化及增加車身結構安全性原則方向。
- H. 自模具設計、調試、沖壓零部件至焊接總成件的製成品，完成垂直整合生產確保供貨品質的開發計畫。
- I. 立焊、熔接及沖壓三項製程的自動化系統整合研究，以期降低人工成本，提升生產效率。
- J. 熔接及沖壓製程研發：汽車的輕質化的節能環保趨勢下，對於高強度鋼板的需求日益增加，本公司將增加高強度鋼板的沖壓及熔接製程開發。
- K. 鋁製件模具研發：車的輕質化的節能環保趨勢下，本公司將增加鋁制模具的研發。
- L. 熱沖壓製程研發：公司為符合汽車輕質化且維持相同強度下，將積極開發熱沖壓製程以符合高強度鋼板的發展。
- M. 熱沖壓模具研發：將階段性由高強度板的熔接製程技術，再到熱沖壓成型製程的技術，最終將達成自製熱沖壓模具研發的目標。
- N. 各項自動化製程參數建立大數據系統。以期達成製程交期縮短及減少庫存量，並減少人工作業造成的損耗成本及增進確保交貨品質一致性。
- O. 鉛碳纖維電極高溫技術之研究與開發。

2.預計投入研發費用

本公司依未來研發計畫及新產品開發進度編列 112 年度預計投入研發費用預算將較 111 年度增加。未來隨產品組合之調整，將可逐步提高年度集團內之研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，而未來本公司管理階層，將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，視需要諮詢相關專業人士，並適時主動提出因應措施。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

汽車工業的迅速發展為整個社會發展發揮了重要作用。但受能源短缺、環境污染等問題的影響，該行業發展之矛盾也日益凸顯。展望未來，該行業的發展只有建立在自然、生態、節能、安全等背景下，其發展才可持續。在此背景下，加速汽車輕量化發展，採用輕質化和更高性能替代材料和新成型工藝成為了重要發展方向。但受高強度鋼板材強度的提高，傳統的冷沖壓工藝在成型過程中容易產生破裂現象，無法滿足高強度鋼板的加工工藝要求。在無

法滿足成型條件的情況下，目前國際上逐漸研究高強度鋼板的熱沖壓成形技術；故本公司將增加高強度鋼板的熔接、熱沖壓製程開發以及自製熱沖壓模具為未來研發的主要目標。

而本公司另一主要產品為 TFT-LCD 之車用導光板，係為液晶顯示器之關鍵性零組件之一，科技運用的進步，使得液晶顯示器之應用領域更為寬廣外，本公司亦積極投入資源研發強化新產品與改善製程，以持續保有產業競爭力，並持續以既有的光學開發能力研發 TFT-LCD 產業以外的產品，以降低 TFT-LCD 產業景氣循環對公司營收產生的高度影響，並且以既有的優異模具射出能力研發車用產品應用的生產技術，將公司發展多元化，跨足傳產與電子業，提升公司永續經營的能力，因此，本公司技術發展的規劃應足以應付科技改變及產業變化之影響。

為落實本公司資通安全管理，採下列各相關保護措施，以確保資訊系統運作安全：

- 1.電腦系統安全管理：購置安裝合法防毒軟體，並隨時更新病毒碼及定期掃描。
- 2.網路安全管理：設置防火牆、惡意郵件過濾及員工上網防護等多種措施外，亦隨時保持資安警覺性監控網路安全。
- 3.系統存取控制及維護安全管理：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、重要資料異地備份及安裝備用電源預防斷電造成之損失等方式。
- 4.業務永續運作之規劃：評估人員及天然災害對公司正常營運之影響，建置緊急應變措施及資訊復原作業程序。
- 5.資訊安全教育訓練：定期宣導資訊安全及員工資訊安全教育訓練等活動。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運之重大網路攻擊事件。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注本業研究發展與經營，積極強化內部管理，提昇品質效率並遵守法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，並同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良之企業形象；截至年報刊印日止並未發生足以產生負面影響本公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無進行任何購併計畫，惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司增建廠房可使本公司提升生產力與承接更多客戶的訂單，進而提升營收及獲利，並有機會拓展新業務，以降低及分散經營風險。子公司-襄陽元創零部件公司已於 111 年度興建完成位於襄陽汽車工業園區之廠房，相關資本支出皆經縝密之規劃，以力求資本利用之最佳化創造最大效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要之進貨廠商大部分為供應嚴格之車規鋼板及 PC 等光學級塑膠料之供應商，最終供應商為國際上知名之鋼鐵及石化廠，交易價格及貨源均屬穩定，且該等材料亦需汽車主機廠及面板廠認證，故本公司對於進貨來源之掌握無虞，風險在可控制之範圍內。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

汽車主機廠及 TFT-LCD 面板廠商在選擇供應商時，從機種開發、測試、試量生產到量產各階段，都需評估供應商之設計、量產規模、產品品質控制、財務等能力，才擇定主要搭配之供應商。由於產業特性，汽車相關零組件需花費很長一段時間才能獲得客戶的認

證，故一經合作後，客戶便不輕易更換協力廠商，以確保產品品質及供貨穩定。本公司自成立迄今，除致力於產品製程之改良及研發外，亦積極開發其它客戶群以及發展其他面向之產品，以期降低客戶集中之風險。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無股權之大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

無此情事。

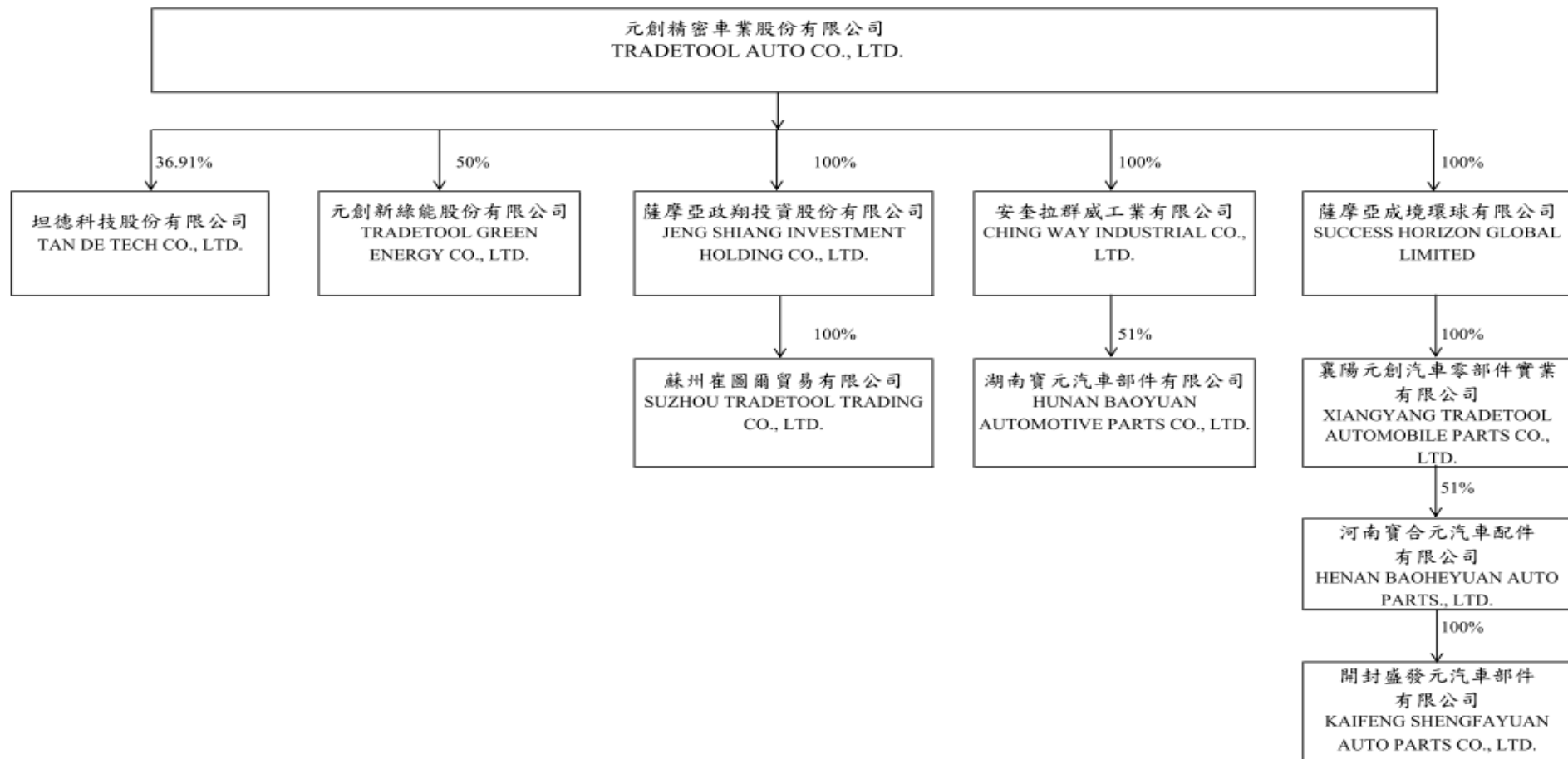
捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

111年12月31日



2.各關係企業基本資料

111年12月31日

單位:千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
坦德科技股份有限公司 (以下簡稱坦德科技)	102/02	雲林縣斗六市榴南里斗工九路8號	NT\$350,000	經營電子零組件製造業、材料批發業及產品設計業
元創新綠能股份有限公司 (以下簡稱元創新綠能)	109/03	台中市朝富路213號4樓之7	NT\$5,000	經營各種電池批發及零售業務
薩摩亞政翔投資控股有限公司 (以下簡稱政翔薩摩亞)	94/04	P.O.Box 217, Apia, Samoa	US\$50	投資控股
蘇州崔圖爾貿易有限公司 (以下簡稱蘇州崔圖爾)	105/08	蘇州工業園區唯新路69號	US\$50	經營各種電子零組件加工及買賣業務
安奎拉群威工業有限公司 (以下簡稱安奎拉群威)	102/04	P.O.Box 941, The Valley AI-2640, Anguilla	US\$2,069	投資控股
薩摩亞成境環球有限公司 (以下簡稱成境環球)	107/03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$10,682	投資控股
襄陽元創汽車零部件實業有限公司 (以下簡稱襄陽元創零部件)	100/11	湖北襄陽市高新技術產業開發區葉店路32號	CNY49,500	經營各種汽車零組件製造及銷售業務
湖南寶元汽車部件有限公司 (以下簡稱湖南寶元)	103/10	湖南省株洲市醴陵市陶瓷工業區	CNY26,000	經營各種汽車零組件製造及銷售業務
河南寶合元汽車配件有限公司 (以下簡稱河南寶合元)	107/01	河南自貿試驗區開封片區鄭開大道296號(生產地:河南開封市隴海二路與九大街交叉口向西200米)	CNY80,000	經營各種汽車零組件製造及銷售業務
開封盛發元汽車部件有限公司 (以下簡稱開封盛發元)	109/04	河南自貿試驗區開封片區鄭開大道296號(生產地:河南開封市杏花營鎮十大街與隴海二路交叉口西向100米路北)	CNY32,530	經營汽車零組件銷售及房屋租賃業務

3.推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：一般投資業及經營導光板、車用沖鉸零部件等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名	持有股數	持股比例
坦德科技	董事長	元創精密代表人：江凱量	-	-
	董事/總經理	元創精密代表人：李昭霽	-	-
	董事	元創精密代表人：張明弘	-	-
	董事	和順興智能移動代表人：詹晉宗	(持有 10,000 千股)	28.57%
	獨立董事	沈千慈	-	-
	獨立董事	陳金華	-	-
	獨立董事	林孟毅	-	-
			(元創精密持有 12,918 千股)	36.91%
元創 新綠能	董事長	元創精密代表人：江凱量	-	-
	董事/總經理	元創精密代表人：張明弘	-	-
	董事	元創能源(股)公司代表人：江明煌	(持有 245 千股)	49.00%
	監察人	王正文	-	-
			(元創精密持有 250 千股)	50.00%
政翔 薩摩亞	董事	元創精密代表人：江凱量	-	-
			(元創精密持有 50 千股)	100.00%
蘇州 崔圖爾	董事長/總經理	政翔薩摩亞代表人：張明弘	-	-
	董事	政翔薩摩亞代表人：江凱量	-	-
	董事	政翔薩摩亞代表人：廖郁香	-	-
	監察人	政翔薩摩亞代表人：王正文	-	-
			(政翔薩摩亞持有 50 千股)	100.00%
安奎拉 群威	董事	元創精密代表人：江凱量	-	-
			(元創精密持有 2,069 千股)	100.00%
成境環球	董事	元創精密代表人：江凱量	-	-
			(元創精密持有 10,682 千股)	100.00%
襄陽元創 零部件	董事長/總經理	薩摩亞成境代表人：張明弘	-	-
	董事	薩摩亞成境代表人：江凱量	-	-
	董事	薩摩亞成境代表人：陳證中	-	-
	監察人	薩摩亞成境代表人：王正文	-	-
			(薩摩亞成境持有 49,500 千股)	100.00%
湖南 寶元	董事長/總經理	安奎拉群威代表人：張明弘	-	-
	董事	安奎拉群威代表人：江凱量	-	-
	董事	上海寶山大陸代表人：陸建國	(持有 12,740 千股)	49.00%
	監察人	安奎拉群威代表人：陳證中	-	-
			(安奎拉群威持有 13,260 千股)	51.00%

企業名稱	職稱	姓名	持有股數	持股比例
河南 寶合元	董事長/總經理	襄陽元創零部件代表人：張明弘	-	-
	董事	襄陽元創零部件代表人：江凱量	-	-
	董事	上海寶山大陸代表人：陸建國	(上海寶山大陸持有 39,200 千股)	49.00%
	監察人	上海寶山大陸代表人：歸帆	-	-
			(襄陽元創零部件持有 40,800 千股)	51.00%
開封 盛發元	董事	河南寶合元代表人：張明弘	-	-
	監察人	河南寶合元代表人：耿爭芳	-	-
			(河南寶合元持有 32,530 千股)	100.00%

6.各關係企業營運狀況

111 年 12 月 31 日 單位:新臺幣(美金；人民幣)千元

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	本期淨利	每股稅後盈餘(元)
坦德科技	350,000	764,572	250,457	514,115	465,689	51,955	47,763	1.50
元創新綠能	5,000	1,264	20	1,244	—	(143)	(141)	(0.28)
政翔薩摩亞	US\$50	US\$104	—	US\$104	—	—	US\$14	註 1
蘇州崔圖爾	CNY334	CNY790	CNY74	CNY716	CNY895	CNY844	CNY94	註 1
安奎拉群威	US\$2,069	US\$3,278	—	US\$3,278	—	—	US\$35	註 1
成境環球	US\$10,682	US\$9,567	—	US\$9,567	—	—	US\$(2,084)	註 1
襄陽元創零部件	CNY49,500	CNY124,155	CNY57,522	CNY66,633	CNY107,099	CNY(5,384)	CNY(14,041)	註 1
湖南寶元	CNY26,000	CNY62,137	CNY29,213	CNY32,924	CNY45,006	CNY738	CNY822	註 1
河南寶合元	CNY80,000	CNY162,124	CNY97,327	CNY64,797	CNY156,236	CNY(11,165)	CNY(11,746)	註 1
開封盛發元	CNY32,530	CNY32,310	CNY(48)	CNY32,358	CNY1,454	CNY8	CNY11	註 1

註 1：該關係企業皆非股份有限公司

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)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公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元創精密車業股份有限公司

董 事 長：江凱量



日 期：民國一一二年三月二日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司為因應集團轉型及營運規劃所需，於 111 年 3 月 14 日董事會特別決議通過同意子公司坦德科技股份有限公司(以下簡稱坦德公司)以私募方式辦理現金增資發行普通股，發行總股數不超過 10,000,000 股，每股金額不得低於以定價日最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值且每股不低於新臺幣 20 元；應募人以策略性投資人為限，而本公司非為應募人，將影響本公司持有坦德公司股份比例下降達百分之十以上。本降低持股比例案已委請維揚聯合會計師事務所就價格合理性及對股東權益之影響出具獨立專家意見書，經評估價格尚屬合理且對本公司股東權益應屬正面之影響。該私募案已於坦德公司 111 年 4 月 21 日股東常會通過。上述策略性投資人已洽定為「和順興智能移動有限合夥」，認購 10,000,000 股並已於 111 年 4 月 21 日坦德公司董事會完成此私募案定價為新臺幣 20 元整。本公司亦已於 111 年 5 月 30 日之股東常會向股東完成報告。

股票代碼：3685

元創精密車業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：台中市西屯區朝富路213號4樓之7

公司電話：(04) 22585821

元創精密車業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止)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公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

元創精密車業股份有限公司



負 責 人：江凱量



中華民國一一二年三月二日

會計師查核報告

元創精密車業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，與元創精密車業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，對元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一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。

收入認列

元創精密車業股份有限公司及其子公司於民國一一一年度認列營業收入新臺幣1,551,319仟元，主要經營導光板及車用沖鉚零部件等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。公司係以各銷售合約所訂之交易條件來決定產品控制權移轉時點，並認列銷貨收入。由於針對主要客戶之銷售條件不盡相同，須對不同交易條件來判斷，因辨識履約義務之組成及滿足履約義務時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列有關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易詳細測試並覆核訂單或合約中之收入認列要件確認滿足履約義務，驗證重大條款及條件及核對相關憑證，以確定移轉之商品權利時點之正確性；抽核資產負債表日前後一段時間收入交易之相關憑證，以確定收入認列於適當之時點。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一一一年十二月三十一日止，元創精密車業股份有限公司及子公司帳列存貨淨額為新臺幣290,240仟元，占資產總額11%，對於財務報表係屬重大，由於存貨價格受市場影響波動較大，以致跌價、呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估存貨評價政策與方法之適當性、評估管理階層之盤點計劃及執行存貨實地盤點觀察、驗算存貨單位成本、抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證以驗證淨變現價值，及取得存貨庫齡表並測試庫齡之正確性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關存貨評價及相關揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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元創精密車業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元創精密車業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。

元創精密車業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對元創精密車業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使元創精密車業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元創精密車業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一一一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。

其他

元創精密車業股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇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。

安永聯合會計師事務所



主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1080326041號

金管證審字第1030025503號

黃宇廷  

會計師：

黃子評  

中華民國一一二年三月二日

元創精密車業股份有限公司及子公司



民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附註	一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$290,282	11	\$217,082	9
1150	應收票據淨額	四、六.2及十二	47,629	2	46,862	2
1161	應收票據-關係人淨額	四、六.2、七及十二	4,319	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.2及十二	472,445	18	410,756	17
1181	應收帳款-關係人淨額	四、六.2、七及十二	17,055	1	22,720	1
1210	其他應收款-關係人淨額	七及十二	1,071	-	1,829	-
1220	本期所得稅資產	四	32	-	1,223	-
130x	存貨	四及六.3	290,240	11	336,594	14
1410	預付款項	四	66,013	2	49,920	2
1476	其他金融資產-流動	八及十二	53,436	2	13,864	1
1479	其他流動資產-其他		3,218	-	1,323	-
11xx	流動資產合計		1,245,740	47	1,102,173	46
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、十二及十三	28,986	1	46,987	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.4及八	1,027,679	39	839,461	36
1755	使用權資產	四、六.14及八	193,701	7	100,807	4
1780	無形資產	四、六.5及八	24,497	1	24,728	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	94,528	3	85,388	4
1990	其他非流動資產-其他	六.6	39,389	2	172,376	7
15xx	非流動資產合計		1,408,780	53	1,269,747	54
1xxx	資產總計		\$2,654,520	100	\$2,371,920	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一十一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.7、八及十二	\$461,053	17	\$273,708	12
2130	合約負債-流動	四及六.12	8,662	-	5,006	-
2151	應付票據	十二	40,723	2	8,580	-
2161	應付票據-關係人	七及十二	6,453	-	-	-
2171	應付帳款	十二	217,020	8	223,805	10
2180	應付帳款-關係人	七及十二	416	-	1,448	-
2200	其他應付款	十二	91,630	4	70,759	3
2220	其他應付款-關係人	七及十二	25,226	1	375	-
2230	本期所得稅負債	四	11,999	1	3,475	-
2280	租賃負債-流動	四、六.14及十二	9,497	-	4,437	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六.8、八及十二	61,437	2	104,600	5
2399	其他流動負債-其他		4,413	-	6,979	-
21xx	流動負債合計		938,529	35	703,172	30
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.8、八及十二	193,386	7	279,627	12
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	36,842	2	48,393	2
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及十二	22,513	1	4,089	-
25xx	非流動負債合計		252,741	10	332,109	14
2xxx	負債總計		1,191,270	45	1,035,281	44
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六.10	795,740	30	799,900	34
3200	資本公積	四及六.10	130,965	5	115,783	5
3300	保留盈餘	四及六.10				
3310	法定盈餘公積		18,825	1	18,460	1
3320	特別盈餘公積		31,914	1	29,111	1
3350	未分配盈餘		(34,124)	(1)	28,856	1
	保留盈餘合計		16,615	1	76,427	3
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(18,421)	(1)	(24,343)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(23,297)	(1)	(7,570)	-
	其他權益小計		(41,718)	(2)	(31,913)	(1)
3500	庫藏股票	四、六.10	-	-	(17,887)	(1)
36xx	非控制權益	四、六.21	561,648	21	394,329	16
3xxx	權益總計		1,463,250	55	1,336,639	56
	負債及權益總計		\$2,654,520	100	\$2,371,920	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司及子公司



民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一年度		一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.12及七	\$1,551,319	100	\$1,491,600	100
5000	營業成本	六.3.15及七	(1,334,455)	(86)	(1,279,621)	(86)
5900	營業毛利		216,864	14	211,979	14
6000	營業費用	六.15及七				
6100	推銷費用		(47,450)	(3)	(38,396)	(3)
6200	管理費用		(121,502)	(8)	(118,889)	(8)
6300	研究發展費用		(91,368)	(6)	(61,275)	(4)
6450	預期信用減損損失	四及六.13	(2,253)	-	(61)	-
	營業費用合計		(262,573)	(17)	(218,621)	(15)
6900	營業損失		(45,709)	(3)	(6,642)	(1)
7000	營業外收入及支出	六.16及七				
7100	利息收入		2,040	-	3,948	-
7020	其他利益及損失		(1,051)	-	19,673	2
7050	財務成本		(21,091)	(1)	(12,963)	(1)
	營業外收入及支出合計		(20,102)	(1)	10,658	1
7900	稅前淨(損)利		(65,811)	(4)	4,016	-
7950	所得稅利益	四及六.18	9,832	-	307	-
8200	本期淨(損)利		(55,979)	(4)	4,323	-
8300	其他綜合損益	六.17.18				
8310	不重分類至損益之項目					
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具					
8316	投資未實現評價損益		(15,727)	(1)	(766)	-
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		11,670	1	(4,003)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(1,481)	-	509	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,538)	-	(4,260)	-
8500	本期綜合損益總額		\$(61,517)	(4)	\$63	-
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(59,812)		\$3,795	
8620	非控制權益	六.10.21	3,833		528	
			\$(55,979)		\$4,323	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$(69,617)		\$993	
8720	非控制權益	六.10.21	8,100		(930)	
			\$(61,517)		\$63	
	每股盈虧	四及六.19				
9750	基本每股盈虧		\$(0.75)		\$0.05	
9850	稀釋每股盈虧		\$(0.75)		\$0.05	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文





元創精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	總計			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益					
民國110年1月1日餘額	六.10	\$799,900	\$115,253	\$17,729	\$35,143	\$35,824	\$(22,307)	\$(6,804)	\$(17,887)	\$956,851	\$413,436	\$1,370,287	
109年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積				731		(731)				-		-	
提列特別盈餘公積					(6,032)	6,032				-		-	
普通股現金股利						(15,915)				(15,915)		(15,915)	
110年度淨利						3,795				3,795	528	4,323	
110年度其他綜合損益	六.17						(2,036)	(766)		(2,802)	(1,458)	(4,260)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	3,795	(2,036)	(766)	-	993	(930)	63	
對子公司所有權權益變動	六.10					(149)				(149)	149	-	
員工認股權酬勞成本	六.11		530							530		530	
非控制權益變動	六.10.21									-	(18,326)	(18,326)	
民國110年12月31日餘額	六.10.21	\$799,900	\$115,783	\$18,460	\$29,111	\$28,856	\$(24,343)	\$(7,570)	\$(17,887)	\$942,310	\$394,329	\$1,336,639	
民國111年1月1日餘額	六.10	\$799,900	\$115,783	\$18,460	\$29,111	\$28,856	\$(24,343)	\$(7,570)	\$(17,887)	\$942,310	\$394,329	\$1,336,639	
110年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積				365		(365)				-		-	
提列特別盈餘公積					2,803	(2,803)				-		-	
111年度淨損						(59,812)				(59,812)	3,833	(55,979)	
111年度其他綜合損益	六.17						5,922	(15,727)		(9,805)	4,267	(5,538)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(59,812)	5,922	(15,727)	-	(69,617)	8,100	(61,517)	
庫藏股註銷	六.10	(4,160)	(13,727)						17,887	-		-	
對子公司所有權權益變動	六.10		28,909							28,909		28,909	
非控制權益變動	六.10.21									-	159,219	159,219	
民國111年12月31日餘額	六.10.21	\$795,740	\$130,965	\$18,825	\$31,914	\$(34,124)	\$(18,421)	\$(23,297)	\$-	\$901,602	\$561,648	\$1,463,250	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文





元創精密車業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一一年度	一〇年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨(損)利		\$(65,811)	\$4,016
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用		104,308	104,162
攤銷費用		8,536	8,541
預期信用減損損失		2,253	61
存貨跌價損失		5,884	4,516
利息費用		21,091	12,963
利息收入		(2,040)	(3,948)
股份基礎給付酬勞成本		-	530
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)		1,376	(292)
處分無形資產利益		-	(1,721)
租賃修改利益		(8)	(5,351)
不動產、廠房及設備轉列費用數		3,967	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
應收票據增加		(18,589)	(31,729)
應收票據-關係人(增加)減少		(4,319)	2,550
應收帳款增加		(63,954)	(42,506)
應收帳款-關係人減少(增加)		5,665	(16,524)
其他應收帳款-關係人減少(增加)		758	(1,345)
存貨減少(增加)		44,859	(85,373)
預付款項增加		(16,298)	(8,284)
其他流動資產(增加)減少		(433)	19,510
其他非流動資產減少		-	97
合約負債增加(減少)		3,656	(35,740)
應付票據增加(減少)		32,143	(21,191)
應付票據-關係人增加(減少)		6,453	(1,982)
應付帳款(減少)增加		(6,785)	43,538
應付帳款-關係人減少		(1,032)	(395)
其他應付款增加		13,724	7,348
其他應付款-關係人增加		2,804	344
其他流動負債減少		(2,566)	(185)
營運產生之現金流入(出)		<u>75,642</u>	<u>(48,390)</u>
(接次頁)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文





民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一一年度	一〇年度
(承前頁)			
收取之利息		2,009	3,946
支付之利息		(20,040)	(9,802)
支付之所得稅		(2,625)	(3,273)
營業活動之淨現金流入(出)		54,986	(57,519)
投資活動之現金流量：			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(10,171)
取得不動產、廠房及設備		(189,622)	(97,972)
處分不動產、廠房及設備		50	3,787
取得使用權資產		-	(38,039)
取得無形資產		(8,154)	(8,050)
存出保證金增加		(1,329)	(3,099)
因合併產生之現金流入		856	-
預付投資款增加		-	(64,773)
其他金融資產(增加)減少		(39,572)	64,999
預付設備款增加		(5,036)	(8,623)
投資活動之淨現金流出		(242,807)	(161,941)
籌資活動之現金流量：			
短期借款增加		707,017	484,035
短期借款減少		(521,983)	(368,942)
舉借長期借款		30,000	98,580
償還長期借款		(160,892)	(54,733)
其他應付款—關係人增加		22,173	-
租賃本金償還		(6,703)	(16,265)
發放現金股利		-	(15,915)
非控制權益變動		188,128	(18,326)
籌資活動之淨現金流入		257,740	108,434
匯率變動對現金及約當現金之影響		3,281	(1,533)
本期現金及約當現金增加(減少)數		73,200	(112,559)
期初現金及約當現金餘額		217,082	329,641
期末現金及約當現金餘額	六.1	\$290,282	\$217,082

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一年一月一日至十二月三十一日
及一一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

元創精密車業股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為政翔精密股份有限公司，民國七十二年九月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市西屯區朝富路 213 號 4 樓之 7。本公司於民國一〇五年五月五日經股東常會決議變更為元創精密車業股份有限公司。

本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要營業項目為經營導光板及車用沖鉸零部件等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本集團民國一一年度及一一〇年度之合併財務報告業經董事會於民國一二年三月二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司除現正評估(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)、(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一一年度及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	111.12.31	110.12.31
本公司	薩摩亞政翔投資控股有限公司(政翔薩摩亞)	投資控股	100%	100%
本公司	坦德科技股份有限公司(坦德科技)	經營電子零組件製造業、材料批發業及產品設計業	36.91%	51%
本公司	安奎拉群威工業有限公司(安奎拉群威)	投資控股	100%	100%
本公司	薩摩亞成境環球有限公司(成境環球)	投資控股	100%	100%
本公司	元創新綠能股份有限公司(元創新綠能)	經營各種電池批發及零售業務	50%	50%
政翔薩摩亞	蘇州崔圖爾貿易有限公司(蘇州崔圖爾)	經營各種電子零組件加工及買賣業務	100%	100%
成境環球	襄陽元創汽車零部件實業有限公司(襄陽元創零部件)	經營汽車零組件製造及銷售業務	100%	100%
安奎拉群威	湖南寶元汽車部件有限公司(湖南寶元)	經營各種汽車零組件製造及銷售業務	51%	51%
襄陽元創零部件	襄陽元創模具有限公司(襄陽元創模具)	經營各種模、檢、夾具製造及銷售業務	-	100%
襄陽元創零部件	河南寶合元汽车配件有限公司(河南寶合元)	經營汽車零組件製造及銷售業務	51%	51%
河南寶合元	開封盛發元汽車部件有限公司(開封盛發元)	經營汽車零組件銷售及房屋租賃業務	100%	9.98%

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

註1：襄陽元創模具公司已於民國一一一年四月結束營運並匯回股款，並於民國一一一年九月完成註銷登記。

註2：開封盛發元公司已於民國一一一年二月十一日完成營業執照變更，由河南寶合元公司取得執行董事席次，並增加取得90.02%股份，持股比例由9.98%增加為100%，進而取得對該公司之控制。

本公司為因應集團轉型及營運規劃所需，於民國一一一年三月十四日董事會以特別決議通過同意子公司一坦德科技(股)公司(以下簡稱坦德公司)依私募方式引進策略性投資人辦理現金增資發行普通股乙案，致使本公司對坦德公司之持股由51%降至36.91%，故本公司依據IFRS 10重新檢視對坦德公司是否仍具控制力，相關評估說明如下：

- a. 本公司自投資坦德公司之日起至最近一次增資基準日民國一一一年四月二十六日止，均為坦德公司單一最大股東；且本公司與坦德公司之董事長為同一人；坦德公司之總經理亦為本公司指派之法人代表董事。本公司與本公司指派之法人代表董事之持股，可於坦德公司股東會取得相對多數表決權之優勢。
- b. 本公司與其他股東協議，取得坦德公司董事會過半董事之權利，於坦德公司董事會具主導之優勢，故對坦德公司攸關營運活動及重要營運決策具主導地位。

綜上所述，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司對坦德公司之持股為36.91%，仍對其具控制力。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之部分關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

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

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

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

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

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

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

9. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

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

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

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

商品及原物料—以實際進貨成本，採加權平均法
製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

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

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當關聯企業之投資成為對合資之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

12. 不動產、廠房及設備

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以平均法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	5~50年
機器設備	2~10年
模具設備	2~5年
辦公設備及其他設備	2~10年

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

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

13. 租賃

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

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

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

集團為承租人

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

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

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

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

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

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

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

集團為出租人

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

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

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

14. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本	專利權	其他無形資產	商譽
耐用年限	有限1~10年	3年	4~10年/ 非確定	非確定
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷	直線法攤銷/ 不攤銷	不攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得	外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

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

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

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

16. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團主要係製造導光板、開發相關模具及車用沖鉸零部件，並銷售予面板廠商或車廠。於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)並驗收無誤時認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分，然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

租金收入

營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。

18. 政府補助

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

19. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

20. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

21. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

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

22. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

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

金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請詳附註十二。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設，請詳附註六。

所得稅

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

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

應收款項－減損損失之估計

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

存貨評價

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111. 12. 31	110. 12. 31
庫存現金	\$593	\$680
銀行存款	289,689	216,402
合 計	<u>\$290,282</u>	<u>\$217,082</u>

2. 應收票據及帳款

	111. 12. 31	110. 12. 31
應收票據(含關係人)	\$51,948	\$46,862
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>51,948</u>	<u>46,862</u>
應收帳款(含關係人)	493,063	434,774
減：備抵損失	(3,563)	(1,298)
小 計	<u>489,500</u>	<u>433,476</u>
合 計	<u>\$541,448</u>	<u>\$480,338</u>

本集團部分應收帳款與金融機構簽訂有追索權之讓售合約，相關資訊請詳附註十二。

前述應收票據及帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30至120天。於民國一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為545,011仟元及481,636仟元，於民國一一一年度及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六.13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 存貨

	111. 12. 31	110. 12. 31
商品	\$113,097	\$106,608
原料	75,865	129,524
製成品	62,386	54,738
在製品	34,107	41,372
物料	4,785	4,352
合計	<u>\$290,240</u>	<u>\$336,594</u>

本集團民國一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本為1,334,455仟元，包括認列存貨跌價損失5,884仟元。

本集團民國一一〇年度認列為銷貨成本之存貨成本為1,279,621仟元，包括認列存貨跌價損失4,516仟元。

前述存貨未有提供擔保之情況。

4. 不動產、廠房及設備

	111. 12. 31	110. 12. 31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$1,027,679</u>	<u>\$839,461</u>

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備及 其他資產	未完工程及 待驗設備	合 計
成本：							
111. 01. 01	\$134,051	\$452,276	\$583,228	\$29,576	\$131,489	\$58,111	\$1,388,731
透過企業合併取得	-	80,322	-	-	-	-	80,322
增添	-	76,794	53,033	13,024	39,122	13,978	195,951
處分	-	-	(122,789)	(15,249)	(11,062)	-	(149,100)
移轉	-	47,050	5,945	5,828	(1,030)	(52,448)	5,345
匯率影響數	-	1,902	2,744	218	1,563	1,050	7,477
111. 12. 31	<u>\$134,051</u>	<u>\$658,344</u>	<u>\$522,161</u>	<u>\$33,397</u>	<u>\$160,082</u>	<u>\$20,691</u>	<u>\$1,528,726</u>
折舊及減損：							
111. 01. 01	\$-	\$129,053	\$324,406	\$28,854	\$66,957	\$-	\$549,270
透過企業合併取得	-	3,320	-	-	-	-	3,320
折舊	-	29,336	48,248	523	15,644	-	93,751
處分	-	-	(122,642)	(15,249)	(9,783)	-	(147,674)
匯率影響數	-	321	1,082	216	761	-	2,380
111. 12. 31	<u>\$-</u>	<u>\$162,030</u>	<u>\$251,094</u>	<u>\$14,344</u>	<u>\$73,579</u>	<u>\$-</u>	<u>\$501,047</u>

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備及 其他資產	未完工程及 待驗設備	合 計
成本：							
110.01.01	\$134,051	\$443,050	\$548,259	\$31,720	\$118,097	\$27,690	\$1,302,867
增添	-	6,785	24,701	396	12,428	57,136	101,446
處分	-	-	(6,871)	(2,677)	(1,341)	-	(10,889)
移轉	-	4,291	17,536	-	2,798	(26,571)	(1,946)
匯率影響數	-	(1,850)	(397)	137	(493)	(144)	(2,747)
110.12.31	\$134,051	\$452,276	\$583,228	\$29,576	\$131,489	\$58,111	\$1,388,731
折舊及減損：							
110.01.01	\$-	\$105,554	\$280,903	\$27,418	\$56,133	\$-	\$470,008
折舊	-	23,021	46,490	2,886	15,563	-	87,960
處分	-	-	(4,521)	(1,569)	(1,304)	-	(7,394)
移轉	-	1,113	2,097	-	(3,200)	-	10
匯率影響數	-	(635)	(563)	119	(235)	-	(1,314)
110.12.31	\$-	\$129,053	\$324,406	\$28,854	\$66,957	\$-	\$549,270
淨帳面金額：							
111.12.31	\$134,051	\$496,314	\$271,067	\$19,053	\$86,503	\$20,691	\$1,027,679
110.12.31	\$134,051	\$323,223	\$258,822	\$722	\$64,532	\$58,111	\$839,461

- (2) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。
- (3) 本集團未有因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。
- (4) 本集團建築物之重大組成部分主要為主建物及其他工程等，並分別按其耐用年限 20~50 年及 5~10 年提列折舊。
- (5) 開封盛發元公司已於民國一一一年二月二十一日完成營業執照變更，由河南寶合元公司取得執行董事席次，並增加取得 90.02% 股份，持股比例由 9.98% 增加為 100%，進而取得對該公司房屋及建築之控制。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 無形資產及商譽

	專利權	電腦 軟體成本	商譽	其他無形資產	合計
成本：					
111.1.1	\$778	\$38,255	\$47,710	\$12,931	\$99,674
增添－單獨取得	219	7,935	-	-	8,154
處分	-	(14,447)	-	-	(14,447)
匯率變動之影響	12	163	-	84	259
111.12.31	\$1,009	\$31,906	\$47,710	\$13,015	\$93,640
110.1.1	\$666	\$34,346	\$47,710	\$5,352	\$88,074
增添－單獨取得	116	7,647	-	2,008	9,771
移轉	-	41	-	5,600	5,641
處分	-	(3,724)	-	-	(3,724)
匯率變動之影響	(4)	(55)	-	(29)	(88)
110.12.31	\$778	\$38,255	\$47,710	\$12,931	\$99,674
攤銷及減損：					
111.1.1	\$536	\$24,038	\$46,870	\$3,502	\$74,946
攤銷	430	7,144	-	962	8,536
處分	-	(14,447)	-	-	(14,447)
匯率變動之影響	7	88	(14)	27	108
111.12.31	\$973	\$16,823	\$46,856	\$4,491	\$69,143
110.1.1	\$258	\$20,410	\$46,865	\$1,105	\$68,638
攤銷	279	7,320	-	942	8,541
移轉	-	-	-	1,462	1,462
處分	-	(3,724)	-	-	(3,724)
匯率變動之影響	(1)	32	5	(7)	29
110.12.31	\$536	\$24,038	\$46,870	\$3,502	\$74,946
淨帳面金額：					
111.12.31	\$36	\$15,083	\$854	\$8,524	\$24,497
110.12.31	\$242	\$14,217	\$840	\$9,429	\$24,728

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日，本集團提供無形資產作為借款及融資額度擔保，請詳附註八。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 其他非流動資產-其他

	111. 12. 31	110. 12. 31
預付設備款	\$27, 559	\$31, 630
存出保證金	11, 830	10, 501
長期預付投資款	-	130, 245
合 計	<u>\$39, 389</u>	<u>\$172, 376</u>

本集團於民國一〇九年九月與甲公司簽訂股權轉讓合約，收購其子公司90.02%之股權，轉讓價款計人民幣35,000仟元，其中預付投資款人民幣30,000仟元(新台幣130,245仟元)之標的已於民國一十一年二月十一日完成變更登記，企業合併說明請詳附註六.20。

7. 短期借款

	111. 12. 31	110. 12. 31
擔保銀行借款	\$377, 175	\$227, 550
無擔保銀行借款	-	46, 158
有追索權之應收帳款承購借款	83, 878	-
合 計	<u>\$461, 053</u>	<u>\$273, 708</u>
尚未使用額度	\$37, 347	\$97, 242
利率區間	2.43%~6.54%	0.53%~4.00%

本集團之擔保銀行借款，擔保情形請參閱附註八。

本公司部分應收帳款與金融機構訂有追索權之讓售合約列報於短期借款，相關資訊請詳附註十二。

8. 長期借款

(1)民國一十一年十二月三十一日：

債權人	111. 12. 31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$182, 297	1.85%	自105年02月18日至120年02月18日，每月為一期分別按180期償還，利息按月付息。	有
台中銀行	33, 781	6.45%	自111年02月19日至113年02月19日，每半年為一期分別按6期償還，利息按季付息。	有
上海銀行	38, 745	5.83%	自110年07月8日至113年07月08日，寬限期1年，自寬限期屆滿之日起，每季為一期分別按8期償還，利息按季付息。	有
小 計	<u>254, 823</u>			
減：一年或一營業周期內到期長期借款	<u>(61, 437)</u>			
合 計	<u>\$193, 386</u>			

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一一〇年十二月三十一日：

債權人	110.12.31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$203,013	1.35%	自105年02月18日至120年02月18日，每月為一期分別按180期償還，利息按月付息。	有
中國信託銀行	40,000	1.79%~ 1.80%	自109年12月07日至111年12月25日，寬限期9個月，自寬限期屆滿之日起，每季為一期分別按6期償還，利息按月付息。	有
合庫銀行	24,305	1.60%	自105年11月15日至112年11月15日，每一個月為一期分別按84期償還，利息按月付息。	有
合庫銀行	10,000	1.60%	自110年12月10日至115年12月10日，每一個月為一期分別按60期償還，利息按月付息。	有
富邦銀行	18,334	0.56%	自109年06月29日至112年06月29日，寬限期至111年09月29日，自寬限期屆滿之日起，按12期償還，利息按月付息。	有
台中銀行	47,055	1.66%~ 1.68%	自110年02月19日至113年02月19日，每半年為一期分別按6期償還，利息按季付息。	有
上海銀行	41,520	2.13%	自110年07月08日至113年07月08日，寬限期1年，自寬限期屆滿之日起，每季為一期分別按8期償還，利息按季付息。	有
小計	<u>384,227</u>			
減：一年或一營業周期內到期長期借款	<u>(104,600)</u>			
合計	<u>\$279,627</u>			

上述借款擔保情形請參閱附註八。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,801仟元及8,483仟元。

10. 權益

(1) 股本

民國一一〇年一月一日，本公司額定股本為2,000,000仟元，每股票面金額10元，已發行股數為79,990仟股，實收股本為799,900仟元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司民國一一〇年十一月十一日經董事會決議註銷庫藏股416仟股，減資基準日為民國一一一年一月八日，業於民國一一一年一月十七日辦理變更登記完竣，變更後，額定股本為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，實收資本為795,740仟元，每股面額10元，分為79,574仟股。

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，實收資本為795,740仟元，每股面額10元，分為79,574仟股。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

資本公積明細如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
發行溢價	\$79, 563	\$93, 290
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	4, 814	4, 814
限制員工權利新股	1, 834	1, 834
員工認股權	15, 813	15, 813
子公司持股比率變動調整數	28, 941	32
合計	<u>\$130, 965</u>	<u>\$115, 783</u>

(3) 庫藏股票

- A. 本公司依證券交易法第二十八條之二及「上市上櫃買回本公司股份辦法」之規定，為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國一〇七年十一月八日經董事會決議陸續買回本公司之股份。
- B. 依據證券交易法之規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之餘額。
- C. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- D. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年一月一日至十二月三十一日庫藏股票變動情形如下：

	期初	本期增加	本期減少	期末
轉讓予員工(仟股)	416	-	(416)	-
交割金額	\$17,887	\$-	\$(17,887)	\$-

民國一〇年一月一日至十二月三十一日庫藏股票變動情形如下：

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工(仟股)	416	-	-	416
交割金額	\$17,887	\$-	\$-	\$17,887

(4) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅款。
- B. 彌補以往虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司實收資本額時不在此限。
- D. 其他依本公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司分配股利之政策，係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，適度以股票股利或現金股利為之，上述股東股利之發放，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。

法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

本公司於民國一一二年三月二日之董事會及一一一年五月三十日之股東常會，分別擬議民國一一一年度及決議一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一一一年度	一一〇年度	一一一年度	一一〇年度
法定盈餘公積彌補虧損	\$(18,825)	\$-		
特別盈餘公積彌補虧損	(15,299)	-		
提列法定盈餘公積	-	365		
提列特別盈餘公積	-	2,803		
普通股現金股利	-	-	\$-	\$-

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、15。

(5)非控制權益

	111年度	110年度
期初餘額	\$394,329	\$413,436
歸屬於非控制權益之本期淨利	3,833	528
歸屬於非控制權益之其他綜合損益	4,267	(1,458)
對子公司所有權權益變動	-	149
非控制權增減	159,219	(18,326)
期末餘額	\$561,648	\$394,329

11. 股份給付基礎

員工認股選擇權

本公司截至民國一一一年八月一日止，計有下列股份基礎給付交易，皆為本公司所發行：

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	員工認股權憑證
給與日	106.8.2
給與數量	1,000仟單位
合約期間	106.8.2~111.8.1
授予對象	以本公司及子公司正式編制內之 全職員工為限
既得條件	未來二年之服務

(1)給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	106年度
	員工認股權憑證
給與日公允價值	13.71~19.96元
給與日股價	58.7
執行價格	57.5
預期波動率(%)	41.2705%~45.6470%
認股權存續期間(年)	5年
預期股利	-
無風險利率(%)	0.5123%~0.7058%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本集團各該發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

(2)員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	111年度		110年度	
	加權平均履 約價格(元)	認股權數量	加權平均履 約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$57.50	940,000	\$57.50	980,000
本期喪失數量		(940,000) ^註		(40,000)
12月31日流通在外數量		-		940,000
12月31日可執行數量		-		940,000

註：員工認股權憑證合約期間為106年8月2日至111年8月1日，期初認股權數量940,000仟股已於111年8月1日全數失效。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	111年度	110年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$-	\$530

12. 營業收入

(1) 收入細分

<u>主要產品/服務線</u>	111年度	110年度
金屬沖鐸件	\$982,239	\$1,043,833
光學射出件	412,638	322,247
模具	143,818	117,463
其他	12,624	8,057
合 計	\$1,551,319	\$1,491,600

本集團係於商品之控制移轉予買方並驗收無誤時認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

(2) 合約餘額

合約負債—流動	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品	\$8,662	\$5,006	\$40,746

本集團民國一一一年度及一一〇年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列收入	\$(5,006)	\$(37,286)
本期新增本期轉列收入	(16,343)	(56,507)
本期預收款增加	25,005	58,053
本期變動	\$3,656	\$(35,740)

合約負債主要係已預收開發模具款項所產生，本集團將於產品交付客戶轉列收入。

合約負債之變動主要係源自本集團移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款之時點差異。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

13. 預期信用減損損失

	111年度	110年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收帳款	\$2,253	\$61

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

111.12.31

	未逾期 (註1)	逾期天數				合計
		0-90天	91-180天	181-365天	366天以上(註2)	
總帳面金額	\$478,105	\$33,977	\$13,378	\$18,250	\$1,301	\$545,011
損失率	0~1%	1~2%	1~2%	7~8%	100%	
存續期間預期信用損失	(282)	(366)	(265)	(1,349)	(1,301)	(3,563)
帳面金額	\$477,823	\$33,611	\$13,113	\$16,901	\$-	\$541,448

110.12.31

	未逾期 (註1)	逾期天數				合計
		0-90天	91-180天	181-365天	366天以上(註2)	
總帳面金額	\$477,193	\$3,137	\$-	\$8	\$1,298	\$481,636
損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,298)	(1,298)
帳面金額	\$477,193	\$3,137	\$-	\$8	\$-	\$480,338

註1：本集團之應收票據皆屬未逾期。

註2：本集團逾期366天以上之款項係依個別客戶評估法計提預期信用減損損失。

本集團民國一一年及一一〇年十二月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	合計
111.01.01	\$-	\$1,298	\$1,298
本期提列金額	-	2,253	2,253
匯率變動影響數	-	12	12
111.12.31	\$-	\$3,563	\$3,563
110.01.01	\$-	\$1,237	\$1,237
本期提列金額	-	61	61
110.12.31	\$-	\$1,298	\$1,298

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 租賃

(1) 本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年至50年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111. 12. 31	110. 12. 31
土 地	\$162, 150	\$92, 335
房屋及建築	23, 338	3, 314
運輸設備	8, 213	5, 158
合 計	<u>\$193, 701</u>	<u>\$100, 807</u>

(b) 租賃負債

	111. 12. 31	110. 12. 31
流 動	\$9, 497	\$4, 437
非 流 動	22, 513	4, 089
合 計	<u>\$32, 010</u>	<u>\$8, 526</u>

本集團一一一年度及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六、16(3)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111年度	110年度
土 地	\$3, 725	\$1, 990
房屋及建築	3, 250	10, 763
運輸設備	3, 582	3, 449
合 計	<u>\$10, 557</u>	<u>\$16, 202</u>

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年度	110年度
短期租賃之費用	\$6,517	\$1,680
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	\$117	\$64

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團民國一一一年度及一一〇年度租賃之現金流出總額為13,337仟元及18,009仟元。

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	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	\$114,425	\$99,840	\$214,265	\$92,333	\$97,337	\$189,670
勞健保費用	8,220	5,375	13,595	6,696	4,839	11,535
退休金費用	7,368	5,433	12,801	3,832	4,651	8,483
其他員工福利費用	10,257	6,760	17,017	6,970	8,757	15,727
折舊費用	84,934	19,374	104,308	86,427	17,735	104,162
攤銷費用	1,947	6,589	8,536	2,195	6,346	8,541

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞，不高於百分之三為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司係依當年度之獲利狀況估列員工酬勞及董監酬勞並帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日之前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一一年度及一一〇年度估列情形如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$-	\$662
董監酬勞	-	132

本公司民國一一一年度為稅前淨損，因此並未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

16. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$1,995	\$3,913
其他	45	35
合計	<u>\$2,040</u>	<u>\$3,948</u>

(2) 其他利益及損失

	111年度	110年度
租金收入	\$4,514	\$2,726
淨外幣兌換損失	(4,329)	(183)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(1,376)	292
租賃修改利益	8	5,351
處分無形資產利益	-	1,721
其他	132	9,766
合計	<u>\$(1,051)</u>	<u>\$19,673</u>

(3) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$20,808	\$10,124
租賃負債之利息	283	2,839
合計	<u>\$21,091</u>	<u>\$12,963</u>

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

17. 其他綜合損益組成部分

(1)民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	其他綜合 損益	所得稅 費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未 實現評價損益	\$(15,727)	\$-	\$(15,727)	\$-	\$(15,727)
後續可能重分類至損益之項 目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	11,670	-	11,670	(1,481)	10,189
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (4,057)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (4,057)</u>	<u>\$ (1,481)</u>	<u>\$ (5,538)</u>

(2)民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	其他綜合 損益	所得稅 費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未 實現評價損益	\$(766)	\$-	\$(766)	\$-	\$(766)
後續可能重分類至損益之項 目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(4,003)	-	(4,003)	509	(3,494)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (4,769)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (4,769)</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ (4,260)</u>

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

18. 所得稅

民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用主要組成如下：

(A) 認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$12,018	\$3,477
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(1,639)	(5,782)
其他	1,974	2,602
遞延所得稅利益：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有 關之遞延所得稅利益	(22,185)	(604)
所得稅利益	<u>\$ (9,832)</u>	<u>\$ (307)</u>

(B) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$1,481	\$(509)
其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$1,481</u>	<u>\$(509)</u>

(C) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度
來自於繼續營業單位之稅前淨(損)利	<u>\$(65,811)</u>	<u>\$4,016</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算 之稅額	\$(26,649)	\$9,563
報稅上不可減除費用(收益)之所得稅影 響數	5,217	(556)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	13,033	(6,134)
使用智慧機械投抵金額	(1,792)	-
未分配盈餘加徵5%所得稅	24	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(1,639)	(5,782)
大陸子公司匯回款項代扣稅款失效轉列 費用	1,974	2,602
認列於損益之所得稅利益合計	<u>\$ (9,832)</u>	<u>\$ (307)</u>

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(1)民國一一一年度

項 目	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	匯率變動 影響數	期末餘額
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失評價	\$2,787	\$786	\$-	\$19	\$3,592
未實現兌換損益	(836)	2,947	-	(29)	2,082
未實現工裝毛利	258	(1,586)	-	12	(1,316)
未實現投資收益	(46,683)	12,172	-	-	(34,511)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	-	(168)
虧損扣抵	65,571	8,909	-	(10)	74,470
採用權益法投資之減損損失	9,011	-	-	-	9,011
國外營運機構兌換差額	6,084	-	(1,481)	-	4,603
未實現備抵損失	34	341	-	(2)	373
其他-遞延所得稅資產(負債)彙總	(706)	1,103	-	-	397
其他-遞延所得稅(負債)資產彙總	1,643	(2,487)	-	(3)	(847)
遞延所得稅(費用)利益		\$22,185	\$(1,481)	\$(13)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$36,995				\$57,686
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$85,388				\$94,528
遞延所得稅負債	\$(48,393)				\$(36,842)

(2)民國一一〇年度

項 目	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	匯率變動 影響數	期末餘額
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失評價	\$1,965	\$828	\$-	\$(6)	\$2,787
未實現兌換損益	749	(1,152)	-	-	(403)
未實現兌換損益	(663)	229	-	1	(433)
未實現工裝毛利	1,454	(1,188)	-	(8)	258
未實現投資收益	(45,639)	(1,044)	-	-	(46,683)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	-	(168)
虧損扣抵	63,713	1,873	-	(15)	65,571
採用權益法投資之減損損失	9,011	-	-	-	9,011
國外營運機構兌換差額	5,575	-	509	-	6,084
未實現備抵損失	-	34	-	-	34
其他-遞延所得稅資產(負債)彙總	78	(776)	-	(8)	(706)
其他-遞延所得稅(負債)資產彙總	(170)	1,800	-	13	1,643
遞延所得稅(費用)利益		\$604	\$509	\$(23)	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$35,905				\$36,995
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$82,545				\$85,388
遞延所得稅負債	\$(46,640)				\$(48,393)

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (E) 截至民國一十一年及一十年十二月三十一日止，本公司及其子公司得以抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		111.12.31	110.12.31	
105年	\$62,096	\$62,096	\$62,441	115年
106年	20,968	20,968	20,968	116年
107年	189,209	189,209	189,209	117年
108年	15,433	15,433	-	118年
109年	27,461	26,383	24,302	119年
110年	34,963	34,963	26,831	120年
111年	107,366	107,366	-	121年
		<u>\$456,418</u>	<u>\$323,751</u>	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一十一年十二月三十一日止，未使用課稅損失及可減除暫時性差異，因預期未來無足夠之課稅所得以供使用，而未認列之遞延所得稅資產金額合計為16,612仟元。

- (F) 所得稅申報核定情形

截至民國一十一年十二月三十一日，本公司及國內子公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
元創精密車業股份有限公司	核定至民國109年度
坦德科技股份有限公司	核定至民國109年度

截至民國一十一年十二月三十一日止，本公司之國外子公司受國外課稅管轄權之規範，皆已申報至西元二〇二一年度。

19. 每股盈虧

	111年度	110年度
(1) 基本每股盈虧		
歸屬於母公司普通股持有之淨(損)利	<u>\$(59,812)</u>	<u>\$3,795</u>
基本每股盈虧之普通股加權平均股數(仟股)：計算基本每股盈虧	79,574	79,574
流通在外股數	<u>79,574</u>	<u>79,574</u>
基本每股盈虧(元)	<u>\$(0.75)</u>	<u>\$0.05</u>
(2) 稀釋每股盈虧		
歸屬於母公司普通股持有之淨(損)利	<u>\$(59,812)</u>	<u>\$3,795</u>
基本每股盈虧之普通股加權平均股數(仟股)	79,574	79,574
加：員工股票酬勞影響	-	18
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	79,574	79,592
稀釋每股盈虧(元)	<u>\$(0.75)</u>	<u>\$0.05</u>

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

20. 企業合併

取得子公司-開封盛發元汽車部件有限公司

因業務發展需要，本集團透過河南寶合元公司於民國一〇九年與A公司簽訂股權轉讓協議，分階段支付投資款以取得開封盛發元公司剩餘90.02%股權，總投資金額為RMB35,000仟元；開封盛發元公司已於民國一一年二月十一日完成營業執照變更，由河南寶合元公司取得執行董事席次，並增加取得90.02%股份，持股比例由9.98%增加為100%，進而取得對該公司之控制。

開封盛發元汽車部件有限公司之可辨認資產及負債於收購日時之公允價值如下：

	<u>收購日之公允價值</u>
資產	
現金及約當現金	\$856
應收票據及帳款	4,351
其他應收款	1,431
不動產、廠房及設備	77,002
使用權資產	71,119
	<u>154,759</u>
負債	
其他應付款	(51)
可辨認淨資產	<u>\$154,708</u>

21. 具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對本集團具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例	
		111.12.31	110.12.31
坦德科技股份有限公司	台灣	63.09%	49%
湖南寶元汽車部件有限公司	中國	49%	49%
河南寶合元汽車配件有限公司	中國	49%	49%

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編制，並已反映本集團於收購日所做之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係本集團內交易尚未銷除前之金額。

子公司之重大非控制權益之累積餘額如下：

子公司名稱	111.12.31	110.12.31
坦德科技股份有限公司	\$324,363	\$136,658
湖南寶元汽車部件有限公司	96,662	94,242
河南寶合元汽車配件有限公司	140,002	162,737
合 計	\$561,027	\$393,637

1. 坦德科技公司之彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$413,952	\$216,618
非流動資產	350,620	295,522
流動負債	(209,360)	(168,657)
非流動負債	(41,097)	(64,590)
權益	\$514,115	\$278,893
非控制權益期末帳面金額	\$324,363	\$136,658

	111年度	110年度
營業收入	\$465,689	\$333,478
繼續營業單位本期淨利	\$47,763	\$13,934
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益	\$47,763	\$13,934
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$28,486	\$6,828
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$28,486	\$6,828

	111年度	110年度
營運活動現金流量	\$57,873	\$84,265
投資活動現金流量	(97,762)	(104,522)
籌資活動現金流量	128,826	(19,532)
現金及約當現金淨增加(減少)	\$88,937	\$(39,789)

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 湖南寶元公司之彙總性財務資訊：

	111. 12. 31	110. 12. 31
流動資產	\$192, 948	\$151, 013
非流動資產	133, 210	142, 666
流動負債	(128, 814)	(101, 280)
非流動負債	-	-
權益	\$197, 344	\$192, 399
非控制權益期末帳面金額	\$96, 662	\$94, 242
	111年度	110年度
營業收入	\$199, 459	\$199, 376
繼續營業單位本期淨利	\$1, 977	\$8, 236
其他綜合損益	2, 968	(22, 786)
本期綜合損益	\$4, 945	\$(14, 550)
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$969	\$4, 035
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$2, 420	\$3, 457
	111年度	110年度
營運活動現金流量	\$55, 013	\$(40, 298)
投資活動現金流量	(42, 200)	10, 816
籌資活動現金流量	-	(13, 025)
匯率影響數	(837)	459
現金及約當現金淨增加(減少)	\$11, 976	\$(42, 048)

3. 河南寶合元公司之彙總性財務資訊：

	111. 12. 31	110. 12. 31
流動資產	\$438, 938	\$506, 028
非流動資產	275, 940	246, 902
流動負債	(413, 212)	(389, 293)
非流動負債	(15, 947)	(31, 521)
權益	\$285, 719	\$332, 116
非控制權益期末帳面金額	\$140, 002	\$162, 737

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	111年度	110年度
營業收入	\$692,342	\$703,629
繼續營業單位本期淨損	(52,144)	(19,767)
其他綜合損益	5,747	(1,796)
本期綜合損益	\$(46,397)	\$(21,563)
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$(22,551)	\$(9,686)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$(22,735)	\$(10,566)
	111年度	110年度
營運活動現金流量	\$(71,469)	\$(46,747)
投資活動現金流量	(13,704)	(92,914)
籌資活動現金流量	97,689	127,758
匯率影響數	(4,257)	1,209
現金及約當現金淨增加(減少)	\$8,259	\$(10,694)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
坦前科技股份有限公司(坦前科技)	其他關係人
湖南元創機械有限公司(湖南元創機械)	其他關係人
元創實業(鄭州)有限公司(元創實業(鄭州))	其他關係人
元創機械開封有限公司(元創機械開封)	其他關係人
株洲元創精密科技有限公司(株洲元創)	其他關係人
湖南元創精密科技有限公司(永州元創)	其他關係人
威創電力股份有限公司(威創電力)	其他關係人
上海寶山大陸汽車配件股份有限公司(上海寶山大陸)	其他關係人

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	111年度	110年度
湖南元創機械	\$7,585	\$3,564
元創實業(鄭州)	800	2,267
其他	265	(183)
合計	<u>\$8,650</u>	<u>\$5,648</u>

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，銷貨條件及收款期限與一般銷售客戶無顯著不同。

(2) 進貨(含加工費)

	111年度	110年度
湖南元創機械	\$11,440	6,505
坦前科技	-	6,675
其他	2,771	926
合計	<u>\$14,211</u>	<u>\$14,106</u>

本集團支付予關係人之加工費係加工件個別計收，且無同一加工件委託非關係人加工之情事，故其加工費率無從比較；本集團對關係人之付款期限為二至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

(3) 應收票據-關係人

關係人名稱	111.12.31	110.12.31
湖南元創機械	\$3,067	\$-
上海寶山大陸	1,252	-
合計	<u>\$4,319</u>	<u>\$-</u>

(4) 應收帳款-關係人

關係人名稱	111.12.31	110.12.31
元創實業(鄭州)	\$10,188	\$12,425
湖南元創機械	4,455	5,900
元創機械開封	2,376	4,395
其他	36	-
合計	<u>\$17,055</u>	<u>\$22,720</u>

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 其他應收款-關係人

關係人名稱	111.12.31	110.12.31
湖南元創機械	\$517	\$1,796
永州元創	509	-
其他	45	33
合計	<u>\$1,071</u>	<u>\$1,829</u>

(6) 應付票據-關係人

關係人名稱	111.12.31	110.12.31
湖南元創機械	<u>\$6,453</u>	<u>\$-</u>

(7) 應付帳款-關係人

關係人名稱	111.12.31	110.12.31
元創實業(鄭州)	\$414	\$408
上海寶山大陸	-	1,006
其他	2	34
合計	<u>\$416</u>	<u>\$1,448</u>

(8) 其他應付款-關係人

關係人名稱	111.12.31	110.12.31
上海寶山大陸	\$22,953	\$-
湖南元創機械	2,273	295
其他	-	80
合計	<u>\$25,226</u>	<u>\$375</u>

本集團向上海寶山大陸公司之其他應付款主係為資金貸與，本金22,047仟元，利息906仟元，其利率係依本金與期間訂定，借款條件與一般公司相同。

(9) 管理服務收入

關係人名稱	111年度	110年度
坦前科技	\$420	\$420
永州元創	310	-
合計	<u>\$730</u>	<u>\$420</u>

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(10) 租金收入

	111年度	110年度
威創電力	\$323	\$358
坦前科技	-	200
合計	<u>\$323</u>	<u>\$558</u>

本集團出租辦公室及廠房屋頂等，租金係由雙方參考市場行情議價辦理，並按月收取，與一般客戶無顯著不同。

(11) 集團主要管理人員之薪酬

本集團：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$31,358	\$34,539
退職後福利	567	767
股份基礎給付	-	312
合計	<u>\$31,925</u>	<u>\$35,618</u>

有關給付以上主要管理人員薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

本集團於民國一一一年度及一一〇年度皆提供 5 輛租賃汽車供主要管理人員使用，其按公平市價設算之支出分別為折舊費用 3,089 仟元及 3,449 仟元。

本公司於民國一一一年二月二十五日支付予子公司之主要管理人員 2,500 仟元投資款以取得子公司一坦德科技公司之股權，已於民國一一一年四月二十二日完成過戶。

(12) 本集團資金貸與關係人明細請參閱附註十三、1.(1)。

(13) 本集團為關係人背書保證明細請參閱附註十三、1.(2)。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
房屋及建築	\$319,531	\$253,985	長期借款/短期借款
使用權資產－土地	162,150	92,335	短期借款
土地	134,051	134,051	長期借款/短期借款
其他金融資產－流動	53,436	13,864	應付票據/模具品質保證金/ 短期借款
機器設備	-	78,351	長期借款
電腦軟體設備	-	763	長期借款
合計	\$669,168	\$573,349	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一年十二月三十一日止，本集團已簽訂之建設工程、材料、設備、模具及電腦軟體等採購合約總額為874,589仟元，尚未支付之款項為278,623仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$28,986	\$46,987
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	289,689	216,402
應收票據及帳款(含關係人)	541,448	480,338
其他應收款－關係人	1,071	1,829
其他金融資產－流動	53,436	13,864
小 計	885,644	712,433
合 計	\$914,630	\$759,420

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	111.12.31	110.12.31
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$461,053	\$273,708
應付票據及帳款(含關係人)	264,612	233,833
其他應付款(含關係人)	116,856	71,134
長期借款(含一年內到期)	254,823	384,227
租賃負債	32,010	8,526
合 計	\$1,129,354	\$971,428

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一年度及一一〇年度之稅前損益將分別增加/減少17仟元及1,140仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前損益將分別增加/減少358仟元及110仟元。

利率風險

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

本集團利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動借款利率，並假設持有一個會計年度，當市場利率上升/下降10個基點，對本集團民國一一一年度及一一〇年度之稅前損益將分別增加/減少716仟元及658仟元。

4. 信用風險管理

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

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團截至民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日止，主要客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為 88%及 81%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團截至民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日，現金及約當現金(不含庫存現金)及其他金融資產-流動之總帳面金額分別為 343,125 仟元及 230,266 仟元，本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
<u>111.12.31</u>					
銀行借款(含長短期)	\$526,113	\$56,950	\$72,207	\$76,218	\$731,488
應付票據及帳款(含關係人)	264,612	-	-	-	264,612
其他應付款(含關係人)	116,856	-	-	-	116,856
租賃負債	10,035	8,843	14,420	-	33,298
<u>110.12.31</u>					
銀行借款(含長短期)	\$383,483	\$86,850	\$106,564	\$98,157	\$675,054
應付票據及帳款(含關係人)	233,833	-	-	-	233,833
其他應付款(含關係人)	71,134	-	-	-	71,134
租賃負債	4,538	2,642	1,500	-	8,680

衍生金融負債

無此事項。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	長期借款(含			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	一年到期)	租賃負債	
111.01.01	\$273,708	\$384,227	\$8,562	\$666,497
現金流量	185,034	(130,892)	(6,703)	47,439
非現金之變動	-	-	30,151	30,151
匯率變動	2,311	1,488	-	3,799
111.12.31	\$461,053	\$254,823	\$32,010	\$747,866

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	長期借款(含			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	一年到期)	租賃負債	
110.01.01	\$159,180	\$340,385	\$76,751	\$576,316
現金流量	115,093	43,847	(16,265)	142,675
非現金之變動	-	-	(51,590)	(51,590)
匯率變動	(565)	(5)	(370)	(940)
110.12.31	\$273,708	\$384,227	\$8,526	\$666,461

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票等)。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採自行評價方式估計之，其所使用之評價方法包括依公司期末淨資產價值法或以最近一次非活絡市場之交易價格推估公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本集團金融工具公允價值層級資訊，請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本集團未持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產及重複性按公允價值衡量之負債，重複性資產之公允價值層級資訊列示如下：

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
無活絡市場之權益工具投資	\$-	\$-	\$28,986	\$28,986

110.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
無活絡市場之權益工具投資	\$-	\$-	\$46,987	\$46,987

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股票
民國一一一年一月一日餘額	\$46,987
民國一一一年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他 綜合損益按公允價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益」)	(15,727)
本期重分類	(2,182)
匯率變動	(92)
民國一一一年十二月三十一日餘額	\$28,986

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股票
民國一一〇年一月一日餘額	\$37,582
民國一一〇年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他 綜合損益按公允價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益」)	(766)
本期取得	10,171
民國一一〇年十二月三十一日餘額	\$46,987

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本集團多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

針對本集團所持有部份不具活絡市場報價且非以短期買賣為目的之權益投資工具，管理階層取具該被投資公司近期之財務報告、評估產業發展及檢視公開可取得資訊，並據以檢視及評估該被投資公司之營運現況及未來營運表現，用以評估該被投資公司之公允價值。通常，行業和市場前景之變化與被投資公司經營和未來業績之變化具高度正相關。

重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一一年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
金融資產：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
無活絡市場之權益工具投資-坦前科技	淨資產價值法	淨資產價值	不適用
無活絡市場之權益工具投資-匯嘉健康	市場法	類似公司本益比	類似公司本益比越高，公允價值估計數越高
		缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度越高，公允價值數越低
無活絡市場之權益工具投資-永鼎應用金屬	市場法	類似公司本益比	類似公司本益比越高，公允價值估計數越高
		缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度越高，公允價值數越低

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
金融資產：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
無活絡市場之權益工具投資-坦前科技	淨資產價值法	淨資產價值	不適用
無活絡市場之權益工具投資-滙嘉健康	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用
無活絡市場之權益工具投資-開封盛發元	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用
無活絡市場之權益工具投資-永鼎應用金屬	市場法	類似公司本益比 缺乏市場流通性折價	類似公司本益比越高，公允價值估計數越高 缺乏流通性之程度越高，公允價值數越低

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本集團估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
美金	\$7,099	30.7100	\$218,010	\$4,763	27.6800	\$131,840
人民幣	8,126	4.4094	35,831	2,545	4.3415	11,049
<u>金融負債</u>						
美金	\$7,155	30.7100	\$219,730	\$8,883	27.6800	\$245,881

由於本集團之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換損失分別為4,329仟元及183仟元。

11. 資本管理

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

12. 金融資產移轉資訊

本公司部分應收帳款與金融機構簽訂有追索權之讓售合約，本公司雖移轉該等應收帳款現金流量合約權利，但依合約約定仍須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險，不符合金融資產除列之條件，交易相關資訊如下：

民國一一一年十二月三十一日：

讓售對象	已轉讓金額	已預支金額(註)
台北富邦商業銀行	\$93,209	\$83,878
	(USD 3,035)	(USD 2,731)

註：列報於短期借款。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項

(1) 資金貸與他人：

外幣單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額		擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額 (註1、註2)	資金貸與總限額 (註3)
0	本公司	襄陽元創 零部件	其他 應收 關係 人款	是	\$88,753 (USD1,500、 CNY10,000)	\$44,094 (CNY10,000)	\$6,614 (CNY1,500)	4.85%	有短期融 通資金之 必要	\$-	營運週 轉	\$-	無	\$-		\$270,481	\$360,641
0	本公司	河南寶合 元	其他 應收 關係 人款	是	\$133,192 (CNY30,000)	\$66,141 (CNY15,000)	\$66,141 (CNY15,000)	5.00%	有短期融 通資金之 必要	\$-	營運週 轉	\$-	無	\$-		\$270,481	\$360,641
1	襄陽元創 零部件	河南寶合 元	其他 應收 關係 人款	是	\$121,562 (CNY28,000)	\$28,661 (CNY6,500)	\$-	4.85%	有短期融 通資金之 必要	\$-	營運週 轉	\$-	無	\$-		\$117,525	\$117,525
2	湖南寶元	襄陽元創 零部件	其他 應收 關係 人款	是	\$13,228 (CNY3,000)	\$13,228 (CNY3,000)	\$-	5.00%	有短期融 通資金之 必要	\$-	營運週 轉	\$-	無	\$-		\$58,070	\$58,070
2	湖南寶元	河南寶合 元	其他 應收 關係 人款	是	\$27,055 (CNY6,000)	\$-	\$-	5.00%	有短期融 通資金之 必要	\$-	營運週 轉	\$-	無	\$-		\$58,070	\$58,070

註1：依本公司資金貸與他人作業程序，對於單一企業貸放以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。

註2：依子公司資金貸與他人作業程序，對於單一企業貸放以不超過子公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註3：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序，資金貸與總額分別以不超過本公司及子公司淨值百分之四十為限。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證：

外幣單位：仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註1)	本期最 高餘額	期末餘額	實際動支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司 對子公司 背書保證
		公司名稱	關係								
0	本公司	坦德科技	本公司之 子公司	\$450,801	\$182,638	\$-	\$-	\$-	-	\$721,282	Y
0	本公司	襄陽元創 零部件	本公司之 子公司	\$450,801	\$219,345 (USD5,500、 CNY10,000)	\$153,187 (USD1,313、 CNY25,600)	\$139,959 (USD1,313、 CNY22,600)	\$-	17.00	\$721,282	Y
0	本公司	河南寶合 元	本公司之 子公司	\$450,801	\$198,621 (USD3,100、 CNY22,000)	\$192,208 (USD3,100、 CNY22,000)	\$192,208 (USD3,100、 CNY22,000)	\$7,009	21.32	\$721,282	Y

註1：對單一企業背書保證之金額其與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之百分之五十；

註2：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之八十為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發 行人之關係	帳列 科目	期末				備註
				單位數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	普通股 坦前科技(股)公 司	其他關係人	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	2,250,000	\$9,820	18.44%	\$9,820	
本公司	永鼎應用金屬 (股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	2,233,581	18,226	6.78%	18,226	
本公司	滙嘉健康生活科 技(股)公司	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	200,000	940	1.00%	940	
			合計		\$28,986		\$28,986	

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收
資本額百分之二十以上者：無此事項。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十
以上：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無
此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此事項。
- (10) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及
金額：

外幣單位:仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
			(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	本公司	河南寶合元	1	其他應收款- 關係人	\$66,847 (USD 8、 CNY 15,102)	依雙方約定	2.52%
1	河南寶合元	襄陽元創零部件	3	銷貨	\$268,404 (CNY 60,577)	與一般客戶交 易條件相同	17.30%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔
合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

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

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		本期持有			被投資公司本期利益(損失)	本公司本期認列之投資利益(損失)	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
本公司	政翔薩摩亞	薩摩亞群島	投資控股	\$204,486	\$204,486	50	100%	\$3,181	\$419	\$419	註1、2
本公司	坦德科技	台灣	經營電子零組件製造、材料批發業及產品設計	\$131,461	\$127,500	12,918	36.91%	\$190,820	\$47,763	\$19,269	註1、3
本公司	安奎拉群威	安奎拉群島	投資控股	\$115,943	\$115,943	2,069	100%	\$101,682	\$1,008	\$1,008	註1、2
本公司	成境環球	薩摩亞群島	投資控股	\$321,605	\$321,605	10,682	100%	\$293,813	\$(62,281)	\$(62,281)	註1、2
本公司	元創新綠能	台灣	經營各種電池批發及零售業務	\$2,500	\$2,500	250	50%	\$622	\$(141)	\$(71)	註1

註1：已併入合併報表。

註2：本期認列被投資公司之投資損益已包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註3：本期認列被投資公司之投資損益已包含該等公司因順流交易產生之投資損益。

3. 大陸投資資訊

(1)本公司對大陸轉投資其相關資訊如下：

外幣單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
政翔蘇州	經營各種電子零組件加工及買賣業務	\$-	註1	\$188,766 (USD5,531)	\$-	\$-	\$188,766 (USD5,531) 註3	\$-	-	\$-	\$-	\$-
蘇州崔圖爾	經營各種電子材料加工及零售業務	USD50	註1	\$1,588 (USD50)	\$-	\$-	\$1,588 (USD50)	\$419	100%	\$419	\$3,159	\$-

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
湖南寶元	經營各種汽車零組件製造及銷售業務	CNY26,000	註1	\$95,454 (USD3,218)	\$-	\$-	\$95,454 (USD3,218)	\$5,601	51%	\$2,857	\$101,663	\$11,050 (USD 403)
襄陽元創零部件	經營各種汽車零組件製造及銷售業務	CNY49,500	註1	\$320,463 (USD10,862)	\$-	\$-	\$320,463 (USD10,682)	\$(62,281)	100%	\$(62,281)	\$293,814	\$8,640 (USD 308)
襄陽元創模具	經營各種模、檢、夾具製造及銷售業務	\$-	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$(47)	-	\$(47)	\$-	\$-
河南寶合元	經營各種汽車零組件製造及銷售業務	CNY80,000	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$(52,144)	51%	\$(26,593)	\$145,716	\$-
開封盛發元	經營汽車零組件銷售及房屋租賃業務	CNY32,530	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$47	51%	\$(409) (註6)	\$155,934	\$-

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：本期認列之投資損益，係以經台灣母公司簽證會計師查核之同期財務報表為認列依據。

註 3：政翔精密光學(蘇州)有限公司已於民國一〇六年十二月清算完結，並匯回投資剩餘股款共計 USD10,469 仟元，故經濟部核准之累積投資金額為 USD5,531 仟元。

註 4：本公司經由大陸地區投資事業-襄陽元創零部件公司再轉投資大陸被投資公司-河南寶合元公司及襄陽元創模具公司認繳出資額分別為 CNY40,800 仟元及 CNY2,000 仟元，其中襄陽元創模具公司已於民國一一年四月結束營運，並匯回投資剩餘股款共計 CNY234 仟元予襄陽元創零部件公司，並於民國一一年九月完成註銷登記；被投資公司-河南寶合元公司再轉投資大陸被投資公司-開封盛發元公司認繳出資額 CNY32,530 仟元，因其轉投資為大陸地區直接對大陸地區投資，未自台灣匯出投資款，故無需向經濟部投審會申請。

註 5：上述交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註 6：開封盛發元公司已於民國一一年二月十一日完成營業執照變更，由河南寶合元公司取得執行董事席次，並增加取得 90.02% 股份，持股比例由 9.98% 增加為 100%，進而取得對該公司之控制。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)轉投資大陸地區限額：

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 (註1)
\$598,262 (USD19,481)	\$598,262 (USD19,481)	\$877,950

註1：依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為合併淨值之百分之六十為比例上限。

4. 主要股東資訊

民國一十一年十二月三十一日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
艾伯投資有限公司	18,344,076	23.05%
富亞投資有限公司	16,492,076	20.72%
徐日新	4,931,000	6.19%

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

1. 光學射出部門：該部門主係從事導光板等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。
2. 金屬沖壓部門：該部門主係從事車身金屬沖鉚、買賣及相關模具之開發、買賣業務。
3. 其他部門：該部門主係從事電池批發及零售業務。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

1. 應報導部門損益資訊

民國一一一年度

	光學射出部	金屬沖壓部	其他	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$465,689	\$1,085,630	\$-	\$-	\$1,551,319
部門間收入	3,967	286,434	-	(290,401)	-
收入合計	\$469,656	\$1,372,064	\$-	\$(290,401)	\$1,551,319
利息費用	\$7,141	\$19,384	\$-	\$(5,434)	\$21,091
折舊及攤銷	\$72,748	\$48,443	\$94	\$(8,441)	\$112,844
所得稅費用(利益)	\$17,162	\$(26,994)	\$-	\$-	\$(9,832)
部門損益	\$5,532	\$(112,850)	\$(141)	\$41,648	\$(65,811)
資產					
採用權益法之投資	\$194,001	\$394,495	\$622	\$(589,118)	\$-
非流動資產資本支出	\$72,658	\$125,118	\$-	\$-	\$197,776
部門資產	\$1,348,775	\$1,412,956	\$1,264	\$(108,475)	\$2,654,520
部門負債	\$518,995	\$781,796	\$20	\$(109,541)	\$1,191,270

民國一一〇年度

	光學射出部	金屬沖壓部	其他	調整及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$340,504	\$1,151,096	\$-	\$-	\$1,491,600
部門間收入	3,195	336,926	-	(340,121)	-
收入合計	\$343,699	\$1,488,022	\$-	\$(340,121)	\$1,491,600
利息費用	\$6,845	\$10,123	\$-	\$(4,005)	\$12,963
折舊及攤銷	\$79,233	\$50,582	\$94	\$(17,206)	\$112,703
所得稅費用(利益)	\$11,988	\$(12,295)	\$-	\$-	\$(307)
部門損益	\$30,277	\$6,405	\$(1,299)	\$(31,367)	\$4,016
資產					
採用權益法之投資	\$146,031	\$448,302	\$693	\$(595,026)	\$-
非流動資產資本支出	\$99,659	\$73,974	\$-	\$(67,611)	\$106,022
部門資產	\$1,161,093	\$1,380,410	\$1,424	\$(171,007)	\$2,371,920
部門負債	\$532,195	\$675,129	\$39	\$(172,082)	\$1,035,281

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目之調節

本集團民國一一一年度及一一〇年度並無關於部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目而需調節之情形。

3. 產品別及勞務別資訊

本集團來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	111 年度	110 年度
金屬沖鉸件	\$982,239	\$1,043,833
光學射出件	412,638	322,247
模具	143,818	117,463
其他	12,624	8,057
合計	<u>\$1,551,319</u>	<u>\$1,491,600</u>

4. 地區別資訊

a. 來自外部客戶銷貨收入資訊如下：

地 區	111 年度	110 年度
台 灣	\$167,234	\$119,496
中 國	1,384,085	1,372,104
合 計	<u>\$1,551,319</u>	<u>\$1,491,600</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

b. 非流動資產

地 區	111 年度	110 年度
台 灣	\$648,775	\$585,628
中 國	636,491	421,499
合 計	<u>\$1,285,266</u>	<u>\$1,007,127</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產、存出保證金及預付設備款，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及退職福利之資產。

元創精密車業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 重要客戶資訊

本公司一一一年度及一一〇年度對其銷貨收入佔損益表上收入金額
10%以上之客戶為：

客戶名稱	一一一年度		一一〇年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
甲客戶	\$460,322	30%	\$561,803	38%
乙客戶	298,455	19%	213,982	14%
丙客戶	282,852	18%	238,561	16%
合計	<u>\$1,041,629</u>	<u>67%</u>	<u>\$1,014,346</u>	<u>68%</u>

股票代碼：3685

元創精密車業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：台中市西屯區朝富路213號4樓之7

公司電話：(04)2258-5821

會計師查核報告

元創精密車業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元創精密車業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達元創精密車業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與元創精密車業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，對元創精密車業股份有限公司民國一一一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。

採用權益法之投資之評估

截至民國一一一年十二月三十一日止，元創精密車業股份有限公司帳列採用權益法之投資帳面金額為589,118仟元，占資產總額50%，對於財務報表係屬重大。故本會計師將採用權益法之投資之評估列為執行個體財務報表查核重要的評估事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，核算該公司依持股比例認列對被投資公司之投資收益；與管理階層討論並了解其對子公司相關重要事項之評估，以了解該等子公司之收入認列及應收帳款減損評估之合理性，評估管理階層對個體財務報告附註相關揭露資訊是否允當。本會計師亦考量財務報表附註六有關採用權益法之投資揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估元創精密車業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元創精密車業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。

元創精密車業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對元創精密車業股份有限公司民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1080326041 號

金管證審字第 1030025503 號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

黃子評

黃子評



中華民國一一二年三月二日



元創精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附註	一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$84,017	7	\$81,853	7
1210	其他應收款-關係人淨額	六.2、七及十二	76,444	6	110,198	9
1220	本期所得稅資產	四	6	-	1,212	-
1476	其他金融資產-流動	八及十二	7,009	1	6,001	-
1479	其他流動資產-其他		1,101	-	1,026	-
11xx	流動資產合計		168,577	14	200,290	16
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、十二及十三	28,986	3	44,816	4
1550	採用權益法之投資	四及六.3	589,118	50	595,026	48
1600	不動產、廠房及設備	四、六.4及八	44,094	4	45,040	4
1755	使用權資產	四	4,838	1	1,489	-
1760	投資性不動產	四、六.5及八	273,010	23	277,020	22
1780	無形資產	四	2,069	-	2,069	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.16	55,618	5	72,666	6
1990	其他非流動資產-其他		3,506	-	2,493	-
15xx	非流動資產合計		1,001,239	86	1,040,619	84
1xxx	資產總計		\$1,169,816	100	\$1,240,909	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文





元創精密機械股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、六、八及十二	\$40,000	3	\$-	-
2200	其他應付款	十二	5,578	1	6,321	1
2280	租賃負債—流動	四及十二	2,108	-	1,322	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六、七、八及十二	20,871	2	60,947	5
2399	其他流動負債-其他		682	-	872	-
21xx	流動負債合計		69,239	6	69,462	6
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六、七、八及十二	161,426	14	182,066	14
2570	遞延所得稅負債	四及六.16	34,812	3	46,884	4
2580	租賃負債—非流動	四及十二	2,737	-	187	-
25xx	非流動負債合計		198,975	17	229,137	18
2xxx	負債總計		268,214	23	298,599	24
	權益					
31xx	股本					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六.9	795,740	68	799,900	65
3200	資本公積	四及六.9	130,965	11	115,783	9
3300	保留盈餘	四及六.9				
3310	法定盈餘公積		18,825	2	18,460	2
3320	特別盈餘公積		31,914	3	29,111	2
3350	未分配盈餘		(34,124)	(3)	28,856	2
	保留盈餘合計		16,615	2	76,427	6
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(18,421)	(2)	(24,343)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(23,297)	(2)	(7,570)	(1)
	其他權益小計		(41,718)	(4)	(31,913)	(3)
3500	庫藏股票	四及六.9	-	-	(17,887)	(1)
3xxx	權益總計		901,602	77	942,310	76
	負債及權益總計		\$1,169,816	100	\$1,240,909	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文





民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六. 3. 11及七	\$ (41,656)	100	\$30,096	100
5000	營業成本		-	-	-	-
5900	營業毛(損)利		(41,656)	100	30,096	100
6000	營業費用	六. 13及七				
6200	管理費用		(39,816)	96	(51,236)	(170)
6450	預期信用減損利益	四	-	-	163	-
	營業費用合計		(39,816)	96	(51,073)	(170)
6900	營業損失		(81,472)	196	(20,977)	(70)
7000	營業外收入及支出	六. 14及七				
7010	利息收入		5,124	(12)	2,425	8
7020	其他利益及損失		26,206	(63)	34,934	116
7050	財務成本		(4,177)	10	(3,944)	(13)
	營業外收入及支出合計		27,153	(65)	33,415	111
7900	稅前淨(損)利		(54,319)	131	12,438	41
7950	所得稅費用	四及六. 16	(5,493)	13	(8,643)	(29)
8200	本期淨(損)利		(59,812)	144	3,795	12
8300	其他綜合損益	六. 15. 16				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益		(15,727)	38	(766)	(3)
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	六. 3	7,403	(18)	(2,545)	(8)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(1,481)	3	509	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,805)	23	(2,802)	(9)
8500	本期綜合損益總額		\$ (69,617)	167	\$993	3
	每股盈虧(元)	四及六. 17				
9750	基本每股盈虧		\$ (0.75)		\$0.05	
9850	稀釋每股盈虧		\$ (0.75)		\$0.05	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文





元創精密機械股份有限公司

個體權益變動表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益		
民國110年1月1日餘額	六.9	\$799,900	\$115,253	\$17,729	\$35,143	\$35,824	\$(22,307)	\$(6,804)	\$(17,887)	\$956,851
109年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積				731		(731)				-
迴轉特別盈餘公積					(6,032)	6,032				-
普通股現金股利						(15,915)				(15,915)
110年度淨利						3,795				3,795
110年度其他綜合損益	六.15					0	(2,036)	(766)		(2,802)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	3,795	(2,036)	(766)	-	993
對子公司所有權權益變動						(149)				(149)
員工認股權酬勞成本	六.10		530							530
民國110年12月31日餘額	六.9	\$799,900	\$115,783	\$18,460	\$29,111	\$28,856	\$(24,343)	\$(7,570)	\$(17,887)	\$942,310
民國111年1月1日餘額	六.9	\$799,900	\$115,783	\$18,460	\$29,111	\$28,856	\$(24,343)	\$(7,570)	\$(17,887)	\$942,310
110年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積				365		(365)				-
提列特別盈餘公積					2,803	(2,803)				-
111年度淨損						(59,812)				(59,812)
111年度其他綜合損益	六.15						5,922	(15,727)		(9,805)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(59,812)	5,922	(15,727)	-	(69,617)
庫藏股註銷		(4,160)	(13,727)						17,887	-
對子公司所有權權益變動	六.9.18		28,909							28,909
民國111年12月31日餘額	六.9	\$795,740	\$130,965	\$18,825	\$31,914	\$(34,124)	\$(18,421)	\$(23,297)	\$-	\$901,602

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量

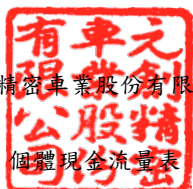


經理人：張明弘



會計主管：王正文





民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	一一一年度	一一〇年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨(損)利		\$(54,319)	\$12,438
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用		7,140	16,130
預期信用減損利益		-	(163)
利息費用		4,177	3,944
利息收入		(5,124)	(2,425)
股份基礎給付酬勞成本		-	227
處分無形資產利益		-	(1,721)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額		41,656	(30,096)
租約修改利益		(4)	-
收取之股利		4,628	27,715
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
應收帳款減少		-	855
其他應收帳款-關係人(增加)減少		(33)	3,064
其他流動資產增加		(68)	(220)
其他應付款減少		(768)	(263)
其他流動負債(減少)增加		(190)	87
營運產生之現金流(出)入		(2,905)	29,572
收取之利息		5,017	2,717
支付之利息		(4,123)	(3,917)
支付之所得稅		(792)	(4,100)
營業活動之淨現金流(出)入		(2,803)	24,272
投資活動之現金流量：			
取得採用權益法之投資		(3,961)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(8,000)
取得不動產、廠房及設備		(234)	(170)
處分無形資產		-	3,790
處分投資性不動產		-	63,821
存出保證金增加		(1,013)	-
其他應收款-關係人減少(增加)		33,887	(63,922)
其他金融資產(增加)減少		(1,008)	47,999
投資活動之淨現金流入		27,671	43,518
籌資活動之現金流量：			
舉借短期借款		40,000	-
償還長期借款		(60,716)	(40,666)
租賃本金償還		(1,988)	(1,969)
發放現金股利		-	(15,915)
籌資活動之淨現金流出		(22,704)	(58,550)
本期現金及約當現金增加數		2,164	9,240
期初現金及約當現金餘額		81,853	72,613
期末現金及約當現金餘額	六.1	\$84,017	\$81,853

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：江凱量



經理人：張明弘



會計主管：王正文



元創精密車業股份有限公司

個體財務報表附註

民國一一年一月一日至十二月三十一日
及一一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

元創精密車業股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為政翔精密股份有限公司，民國七十二年九月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市西屯區朝富路213號4樓之7。本公司於民國一〇五年五月五日經股東常會決議變更為元創精密車業股份有限公司。

本公司主要營業項目為投資控股各種汽車零組件事業。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一年度及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一年三月二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司除現正評估(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(1)、(3)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

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

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

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

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

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之部分關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 現金及約當現金

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

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

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

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

(5)金融資產及負債之互抵

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

8. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當關聯企業之投資成為對合資之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

10. 不動產、廠房及設備

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以平均法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	5~50年
辦公設備及其他設備	3~5年

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

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

11. 投資性不動產

本公司自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
建築物	10~50年

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

12. 租賃

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

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

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

公司為承租人

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

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

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

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

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

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

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

公司為出租人

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

13. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	<u>其他無形資產</u>
耐用年限	非確定
使用之攤銷方法	不攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 非金融資產之減損

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

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 庫藏股票

本公司於取得公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括投資收益及提供勞務，會計處理分別說明如下：

投資收益

投資收益是指企業進行投資所獲得的經濟利益。企業在一定的會計期間對外投資所取得的回報。當被投資公司發生盈餘時，投資公司按時持股比例認列投資收益或損失。若有投資收益，借記「長期投資—股票」，貸記「投資收益」。

租金收入

營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

17. 退職後福利計畫

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

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

18. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於個體資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

19. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1)投資性不動產

本公司某些不動產持有之日的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分係屬不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2)營業租賃承諾—公司為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

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

金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請詳附註十二。

股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設，請詳附註六。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅

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

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111. 12. 31	110. 12. 31
庫存現金	\$60	\$69
銀行存款	83,957	81,784
合 計	<u>\$84,017</u>	<u>\$81,853</u>

2. 其他應收款-關係人淨額

	111. 12. 31	110. 12. 31
其他應收款-資金貸與	\$72,755	\$106,642
其他應收款-其他	3,689	3,556
合 計	<u>\$76,444</u>	<u>\$110,198</u>

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 採用權益法之投資

本公司投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整，明細如下：

	與個體公司間關係 之性質	主要營業場所/公 司註冊之國家	111.12.31		110.12.31	
			金額	持股 比例	金額	持股 比例
薩摩亞政翔投資控 股有限公司	投資控股	薩摩亞	\$3,181	100%	\$2,722	100%
坦德科技股份有限 公司	經營電子零組件製 造業、材料批發業及 產品設計業	台灣	\$190,820	36.91% (註)	\$143,309	51%
安奎拉群威工業有 限公司	投資控股	安奎拉	\$100,682	100%	\$98,157	100%
薩摩亞成境環球有 限公司	投資控股	薩摩亞	\$293,813	100%	\$350,145	100%
元創新綠能股份有 限公司	經營各種電池批發 及零售業務	台灣	\$622	50%	\$693	50%
合 計			\$589,118		\$595,026	

註：本公司為因應集團轉型及營運規劃所需，於民國一一一年三月十四日董事會以特別決議通過同意子公司一坦德科技(股)公司(以下簡稱坦德公司)依私募方式引進策略性投資人辦理現金增資發行普通股乙案，致使本公司對坦德公司之持股由51%降至36.91%。

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額如下：

被投資公司名稱	111年度		110年度	
	投資(損)益	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
薩摩亞政翔投資控 股有限公司	\$419	\$40	\$560	\$(14)
坦德科技股份有限公司	19,269	-	5,835	-
安奎拉群威工業有 限公司	1,008	1,517	4,200	(608)
薩摩亞成境環球有 限公司	(62,281)	5,846	20,150	(1,923)
元創新綠能股份有 限公司	(71)	-	(649)	-
	\$(41,656)	\$7,403	\$30,096	\$(2,545)

前述投資關聯企業並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

4. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備 及其他資產	未完工程及待 驗設備	合計
成本：					
111.01.01	\$25,971	\$25,280	\$3,800	\$850	\$55,901
增添	-	-	234	-	234
111.12.31	<u>\$25,971</u>	<u>\$25,280</u>	<u>\$4,034</u>	<u>\$850</u>	<u>\$56,135</u>
折舊及減損：					
111.01.01	\$-	\$7,061	\$3,800	\$-	\$10,861
折舊	-	1,142	38	-	1,180
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$8,203</u>	<u>\$3,838</u>	<u>\$-</u>	<u>\$12,041</u>
成本：					
110.01.01	\$25,971	\$25,280	\$3,800	\$-	\$55,051
增添	-	-	-	170	170
移轉	-	-	-	680	680
110.12.31	<u>\$25,971</u>	<u>\$25,280</u>	<u>\$3,800</u>	<u>\$850</u>	<u>\$55,901</u>
折舊及減損：					
110.01.01	\$-	\$5,914	\$3,711	\$-	\$9,625
折舊	-	1,147	89	-	1,236
110.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$7,061</u>	<u>\$3,800</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,861</u>
淨帳面金額：					
111.12.31	<u>\$25,971</u>	<u>\$17,077</u>	<u>\$196</u>	<u>\$850</u>	<u>\$44,094</u>
110.12.31	<u>\$25,971</u>	<u>\$18,219</u>	<u>\$-</u>	<u>\$850</u>	<u>\$45,040</u>

- (1) 本公司不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。
- (2) 本公司未有因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。
- (3) 本公司建築物之重大組成部分主要為主建物及其他工程等，並分別按其耐用年限5~50年提列折舊。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 投資性不動產

投資性不動產包括本公司以營業租賃出租予第三方之廠房，其原始不可取消期間為8年，其租金收益為固定金額。

	土地	建築物	合計
成本：			
111.01.01	\$108,080	\$191,303	\$299,383
增添	-	-	-
111.12.31	\$108,080	\$191,303	\$299,383
折舊及減損：			
111.01.01	\$-	\$22,363	\$22,363
當期折舊	-	4,010	4,010
111.12.31	\$-	\$26,373	\$26,373
成本：			
110.01.01	\$108,080	\$325,662	\$433,742
處分	-	(134,359)	(134,359)
110.12.31	\$108,080	\$191,303	\$299,383
折舊及減損：			
110.01.01	\$-	\$79,934	\$79,934
當期折舊	-	12,967	12,967
處分	-	(70,538)	(70,538)
110.12.31	\$-	\$22,363	\$22,363
淨帳面金額：			
111.12.31	\$108,080	\$164,930	\$273,010
110.12.31	\$108,080	\$168,940	\$277,020
		111年度	110年度
投資性不動產之租金收入		\$9,323	\$18,798

本公司投資性不動產提供擔保情形，請參閱附註八。

本公司持有之投資性不動產其公允價值因無法可靠決定，經搜尋內政部地政司網站及不動產交易實價查詢服務網，參考鄰近地區實際成交資訊評估後，於民國一十一年十二月三十一日之公允價值大於公司投資性不動產之帳面價值，本公司持有之投資性不動產公允價值應無減損之疑慮。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 短期借款

	111. 12. 31	110. 12. 31
擔保銀行借款	\$40,000	\$-
尚未使用額度	\$20,000	\$-
利率區間	2.45%	-

本公司之擔保銀行借款，擔保情形請參閱附註八。

7. 長期借款

(A) 民國一一年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	111. 12. 31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$182,297	1.85%	自 105 年 02 月 18 日至 120 年 02 月 18 日，每月為一期分別按 180 期償還，利息按月付息。	有
小計	182,297			
減：一年或一營業 周期內到長期借款	(20,871)			
合計：	\$161,426			

(B) 民國一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	110. 12. 31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$203,013	1.35%	自 105 年 02 月 18 日至 120 年 02 月 18 日，每月為一期分別按 180 期償還，利息按月付息。	有
中國信託銀行	40,000	1.79%~ 1.80%	自 109 年 12 月 07 日至 111 年 12 月 25 日，寬限期 9 個月，自寬限期屆滿之日起，每季為一期分別按 6 期償還，利息按月付息。	有
小計	243,013			
減：一年或一營業 周期內到長期借款	(60,947)			
合計：	\$182,066			

上述借款擔保情形請參閱附註八。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

8. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為815仟元及936仟元。

9. 權益

(1) 股本

民國一一〇年一月一日，本公司額定股本為2,000,000仟元，每股票面金額10元，已發行股數為79,990仟股，實收股本為799,900仟元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司民國一一〇年十一月十一日經董事會決議註銷庫藏股416仟股，減資基準日為民國一一一年一月八日，業於民國一一一年一月十七日辦理變更登記完竣，變更後，額定股本為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，實收資本為795,740仟元，每股面額10元，分為79,574仟股。

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本為2,000,000仟元，每股面額10元，分為200,000仟股，實收資本為795,740仟元，每股面額10元，分為79,574仟股。

(2) 資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

資本公積明細如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
發行溢價	\$79,563	\$93,290
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	4,814	4,814
限制員工權利新股	1,834	1,834
員工認股權	15,813	15,813
子公司持股比率變動調整數	28,941	32
合計	<u>\$130,965</u>	<u>\$115,783</u>

(3)庫藏股票

- (A) 本公司依證券交易法第二十八條之二及「上市上櫃買回本公司股份辦法」之規定，為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國一〇七年十一月八日經董事會決議陸續買回本公司之股份。
- (B) 依據證券交易法之規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之餘額。
- (C) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。
- (D) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

民國一一一年一月一日至十二月三十一日庫藏股票變動情形如下：

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工(仟股)	416	-	(416)	-
交割金額	\$17,887	\$-	\$(17,887)	\$-

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日庫藏股票變動情形如下：

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工(仟股)	416	-	-	416
交割金額	\$17,887	\$-	\$-	\$17,887

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅款。
- B. 彌補以往虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司實收資本額時不在此限。
- D. 其他依本公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提請股東會決議。

本公司分配股利之政策，係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利，每年均依法由董事會擬具，提請股東會決議；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，適度以股票股利或現金股利為之，上述股東股利之發放，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十。

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

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

本公司於民國一一二年三月二日之董事會及一一一年五月三十日之股東常會，分別擬議民國一一一年度及決議一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一一一年度	一一〇年度	一一一年度	一一〇年度
法定盈餘公積彌補虧損	\$(18,825)	\$-		
特別盈餘公積彌補虧損	(15,299)	-		
提列法定盈餘公積	-	365		
提列特別盈餘公積	-	2,803		
普通股現金股利	-	-	\$-	\$-

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、13。

10. 股份給付基礎

員工認股選擇權

本公司截至民國一十一年八月一日止，計有下列股份基礎給付交易，皆為本公司所發行：

	員工認股權憑證
給與日	106. 8. 2
給與數量	1, 000仟單位
合約期間	106. 8. 2~111. 8. 1
授予對象	以本公司及子公司正式編制內之全職員工為限
既得條件	未來二年之服務

(1) 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	106年度 員工認股權憑證
給與日公允價值	13. 71~19. 96元
給與日股價	58. 7
執行價格	57. 5
預期波動率(%)	41. 2705%~45. 6470%
認股權存續期間(年)	5年
預期股利	-
無風險利率(%)	0. 5123%~0. 7058%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依個體公司各該發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	111年度		110年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量 (仟股)
1月1日流通在外數量	\$57.50	940,000	\$57.50	980,000
本期喪失數量		(940,000) ^註		(40,000)
12月31日流通在外數量		-		940,000
12月31日可執行數量		-		940,000

註：員工認股權憑證合約期間為106年8月2日至111年8月1日，期初認股權數量940,000
仟股已於111年8月1日全數失效。

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	111年度	110年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$-	\$227

本公司於民國一一一年度及一一〇年度間股份給付基礎無重大變動。

11. 營業收入

	111年度	110年度
投資(損失)收入	\$(41,656)	\$30,096

投資(損失)收入明細請詳附註六.3。

12. 租賃

本公司為出租人

本公司對自有之投資性不動產請詳附註六、5。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	111年度	110年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率之變動租賃給付之相關收益	\$9,323	\$18,798

本公司對屬於營業租賃出租之不動產、廠房及設備適用國際會計準則第16號相關之揭露請詳附註六、5。本公司簽訂營業租賃合約，民國一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	111.12.31	110.12.31
不超過一年	\$9,000	\$9,000
超過一年但不超過二年	9,000	9,000
超過二年但不超過三年	9,000	9,000
超過三年但不超過四年	3,750	9,000
超過四年但不超過五年	-	3,750
超過五年	-	-
合 計	\$30,750	\$39,750

13. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	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	\$-	\$16,759	\$16,759	\$-	\$19,680	\$19,680
勞健保費用	-	1,537	1,537	-	1,712	1,712
退休金費用	-	815	815	-	936	936
其他員工福利費用	-	834	834	-	907	907
董事酬金	-	5,421	5,421	-	5,330	5,330
折舊費用	-	7,140	7,140	-	16,130	16,130
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司於民國一一年度及一一〇年度，員工平均人數分別為21人及22人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及4人。

本公司一一年度與一一〇年度平均員工福利費用分別為1,330仟元與1,291仟元。本公司一一年度與一一〇年度平均員工薪資費用分別為1,117仟元與1,093仟元，兩年度平均員工薪資費用調整情形為2%。本年度監察人酬金50仟元，前一年度監察人酬金126仟元。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司薪資報酬政策如下：

董事係依公司章程第廿六條規定，年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞。訂定酬金之程序除考量同業通常水準支給情形、個人表現與貢獻度、公司經營績效及未來風險之關連合理性，並同時參酌董事績效評估之結果給予報酬，相關薪資之合理性，均報請薪資報酬委員會及董事會核准辦理，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

經理人及員工係依公司章程第廿六條規定，年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞。除得考量同業通常水準支給情形、個人表現與貢獻度、公司經營績效之關連合理性外，並同時參酌年度績效評估之結果給予報酬。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞，不高於百分之三為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司係依當年度之獲利狀況估列員工酬勞及董監酬勞並帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日之前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度估列情形如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$-	\$662
董監酬勞	-	132

本公司民國一一一年度為稅前淨損，因此並未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$431	\$408
其他	4,693	2,017
合計	\$5,124	\$2,425

(2) 其他利益及損失

	111年度	110年度
租金收入	\$9,323	\$18,798
管理服務收入	8,175	11,491
淨外幣兌換利益(損失)	5,240	(705)
處分無形資產利益	-	1,721
其他	3,468	3,629
合計	\$26,206	\$34,934

(3) 財務成本

	111年度	110年度
借款利息	\$4,149	\$3,905
租賃負債之利息	28	39
合計	\$4,177	\$3,944

15. 其他綜合損益部分

(1) 民國一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$(15,727)	\$-	\$(15,727)	\$-	\$(15,727)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,403	-	7,403	(1,481)	5,922
本期其他綜合損益合計	\$(8,324)	\$-	\$(8,324)	\$(1,481)	\$(9,805)

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$(766)	\$-	\$(766)	\$-	\$(766)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,545)	-	(2,545)	509	(2,036)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(3,311)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(3,311)</u>	<u>\$509</u>	<u>\$(2,802)</u>

16. 所得稅

民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用主要組成如下：

(A) 認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$24	\$-
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	919
其他	1,974	2,602
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用	3,495	5,122
所得稅費用	<u>\$5,493</u>	<u>\$8,643</u>

(B) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$1,481	\$(509)
其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$1,481</u>	<u>\$(509)</u>

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(C)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度
來自於繼續營業單位之稅前淨(損)利	<u>\$(54,319)</u>	<u>\$12,438</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (10,864)	\$ 2,488
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	16,682	3,645
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(2,323)	(1,010)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	24	-
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	918
大陸子公司匯回款項代扣稅款失效轉列費用	1,974	2,602
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$5,493</u>	<u>\$8,643</u>

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(1) 民國一一一年度

項 目	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失評價	\$276	\$-	\$-	\$276
未實現兌換損益	(33)	(100)	-	(133)
虧損扣抵	57,295	(15,567)	-	41,728
採用權益法投資之減損損失	9,011	-	-	9,011
國外營運機構兌換差額	6,084	-	(1,481)	4,603
未實現投資收益	(46,683)	12,172	-	(34,511)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	(168)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(3,495)</u>	<u>\$(1,481)</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$25,782</u>			<u>\$20,806</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$72,666</u>			<u>\$55,618</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(46,884)</u>			<u>\$(34,812)</u>

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一一〇年度

項 目	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失評價	\$276	\$-	\$-	\$276
未實現兌換損益	323	(356)	-	(33)
虧損扣抵	61,017	(3,722)	-	57,295
採用權益法投資之減損損失	9,011	-	-	9,011
國外營運機構兌換差額	5,575	-	509	6,084
未實現投資收益	(45,639)	(1,044)	-	(46,683)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	(168)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$ (5,122)</u>	<u>\$ 509</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$30,395</u>			<u>\$25,782</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$76,202</u>			<u>\$72,666</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (45,807)</u>			<u>\$ (46,884)</u>

(E) 截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司得以抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		111.12.31	110.12.31	
105年	\$62,824	\$62,096	\$62,096	115年
106年	20,968	20,968	20,968	116年
107年	189,209	189,209	189,209	117年
109年	13,850	13,850	13,850	119年
111年	5,576	5,576	-	121年
		<u>\$291,699</u>	<u>\$286,123</u>	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年十二月三十一日止，未使用課稅損失及可減除暫時性差異，因預期未來無足夠之課稅所得以供使用，而未認列之遞延所得稅資產金額合計為16,612仟元。

(F) 所得稅申報核定情形：截至民國一一一年十二月三十一日，本公司民國一〇九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經核定在案。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

17. 每股盈虧

	111年度	110年度
(1) 基本每股盈虧		
本期淨(損)利	\$(59,812)	\$3,795
基本每股盈虧之普通股加權平均 股數(仟股)：計算基本每股盈虧餘 流通在外股數	79,574	79,574
基本每股盈虧(元)	\$(0.75)	\$0.05
(2) 稀釋每股盈虧		
本期淨(損)利	\$(59,812)	\$3,795
基本每股盈虧之普通股加權平均 股數(仟股)	79,574	79,574
加：員工股票酬勞影響	-	18
經調整稀釋效果後之普通股加權 平均股數(仟股)	79,574	79,592
稀釋每股盈虧(元)	\$(0.75)	\$0.05

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

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
坦德科技股份有限公司(坦德科技)	本公司之子公司
襄陽元創汽車零部件實業有限公司(襄陽元創零部件)	本公司之子公司
襄陽元創模具有限公司(襄陽元創模具)	本公司之子公司(註)
湖南寶元汽車部件有限公司(湖南寶元)	本公司之子公司
河南寶合元汽车配件有限公司(河南寶合元)	本公司之子公司
坦前科技股份有限公司(坦前科技)	其他關係人
威創電力股份有限公司(威創電力)	其他關係人

註：襄陽元創模具公司已於民國一一一年四月結束營運並匯回股款，並於民國一一一年九月完成註銷登記。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1)其他應收款-關係人

關係人名稱	111.12.31	110.12.31
河南寶合元	\$66,847	\$65,500
襄陽元創零部件	6,809	41,652
其他關係人	2,788	3,046
合計	<u>\$76,444</u>	<u>\$110,198</u>

本公司向河南寶合元公司及襄陽元創零部件公司之其他應收款主係為資金貸與，其利率係依本金與期間訂定，借款條件與一般公司相同。

(2)管理服務收入

	111年度	110年度
襄陽元創零部件	\$2,764	\$5,199
河南寶合元	2,615	3,385
湖南寶元	2,376	2,487
其他關係人	420	420
合計	<u>\$8,175</u>	<u>\$11,491</u>

本公司提供關係人管理服務而計收之收入。

(3)手續費收入

	111年度	110年度
坦德科技	\$1,266	\$1,178
河南寶合元	1,108	981
襄陽元創零部件	971	768
其他關係人	-	116
合計	<u>\$3,345</u>	<u>\$3,043</u>

本公司提供關係人背書保證而計收之收入。

(4)租金收入

	111年度	110年度
坦德科技	\$9,000	\$18,440
其他關係人	323	358
合計	<u>\$9,323</u>	<u>\$18,798</u>

本公司出租廠房及辦公室等。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 財產交易

民國一一〇年度向關係人出售房屋及建築附屬設備及無形資產之明細如下：

A. 處分房屋及建築附屬設備

關係人名稱	未折減餘額	交易金額	處分固定 資產利益
坦德科技	\$63,821	\$63,821	\$-

A. 處分無形資產

關係人名稱	未折減餘額	交易金額	處分無形 資產利益
坦德科技	\$2,069	\$3,790	\$1,721

(6) 公司主要管理人員之薪酬

本公司：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$15,655	\$15,958
退職後福利	404	404
股份基礎給付	-	145
合計	\$15,964	\$16,507

有關給付以上主要管理人員薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

本公司於民國一一一年度及一一〇年度皆提供 3 輛租賃汽車供主要管理人員使用，其按公平市價設算之支出分別為折舊費用 1,950 仟元及 1,927 仟元。

本公司於民國一一一年二月二十五日支付予子公司之主要管理人員 2,500 仟元投資款以取得子公司—坦德科技公司之股權，已於民國一一一年四月二十二日完成過戶。

(7) 本公司資金貸與關係人明細請參閱附註十三、1.(1)。

(8) 本公司為關係人背書保證明細請參閱附註十三、1.(2)。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
土地	\$25,971	\$25,971	短期借款/長期借款
房屋及建築	17,077	18,219	短期借款/長期借款
投資性不動產	273,010	277,020	長期借款
其他金融資產-流動	7,009	6,001	子公司短期借款
合計	<u>\$323,067</u>	<u>\$327,211</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$28,986	\$44,816
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金(不含庫存現金)	83,957	81,784
其他應收款-關係人	76,444	110,198
其他金融資產-流動	7,009	6,001
小計	<u>167,410</u>	<u>197,983</u>
合計	<u>\$196,396</u>	<u>\$242,799</u>

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	111. 12. 31	110. 12. 31
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$40,000	\$-
其他應付款	5,578	6,321
長期借款(含一年內到期)	182,297	243,013
租賃負債	4,845	1,509
合 計	<u>\$232,720</u>	<u>\$250,843</u>

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前損益將分別增加/減少49仟元及517仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前損益將分別增加/減少1,104仟元及762仟元。

利率風險

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

本公司利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動借款利率，並假設持有一個會計年度，當市場利率上升/下降10個基點，對本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前損益將分別增加/減少222仟元及243仟元。

4. 信用風險管理

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

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

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，主要客戶應收款項之帳面金額均為0元，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，現金及約當現金(不含庫存現金)及其他金融資產-流動之總帳面金額分別為90,966仟元及87,785仟元，本公司之財務部依照政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
<u>111.12.31</u>					
銀行借款(含長短期)	\$64,069	\$24,069	\$72,207	\$76,218	\$236,563
其他應付款	5,578	-	-	-	5,578
租賃負債	2,176	1,567	1,217	-	4,960
<u>110.12.31</u>					
銀行借款(含長短期)	\$64,005	\$23,558	\$70,674	\$98,157	\$256,394
其他應付款	6,321	-	-	-	6,321
租賃負債	1,334	187	-	-	1,521

衍生金融負債

無此事項。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$-	\$243,013	\$1,509	\$244,522
現金流量	40,000	(60,716)	(1,988)	(22,704)
非現金之變動	-	-	5,324	5,324
111.12.31	\$40,000	\$182,297	\$4,845	\$227,142

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	長期借款 (含一年到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.01.01	\$283,679	\$3,440	\$287,119
現金流量	(40,666)	(1,969)	(42,635)
非現金之變動	-	38	38
110.12.31	\$243,013	\$1,509	\$244,522

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採自行評價方式估計之，其所使用之評價方法包括依公司期末淨資產價值法或以最近一次非活絡市場之交易價格推估公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本公司金融工具公允價值層級資訊，請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本公司未持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 無活絡市場之權益工具投資	\$-	\$-	\$28,986	\$28,986

110.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 無活絡市場之權益工具投資	\$-	\$-	\$44,816	\$44,816

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
 (金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
民國一一一年一月一日餘額	\$44,816
民國一一一年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(15,830)
民國一一一年十二月三十一日餘額	<u>\$28,986</u>

	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
民國一一〇年一月一日餘額	\$37,582
民國一一〇年認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(766)
本期取得	8,000
民國一一〇年十二月三十一日餘額	<u>\$44,816</u>

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一度及一一〇年度間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

針對本公司所持有部份不具活絡市場報價且非以短期買賣為目的之權益投資工具，管理階層取具該被投資公司近期之財務報告、評估產業發展及檢視公開可取得資訊，並據以檢視及評估該被投資公司之營運現況及未來營運表現，用以評估該被投資公司之公允價值。通常，行業和市場前景之變化與被投資公司經營和未來業績之變化具高度正相關。

重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
金融資產：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
無活絡市場之權益工具投資-坦前科技	淨資產價值法	淨資產價值	不適用
無活絡市場之權益工具投資-滙嘉健康	市場法	類似公司本益比	類似公司本益比越高，公允價值估計數越高
		缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度越高，公允價值數越低
無活絡市場之權益工具投資-永鼎應用金屬	市場法	類似公司本益比	類似公司本益比越高，公允價值估計數越高
		缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度越高，公允價值數越低

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年十二月三十一日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
金融資產：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
無活絡市場之權益工具投資-坦前科技	淨資產價值法	淨資產價值	不適用
無活絡市場之權益工具投資-滙嘉健康	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用
無活絡市場之權益工具投資-永鼎應用金屬	市場法	類似公司本益比	類似公司本益比越高，公允價值估計數越高
		缺乏市場流通性折價	缺乏流通性之程度越高，公允價值數越低

公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(1) 非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
美金	\$158	30.7100	\$4,852	\$1,868	27.6800	\$51,706
人民幣	25,041	4.4094	110,416	17,615	4.3415	76,476
金融負債						
美金	\$-	30.7100	\$-	\$-	27.6800	\$-
人民幣	1	4.4094	4	62	4.3415	269

由於本公司之個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一一年度及一一〇年度之外幣兌換利益(損失)分別為5,240仟元及(705)仟元。

11. 資本管理

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項

(1) 資金貸與他人：

外幣單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
0	本公司	襄陽元創零件	其他應收關係人款	是	\$88,753 (USD1,500、CNY10,000)	\$44,094 (CNY10,000)	\$6,614 (CNY1,500)	4.85%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$270,481	\$360,641
0	本公司	河南寶合元	其他應收關係人款	是	\$133,192 (CNY30,000)	\$66,141 (CNY15,000)	\$66,141 (CNY15,000)	5.00%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$270,481	\$360,641

註1：依本公司資金貸與他人作業程序，對於單一企業貸放以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證：

外幣單位：仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註1)	本期最 高餘額	期末餘額	實際動支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司 對子公司 背書保證
		公司名稱	關係								
0	本公司	坦德科技	本公司之 子公司	\$450,801	\$182,638	\$-	\$-	\$-	-	\$721,282	Y
0	本公司	襄陽元創 零部件	本公司之 子公司	\$450,801	\$219,345 (USD5,500、 CNY10,000)	\$153,187 (USD1,313、 CNY25,600)	\$139,959 (USD1,313、 CNY22,600)	\$-	17.00	\$721,282	Y
0	本公司	河南寶合 元	本公司之 子公司	\$450,801	\$198,621 (USD3,100、 CNY22,000)	\$192,208 (USD3,100、 CNY22,000)	\$192,208 (USD3,100、 CNY22,000)	\$7,009	21.32	\$721,282	Y

註1：對單一企業背書保證之金額其與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之百分之五十；

註2：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之八十為限。

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發 行人之關係	帳列 科目	期末				備註
				單位數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	普通股 坦前科技(股)公 司	其他關係人	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	2,250,000	\$9,820	18.44%	\$9,820	
本公司	永鼎應用金屬 (股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	2,233,581	18,226	6.78%	18,226	
本公司	滙嘉健康生活科 技(股)公司	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	200,000	940	1.00%	940	
			合計		\$28,986		\$28,986	

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易：無此事項。
- (10) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

外幣單位:仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
			(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	本公司	河南寶合元	1	其他應收款- 關係人	\$66,847 (USD 8、 CNY 15,102)	依雙方約定	2.52%
1	河南寶合元	襄陽元創零部件	3	銷貨	\$268,404 (CNY 60,577)	與一般客戶交 易條件相同	17.30%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

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

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		本期持有			被投資公司本期利益(損失)	本公司本期認列之投資利益(損失)	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
本公司	政翔薩摩亞	薩摩亞群島	投資控股	\$204,486	\$204,486	50	100%	\$3,181	\$419	\$419	註1、2
本公司	坦德科技	台灣	經營電子零組件製造、材料批發業及產品設計	\$131,461	\$127,500	12,918	36.91%	\$190,820	\$47,763	\$19,269	註1、3
本公司	安奎拉群威	安奎拉群島	投資控股	\$115,943	\$115,943	2,069	100%	\$100,682	\$1,008	\$1,008	註1、2
本公司	成境環球	薩摩亞群島	投資控股	\$321,605	\$321,605	10,682	100%	\$293,813	\$(62,281)	\$(62,281)	註1、2
本公司	元創新綠能	台灣	經營各種電池批發及零售業務	\$2,500	\$2,500	250	50%	\$622	\$(141)	\$(71)	註1

註1：已併入合併報表。

註2：本期認列被投資公司之投資損益已包含該等公司認列其再轉投資公司之投資損益。

註3：本期認列被投資公司之投資損益已包含該等公司因順流交易產生之投資損益。

3. 大陸投資資訊

(1)本公司對大陸轉投資其相關資訊如下：

外幣單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
政翔蘇州	經營各種電子零組件加工及買賣業務	\$-	註1	\$188,766 (USD5,531)	\$-	\$-	\$188,766 (USD5,531) 註3	\$-	-	\$-	\$-	\$-

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州崔圖爾	經營各種電子材料加工及零售業務	USD50	註1	\$1,588 (USD50)	\$-	\$-	\$1,588 (USD50)	\$419	100%	\$419	\$3,159	\$-
湖南寶元	經營各種汽車零組件製造及銷售業務	CNY26,000	註1	\$95,454 (USD3,218)	\$-	\$-	\$95,454 (USD3,218)	\$5,601	51%	\$2,857	\$101,663	\$11,050 (USD 403)
襄陽元創零部件	經營各種汽車零組件製造及銷售業務	CNY49,500	註1	\$320,463 (USD10,862)	\$-	\$-	\$320,463 (USD10,682)	\$(62,281)	100%	\$(62,281)	\$293,814	\$8,640 (USD 308)
襄陽元創模具	經營各種模、檢、夾具製造及銷售業務	\$-	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$(47)	-	\$(47)	\$-	\$-
河南寶合元	經營各種汽車零組件製造及銷售業務	CNY80,000	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$(52,144)	51%	\$(26,593)	\$145,716	\$-
開封盛發元	經營汽車零組件銷售及房屋租賃業務	CNY32,530	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$47	51%	\$(409) (註6)	\$155,934	\$-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：本期認列之投資損益，係以經台灣母公司簽證會計師查核之同期財務報表為認列依據。

註3：政翔精密光學(蘇州)有限公司已於民國一〇六年十二月清算完結，並匯回投資剩餘股款共計USD10,469仟元，故經濟部核准之累積投資金額為USD5,531仟元。

註4：本公司經由大陸地區投資事業-襄陽元創零部件公司再轉投資大陸被投資公司-河南寶合元公司及襄陽元創模具公司認繳出資額分別為CNY40,800仟元及CNY2,000仟元，其中襄陽元創模具公司已於民國一一年四月結束營運，並匯回投資剩餘股款共計CNY234仟元予襄陽元創零部件公司，並於民國一一年九月完成註銷登記；被投資公司-河南寶合元公司再轉投資大陸被投資公司-開封盛發元公司認繳出資額CNY32,530仟元，因其轉投資為大陸地區直接對大陸地區投資，未自台灣匯出投資款，故無需向經濟部投審會申請。

註5：上述交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

註6：開封盛發元公司已於民國一一年二月十一日完成營業執照變更，由河南寶合元公司取得執行董事席次，並增加取得90.02%股份，持股比例由9.98%增加為100%，進而取得對該公司之控制。

元創精密車業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)轉投資大陸地區限額：

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 (註1)
\$598,262 (USD19,481)	\$598,262 (USD19,481)	\$877,950

註1：依經濟部投審會規定，本公司赴大陸地區投資限額為合併淨值之百分之六十為比例上限。

4. 主要股東資訊

民國一一年十二月三十一日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
艾伯投資有限公司	18,344,076	23.05%
富亞投資有限公司	16,492,076	20.72%
徐日新	4,931,000	6.19%

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

元創精密車業股份有限公司



負責人：江凱量



中華民國一十二年四月二日