

股票代號：3685



元創精密車業股份有限公司
Tradetool Auto Co., Ltd.

一〇九年度
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>
中華民國一一〇年五月二十日刊印

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	代理發言人
姓名：張明弘	姓名：王正文
職稱：總經理	職稱：副總經理
電話：(04)2258-5821	電話：(04)2258-5821
電子郵件信箱：fa@tradetools.com.tw	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：臺中市西區民權路 239 號 7 樓	電話：(04)2305-5500

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.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
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.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	52
六、更換會計師資訊.....	53
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.....	54
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.....	54
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.....	55
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.....	55
肆、 募資情形.....	56
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計畫執行情形.....	62
伍、 營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產業概況.....	72
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.....	78
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	79
六、重要契約.....	80
陸、 財務概況.....	81
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.....	81
二、最近五年度財務分析.....	86

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	90
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	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
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	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	94
一、財務狀況	94
二、財務績效	95
三、現金流量	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
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	96
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	96
七、其他重要事項	100
捌、特別記載事項.....	101
一、最近年度關係企業相關資料.....	101
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	106
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	106
四、其他必要補充說明事項	106
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	106

壹、致股東報告書



各位股東女士、先生，大家好：

109年初受新冠病毒肆虐全球影響，使得全球經濟需求近乎停擺大幅衰退，大陸為本次疫情的爆發地點，而本公司主要生產基地2/3在大陸地區，影響更加巨大，致本公司上半年度營運表現呈現虧損，然在中國疫情控制得當加上新車銷售市場逐漸復甦帶動本公司下半年度營收成長力道增長，致使本公司得以擺脫疫情帶來之虧損之陰霾，於109年第三季度起開始轉虧為盈。本公司為了更積極佈局中國汽車生產製造市場，已於109年12月，正式將河南寶合元公司納入體系，並整合車身的模具製造與零組件生產，加強對當地車廠整體的服務，以期能搶佔更多的市場份額。

在集團經營團隊共同努力下，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，亦已陸續開發出 LED 車燈模組，期望該項產品在未來，能為公司帶來另一波營收成長力道；而在車用金屬沖壓部品件方面，由於109年度中國汽車市場受 Covid-19疫情肆虐之影響下，產銷量分別為2,522萬輛和2,531萬輛，比108年度分別下降2.0%和1.9%，雖成長力道下滑，但在中國官方支持與疫情趨緩之下，根據中國汽車工業協會預測2021年中國市場新車銷量將達2,630萬輛，年增率達4%左右，其中，新能源汽車銷量預估為180萬輛，年增率達40%左右，雖因近期車用晶片缺貨對整體生產有所影響，但僅是供給往後遞延，仍提供汽車相關供應商良好的業務拓展空間。

本公司除持續深耕原有客戶外，亦積極拓展其他優質的新客源，包括本土自主品牌與外資品牌新能源車的部分，以期在市場中能佔有不可取代的一席之地。

一、109年度營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項目	109 年度	108 年度	增減金額	增減率
營業收入	969,497	923,482	46,015	5%
營業成本	813,889	734,525	79,364	11%
營業毛利	155,608	188,957	(33,349)	-18%
營業費用	170,778	160,523	10,255	6%
營業利益	(15,170)	28,434	(43,604)	-153%
營業外收入及支出	23,695	18,979	4,716	25%
稅前淨利	8,525	47,413	(38,888)	-82%
所得稅利益(費用)	963	(14,537)	15,500	-107%
本期淨利	9,488	32,876	(23,388)	-71%
本期淨利-母公司業主	7,854	19,959	(12,105)	-61%

本公司109年度合併營業收入、營業成本及費用均較108年度增加，主係因本公司分別於

108年9月及109年12月取得湖南寶元公司及河南寶合元公司之控制力，併入兩家子公司營運成果所致。然而109年度汽車市場需求量受到新冠狀病毒疫情之衝擊影響，導致各子公司生產稼動率偏低，使得毛利率由108年度20%下滑至109年度16%，整體毛利表現較去年同期減少18%。

109年營業外收入及支出較前期增加25%，主係因認列107年對襄陽元創股權買賣合約約定之或有對價迴轉產生其他收入所致。

綜上所述，本公司109年度合併稅後淨利為9,488千元，其中歸屬母公司業主之本期淨利為7,854千元。

二、109年度財務收支暨獲利能力分析

項目	109 年度	108 年度
負債佔資產比率(%)	40.93	36.24
流動比率(%)	206.81	253.39
資產報酬率(%)	0.73	2.13
歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	0.82	2.04
純益率(%)	0.98	3.56
稅後每股盈餘(元)	0.10	0.25

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109年度負債佔資產比率及流動比率均較前期為差，主係因109年配合集團營運需求規劃新增銀行借款，致使流動負債及長期負債均較去年同期增加，相關財務比率隨之下降。

本公司109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，主係受疫情影響衝擊全球車市，致使本期獲利能力較差。

三、109年度預算執行情形：

本公司109年度未編製財務預測，故不適用。

四、109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。本年度集團共投入48,073千元研發費用，佔當年度營業收入淨額約5%。

五、110年度營業計劃概要及未來發展策略

受到全球疫情逐漸緩解，國際主要預測機構皆認全球及各主要國家經濟將由衰退轉為成長，110年中國汽車市場將迎來發展機遇有望結束連續三年負成長局面。惟美國總統更替後，美中衝突是否持續升高或減緩，亦成為影響中國經濟表現之不確定因素，故無論是對全球經

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；在中長期發展規劃方面，預計將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、車用金屬材料等市場，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：

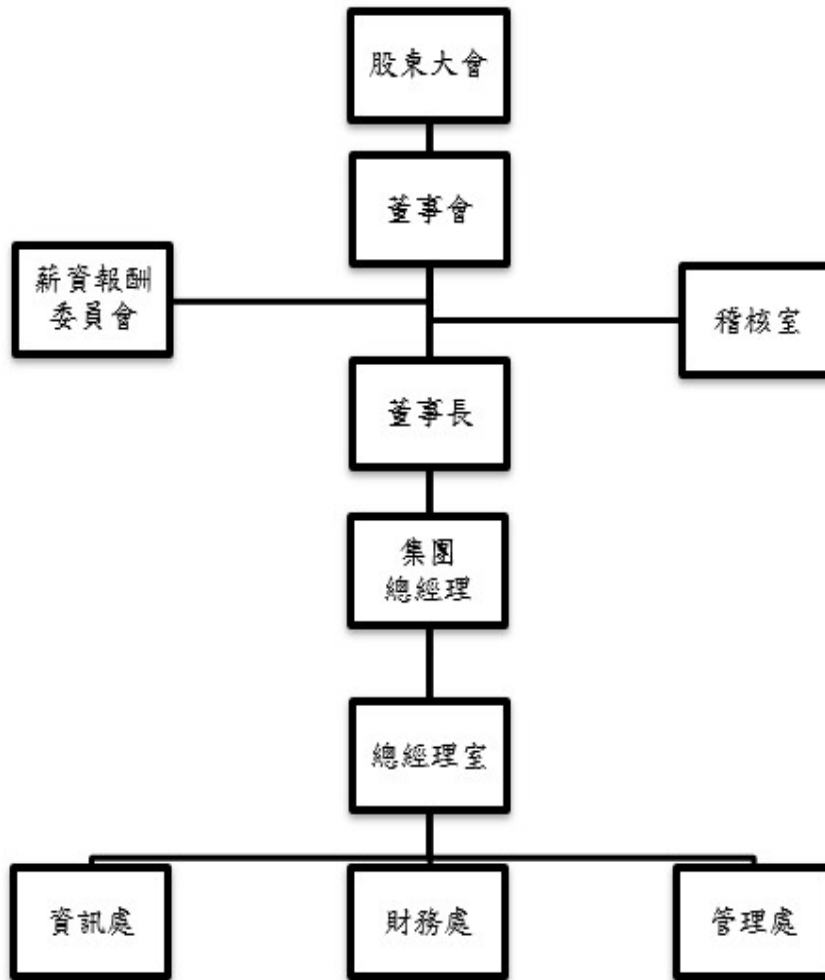
- 72 年 09 月 公司設立，名稱為政翔實業(股)公司，從事塑膠模具開發及相機塑膠零組件製造與銷售業務，資本額為新臺幣 1,000 千元。
- 75 年 08 月 現金增資 1,800 千元，資本額為 2,800 千元。
- 77 年 06 月 現金增資 2,200 千元，資本額為 5,000 千元。
- 77 年 08 月 現金增資 10,000 千元，資本額為 15,000 千元，廠房面積 180 坪。
- 81 年 06 月 遷廠至臺中市工業區，廠房面積 400 坪。
- 93 年 07 月 更名為政翔精密股份有限公司，導入光學產業，新增導光板及背光模組開發、製造及銷售業務。
- 94 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。

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。 ◆ 公司各項投資計畫之可行性研究及效益分析。 ◆ 公司對外媒體溝通、新聞發佈、政府相關單位聯繫、投資人問題回覆、關係聯繫及維護。 ◆ 董事會、股務作業與股東會作業。 ◆ 協助總經理完成各項專案之發起與推動。 ◆ 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"> ◆ 整合資訊系統資料規劃、運作及維護。 ◆ 提供資訊建構及通訊服務，確保資訊安全與服務品質。 ◆ 協助各單位運用數據，提升營運效率及報表速度。
管理處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 協助規劃組職架構、擬定公司相關管理制度規章。 ◆ 規劃及推動人力資源管理政策，包括績效管理、人力資源發展、教育訓練、人才招募、薪酬制度。 ◆ 執行總務行政等庶務作業與資產管理。 ◆ 專利權管理。
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 年度預算編列與追蹤執行情形。 ◆ 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，供決策單位管理及制訂政策。 ◆ 財務狀況定期公告或申報事宜。 ◆ 對外投資事業之財會管理。

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

110年4月24日

職稱	國籍	姓名	性別	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	富亞投資有限公司	-	108/06/13	3	104/06/18	18,344,076	22.93%	18,344,076	22.93%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：江凱量	男	108/06/13	3	105/05/05	-	-	523,000	0.65%	-	-	-	-	清華大學經營管理研究所碩士	坦德科技(股)公司董事長 坦前科技(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 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)公司董事 堰昇(股)公司董事 堰豐(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 元傑光電系統(股)公司董事 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	監察人	江明煌	一等親

職稱	國籍	姓名	性別	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	中華民國	李昭霈	男	108/06/13	3	96/06/26	3,035,000	3.79%	3,035,000	3.79%	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	坦德科技(股)公司董事及總經理	-	-	-
董事	中華民國	富亞投資有限公司	-	108/06/13	3	104/06/18	18,344,076	22.93%	18,344,076	22.93%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人:張明弘	男	108/06/13	3	105/05/05	439,000	0.55%	439,000	0.55%	-	-	-	-	國立中山大學企業管理學系碩士 蘇州崔圖爾貿易有限公司董事長 宏遠證券資本市場處台中分部副總經理 襄陽元創汽車零部件實業有限公司董事長 湖南寶元汽車部件有限公司董事長 東海大學財務金融系兼任講師 河南寶合元汽車配件有限公司董事長 第一金控一銀證券資本市場處台中分部協理 襄陽元創模具有限公司董事長 坦德科技(股)公司董事 建華(弘)證券資本市場處台中分部經理 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	本公司總經理 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 湖南寶元汽車部件有限公司董事長 河南寶合元汽車配件有限公司董事長 襄陽元創模具有限公司董事長 坦德科技(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	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	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	魏哲楨	男	108/06/13	3	99/04/21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學會計系畢業 國立政治大學會計研究所肄業 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	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	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳俊茂	男	108/06/13	3	106/06/08	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學機械系 東吳大學法律專業碩士班 逢甲大學EMBA 羽田機械(股)公司工程師 長榮航空(股)公司工程師 台灣桃園、台中地方法院檢察署檢察官 元翎精密工業(股)公司董事長特別助理 亞洲大學財經法律系兼任講師 尚德長曜法律事務所律師	長曜國際法律事務所主持律師	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	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
監察人	中華民國	江明煌	男	108/06/13	3	104/06/18 (註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	華夏科技大學	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 握昇有限公司董事 金澤金屬科技(股)公司董事 元創新綠能(股)公司董事	董事長	江凱量	一等親
監察人	中華民國	林勝結	男	108/06/13	3	105/05/05	439,000	0.55%	439,000	0.55%	-	-	-	-	中正大學企研所碩士 資誠會計師事務所主任 私立僑光技術學院講師 亞洲科技大學助理教授 碩天科技股份有限公司薪酬委員	萬泰聯合會計師事務所所長 金澤金屬科技(股)公司監察人 坦德科技(股)監察人 坦前科技(股)公司董事	-	-	-
監察人	中華民國	艾伯投資有限公司	-	108/06/13	3	105/05/05	18,344,076	22.93%	18,344,076	22.93%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：吳文炫	男	108/06/13	3	105/05/05	-	-	-	-	-	-	-	-	私立東海大學會計學系 眾信聯合會計師事務所高查員	喬豐實業(股)公司協理 坦前科技(股)公司監察人	-	-	-

註1：監察人江明煌於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。

2. 董事及監察人屬法人股東之主要股東

110年4月24日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)	持股比率(%)
富亞投資有限公司	香港商天瑞發展有限公司	100.00%
艾伯投資有限公司	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

110年4月24日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率(%)
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資料。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

110年4月24日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
	條件	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
		條件	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
董事長：富亞投資有限公司 代表人：江凱量	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
董事：李昭霽	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
董事：富亞投資有限公司 代表人：張明弘	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
獨立董事：魏哲楨	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	—
獨立董事：陳俊茂	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
監察人：江明煌	—	—	✓	✓	✓	—	—	✓	✓	—	✓	—	✓	—	✓	—	—
監察人：林勝結	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
監察人：艾伯投資有限公司 代表人：吳文炫	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額 5%以上、持股前五名或依公司第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月24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	439,000	0.55%	—	—	—	—	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	本公司董事 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 湖南寶元汽車部件有限公司董事長 河南寶合元汽車配件有限公司董事長 襄陽元創模具有限公司董事長 坦德科技(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	—	—	—
坦德科技 總經理	中華民國	李昭霏	男	94/03/18	3,035,000	3.79%	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	坦德科技(股)公司董事	—	—	—
副總經理兼 財會主管	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	坦德科技(股)公司董事 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 襄陽元創模具有限公司監察人 湖南寶元汽車部件有限公司董事 元創新綠能(股)公司監察人	—	—	—

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
坦德科技副總經理	中華民國	王東沅	男	82/09/01	104,000	0.13%	5,000	0.01%	—	—	東勢高工汽車修護科 本公司業務部經理 坦德科技(股)公司董事 政翔精密光學(蘇州)有限公司副總經理	蘇州崔圖爾貿易有限公司董事	—	—	—
坦德科技研發部副總經理	中華民國	賴成志	男	104/10/19	10,000	0.01%	40,000	0.05%	—	—	台灣大學機械所碩士 超寶光電科技股份有限公司副總經理 達運精密工業股份有限公司經理	—	—	—	
研發主管兼任坦德科技模具部副總經理	中華民國	曾國峰	男	93/10/19	15,000	0.02%	—	—	—	—	宜寧高中普通科 本公司模具部經理 政翔精密光學(蘇州)有限公司副總經理	—	—	—	
河南寶合元總經理兼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 台灣開德工業股份有限公司協理 元創實業(鄭州)有限公司副總經理	—	—	—	
協理	中華民國	王焙芳	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

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(彙整配合級距揭露姓名方式)(109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等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	富亞投資有限公司代表人：江凱量	3,779	5,431	0	0	59	192	769	799	58.66%	81.77%	4,014	12,038	108	216	126	0	271	0	112.75%	241.24%	308
董事	李昭霽																					
董事	富亞投資有限公司代表人：張明弘																					
獨立董事	魏哲楨	480	480	0	0	0	0	220	220	8.91%	8.91%	0	0	0	0	0	0	0	0	8.91%	8.91%	0
獨立董事	陳俊茂																					

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依所承擔之職責風險及對本公司貢獻程度等要素，並參酌同業水準所議定。目前採固定報酬方式給付，且不參與年度董監酬勞分配。

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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註1：109年度並無退休金提列提撥數及實際給付數。

註2：109年度業務執行費係車馬費。

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	李昭霈、富亞投資有限公司代表人張明弘、魏哲楨、陳俊茂	李昭霈、富亞投資有限公司代表人張明弘、魏哲楨、陳俊茂	李昭霈、魏哲楨、陳俊茂	魏哲楨、陳俊茂
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	富亞投資有限公司代表人江凱量	—	富亞投資有限公司代表人江凱量、富亞投資有限公司代表人張明弘	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	富亞投資有限公司代表人江凱量	—	富亞投資有限公司代表人江凱量、李昭霈、富亞投資有限公司代表人張明弘
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	5	5

(二)監察人之酬金(彙整配合級距揭露姓名方式)(109年度)

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無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									
監察人	林勝結	0	0	21	48	140	140	2.05%	2.39%	0
監察人	艾伯投資有限公司代表人:吳文炫									

註1：109年度業務執行費係車馬費。

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、艾伯投資有限公司代表人吳文炫	江明煌、林勝結、艾伯投資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）（109 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 等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業	
		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	王正文	5,963	8,269	317	317	3,217	3,622	207	0	207	0	123.55%	158.07%	749	
副總經理	林三喜														
副總經理	曾武進														

註1：109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	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	林三喜	林三喜
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	王正文	王正文、曾武進
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	張明弘	張明弘
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	4	4

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年3月31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	252	252	3.21%
	副總經理兼 財會主管	王正文				
	副總經理	林三喜				
	副總經理	曾武進				
	協理	王焙芳				

註1：109年度員工酬勞業經110年3月31日董事會決議通過，並送股東常會報告。

(五)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	108年度		109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		4,875	6,850	5,307	7,122
董事酬金總額占稅後純益比例		24.43%	34.32%	67.57%	90.68%
監察人酬金總額		199	199	161	188
監察人酬金總額占稅後純益比例		1.00%	1.00%	2.05%	2.39%
總經理及副總經理酬金總額		9,739	11,423	9,704	12,415
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		48.80%	57.23%	123.56%	158.08%

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勞主要係為報酬、車馬費及董事酬勞；依「董監報酬與酬勞管理辦法」之規定參考市場水準給付。若公司有盈餘時，另依「公司章程」第廿六條規定提撥3%以下為董監事酬勞，並經由薪資報酬委員會審議後提報董事會決議通過後發放，並送股東會報告。
- (2) 本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資及員工酬勞，薪資係以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薪資水準給付之；另公司若有盈餘時，則依據「公司章程」第廿六條規定，提撥2%以上為員工酬勞，並經由薪資報酬委員會審議後提報董事會決議通過後發放，並送股東會報告。
- (3) 本公司酬金政策是依據個人績效表現、對公司的貢獻度及經營績效訂定，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(109 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	富亞投資有限公司 代表人:江凱量	8	0	100.00	108/06/13 連任
董事	李昭霽	6	2	75.00	108/06/13 連任
董事	富亞投資有限公司 代表人:張明弘	8	0	100.00	108/06/13 連任
獨立董事	魏哲楨	8	0	100.00	108/06/13 連任
獨立董事	陳俊茂	8	0	100.00	108/06/13 連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

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
109/01/21 109 年第 1 次	案由 7. 討論子公司襄陽元創汽車零部件實業有限公司資金貸與他人案。	✓	—
	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。		
109/05/11 109 年第 3 次	案由 3. 討論為子公司坦德科技股份有限公司及襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。	✓	—
	案由 4. 討論本公司擬資金貸與持股百分之百之襄陽元創汽車零部件實業有限公司美金 150 萬元整案。	✓	—
	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。			
109/06/22 109 年第 4 次	案由 4. 討論為子公司坦德科技股份有限公司及湖南寶元汽車部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。		
109/08/12 109 年第 5 次	案由 2. 討論自 109 年第三季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。	✓	—
	案由 3. 討論為子公司坦德科技股份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。		
109/09/09 109 年第 6 次	案由 1. 討論子公司襄陽元創汽車零部件實業有限公司投資河南寶合元汽車配件有限公司。	✓	—
	臨時動議: 討論修正本公司擬資金貸與持股百分之百之襄陽元創汽車零部件實業有限公司美金 150 萬元整案。	✓	—
	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。		
109/11/12 109 年第 7 次	案由 6. 討論為子公司坦德科技股份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。		
109/12/21 109 年第 8 次	案由 2. 討論為子公司湖南寶元汽車部件有限公司及河南寶合元汽車配件有限公司背書保證案。	✓	—
	案由 3. 討論本公司擬資金貸與子公司湖南寶元汽車部件有限公司人民幣 250 萬元整案。	✓	—
	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。		
110/02/04 110 年第 1 次	案由 6. 討論不執行本公司擬資金貸與子公司湖南寶元汽車部件有限公司人民	✓	—

	幣 250 萬元整案。		
	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。		
110/03/22 110 年第 1 次	案由 12. 討論為子公司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。		
110/05/10 110 年第 3 次	案由 2. 討論為子公司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。	✓	—
	案由 3. 討論本公司擬資金貸與持股百分之百之襄陽元創汽車零部件實業有限公司美金 150 萬元整案。	✓	—
	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。		

(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
109/01/21 109 年第 1 次	江凱量	討論本公司董事長薪資報酬之內容及數額調整案。	本案出席之董事江凱量為本案薪酬調整對象之一,故應予迴避,經代理主席張明弘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。
109/01/21 109 年第 1 次	張明弘	討論本公司經理人薪資報酬之內容及數額調整案。	本案出席之董事張明弘及列席之副總經理王正文為本案薪酬調整對象之一,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。
109/01/21 109 年第 1 次	江凱量	討論 108 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,經代理主席張明弘徵詢	已迴避無參與表決。

			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。	
109/01/21 109 年第 1 次	李昭霈 張明弘	討論 108 年度經理人年終獎金發放之金額。	本案出席之董事李昭霈和張明弘及列席之副總經理王正文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。
109/03/25 109 年第 2 次	張明弘	討論本公司 108 年度經理人之員工酬勞發放案。	本案出席之董事張明弘及列席之副總經理王正文皆屬公司員工，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。
109/03/25 109 年第 2 次	江凱量 張明弘	討論本公司 108 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魏哲楨，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。
109/11/12 109 年第 7 次	張明弘	討論經理人薪資報酬之內容及數額調整案。	本案出席之董事張明弘進行迴避，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。
110/02/04 110 年第 1 次	江凱量	討論 109 年度董事長年終獎金發放之金額。	本案出席之董事長江凱量進行迴避，並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。
110/02/04 110 年第 1 次	張明弘 李昭霈	討論 109 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霈及列席之副總經理王正文和協理王焙芳進行迴避，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。
110/03/22 110 年第 2 次	張明弘 李昭霈	討論本公司 109 年度經理人之員工酬勞發放案。	本案出席之董事張明弘和李昭霈及列席之副總經理王正文和協理王焙芳進行迴避，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。
110/03/22 110 年第 2 次	江凱量 張明弘	討論本公司 109 年度個別董監事酬勞	本案出席之董事江凱量、張明弘及李昭霈及列席之監察人	已迴避無參與表

次	李昭霈	發放案。	林勝結為當事人，故應予迴避，主席指定代理主席為魏哲楨，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。	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，並已於 110 年 2 月 4 日完成 109 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
每年執行一次	109/01/01~109/12/31	1.整體董事會 2.董事會成員 3.功能性委員會	1.董事會內部自評 2.董事會成員自評 3.功能性委員會自評	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)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，109 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。
- (二)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。
- (三)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 年度起依該辦法進行董事會內部自評及董事會成員自評。

(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：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(109 年度)董事會開會八次【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	1	12.50	108/06/13 連任
監察人	林勝結	8	100.00	108/06/13 連任
監察人	艾伯投資有限公司 代表人:吳文炫	5	62.50	108/06/13 連任
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？	✓		本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站 http://www.tradetools.com.tw 及公開資訊觀測站。本公司與子公司依據本公司公司治理運作情形及相關規章等精神，落實於內控制度及相關監理辦法。	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」，將子公司納入年度內部稽核項目，進行對子公司經營管理、財務及業務之監理，落實對子公司風險控管機制。	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。	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
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓		<p>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。本公司本屆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詳(註1)。此外，本公司現任董事由5位董事組成，包含2位獨立董事，其任期年資分別為3年到6年及9年以上。本公司注重董事會成員組成之性別平等及專業多元性，擬於111年董事改選以增加女性董事成員及材料或車業等相關產業背景專業之成員為多元化目標。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	✓		<p>本公司目前僅設立薪資報酬委員會之功能性委員會。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		<p>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。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目至少包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>董事成員績效評估之衡量項目至少包括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 	無重大差異。

<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p>	<p>功能性委員會績效評估之衡量項目包含下列項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>109年度董事會績效評估已完成，並於110/02/04呈送董事會報告評估結果，本年度評估滿意度介於4.07分~4.57分(滿分5分)，顯示本公司董事會及功能性委員會運作情形良好。</p> <p>本公司財務處依所訂定「公司治理實務守則」規定每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供獨立聲明書(未違反職業道德規範公報第十號)。本公司於109/08/12董事會評估簽證會計師之獨立性，且簽證會計師與本公司確認為非利害關係人，經評估其簽證具獨立性。</p> <table border="1" data-bbox="924 630 1711 1349"> <thead> <tr> <th data-bbox="924 630 1554 695">評估項目</th> <th data-bbox="1554 630 1711 695">是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="924 695 1554 755">1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務</td> <td data-bbox="1554 695 1711 755">不適用(註2)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 755 1554 885">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；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務</td> <td data-bbox="1554 755 1711 885">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 885 1554 982">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 data-bbox="1554 885 1711 982">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 982 1554 1047">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 data-bbox="1554 982 1711 1047">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 1047 1554 1079">5. 委任會計師無涉及本公司制定決策之管理職能</td> <td data-bbox="1554 1047 1711 1079">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 1079 1554 1144">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 data-bbox="1554 1079 1711 1144">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 1144 1554 1209">7. 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 data-bbox="1554 1144 1711 1209">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 1209 1554 1242">8. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財</td> <td data-bbox="1554 1209 1711 1242">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 1242 1554 1274">9. 委任會計師無與本公司有資金借貸之情形</td> <td data-bbox="1554 1242 1711 1274">是</td> </tr> <tr> <td data-bbox="924 1274 1554 1349">10. 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 data-bbox="1554 1274 1711 1349">是</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是否符合獨立性	1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務	不適用(註2)	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；亦確定於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有密切之商業關係及潛在僱傭關係	是	8. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財	是	9. 委任會計師無與本公司有資金借貸之情形	是	10. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要	是	<p>無重大差異。</p>
評估項目	是否符合獨立性																								
1. 委任會計師並無已連續七年提供本公司審計服務	不適用(註2)																								
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；亦確定於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有密切之商業關係及潛在僱傭關係	是																								
8. 委任會計師或審計小組成員無代本公司保管錢財	是																								
9. 委任會計師無與本公司有資金借貸之情形	是																								
10. 委任會計師的專業性及專業服務是否符合本公司需要	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					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定時間內完成</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>12. 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>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註2)為新任會計師，故不適用。</p>	評估項目	是否符合獨立性	11. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定時間內完成	是	12. 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
評估項目	是否符合獨立性								
11. 委任會計師對本公司查核或核閱報告是否於規定時間內完成	是								
12. 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								
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>本公司已設置財務處為公司治理兼職單位，其具備公開發行公司從事財務管理工作經驗達三年以上。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>無重大差異。</p>						

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否		摘要說明		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有員工、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。	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
			社區/非政府組織服務		環保議題 社區關懷	<ul style="list-style-type: none"> ● 與主管機關維持良好互動並參與相關座談活動 ● 環安溝通及參與社區維繫良好的關係
			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 ● 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
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。		
			員工		員工福利措施 教育訓練 法規遵循 績效考核	<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

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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、及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>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。</p>
<p>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)？</p>	<p>✓</p>		<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. 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，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行情形，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。 	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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> <p>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>			

註 1:董事成員整體具備之能力

多元化核心項目 董事姓名	基本組成		專業背景及能力						
	性別	年齡	財務會計	法律實務	行銷科技	經營管理	領導決策	產業知識及營運判斷	危機處理及國際市場觀
江凱量	男	40歲~49歲			✓	✓	✓	✓	✓
李昭霽	男	40歲~49歲			✓	✓	✓	✓	✓
張明弘	男	50歲~59歲	✓		✓	✓	✓	✓	✓
魏哲楨	男	60歲以上	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳俊茂	男	50歲~59歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

民國 109 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	108/06/13	109/09/15	109/09/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理藍圖下國際稅務趨勢議題解析與因應實務	3	是
			109/11/17	109/11/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3	是
董事	李昭霽	108/06/13	109/11/23	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
			109/12/04	109/12/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司法施行後之實務運作與最新解釋函令解析	3	是
法人董事代表人	張明弘	108/06/13	109/08/18	109/08/18	社團法人中華公司治理協會	帶槍投靠會違反營業秘密法嗎	3	是
			109/09/08	109/09/08	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3	是
獨立董事	魏哲楨	108/06/13	109/11/11	109/11/11	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司依法設置獨立董事與審計委員會企業因應之道	3	是
			109/11/11	109/11/11	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與實務分享	3	是
獨立董事	陳俊茂	108/06/13	109/07/10	109/07/10	社團法人中華公司治理協會	資料給或不給,論董事資訊權	3	是
			109/09/29	109/09/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從近來經營權爭奪個案談公司如何規劃股權及董事會股東會攻防策略	3	是
監察人	江明煌	108/06/13	109/09/08	109/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位經濟時代如何創新 KPI 與績效管理	3	是
			109/09/08	109/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
監察人	林勝結	108/06/13	109/07/29	109/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務	3	是
			109/08/13	109/08/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	併購關鍵稅務規劃-企業併購財稅法令與案例探討	3	是
			109/12/21	109/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際實施「境外公司經濟實質法」對企業之財稅影響與因應	3	是
法人監察人代表人	吳文炫	108/06/13	109/12/14	109/12/14	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	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 109 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	王正文	109/03/27	109/03/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3
		109/05/05	109/05/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6
		109/06/18	109/06/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關審閱財務報告及重大訊息實務解析	3
協理	王焙芳	109/03/27	109/03/27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3
		109/05/05	109/05/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6
		109/06/18	109/06/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關審閱財務報告及重大訊息實務解析	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：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關系之公 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 技術人員	具有商務、 法務、會計 或公務務、 會計或公務 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	魏哲楨	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	—
獨立董事	陳俊茂	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
其他	邱國珍	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東。（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：108年6月13日至111年6月12日，最近年度(109年度)薪資報酬委員會開會3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	魏哲楨	3	0	100.00	108/06/13 連任
委員	邱國珍	3	0	100.00	108/06/13 連任
委員	陳俊茂	3	0	100.00	108/06/13 連任

109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
第四屆第三次 109/01/22	1. 討論本公司董事長薪資報酬之內容及數額調整案。 2. 討論經理人薪資報酬之內容及數額調整案。 3. 討論修訂本公司「員工獎酬辦法」案。 4. 討論一〇八年度董事長年終獎金發放之金額。 5. 討論一〇八年度經理人年終獎金發放之金額。	第1案、第2案、第4案及第5案經全體出席薪資報酬委員無異議通過。 第3案經全體出席薪資報酬委員決議待重新評估後再呈送下次薪資報酬委員會。	第1案、第2案、第4案及第5案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3案經主席徵詢獨立董事意見後，全體董事決議待重新評估後再呈送下次薪資報酬委員會及董事會。
第四屆第四次 109/03/25	1. 討論本公司一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞案。 2. 討論修訂本公司「員工獎酬辦法」案。 3. 討論本公司一〇八年度經理人之員工酬發案。 4. 討論本公司一〇八年度個別董監酬勞發案。	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3案及第4案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。
第四屆第五次 109/11/12	1. 討論「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 2. 討論經理人薪資報酬之內容及數額調整案。	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，全體董事無異議依薪資報酬委員會之建議通過。 第2案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。

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之職能係以專業客觀之地位，忠實履行下述列職權，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

- (1) 定期檢討薪酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
一、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？	✓		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。本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關評估，訂定相關風險管理政策如下：	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"> ● 訂定節能減碳管制方案及計畫 ● 通過ISO14001環境管理系統認證
			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。 ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 藉由強化董事會運作、落實誠信經營，確保公司所有人員遵守相關法令之規範。 		
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未有專職單位推動該項運作，目前由總經理室協同管理處負責企業社會責任政策及推動公益社會活動，惟截至年報刊印日止尚未向董事會報告處理情形。	尚在規劃中。		

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>(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。 本公司之大陸子公司2018年取得ISO14001環境管理系統認證，並於2019/07/10進行複核通過(ISO14001:2015 取得日期：2018/09/17 認證日期：2018/09/17~2021/09/16)。該大陸子公司每年進行複核，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。 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。
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		<p>(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。</p>	尚無重大差異。
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	✓		<p>(三)本公司生產過程中溫室氣體排放情形較少，因此在用電方面除了空調/暖氣進行溫度控管外，公司自願性揭露排碳現況，檢視自身的碳管理能力。</p>	尚無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否																
(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109年度及108年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下：</p> <p>1. 溫室氣體控管： 本公司工廠在溫室氣體排放上屬於低量業別，統計最近兩年度推估換算CO2當量結果如下： (1) 直接溫室氣體排放，包含公務車之移動燃燒源等，總直接排放量分別為161公噸及130公噸CO2，分別約佔總排放量之5%及4%。 (2) 能源間接溫室氣體排放，主要為外購電力，能源間接排放量分別為2,998公噸及2,785公噸CO2，分別約佔總排放量之95%及96%。</p> <p>2. 兩年度用水量： 單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>109年度</th> <th>108年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水用水量</td> <td>15,990</td> <td>15,549</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 兩年度用廢棄物總重量： 單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>109年度</th> <th>108年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般廢棄物</td> <td>23</td> <td>26</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td>1,346</td> <td>575</td> </tr> </tbody> </table> <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。</p>	項目	109年度	108年度	自來水用水量	15,990	15,549	項目	109年度	108年度	一般廢棄物	23	26	一般事業廢棄物	1,346	575
項目	109年度	108年度																
自來水用水量	15,990	15,549																
項目	109年度	108年度																
一般廢棄物	23	26																
一般事業廢棄物	1,346	575																

<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>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(汗)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污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109年度共節省用電222,671度電/年(註3)，預估110年以節約109年用電量1%以上為目標；水資源109年度已節省804噸/年(註3)，預估110以減量109年用水量5%為目標。</p> <p>(註3)：兩年度比較排除109年新納入的合併個體</p> <p>(一) 本公司及關係企業對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並訂定「工作規則」，保障員工之合法權益，其包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.為員工投保勞工保險及全民健康保險。 2.為員工加保團體保險，並辦理員工健康檢。 3.依循公司員工退休辦法及勞工退休金條例相關規定辦理。 4.設立職工福利委員會辦理各項福利活動等方式，保障員工合法權益。 <p>此外參考國際人權公約，制定「社會責任和商業道德管理規定」，其包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.不因性別而給予差別薪資、福利及晉升機會。 2.禁用童工及未成年人。 <p>(二) 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>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
--	-------------------	--	-------------------------------

<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. 廠區整潔包含：廠區室內全面更換室內鞋、室內全面禁菸、設有員工餐廳、作業員衣物免費送洗。 5. 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。 	<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。另每年依員工職務規劃訓練計畫。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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>尚無重大差異。</p>

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任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？	✓		(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。	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，編製企業社會責任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社會責任執行情形。	尚未符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定，本公司將進行檢討並予以持續改善。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：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) 本公司於「誠信經營守則」、「道德行為標準」及員工「反貪污賄賂及道德提升辦法」等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，並給予員工宣導。</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110/02/04向董事會報告109年度誠信經營執行情形。執行內容包括： 1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令訂定誠信經營作業程序及行為指南。 2. 誠信政策宣導訓練之推動。</p>	<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「反貪污賄賂及道德提升辦法」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，並於平時口頭宣導誠信事宜。	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)：定期安排董監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：110年03月22日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九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一一〇年三月二十二日董事會通過，出席董事五人中，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
109/06/22	承認事項： 1.承認 108 年度營業報告書暨財務報表案。 2.承認 108 年度盈餘分配案。 討論事項： 1.討論修訂本公司「股東會議事規則」案。	決議通過。 依股東會決議於可供分配盈餘中提撥 15,914,800 元配發現金股利。已於 109/07/29 發放完畢。 決議通過。

日期	董事會期別	案由
109/01/21	109 年第 1 次	1.討論本公司一〇九年度營運計劃暨預算案，暫不決議。 2.通過(薪資報酬委員會提)本公司董事長薪資報酬之內容及數額調整案。 3.通過(薪資報酬委員會提)本公司經理人薪資報酬之內容及數額調整案。 4.通過(薪資報酬委員會提)一〇八年度董事長年終獎金發放之金額。 5.通過(薪資報酬委員會提)一〇八年度經理人年終獎金發放之金額。 6.通過以間接對大陸投資方式參與襄陽元創模具有限公司增資案。 7.通過子公司襄陽元創汽車零部件實業有限公司資金貸與他人案。 8.通過增訂本公司「董事會績效評估辦法」案。
109/03/25	109 年第 2 次	1.通過(薪資報酬委員會提)本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞案。 2.通過(薪資報酬委員會提)修訂本公司「員工獎酬管理辦法」案。 3.通過(薪資報酬委員會提)本公司 108 年度經理人之員工酬勞發放案。 4.通過(薪資報酬委員會提)本公司 108 年度個別董監事酬勞發放案。 5.通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司 108 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。 7.通過本公司 108 年度營業報告書案。 8.通過本公司 108 年度盈餘分配案。 9.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 10.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 11.通過修訂本公司「誠信經營守則」案。

日期	董事會期別	案由
		12.通過新增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 13.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 14.通過召集109年股東常會案。 15.通過董監事及經理人責任保險合約承保案。
109/05/11	109年第3次	1.通過本公司109年3月31日合併財務季報告及會計師核閱報告稿本案。 2.通過金融機構融資案。 3.通過為子公司坦德科技股份有限公司及襄陽元創汽車零部件實業有限公司背書保證案。 4.通過本公司擬資金貸與持股百分之百之襄陽元創汽車零部件實業有限公司美金150萬元整案。
109/06/22	109年第4次	1.通過以間接對大陸投資方式參與襄陽元創汽車零部件實業有限公司增資案。 2.通過修訂本公司「職務授權及代理人制度」案。 3.通過本公司108年度盈餘分配現金股利除息基準日及發放日。 4.通過為子公司坦德科技股份有限公司及湖南寶元汽車部件有限公司背書保證。
109/08/12	109年第5次	1.通過本公司109年6月30日合併財務季報告及會計師核閱報告稿本案。 2.通過自109年第三季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。 3.通過為子公司坦德科技股份有限公司背書保證案。
109/09/09	109年第6次	1.通過子公司襄陽元創汽車零部件實業有限公司投資河南寶合元汽車配件有限公司案。 2.通過修正本公司擬資金貸與持股百分之百之襄陽元創汽車零部件實業有限公司美金150萬元整案。 3.通過對本公司之大陸各子公司貸款、資產擔保情形以及相關資金流向進行專案內部稽核。
109/11/12	109年第7次	1.通過本公司109年9月30日合併財務季報告及會計師核閱報告稿本案。 2.通過追認109年度營業計劃及預算修正案。 3.通過本公司110年年度稽核計劃案。 4.通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 5.通過經理人薪資報酬之內容及數額調整案。 6.通過為子公司坦德科技股份有限公司背書保證案。 7.通過「董事會議事規範」修訂案。 8.通過「獨立董事之職責範疇規則」修訂案。 9.通過「關係企業相互間財務業務相關作業規範」修訂案。 10.通過「董事會績效評估辦法」修訂案。 11.通過「道德行為準則」修訂案。

日期	董事會期別	案由
109/12/21	109 年第 8 次	1.通過金融機構融資案。 2.通過為子公司湖南寶元汽車部件有限公司及河南寶合元汽車配件有限公司背書保證案。 3.通過本公司擬資金貸與子公司湖南寶元汽車部件有限公司人民幣 250 萬元整案。
110/02/04	110 年第 1 次	1.通過本公司一一〇年度營運計劃暨預算案。 2.通過(薪資報酬委員會提)為本公司經理人薪資報酬之內容及數額調整案。 3.通過(薪資報酬委員會提)一〇九年度董事長年終獎金發放之金額。 4.通過(薪資報酬委員會提)一〇九年度經理人年終獎金發放之金額。 5.通過增訂本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。 6.通過不執行本公司擬資金貸與子公司湖南寶元汽車部件有限公司人民幣 250 萬元整案。
110/03/22	110 年第 2 次	1.通過(薪資報酬委員會提)本公司 109 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 109 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 109 年度個別董監事酬勞發放案。 4.通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。 5.通過本公司 109 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 109 年度營業報告書案。 7.通過本公司 109 年度盈餘分配案。 8.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 9.通過修訂本公司「董事選任程序」案。 10.通過召集 110 年股東常會案。 11.通過董監事及經理人責任保險合約承保案。 12.通過為子公司河南寶合元汽車配件有限公司背書保證案。
110/05/10	110 年第 3 次	1.通過本公司 110 年 3 月 31 日合併財務季報告及會計師核閱報告稿本案。 2.通過為子公司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。 3.通過本公司擬資金貸與持股百分之百之襄陽元創汽車零部件實業有限公司美金 150 萬元整案。

(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、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張字信	陳政學	109.01.01~109.06.30	—

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費 (註 1)	合計
1	低於 2,000 千元		320	66	386
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

(註 1)：係 109 年大陸投資投審會報備申請酬金 66 千元。

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	黃宇庭	黃子評	109.07.01~109.12.31	—

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		960	—	960
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

(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：本公司 109 年度審計公費為新臺幣 1,280 千元，與 108 年度審計公費為新臺幣 1,320 千元，相較減少金額為新臺幣 40 千元。主係因本公司於 107 年 4 月向 Reach Glory Internaional Limied 購買襄陽元創零部件公司 100% 之股份而對其具有控制力，上述交易系屬集團內之組織重整，應視為自始即取得，故本公司編制 108 年第一季合併財務報表時，追溯重編 107 年第一季之財務報告致使 108 年度審計公費較 109 年度增加 100 千元。

(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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	109/08/12 董事會通過		
更換原因及說明	考量內部管理需求		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明	不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至一日之七 應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	黃宇廷、黃子評
委任之日期	109/09/02
委任前就特定交易之會計處理 方法或會計原則及對財務報告 可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同 意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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	109 年度		110 年度截至 5 月 20 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	富亞投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：江凱量	521,000	0	0	0
董事	富亞投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：張明弘	0	0	0	0
董事	李昭霈	0	0	0	0
獨立董事	魏哲楨	0	0	0	0
獨立董事	陳俊茂	0	0	0	0
監察人	江明煌	0	0	0	0
監察人	林勝結	0	0	0	0
監察人	艾伯投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：吳文炫	0	0	0	0
總經理	張明弘	0	0	0	0
副總經理	王正文	5,000	0	0	0
副總經理	王東沅	0	0	(36,000)	0
副總經理	賴成志	0	0	0	0
副總經理	曾國峰	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
協理	王焙芳	5,000	0	0	0
大股東	富亞投資有限公司	0	0	0	0
大股東	艾伯投資有限公司	0	0	0	0

(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

110年4月24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	
富亞投資有限公司 代表人:江明煌	18,344,076	22.93%	—	—	—	—	艾伯投資有限公司	董事長相同	—
艾伯投資有限公司 代表人:江明煌	18,344,076	22.93%	—	—	—	—	富亞投資有限公司	董事長相同	—
徐日新	5,191,000	6.49%	—	—	—	—	—	—	—
李昭霽	3,035,000	3.79%	322,000	0.40%	—	—	—	—	—
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶	1,876,000	2.35%	—	—	—	—	—	—	—
盛益投資股份有限公司 代表人:王維泗	1,762,000	2.20%	—	—	—	—	—	—	—
陳文堂	1,716,000	2.15%	—	—	—	—	—	—	—
洪素真	1,300,000	1.63%	—	—	—	—	—	—	—
徐筠棋	604,000	0.76%	—	—	—	—	—	—	—
余盈德	550,000	0.69%	—	—	—	—	—	—	—

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

110年5月20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	12,750	51.00%	2,930	11.72%	15,680	62.72%
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%
襄陽元創模具	—	—	—	100.00%	—	100.00%
湖南寶元	—	—	—	51.00%	—	51.00%
河南寶合元	—	—	—	51.00%	—	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

110年5月20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

- 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

2. 已發行之股份種類

110年5月20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	79,990,000	120,010,000	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；截至年報刊印日止，公司買回庫藏股股數為 416,000 股。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

110年4月24日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	2	20	6,763	13	6,798
持有股數	—	80,001	39,632,815	38,250,179	2,027,005	79,990,000
持股比例	—	0.10%	49.55%	47.82%	2.53%	100%

(三)股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

110年4月24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	4,701	14,903	0.02%
1,000 至 10,000	1,713	4,937,237	6.17%
10,001 至 20,000	152	2,321,150	2.90%
20,001 至 30,000	63	1,573,703	1.97%
30,001 至 40,000	39	1,419,000	1.77%
40,001 至 50,000	17	791,000	0.99%
50,001 至 100,000	47	3,275,116	4.09%
100,001 至 200,000	33	4,815,091	6.02%
200,001 至 400,000	15	4,410,010	5.51%
400,001 至 600,000	9	4,260,638	5.33%
600,001 至 800,000	1	604,000	0.76%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	8	51,568,152	64.47%
合 計	6,798	79,990,000	100.00%

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單：

110年4月24日 單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
富亞投資有限公司		18,344,076	22.93%
艾伯投資有限公司		18,344,076	22.93%
徐日新		5,191,000	6.49%
李昭霽		3,035,000	3.79%
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶		1,876,000	2.35%
盛益投資股份有限公司		1,762,000	2.20%
陳文堂		1,716,000	2.15%
洪素真		1,300,000	1.63%
徐筠棋		604,000	0.76%
余盈德		550,000	0.69%

(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		108 年	109 年	當年度截至110年5月20日(註2)
		108 年	109 年			
每股市價	最 高			45.70	27.20	44.05
	最 低			22.00	13.40	18.90
	平 均			31.38	20.07	33.14
每股淨值(註3)	分 配 前			12.03	12.02	11.93
	分 配 後			11.83	—	—
每股盈餘	加權平均股數(千股)			79,574	79,574	79,574
	每股	調整前		0.25	0.10	(0.08)
	盈餘	調整後		0.25	0.10	—
每股股利(註1)	現金股利			0.20	0.20	不適用
	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			125.52	200.70	
	本利比			156.90	100.35	
	現金股利殖利率			0.64%	1.00%	

註1：109年盈餘分配案業經110年03月22日董事會決議通過，唯尚未經股東會決議。

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；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) - 之約當發行股數 - 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109年度稅後淨利新臺幣(以下同)7,853,814元。依據公司章程第26條之1規定辦理，加計期初未分配盈餘28,510,853元及調整項(541,272)元，並提列法定盈餘公積731,254元和迴轉特別盈餘公積6,031,967元後，可供分配盈餘41,124,108元。擬

自 109 年度可供分配盈餘中提撥 15,914,800 元配發現金股利，每股配發新臺幣 0.20 元（經扣除庫藏股 416,000 股後以 79,574,000 股計算）。

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監事酬勞。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。

本公司董事會決議依 109 年度獲利提撥 5% 為員工酬勞並以現金發放，亦提撥 1% 為董監酬勞。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 109 年度擬發放員工酬勞 406,314 元及董監事酬勞 81,262 元，並全數擬以現金發放，各佔加計員工酬勞及董監事酬勞前稅前淨利 5% 及 1%，合乎本公司章程規定；上述發放金額與 109 年度已認列之相關費用相同。

(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）：

110 年 5 月 20 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	0 股
累積持有本公司股份數量	416,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.52%

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：

110年5月20日

員工認股權憑證種類	106年度第1次 員工認股權憑證	
申報生效日期	106/07/03	
發行日期	106/08/02	
發行單位數	1,000,000	
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	1.25%	
認股存續期間	106/08/02~111/08/01	
履約方式	以本公司發行新股方式交付	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)
	屆滿2年	50%
	屆滿3年	80%
	屆滿4年	100%
已執行取得股數	0	
已執行認股金額	0	
未執行認股數量	980,000	
未執行認股者其每股認購價格	57.50	
未執行認股數量占已發行股份 總數比率(%)	1.23%	
對股東權益影響	本公司此次發行員工認股權憑證認購股數占已發行股份股數 比率為1.25%，尚不致對股東權益造成重大影響。	

(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：

110年5月20日
單位：新臺幣千元；股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率
經理人(註)	總經理	張明弘	390,000	0.49%	—	—	—	—	390,000	57.50	22,425	0.49%
	坦德總經理	李昭霈										
	副總經理兼財會主管	王正文										
員工	坦德科技副總經理	王東沅	430,000	0.54%	—	—	—	—	430,000	57.50	24,725	0.54%
	坦德科技研發部副總經理	賴成志										
	坦德科技模具部副總經理	曾國峰										
	坦德科技製造部處長	陳俊忠										
	坦德科技製造部處長	張有福										
	坦德科技研發部處長	潘仲強										
	財務處協理	王焙芳										
	資訊處經理	周秋香										
	管理處經理	廖郁香										
	總經理室副理	曾英美										

註：係揭露發行認股權時具經理人身分之名單。

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

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	109 年度	
		金額	百分比(%)
光學射出件		290,396	29.95
金屬沖壓件		612,764	63.21
模具		33,968	3.50
其他		32,369	3.34
合計		969,497	100.00

3.公司目前之商品項目

本公司主要營業項目為經營導光板、車用沖焊零部件等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。

4.計劃開發之新商品

- (1) 汽、機車頭燈光源模組。
- (2) 汽、機車尾燈的剎車、位置燈。

- (3) 高強度鋼板的熔接製程開發。
- (4) 提高自製沖壓模具量產的比例。
- (5) 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：

汽車工業發展至今，無論是在傳統的發達國家市場還是在新興的工業化國家市場，汽車都已經不再是簡單的代步工具，安全性、舒適性、環保節能等方面的性能，已經成為一款車型能否被市場接受的重要因素。在美國、日本和歐洲等已開發國家及地區，汽車生產和消費量均達到了一定的穩定狀態，汽車企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，以增進用戶的改款換代；另一方面，新興工業化國家雖然汽車生產和消費尚處於規模擴張階段，但這些新興汽車市場在其汽車工業及市場的發展進程中，很多行業法規及市場規則的制訂均借鑒了已開發國家汽車市場的成功經驗，用戶的需求也越來越注重汽車產品整體性能的提升，對於汽車的要求基本與發達國家同步。

在全球汽車市場方面，2017年開始成長減緩，2018年則因主要市場需求不振和大國政治角力，消費者觀望心態浮現，汽車市場5年來首次呈現衰退。2019年更受全球經濟成長率趨緩、中美貿易戰持續延燒及汽車排放標準切換等多重因素影響，使消費者購車需求存有觀望心態，以致汽車市場銷量降低至9,027萬輛。2020年初原本預期低潮已過，將能迎來一波復甦，然突如其來之新冠狀病毒疫情，造成全球各地皆有封城、停工等因素，導致全球車市買氣再次大幅下滑，根據IHS Markit 資料統計，2020 年全球汽車總銷量約7,650萬輛，有近8成國家遭遇銷量衰退，當中又以美國、歐洲、日本等主要汽車消費地區下滑程度較為嚴重。

在中國汽車市場方面，依中國汽車工業協會統計，2020年中國汽車市場亦受新冠病毒疫情影響，產銷量分別為2,522萬輛和2,531萬輛，比2019年度分別下降2.0%和1.9%，但在中國官方支持與疫情已逐步趨緩之下，根據中國汽車工業協會預測2021年中國市場新車銷量將達2,630萬輛，年增率達4%左右，其中，新能源汽車銷量預估為180萬輛，年增率達40%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中小尺寸平面顯示器LED背光源高輝度薄化導光板，是影響光效率的重要元件。由於LCD 為非發光性的顯示裝置，必須藉助外部光源達到顯示效果。一般的LCD 幾乎採用背光源的方式做為光線的來源，背光源的來源主要由背光模組組成，背光模組是由光源（Light source）、導光板（Light guide plate）、擴散膜（Diffuser）、稜鏡片（Prism sheet）、反射板（reflector）等零組件構成。導光板的作用在於引導光的散射方向，用來提高面板的輝度，並確保面板高度的均勻性。光源位於導光板側邊的厚端，光源所發出的光利用反射往薄的一端傳導，當光碰到網點時，反射光會往各個角度擴散，然後破壞全反射條件由導光板正面射出，利用各種疏密、大小不一的網點，可使導光板均勻發光。現階段本公司的導光板等光學射出件，其終

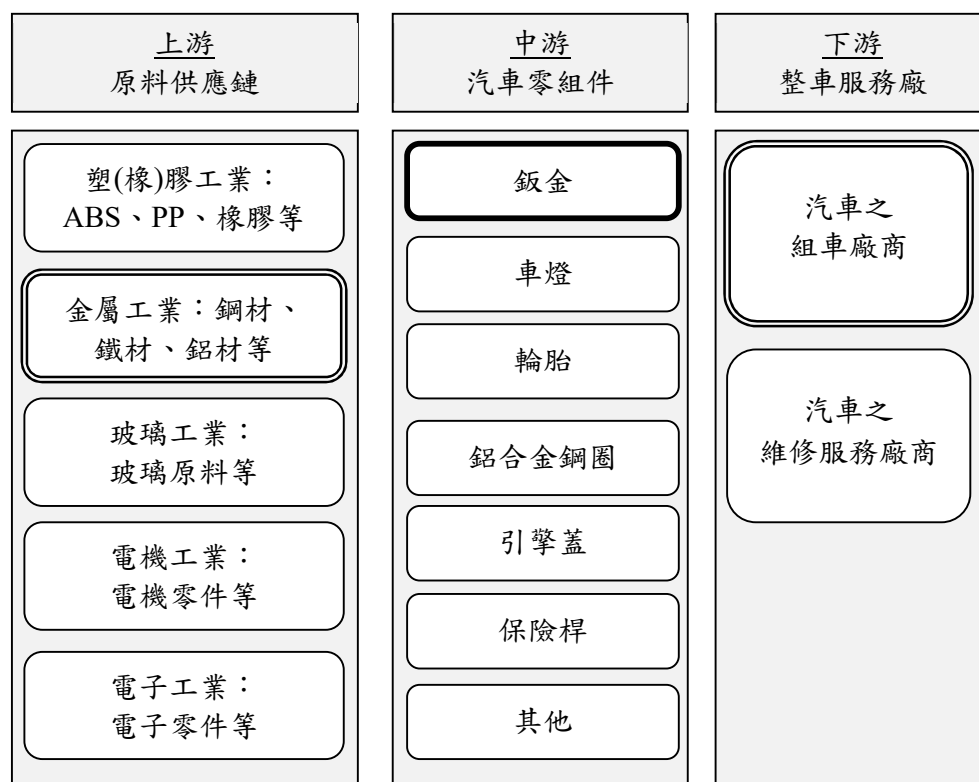
端產品以車用顯示器面板為主力。

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觀看更多內容，且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。目前亞洲的大型全球顯示面板製造商在車用顯示器生產方面投入巨額資金，期望在智慧型手機與平板電腦的顯示器逐步放緩的同時，能夠讓公司得以繼續成長。根據Omdia車載面板調查指出，由於去年第二季車廠停產，使得車載面板需求低迷，全年出貨約1.42億片，年減13%。去年下半年車載面板需求反彈，熱絡的市場需求延續到今年，預估今年車載面板需求將達到13%~15%的高成長，回到1.6億片以上的水準。

2. 產業上、中、下游關聯性

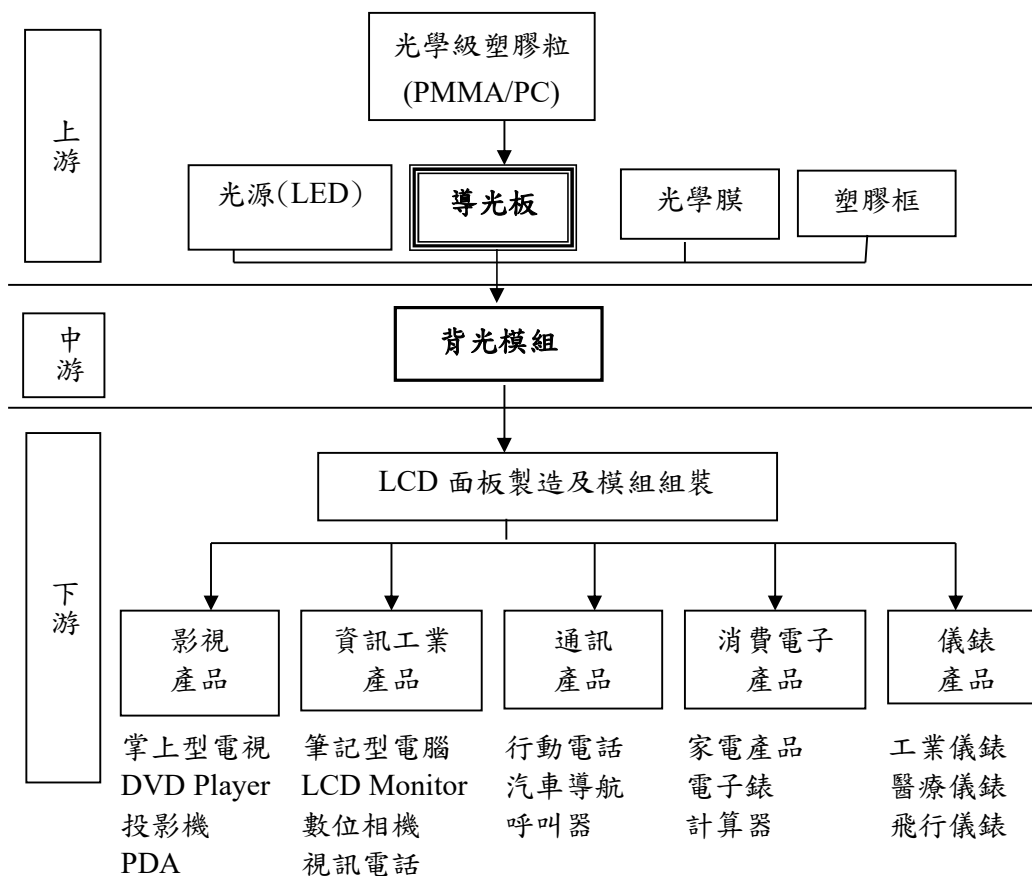
(1) 汽車產業

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) 平面顯示器產業

平面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. 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

A. 顯示器終端消費性電子產品市場成長有限

觀察顯示器終端消費性電子產品市場趨勢，全球手機市場包括智慧型手機與功能性手機，在市場激烈競爭下手機業者利潤不如以往，且由於新產能開出，加上庫存逐漸增加，同時中國華為、Vivo、OPPO等主要手機品牌的庫存也偏高，因此手機面板供應鏈業績出現急凍現象，促使全球中小尺寸TFT-LCD 面板開始出現供過於求的困境，產品價格呈現反轉向下。

B. 中小尺寸 TFT 產業相關廠商積極布局利基型產品以優化產品組合結構

隨著全球中小尺寸面板庫存的升高，促使下游終端客戶積極進行庫存去化動作，加上預期未來本產業供需結構轉差，導致產品價格將出現下跌走勢，另一方面，隨著主動式有機發光顯示器(AMOLED)技術崛起，韓廠 Samsung Display、LG Display 及日廠 Japan Display 皆大幅縮減中小尺寸 TFT LCD 產能轉向擴增 OLED 產能。依據DIGITIMES Research之調查顯示，全球中小尺寸 TFT LCD 出貨量將受 AMOLED應用技術不斷成熟而逐年下滑，且由於我國面板廠商積極布局車載、工業用、醫療用、穿戴式、商用平板等利基型產品市場，因此估計未來相關產業景氣將呈現成長走緩的態勢。

C. 車用面板市場應用隨汽車電子化發展而崛起

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將持續呈現高度成長走勢。

(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被經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，在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達到一定的進入者障礙。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，另本公司具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，本公司除專注於車用光學射出件研發及生產，在團隊共同努力下，在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及車用照明 PES 模組，車燈結構的優化改變

了傳統的反光模式，透過 LED 與導光體的組合取代舊有設計，並透過光學模擬與反覆測試，確認符合光學法規為止，其中導光體的應用能同理延伸至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，期望該產品在未來，能為本公司帶來另一波營收成長力道。

(三)技術及研發概況

1.最近年度投入之研發費用為 48,073 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 93 年度進入光學產業，並進行導光板技術及產品開發，並於 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，最近三年之開發成果列示如下：

坦德科技：

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
具光循環作用之雷射車燈光源模組	臺灣	I647403	2019/01/11~2038/03/25
具光循環作用之雷射車燈光源模組	中國	7957367 201820436307.X	2018/10/16~2028/10/15
具光循環作用之雷射車燈光源模組	美國	15966942	2018/04/30~2028/04/30
智能雷射車燈光源模組	臺灣	M565145	2018/08/11~2028/03/25
智能雷射車燈光源模組	中國	8027610	2018/11/02~2028/11/01
智能雷射車燈光源模組	美國	15966945	2019/03/05~2038/04/29
車用導光飾條	臺灣	M571813	2018/12/21~2028/09/10
車用導光飾條	中國	CN 209395687 U	2018/09/11~2028/09/10
車用導光飾條	美國	10598333	2019/09/25~2038/10/15
近光燈之發光模組	台灣	M588202	2019/12/21~2029/06/24
近光燈之發光模塊	中國	CN 209926237 U	2019/06/27~2029/06/26
車用照明裝置	台灣	M591586	2020/03/01~2029/10/06
導光柱結構	台灣	M608196	2021/02/21~2030/11/16
車兩用灯火裝置(車用照明)	日本	特許第6850379號	2021/03/10~2040/02/25

襄陽元創零部件：

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
一種帶有六軸機器人的點焊機	中國	2018106513983	2018/06/22~2038/06/22
一種具有防反功能的螺母點焊機	中國	2018106519392	2018/06/22~2038/06/22
一種基於機器人焊接的自動線快換夾具平臺	中國	2018106519782	2018/06/22~2038/06/22
一種多工位平面磨床	中國	2018106513644	2018/06/22~2038/06/22

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
一種生產車間水壓氣壓檢測報警系統	中國	2018106519477	2018/06/22~2038/06/22
一種全自動衝壓系統	中國	2018106519053	2018/06/22~2038/06/22
一種立式焊機螺母高度檢測防錯系統	中國	2018106520012	2018/06/22~2038/06/22
一種多工位機器人焊接機構	中國	2018110341636	2018/09/05~2038/09/05
一種機器人研磨操作裝置	中國	2018110341602	2018/09/05~2038/09/05
一種基於汽車零件衝壓快速前進台車	中國	2019215122565	2019/09/11~2039/09/11
一種具備快速更換的 400 衝床連續模航空插頭	中國	20191512274	2019/09/11~2039/09/11
一種 400t 衝床連續模航空插頭	中國	2020214183371	2020/07/17~2040/07/17

湖南寶元：

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
一種後減震器彈簧安裝結構	中國	2018218127744	2018/11/05~2028/11/04
一種多工位後燈罩衝壓模具	中國	2018218044243	2018/11/04~2028/11/03
一種輪罩內板及後隔板用加強件衝壓模具	中國	2018218043842	2018/11/04~2028/11/03
一種汽車用轉向管柱護板衝壓模具	中國	2018218042360	2018/11/04~2028/11/03
一種用於鍛造汽車零件加工模具的液壓機	中國	2018218042411	2018/11/04~2028/11/03
一種後減震器彈簧安裝座加強板衝壓模具	中國	2018218045570	2018/11/04~2028/11/03
一種汽車牌照板衝壓模具	中國	2018218240836	2018/11/07~2028/11/06
一種一體成型的汽車用後減震器緩衝支架外板衝壓模具	中國	2018218042426	2018/11/04~2028/11/03

河南寶合元：

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
一種雙層料架	中國	2019213501641	2019/08/19~2039/08/19
一種線邊料盒放置裝置	中國	2019213156232	2019/08/24~2039/08/24
一種落料片用減震型滑料裝置	中國	2019213215974	2019/08/14~2039/08/14
一種新型的治具上料盒放置裝置	中國	2019213163255	2019/08/14~2039/08/14
一種支架焊點檢測裝置	中國	2019213323273	2019/08/16~2039/08/16
一種防止涼水塔漏水裝置	中國	2019213155916	2019/08/14~2039/08/14
一種送料機的改進裝置	中國	2019213163132	2019/08/14~2039/08/14
一種改進型膠片檢知用彈簧	中國	2019213163113	2019/08/14~2039/08/14
一種具有定位固定的治具架	中國	2019213501637	2019/08/19~2039/08/19
一種防止板件變形的裝載容器	中國	201921321596X	2019/08/14~2039/08/14
一種頂杆架工具放置裝置	中國	2019213155920	2019/08/14~2039/08/14

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
一種治具料架加固裝置	中國	2019213324346	2019/08/16~2039/08/16
一種用於作業標準書統一放置的支架	中國	2019213323964	2019/08/16~2039/08/16
一種油泵小台車	中國	201921332211X	2019/08/16~2039/08/16
一種固定支架	中國	2019213200269	2019/08/14~2039/08/14
一種滴漏油收集裝置	中國	2019213162996	2019/08/14~2039/08/14
一種使纏繞膜不易脫落裝置	中國	201921315604X	2019/08/14~2039/08/14
一種具有定位銷的焊接治具	中國	2019213424293	2019/08/19~2039/08/19
一種膠片工具放置裝置	中國	2019213163151	2019/08/14~2039/08/14
一種固定水氣管的裝置	中國	2019213156177	2019/08/14~2039/08/14
一種方便物料運輸的鐵滑板	中國	2019213162981	2019/08/14~2039/08/14
一種焊接工作臺	中國	2019213323146	2019/08/16~2039/08/16
一種電線收集存放裝置	中國	2019213389124	2019/08/16~2039/08/16
一種物件放置分離器	中國	2019213215989	2019/08/14~2039/08/14
一種防止密封膠溢出的裝置	中國	2019213323589	2019/08/16~2039/08/16
一種零部件放置支架	中國	2019213163147	2019/08/14~2039/08/14
一種治具卡扣的夾具	中國	2019213327912	2019/08/16~2039/08/16
一種用於孔內毛刺的返修工具	中國	2019213424151	2019/08/19~2039/08/19
一種裝件引導裝置	中國	2019213424289	2019/08/19~2039/08/19
一種具有焊點檢查夾具	中國	2019213424433	2019/08/19~2039/08/19
一種防止檢具干涉的結構	中國	201921332331X	2019/08/16~2039/08/16
一種油壓機的擋油板裝置	中國	2019213424306	2019/08/19~2039/08/19
一種研磨機的防護罩	中國	2019213424274	2019/08/19~2039/08/19
一種便於卸貨的拉鉤	中國	2019213323983	2019/08/16~2039/08/16
一種防止工件劃傷的送料裝置	中國	2019213322923	2019/08/16~2039/08/16
一種板材到位檢知裝置	中國	2019213325457	2019/08/16~2039/08/16
一種板件雙料放錯裝置	中國	2019213703179	2019/08/22~2039/08/22
一種銅屑的清掃與收集裝置	中國	2019213501618	2019/08/19~2039/08/19
一種落料模的定位裝置	中國	2019213423996	2019/08/19~2039/08/19
一種拓孔限位元裝置	中國	2019213424185	2019/08/19~2039/08/19
一種滑料架支撐及上下調節架	中國	2019213707076	2019/08/22~2039/08/22
一種機械機落料片滑板	中國	2019213706849	2019/08/22~2039/08/22
一種防止油管破裂的裝置	中國	2019213703060	2019/08/22~2039/08/22
一種空氣機排氣管的支撐架	中國	2019213755008	2019/08/22~2039/08/22

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
一種移動廢料滑料板	中國	201921370315X	2019/08/22~2039/08/22
一種安全光柵	中國	2019213754999	2019/08/22~2039/08/22
一種流動線纜的放置架	中國	2019213703249	2019/08/22~2039/08/22
一種料片分撥工具	中國	201921370682X	2019/08/22~2039/08/22
一種油管支撐裝置	中國	2019213761812	2019/08/22~2039/08/22
一種立焊機腳踏板開關固定裝置	中國	2019213702937	2019/08/22~2039/08/22
一種固定工件料架的壓杆結構	中國	2019213703465	2019/08/22~2039/08/22

(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)調整產品比重，逐步增加非消費性電子產品應用比重。
- (2)開發其他車用光學射出件領域，如汽車 LED 頭燈 LENS 等。
- (3)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。
- (4)發展大陸華中地區各汽車主機廠的業務交易拓展。
- (5)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 LED 光學設計、電子部品與車用照明組裝研發及製造能力，縮短新產品上市時程。
- (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	109 年度	
		金額	百分比%
臺	灣	136,642	14.09
中	國	832,855	85.91
合	計	969,497	100.00

2.市場佔有率

根據 IHS Markit 資料統計，2020 年全球汽車總銷量約 7,650 萬輛，較去年同期大幅減少，而依中國汽車協會信息部所調查的 2020 年中國汽車銷量為 2,531 萬輛左右與 2019 年同期銷量 2,577 萬輛約下滑 1.9%，但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，另在金屬沖焊件部分則因為有地緣及運輸成本關係，目前則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

2018 年中國車市首次負增長，2019 年繼續下行，部分車企陷入困境，行業整體走勢頓時陷入舉步維艱的窘境。2020 年雖受新型冠狀病毒的影響，但整體銷量跌幅已有所收斂。2021 年初全球疫情持續，海外規模較大的晶圓廠和封測廠陸續宣布停產或將產能已投入消費性電子產品等應用，造成全球汽車芯片缺貨嚴重，再加上近來鋼材成本亦大幅上升，造成汽車零組件供應商運營上之困難。

但以樂觀方向而言，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。2022 年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。

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。

(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，已經開始跨入 LED 車燈用 LENS 的開發生產，規劃再進一步結合坦德原本擅長的導光技術，開發出導光式的車用照明與信號燈。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

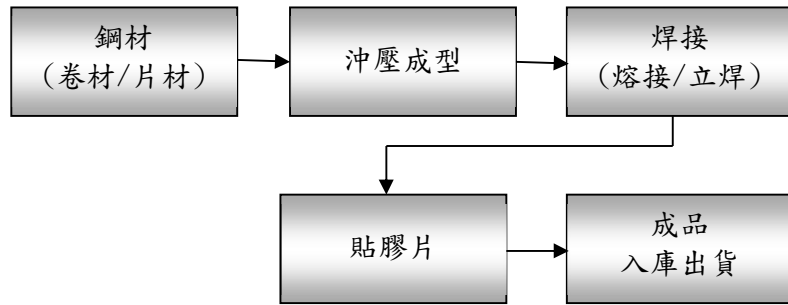
1. 主要產品之重要用途

- (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。

2. 主要產品之製造過程

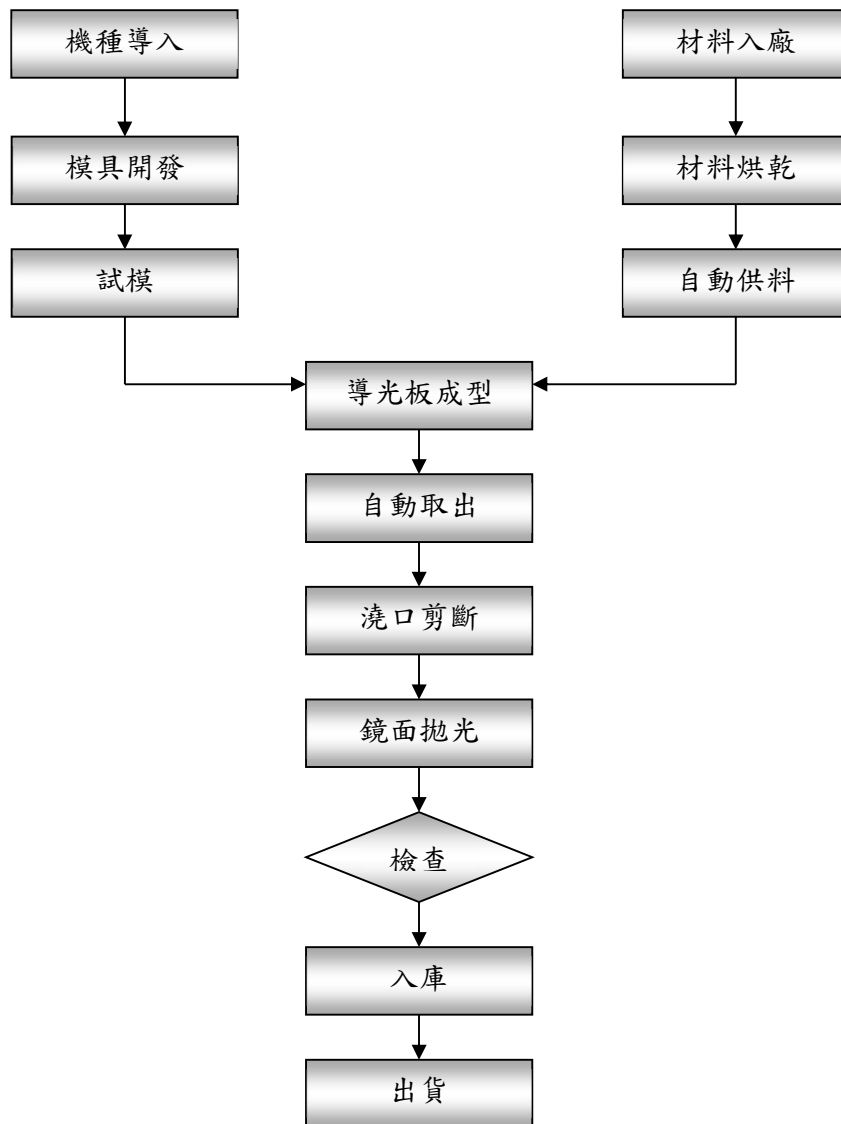
- (1) 汽車金屬沖壓件

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)光學射出件

本公司主要產品導光板之產製過程係將 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：



(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，其供貨穩定正常。

(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	108 年度				109 年度				110 年度截止至年報刊印日前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截止至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	253,329	51.81	—	A 公司	282,517	45.50	—	A 公司	58,200	35.57	—
2	D 公司	45,325	9.27	—	D 公司	99,010	15.95	—	D 公司	24,409	14.92	—
3	甲公司	64,712	13.23	—	甲公司	65,655	10.57	—	甲公司	22,919	14.01	—
4									乙公司	29,914	18.28	—
5	其他	125,613	25.69	—	其他	173,731	27.98	—	其他	28,180	17.22	—
	進貨淨額	488,979	100.00	—	進貨淨額	620,913	100.00	—	進貨淨額	163,622	100.00	—

增減變動說明：

- (1) A 公司係供應量產車規之鋼板素材。對 A 公司之進貨數較 108 年度增加，主係因向其購買之車型鋼板受該車型終端市場銷量成長，而提高鋼材之採購量。
- (2) D 公司係供應量產車規之鋼板素材。對 B 公司之進貨數較 108 年度增加，主係因本公司於 108 年 9 月取得對湖南寶元之控制，故 109 年度對該廠商之進貨數較 108 年 9~12 月為高。
- (3) 甲公司主係供應 PC 塑膠粒子原料，因 109 年度光學射出件訂單以大尺寸機種為主，故生產用之塑膠粒用量較高，致進貨隨之增加。
- (4) 109 年度對乙公司之進貨較 109 年度增加，主係因本公司於 109 年 12 月取得對河南寶合元之控制，故 109 年度對該廠商之進貨數較 108 年 12 月為高。

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	108 度				109 年度				110 年度截止至年報刊印日前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截止至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	493,473	53.44	—	A 公司	418,771	43.19	—	A 公司	121,919	40.57	—
2	B 公司	167,138	18.10	—	B 公司	178,810	18.44	—	B 公司	57,925	19.28	—
3	C 公司	155,230	16.81	—	C 公司	127,418	13.14	—	C 公司	28,378	9.44	—
4	D 公司	67,252	7.28	—	D 公司	144,000	14.85	—	D 公司	34,207	11.38	—
5					E 公司	30,875	3.18	—	E 公司	36,660	12.20	—
6	其他	40,389	4.37	—	其他	69,623	7.20	—	其他	21,428	7.13	—
	銷貨淨額	923,482	100.00	—	銷貨淨額	969,497	100.00	—	銷貨淨額	300,517	100.00	—

增減變動說明：

- (1) 109 年度對 A 公司之銷貨較 108 年度減少，主係因 109 年度模治具開發驗收套數較去年減少，致使本期認列之模具收入較少。
- (2) B 公司及 C 公司屬同一企業集團，銷售組合及銷售金額會隨著該集團機種開發及供貨需求之變化而變動，因此增減變動與各期開發及生產之機種相關。109 年度對該集團之銷售略為減少，主係因 109 年度受 Covid-19 疫情影響，致使承接之訂單減少。
- (3) 109 年度對 D 公司之銷貨較 108 年度增加，主係因湖南寶元公司於 108 年 9 月正式併入本集團，故 109 年度認列對該公司之銷售期間較 108 年度為長。
- (4) 109 年度對 E 公司之銷貨較 108 年度增加，主係因河南寶合元公司於 109 年 12 月正式併入本集團，故新增對此客戶之銷售金額。

(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	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學射出件		(註)	9,467	202,538	(註)	7,789	197,109
金屬沖壓件		(註)	3,586	142,480	(註)	3,210	151,590
合計				345,018			348,699

註：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。

(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	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光學射出件		3,735	146,577	5,790	167,238	2,780	111,586	5,388	178,810
金屬沖壓件		—	—	5,953	486,062	—	—	6,820	612,764
模具(註)		—	11,244	—	111,924	—	22,601	—	11,367
其他		—	396	—	41	—	2,455	—	29,914
合計		—	158,217	—	765,265	—	136,642	—	832,855

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		108 年度	109 年度	110 年度 截至 5 月 20 日止
員 工 人 數	間 接 人 員	156	228	227
	直 接 人 員	142	208	183
	合 計	298	436	410
平 均 年 歲		34.96	35.01	35.25
平 均 服 務 年 資		3.07	2.73	2.85
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	3.36%	2.29%	2.44%
	大 專 / 大 學	33.89%	36.24%	37.32%
	高 中	37.58%	32.34%	33.17%
	高 中 以 下	25.17%	29.13%	27.07%

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. 福利措施

- (1)員工酬勞：依本公司章程第 26 條之 1 規定，年度結算若有盈餘並彌補歷年虧損後擬訂當年度員工酬勞發放比例，並經董事會通過、提報股東會。
- (2)獎金制度：結婚禮金、喪葬補助金、生日禮金、急難救助金、傷病住院慰問金、開工紅包及三節獎金。
- (3)調薪制度：依本公司獲利狀況及員工個人貢獻度與績效評核結果進行整理調薪。
- (4)保險制度：自到職日起參加勞工保險、全民健康保險及員工團體保險，駐外人員另加保意外險、海外出差旅遊平安險。
- (5)員工休閒：舉辦年終晚會活動、員工家庭日團康活動並提供員工用餐補助、國內/外旅遊補助、員工健檢補助。

2. 進修及訓練

本公司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，109 年提撥金額為新台幣 3,456 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，109 年提撥金額為新台幣 372 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；因此未發生勞資糾紛。
- (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)透過定期及不定期的勞資會議來增進彼此溝通、建立共識，以促進勞資雙方和諧。

5. 工作環境及安全

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。公司每年都會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，現場工作人員皆佩帶完整及有效的防護裝備。

(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、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
105	借款契約	合作金庫商業銀行	105/11/15	112/11/15	中期擔保放款-購置機器設備貸款 NT\$85,000 千元	設定首順位抵押權
109	借款契約	中國信託銀行	109/12/07	112/05/28	中期擔保放款 NT\$60,000 千元	設定首順位抵押權
109	借款契約	臺北富邦銀行	109/06/15	112/06/15	中期信用放款-一般週轉金貸款 NT\$20,000 千元	母公司保證
110	借款契約	台中商業銀行	110/02/19	112/02/19	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	新光銀行	110/03/15	111/03/15	短期信用放款-一般週轉金貸款 USD1,000 千元	母公司保證
110	借款契約	台新銀行	110/03/29	111/03/29	短期信用放款-一般週轉金貸款 USD1,000 千元	母公司保證
105	供銷契約	A 公司	105/09/01	—	鈹金沖壓件供貨交易合同	—
109	供銷契約	F 公司	109/04/01	112/04/01	鈹金沖壓件供貨交易合同	—
109	供銷契約	丙公司	109/05/23	111/06/30	模具買賣合同	—
110	供銷契約	D 公司	110/01/01	110/12/31	鈹金沖壓件供貨交易合同	—

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					當年度截至 110年3月 31日財務資 料
		105年	106年 (註1)	107年	108年	109年	
流動資產		758,967	1,218,509	822,246	802,586	1,119,790	1,047,088
長期投資(註2)		6,700	5,700	139,046	157,704	37,582	37,579
不動產、廠房及 設 備		694,930	763,085	656,974	760,903	832,859	807,956
使用權資產		—	—	—	66,169	119,449	161,290
無形資產		6,338	7,138	50,878	12,689	19,436	23,687
其他資產(註3)		50,828	61,493	79,892	86,239	190,797	194,900
資產總額		1,517,763	2,055,925	1,749,036	1,886,290	2,319,913	2,272,500
流動負債	分配前	83,846	613,536	382,870	316,737	541,471	492,156
	分配後	83,846	645,532	430,864	332,652	(註4)	(註4)
非流動負債		362,019	334,994	369,374	366,779	408,155	421,852
負債總額	分配前	445,865	948,530	752,244	683,516	949,626	914,008
	分配後	445,865	980,526	800,238	699,431	(註4)	(註4)
歸屬於母公司業 主之權益		1,071,898	1,051,597	996,792	957,432	956,851	949,145
股本		800,000	799,900	799,900	799,900	799,900	799,900
資本公積		206,971	209,396	103,303	113,265	115,253	115,478
保留盈餘	分配前	28,574	56,568	126,637	97,297	88,696	82,636
	分配後	28,574	24,572	78,643	81,382	(註4)	(註4)
其他權益		36,353	(14,267)	(19,647)	(35,143)	(29,111)	(30,982)
庫藏股票		—	—	(13,401)	(17,887)	(17,887)	(17,887)
共同控制下前手 權 益		—	55,798	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	245,342	413,436	409,347
權益 總 額	分配前	1,071,898	1,107,395	996,792	1,202,774	1,370,287	1,358,492
	分配後	1,071,898	1,075,399	948,798	1,186,859	(註4)	(註4)

註1：本公司於107年4月向 Reach Glory Internaional Limied 購買襄陽元創零部件公司100%之股份而對其具有控制力，上述交易系屬集團內之組織重整，應視為自始即取得。本公司編製107年度合併財務報表時，業已追溯重編106年度之財務報告暨民國106年1月1日之資產負債表。

註2：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3：其他資產係包含遞延所得稅資產及其他非流動資產。

註4：109年盈餘分配案業經董事會通過，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					當年度截至 110年3月31 日財務資料
		105年	106年(註 1)	107年	108年	109年	
營業收入		344,802	656,559	1,179,898	923,482	969,497	300,517
營業毛利		91,418	148,918	261,265	188,957	155,608	43,601
營業損益		(5,202)	4,986	104,380	28,434	(15,170)	(8,969)
營業外收入及支出		(2,971)	36,992	35,155	18,979	23,695	(2,550)
稅前淨利		(8,173)	41,978	139,535	47,413	8,525	(11,519)
繼續營業單位 本期淨利		29,522	37,744	108,555	32,876	9,488	(8,791)
停業單位損失(註2)		(3,125)	(640)	—	—	—	—
本期淨利(損)		26,397	37,104	108,555	32,876	9,488	(8,791)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(24,690)	(51,605)	(5,240)	(14,070)	12,733	(3,229)
本期綜合損益總額		1,707	(14,501)	103,315	18,806	22,221	(12,020)
淨利歸屬於 母公司業主		29,695	27,994	102,065	19,959	7,854	(5,997)
淨利歸屬於共同控 制下前手權益		—	9,110	6,490	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益		(3,298)	—	—	12,917	1,634	(2,794)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		5,005	(22,747)	99,775	4,463	13,886	(7,868)
綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手 權益		—	8,246	3,540	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		(3,298)	—	—	14,343	8,335	(4,152)
每股盈餘(元)		0.37	0.46	1.36	0.25	0.10	(0.08)

註1：本公司於107年4月向 Reach Glory Internaional Limied 購買襄陽元創零部件公司100%之股份而對其具有控制力，上述交易系屬集團內之組織重整，應視為自始即取得。本公司編製107年度合併財務報表時，業已追溯重編106年度之財務報告暨民國106年1月1日之資產負債表。

註2：105年8月4日董事會通過政翔精密光學(蘇州)有限公司解散清算案，故105年起將該公司列為停業單位，並於106年12月正式完成解散清算。

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					
	105 年	106 年(註 1)	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產	305,105	599,756	307,780	308,069	178,376	
長 期 投 資 (註 2)	549,590	295,675	540,142	468,647	632,618	
不 動 產、廠 房 及 設 備	53,750	51,469	49,286	47,347	45,426	
使 用 權 資 產	—	—	—	2,546	3,416	
無 形 資 產	1,003	304	—	—	—	
其 他 資 產 (註 3)	464,384	450,858	454,702	450,385	437,321	
資 產 總 額	1,373,832	1,398,062	1,351,910	1,276,994	1,297,157	
流 動 負 債	分配前	13,090	26,557	34,682	31,226	29,977
	分配後	13,090	58,553	82,676	47,141	(註 4)
非 流 動 負 債	288,844	264,110	320,436	288,336	310,329	
負 債 總 額	分配前	301,934	290,667	355,118	319,562	340,306
	分配後	301,934	322,663	403,112	335,477	(註 4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	1,071,898	1,051,597	996,792	957,432	956,851	
股 本	800,000	799,900	799,900	799,900	799,900	
資 本 公 積	206,971	209,396	103,303	113,265	115,253	
保 留 盈 餘	分配前	28,574	56,568	126,637	97,297	88,696
	分配後	28,574	24,572	78,643	81,382	(註 4)
其 他 權 益	36,353	(14,267)	(19,647)	(35,143)	(29,111)	
庫 藏 股 票	—	—	(13,401)	(17,887)	(17,887)	
共 同 控 制 下 前 手 權 益	—	55,798	—	—	—	
權 益 總 額	分配前	1,071,898	1,107,395	996,792	957,432	956,851
	分配後	1,071,898	1,075,399	948,798	941,517	(註 4)

註 1：本公司於 107 年 4 月向 Reach Glory Internaional Limied 購買襄陽元創零部件公司 100%之股份而對其具有控制力，上述交易系屬集團內之組織重整，應視為自始即取得。本公司編製 107 年度合併財務報表時，業已追溯重編 106 年度之財務報告暨民國 106 年 1 月 1 日之資產負債表。

註 2：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 3：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 4：109 年盈餘分配案業經董事會通過，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				
	105 年	106 年(註 1)	107 年	108 年	109 年
營業收入	147,219	81,037	139,281	78,555	33,928
營業毛利	28,282	75,379	138,362	76,028	33,098
營業損益	(24,257)	20,785	78,811	19,529	(22,952)
營業外收入及支出	22,179	18,354	38,256	4,425	30,591
稅前淨利	(2,078)	39,139	117,067	23,954	7,639
繼續營業單位 本期淨利	29,695	37,104	108,555	19,959	7,854
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	29,695	37,104	108,555	19,959	7,854
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(24,690)	(51,605)	(5,240)	(15,496)	6,032
本期綜合損益總額	5,005	(14,501)	103,315	4,463	13,886
淨利歸屬於 母公司業主	29,695	27,994	102,065	19,959	7,854
淨利歸屬於共同控制下 前手權益	—	9,110	6,490	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	5,005	(22,747)	99,775	4,463	13,886
綜合損益總額歸屬於共 同控制下前手權益	—	8,246	3,540	—	—
每股盈餘(元)	0.37	0.46	1.36	0.25	0.10

註 1：本公司於 107 年 4 月向 Reach Glory Internaional Limied 購買襄陽元創零件公司 100%之股份而對其具有控制力，上述交易系屬集團內之組織重整，應視為自始即取得。本公司編製 107 年度合併財務報表時，業已追溯重編 106 年度之財務報告暨民國 106 年 1 月 1 日之資產負債表。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

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
105	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、陳君滿	無保留意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、陳君滿	無保留意見
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

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		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月 31日(註2)
		105年	106年 (註1)	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	29.38	46.14	43.01	36.24	40.93	40.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	204.98	189.00	203.54	168.63	158.29	164.42
償債能力 (%)	流動比率(%)	905.19	198.60	214.76	253.39	206.81	212.76
	速動比率(%)	851.90	137.72	165.66	213.26	151.81	151.43
	利息保障倍數(倍)	(0.62)	6.91	20.24	7.59	2.14	(1.92)
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.70	3.66	6.53	4.25	3.08	3.97
	平均收現日數	214.70	99.72	55.89	85.88	118.50	91.97
	存貨週轉率(次)	5.72	6.94	10.23	8.05	4.64	5.93
	應付款項週轉率(次)	6.32	3.17	5.65	5.10	4.80	7.04
	平均銷貨日數	63.81	52.59	35.67	45.34	78.66	61.53
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.52	0.87	1.66	1.30	1.22	1.53
	總資產週轉率(次)	0.23	0.32	0.67	0.49	0.42	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)	2.32	2.16	6.01	2.13	0.73	(0.23)
	權益報酬率(%)	2.77	3.33	10.32	2.04	0.82	(0.92)
	占實收資本比率(%)	(0.65)	0.62	13.05	3.55	(1.90)	(1.12)
	營業利益	(1.02)	5.25	17.44	5.93	1.07	(1.44)
	稅前純益	8.61	5.65	9.20	3.56	0.98	(2.93)
現金流量	純益率(%)	0.37	0.46	1.36	0.25	0.10	(0.08)
	現金流量比率(%)	115.03	22.08	37.96	23.82	17.74	(3.46)
	現金流量允當比率(%)	48.33	53.65	59.64	63.04	86.20	46.75
槓桿度	現金再投資比率(%)	6.31	8.20	6.96	1.41	3.56	(0.75)
	營運槓桿度	(17.88)	36.87	2.90	8.67	(15.26)	(8.47)
	財務槓桿度	0.51	(2.36)	1.07	1.34	0.67	0.69

註1：本公司於107年4月向 Reach Glory Internaional Limied 購買襄陽元創零部件公司100%之股份而對其具有控制力，上述交易系屬集團內之組織重整，應視為自始即取得。本公司編製107年度合併財務報表時，業已追溯重編106年度之財務報告暨民國106年1月1日之資產負債表。

最近二年度各項財務比率變動達20%者，說明如下：

1. 速動比率減少，主係因109年度流動負債增加幅度較流動資產大所致。
2. 利息保障倍數減少，主係因109年度稅前淨利減少所致。
3. 應收帳款週轉率減少，主係因109年度平均應收款項數額增加所致。
4. 平均收現日數增加，主係因109年度應收帳款週轉率減少所致。
5. 存貨週轉率減少，主係因109年度平均存貨數額增加所致。
6. 平均銷貨日數增加，主係因109年度存貨週轉率減少所致。
7. 資產報酬率減少，主係因109年度淨利減少所致。
8. 權益報酬率減少，主係因109年度淨利減少所致。
9. 營業利益占實收資本比率減少，主係因109年度營業利益減少所致。
10. 稅前純益占實收資本比率減少，主係因109年度稅前淨利減少所致。

- 11.純益率減少，主係因109年度淨利減少所致。
 12.每股盈餘減少，主係因109年度獲利減少所致。
 13.現金流量比率減少，主係因109年度流動負債增加幅度較營業活動淨現金流量大所致。
 14.現金流量允當比率增加，主係因近五年度資本支出金額減少所致。
 15.現金再投資比率增加，主係因109年度營業活動淨現金流入增加且該年度發放現金股利減少所致。
 16.營運槓桿度減少，主係因109年度營業利益減少所致。
 17.財務槓桿度增加，主係因109年度營業利益減少所致。

(二) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		105年	106年 (註1)	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率(%)	21.98	20.79	26.27	25.02	26.23	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,515.16	2,664.44	2,613.80	2,544.85	2,688.71	
償債能力 (%)	流動比率(%)	2,330.83	2,258.37	887.43	986.58	595.04	
	速動比率(%)	2,261.28	2,241.30	877.80	981.18	592.39	
	利息保障倍數(倍)	0.49	9.14	26.22	7.12	3.19	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.09	4.44	17.36	21.00	19.44	
	平均收現日數	334.86	82.21	21.03	17.38	18.78	
	存貨週轉率(次)	14.89	0.88	0.26	1.31	2.00	
	應付款項週轉率(次)	1.29	2.63	0.00	0.00	0.00	
	平均銷貨日數	24.51	414.77	1,403.85	278.63	182.50	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.59	1.54	2.76	1.63	0.73	
	總資產週轉率(次)	0.11	0.06	0.10	0.06	0.03	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.36	2.92	8.17	1.76	0.83	
	權益報酬率(%)	2.78	3.33	10.32	2.04	0.82	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(3.03)	2.60	9.85	2.44	(2.87)
		稅前純益	(0.26)	4.89	14.64	2.99	0.95
	純益率(%)	20.17	45.79	77.94	25.41	23.15	
	每股盈餘(元)	0.37	0.46	1.36	0.25	0.10	
現金流量	現金流量比率(%)	197.49	2.01	74.85	70.48	28.10	
	現金流量允當比率(%)	22.78	17.78	13.55	4.23	56.79	
	現金再投資比率(%)	1.89	0.04	(0.46)	(2.07)	(0.59)	
槓桿度	營運槓桿度	(0.60)	3.13	1.52	3.14	(0.91)	
	財務槓桿度	0.86	1.30	1.06	1.25	0.87	
註1：本公司於107年4月向 Reach Glory Internaional Limied 購買襄陽元創零部件公司100%之股份而對其具有控制力，上述交易系屬集團內之組織重整，應視為自始即取得。本公司編製107年度個體財務報表時，業已追溯重編106年度之財務報告暨民國106年1月1日之資產負債表。 註2：營業活動淨現金流量為流出數，故不予計算。 最近二年度各項財務比率變動達20%者，說明如下： 1. 流動比率下降，主係因109年度流動資產減少所致。 2. 速動比率下降，主係因109年度速動資產減少所致。 3. 利息保障倍數減少，主係因109年度稅前淨利減少所致。							

4. 存貨週轉率增加，主係因 109 年度存貨減少所致。
5. 平均銷貨日數減少，主係因 109 年度存貨週轉率增加所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率減少，主係因 109 年度營業收入減少所致。
7. 總資產週轉率減少，主係因 109 年度營業收入減少所致。
8. 資產報酬率減少，主係因 109 年度獲利減少所致。
9. 權益報酬率減少，主係因 109 年度獲利減少所致。
10. 營業利益占實收資本比率減少，主係因 109 年度營業利益減少所致。
11. 稅前純益占實收資本比率減少，主係因 109 年度稅前純益減少所致。
12. 每股盈餘減少，主係因 109 年度獲利減少所致。
13. 現金流量比率減少，主係因 109 年度獲利減少使得營業活動淨現金流入減少所致。
14. 現金流量允當比率增加，主係因近五年度資本支出金額減少所致。
15. 現金再投資比率增加，主係因 109 年現金股利發放數與營業活動淨現金流量之差額較小所致。
16. 營運槓桿度減少，主係因 109 年度營業利益減少所致。
17. 財務槓桿度減少，主係因 109 年度營業利益減少所致。

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-我國財務會計準則

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。

(四) 個體財務分析-我國財務會計準則

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

監察人審查報告書

茲准

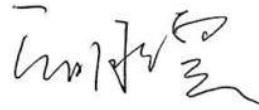
本公司董事會造送民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及黃子評會計師查核完竣，並出具查核報告書。復經本監察人書面查核完畢，認為與公司法等相關法律尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

元創精密車業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：江明煌



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 日

元創精密車業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等各項表冊，其中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。復經本監察人書面查核完畢，認為與公司法等相關法律尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

元創精密車業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人:林勝結



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 日

元創精密車業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等各項表冊，其中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。復經本監察人書面查核完畢，認為與公司法等相關法律尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

元創精密車業股份有限公司一一〇年股東常會

監察人：艾伯投資有限公司



代表人：吳文炫

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 二 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 107～191 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 192～258 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	109 年度	108 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,119,790	802,586	317,204	39.52
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		37,582	10,915	26,667	244.32
採用權益法之投資		0	146,789	(146,789)	(100.00)
不動產、廠房及設備		832,859	760,903	71,956	9.46
使用權資產		119,449	66,169	53,280	80.52
無形資產		19,436	12,689	6,747	53.17
其他資產		190,797	86,239	104,558	121.24
資產總額		2,319,913	1,886,290	433,623	22.99
流動負債		541,471	316,737	224,734	70.95
非流動負債		408,155	366,779	41,376	11.28
負債總額		949,626	683,516	266,110	38.93
股本		799,900	799,900	0	0.00
資本公積		115,253	113,265	1,988	1.76
保留盈餘		88,696	97,297	(8,601)	(8.84)
其他權益		(29,111)	(35,143)	6,032	(17.16)
庫藏股票		(17,887)	(17,887)	0	0.00
非控制權益		413,436	245,342	168,094	68.51
權益總額		1,370,287	1,202,774	167,513	13.93
<p>兩期前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產增加：主係因 109 年 12 月取得對河南寶合元公司之控制，併入該公司之流動資產所致。 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加：主係因 109 年參與永鼎應用金屬公司之現金增資所致。 3. 採用權益法之投資減少：主係因 109 年 12 月取得對河南寶合元公司之控制，該公司併入本集團致本期採用權益法之投資減少。 4. 使用權資產增加：主係因 109 年 12 月取得對河南寶合元公司之控制，併入該公司之使用權資產所致。 5. 其他資產增加：主係因 109 年 12 月取得對河南寶合元公司之控制，併入該公司之預付投資款所致。 6. 流動負債增加：主係因 109 年 12 月取得對河南寶合元公司之控制，併入該公司之流動負債所致。 7. 非控制權益增加：主係因 109 年 12 月取得對河南寶合元公司之控制，併入該公司 51% 權益所致。 					

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因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

1.經營結果比較分析表

單位：新臺幣千元

項目	年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		969,497	923,482	46,015	4.98
營業成本		813,889	734,525	79,364	10.80
營業毛利		155,608	188,957	(33,349)	(17.65)
營業費用		170,778	160,523	10,255	6.39
營業利益		(15,170)	28,434	(43,604)	(153.35)
營業外收入及支出		23,695	18,979	4,716	24.85
稅前利益		8,525	47,413	(38,888)	(82.02)
所得稅利益(費用)		963	(14,537)	15,500	(106.62)
繼續營業部門淨利		9,488	32,876	(23,388)	(71.14)
停業單位稅後損失		—	—	—	—
本期淨利		9,488	32,876	(23,388)	(71.14)
本期淨利-母公司權益		7,854	19,959	(12,105)	(60.65)
本期淨利-非控制權益		1,634	12,917	(11,283)	(87.35)
兩期前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者，分析說明如下：					
1. 營業利益及稅前利益減少：主係因 109 年度受 Covid-19 疫情影響，工廠稼動率偏低使得營業毛利下降，致使整體營業利益及稅前利益均較去年同期減少。					
2. 所得稅費用減少：主係因 109 年度獲利減少所致。					
3. 本期淨利減少，因 109 年度受 Covid-19 疫情影響，營運獲利情形較去年同期衰退。					

2.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

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太大變動，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。

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
316,326	96,067	(82,752)	329,641	—	—

109 年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：淨現金流入 96,067 千元，主係因 109 年度營運產生現金流入所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 195,182 千元，主係因 109 年度資本支出增加及取得之投資金額增加所致。
- 3.籌資活動：淨現金流入 100,800 千元，主係因增加銀行借款舉債金額所致。
- 4.另因子公司首次併入及匯率變動影響，以致產生現金流入 11,630 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
329,641	247,726	(248,956)	328,411	—	—

未來一年預計現金流量情形分析：

- (1)營業活動：淨現金流入 247,726 千元，主要係預期 110 年度營運成果將產生淨現金流入。
- (2)投資活動：淨現金流出 332,336 千元，主要係預期 110 年度資本支出產生現金流出。
- (3)籌資活動：淨現金流入 83,380 千元，主要係預期 110 年度融資借款所致。

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

109 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：本公司之子公司除最近兩年新設立之元創新綠能及襄陽元創模具公司呈現虧損外，湖南寶元公司因受 Covid-19 疫情影響甚鉅，致使 109 年度產生虧損，其餘子公司 109 年度皆為獲利狀況。惟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。
- (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 109 年度利息支出淨額為 7,457 千元，占該年度營業收入淨額為 0.77%，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。109 年度淨兌換損失 6,146 千元，占營業收入淨額為 0.63%，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 109 年度消費者物價指數年增率為 0.06%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形。故本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(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、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司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、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司 100%投資之轉投資公司襄陽元創汽車零部件實業有限公司，因營業週轉有短期資金融通之必要，故對其資金貸與美金 300 萬元整，相關作業均依照「資金貸與他人作業程序」辦理，以確保公司最大利益，截至年報刊印日止無已到期而未清償之情形。

本公司因子公司營運成長所需資金須向銀行申請借款額度，故分別對坦德科技股份有限公司、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提供短期借款額度之背書保證，相關作業均依照「背書保證作業程序」之相關規定辦理。

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. 積極導入車用顯示器導光板之開發量產。
- B. 開發其他車用光學射出件領域，如車用 LED LENS、車用照明組等。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 對於金屬沖焊件的產品，增加自製模具的研發，並提高自製模具量產的比例。
- F. 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。
- G. 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。
- H. 增加模具工裝的研發，並提高自製模具量產的比例。
- I. 第一台新能源汽車零部件 2021 年量產交貨後，持續進行 VAVE 作業。
- J. 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。

(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. 針對車用照明的市場需求，創新性研發持續技術累積成長，以期能與國際大廠競爭。
- D. 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。

- E. 自模具設計、調試、衝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。
- F. 立焊、熔接及沖壓三項製程的自動化系統整合研究，以期降低人工成本及加工時程。
- G. 熔接製程研發：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熔接製程開發。
- H. 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。
- I. 熱沖壓模具研發：將階段性由高強度鋼板的熔接製程技術，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。
- J. 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，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。
- K. 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 110 年度預計投入研發費用預算計 66,521 千元。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 用之導光板，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。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來致力維持公司形象，截至年報刊印日止並無企業形象變化產生企業危機的問題。

(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，惟將來若有進行購併計畫時，必秉持審慎評估態度，考量購併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。本公司正積極於襄陽汽車工業園區籌建廠房，相關資本支出皆經縝密之規劃，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)資安風險及因應措施

本公司資訊單位制訂資訊安全管理目標及政策，並定期與權責主管檢討：

1. 目標：確保本公司財務及非財務相關資訊機密性、完整性及可用性，與資訊安全管理之有效性，以達成業務持續運作。
2. 政策：
 - (1)考量相關法規、營運要求及通訊作業安全，建立相關程序。
 - (2)建立資通安全事件之緊急應變機制。
 - (3)由稽核人員定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實情形。

本公司資訊安全相關保護措施如下：

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。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項
無此情事。

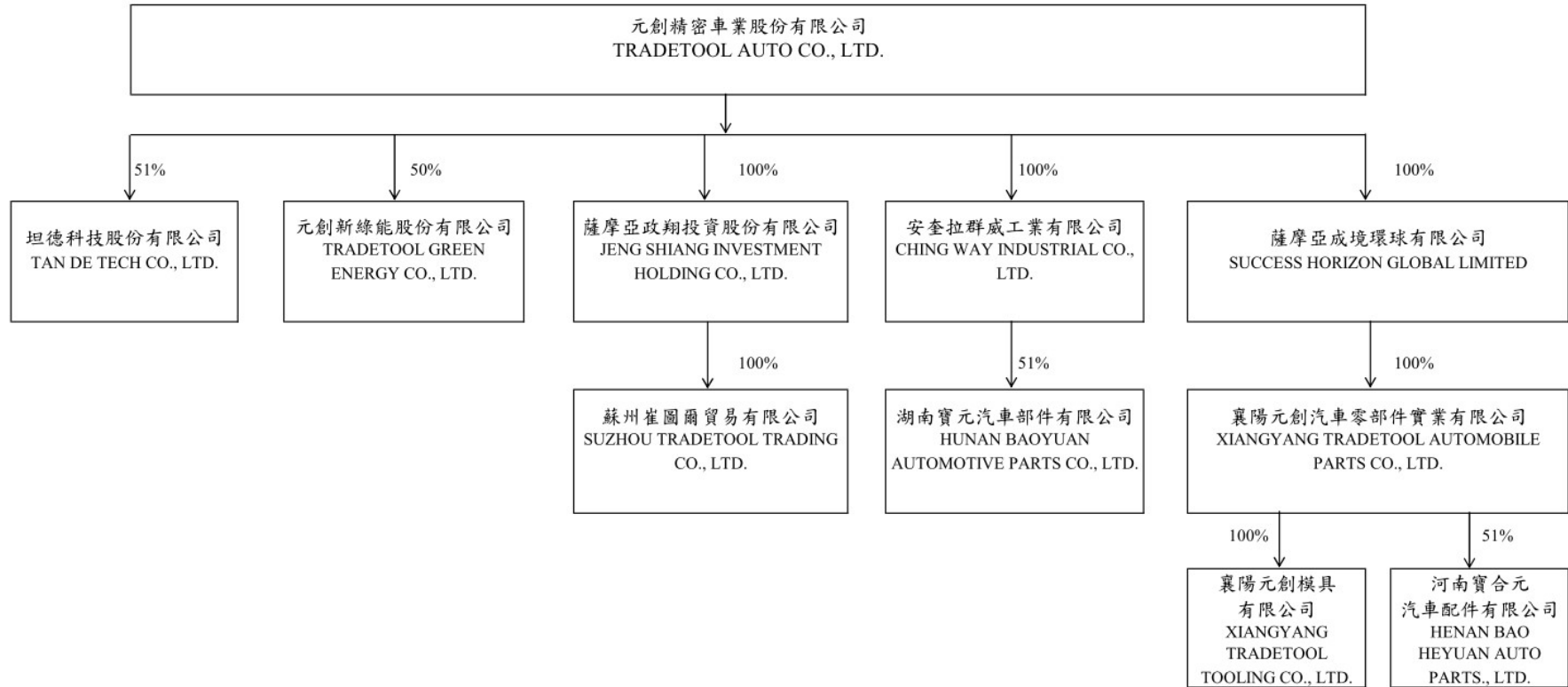
捌、特別記載事項

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

109年12月31日



2.各關係企業基本資料

109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\$250,000	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 (以下簡稱薩摩亞成境)	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	襄陽市高新區新城路13號	CNY49,500	經營各種汽車零組件製造及銷售業務
襄陽元創模具有限公司 (以下簡稱襄陽元創模具)	108/09	襄陽市高新區新城路13號	CNY2,000	經營各種模、夾、檢具製造及銷售業務
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正開大道29號(生產地:河南開封九大街与陇海二路交叉口往西200米)	CNY80,000	經營各種汽車零組件製造及銷售業務

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、車用沖焊零部件等製造、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

109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	李昭霽	(持有 1,700 千股)	6.80%
	董事	元創精密代表人：張明弘	-	-
	董事	元創精密代表人：王正文	-	-
	董事	大億金茂(股)公司	(持有 2,500 千股)	10.00%
	監察人	林勝結	-	-
	監察人	吳承遠	-	-
			(元創精密持有 12,750 千股)	51.00%
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	(持有 50 千股)	1.00%
	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：廖郁香	-	-
	董事	政翔薩摩亞代表人：王東沅	-	-
	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%
薩摩亞 成境	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%
襄陽元創 模具	董事/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	襄陽元創零部件代表人：陳證中	-	-
	監察人	襄陽元創零部件代表人：王正文	-	-
			(襄陽元創零部件持有 2,000 千股)	100.00%
湖南 寶元	董事/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	安奎拉群威代表人：王正文	-	-
	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	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：歸帆	-	-
	監察人	上海寶山大陸代表人：胡慶豐	-	-
			(襄陽元創零部件持有 40,800 千股)	51.00%

6.各關係企業營運狀況

109 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	250,000	575,872	295,482	280,390	314,674	27,604	17,482	0.70
元創新綠能	5,000	2,704	20	2,684	—	(2,317)	(2,316)	(4.63)
政翔薩摩亞	US\$50	US\$76	—	US\$76	—	—	US\$5	註 1
蘇州崔圖爾	US\$50	CNY641	CNY147	CNY494	CNY7,195	CNY12	CNY38	註 1
安奎拉群威	US\$2,069	US\$3,708	—	US\$3,708	—	—	US\$(232)	註 1
薩摩亞成境	US\$10,682	US\$11,958	—	US\$11,958	—	—	US\$1,066	註 1
襄陽元創零部件	CNY49,500	CNY128,807	CNY52,783	CNY76,024	CNY99,934	CNY1,514	CNY2,030	註 1
襄陽元創模具	CNY2,000	CNY908	CNY397	CNY511	CNY5,638	CNY(2,271)	CNY(1,279)	註 1
湖南寶元	CNY26,000	CNY58,111	CNY23,283	CNY34,828	CNY37,542	CNY(3,080)	CNY(2,765)	註 1
河南寶合元(註 2)	CNY80,000	CNY128,246	CNY47,216	CNY81,030	CNY119,146	CNY2,129	CNY1,321	

註 1：該關係企業皆非股份有限公司

註 2：河南寶合元係於 109 年 12 月起列為本公司之關係企業，相關營業收入、營業利益及本期淨利係列示成為關係企業後之金額。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：元創精密車業股份有限公司



董 事 長：江凱量



日 期：民國一一〇年三月二十二日

(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

無此情形。

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

民國一〇九年度及一〇八年度

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

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一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九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一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九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

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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一〇九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一〇九年度認列營業收入新臺幣969,497仟元，主要經營導光板及車用沖焊零部件等製造、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。

應收帳款備抵損失

截至民國一〇九年十二月三十一日止，元創精密車業股份有限公司及其子公司帳列應收帳款淨額及備抵損失之帳面金額為新台幣374,507仟元及1,237仟元，應收帳款淨額占合併資產總額16%，對於財務報表係屬重大。由於主要客戶應收帳款占元創精密車業股份有限公司及其子公司應收帳款比率較高，故應收帳款收回情況是元創精密車業股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵要素。應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險評估及應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；評估各組帳齡區間之合理性，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其備抵損失金額之合理性；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款之期後收款情形，評估其可收回性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關應收帳款揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

元創精密車業股份有限公司及其子公司民國一〇八年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇九年三月二十五日出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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一〇九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

黃宇廷



會計師：

黃子評

黃子評



中華民國一一〇年三月二十二日



元創精密工業股份有限公司及子公司
民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
(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	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六、1及十二	\$329,641	15	\$316,326	17
1150	應收票據淨額	四、六、2及十二	15,133	-	8,970	-
1161	應收票據-關係人淨額	四、六、2、七及十二	2,550	-	16,674	1
1170	應收帳款淨額	四、六、2、八及十二	368,311	16	205,239	11
1181	應收帳款-關係人淨額	四、六、2、七及十二	6,196	-	7,435	-
1210	其他應收款-關係人淨額	七及十二	484	-	331	-
1220	本期所得稅資產	四	-	-	56	-
130x	存貨	四及六、3	256,929	11	93,845	5
1410	預付款項	四及七	40,852	2	33,274	2
1476	其他金融資產-流動	六、4、八及十二	78,863	3	112,022	6
1479	其他流動資產-其他	十二	20,831	1	8,414	-
11xx	流動資產合計		1,119,790	48	802,586	42
	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	37,582	2	10,915	-
1550	採用權益法之投資	四及六、5	-	-	146,789	8
1600	不動產、廠房及設備	四、六、6及八	832,859	36	760,903	40
1755	使用權資產	四、六、16及八	119,449	5	66,169	4
1780	無形資產	四、六、7及八	19,436	1	12,689	1
1840	遞延所得稅資產	四及六、20	82,545	3	74,027	4
1990	其他非流動資產-其他	四、六、8及七	108,252	5	12,212	1
15xx	非流動資產合計		1,200,123	52	1,083,704	58
1xxx	資產總計		\$2,319,913	100	\$1,886,290	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



元創精密股份有限公司及子公司



民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六、9及十二	\$159,180	7	\$28,740	2
2130	合約負債-流動	四及六、14	40,746	2	22,218	1
2151	應付票據	十二	29,771	1	20,844	1
2161	應付票據-關係人	七及十二	1,982	-	2,133	-
2171	應付帳款	十二	180,267	8	85,659	6
2180	應付帳款-關係人	七及十二	1,843	-	16,492	1
2200	其他應付款	十二	59,615	3	83,154	5
2220	其他應付款-關係人	七及十二	31	-	1,184	-
2230	本期所得稅負債	四	5,251	-	7,197	-
2280	租賃負債-流動	四、六、16及十二	17,535	-	10,327	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六、10及十二	38,086	2	37,559	2
2399	其他流動負債-其他	四	7,164	-	1,230	-
21xx	流動負債合計		541,471	23	316,737	18
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六、10及十二	302,299	13	294,855	16
2570	遞延所得稅負債	四及六、20	46,640	2	41,113	2
2580	租賃負債-非流動	四、六、16及十二	59,216	3	8,284	-
2612	長期應付投資款	七	-	-	22,527	1
25xx	非流動負債合計		408,155	18	366,779	19
2xxx	負債總計		949,626	41	683,516	37
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本					
3100	普通股股本					
3110	普通股股本	四及六、12	799,900	34	799,900	42
3200	資本公積	四及六、12	115,253	5	113,285	6
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	四及六、12	17,729	-	15,863	1
3320	特別盈餘公積		35,143	2	19,647	1
3350	未分配盈餘		35,824	2	61,787	3
	保留盈餘合計		88,696	4	97,297	5
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,307)	(1)	(27,358)	(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		(6,804)	-	(7,785)	-
	其他權益小計		(29,111)	(1)	(35,143)	(2)
3500	庫藏股票	四、六、12	(17,887)	(1)	(17,887)	(1)
36xx	非控制權益	四、六、12、22、24	413,436	18	245,342	13
3xxx	權益總計		1,370,287	59	1,202,774	63
	負債及權益總計		\$2,319,913	100	\$1,886,290	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





民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$969,497	100	\$923,482	100
5000	營業成本	六.3.17及七	(813,889)	(84)	(734,525)	(80)
5900	營業毛利		155,608	16	188,957	20
6000	營業費用	六.17及七				
6100	推銷費用		(24,493)	(2)	(22,396)	(2)
6200	管理費用		(98,212)	(10)	(92,443)	(10)
6300	研究發展費用		(48,073)	(5)	(46,042)	(5)
6450	預期信用減損利益	四及六.15	-	-	358	-
	營業費用合計		(170,778)	(17)	(160,523)	(17)
6900	營業(損失)利益		(15,170)	(1)	28,434	3
7000	營業外收入及支出	六.18及七				
7100	利息收入		3,153	-	3,100	-
7020	其他利益及損失		26,064	3	13,370	2
7050	財務成本		(7,457)	(1)	(7,197)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.5	1,935	-	9,706	1
	營業外收入及支出合計		23,695	2	18,979	2
7900	稅前淨利		8,525	1	47,413	5
7950	所得稅利益(費用)	四及六.20	963	-	(14,537)	(2)
8200	本期淨利		9,488	1	32,876	3
8300	其他綜合損益	六.19.20				
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		981	-	(4,767)	-
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		13,015	1	(11,985)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(1,263)	-	2,682	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		12,733	1	(14,070)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$22,221	2	\$18,806	2
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$7,854		\$19,959	
8620	非控制權益	六.12.22.23	1,634		12,917	
			\$9,488		\$32,876	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$13,886		\$4,463	
8720	非控制權益	六.12.22.23	8,335		14,343	
			\$22,221		\$18,806	
	每股盈餘(元)	四及六.21				
9750	基本每股盈餘		\$0.10		\$0.25	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.10		\$0.25	

(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





元創集團股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日
(金額除另予註明外均以新台幣元為單位)

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			
				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淨實現評價損益	庫藏股票	總計
民國108年1月1日餘額	六.12	\$799,900	\$103,303	\$5,657	\$14,267	\$106,713	\$(16,629)	\$(3,018)	\$(13,401)	\$996,792
107年度盈餘撥補及分配				10,206	5,380	(10,206)				
提列法定盈餘公積						(5,380)				
提列特別盈餘公積						(47,994)				(47,994)
普通股現金股利						19,959	(10,729)	(4,767)		19,959
108年度淨利	六.19					19,959				19,959
108年度其他綜合(損)益										(15,496)
本期綜合損益總額	六.23					19,959	(10,729)	(4,767)		4,463
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額										4,759
買回庫藏股						4,759			(4,486)	4,759
對子公司所有權權益變動										(4,486)
員工認股權酬勞成本	六.13									1,305
非控制權益變動	六.12, 22.24									(1,305)
民國108年12月31日餘額	六.12	\$799,900	\$113,265	\$15,863	\$19,647	\$61,787	\$(27,358)	\$(7,785)	\$(17,887)	\$857,432
民國109年1月1日餘額	六.12	\$799,900	\$113,265	\$15,863	\$19,647	\$61,787	\$(27,358)	\$(7,785)	\$(17,887)	\$857,432
108年度盈餘撥補及分配										
提列法定盈餘公積				1,866	15,496	(1,866)				
提列特別盈餘公積						(15,496)				
普通股現金股利						7,854	5,051	981		13,886
109年度淨利	六.19					7,854	5,051	981		13,886
109年度其他綜合損益										(485)
本期綜合損益總額	六.22					7,854	5,051			12,905
對子公司所有權權益變動	六.13					(540)				1,933
員工認股權酬勞成本	六.12, 22.24									1,933
非控制權益變動	六.12									159,219
民國109年12月31日餘額	六.12	\$799,900	\$115,253	\$17,729	\$35,143	\$35,824	\$(22,307)	\$(6,804)	\$(17,887)	\$956,851

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：張明源



會計主管：王正文



董事長：江鋼堂



民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度	一〇八年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$8,525	\$47,413
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用		90,188	76,661
攤銷費用		6,781	3,963
預期信用減損利益		-	(358)
存貨跌價損失		6,107	390
利息費用		7,457	7,197
利息收入		(3,153)	(3,100)
股份基礎給付酬勞成本		1,933	5,203
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(1,935)	(9,706)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		121	36
非金融資產減損損失		-	45,054
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
應收票據增加		(6,163)	(8,970)
應收票據-關係人減少(增加)		14,124	(7,816)
應收帳款(增加)減少		(61,210)	11,236
應收帳款-關係人減少		66,445	24,910
其他應收帳款-關係人增加		(153)	(16,224)
存貨(增加)減少		(14,897)	15,890
預付款項減少		2,529	67,884
其他流動資產增加		(2,980)	(1,582)
其他非流動資產減少		512	281
合約負債增加(減少)		18,528	(57,290)
應付票據增加(減少)		8,927	(1,416)
應付票據-關係人減少		(151)	(551)
應付帳款增加(減少)		26,210	(41,440)
應付帳款-關係人減少		(54,814)	(57,691)
其他應付款減少		(11,722)	(8,334)
其他應付款-關係人(減少)增加		(544)	1,013
其他流動負債增加(減少)		5,934	(1,342)
營運產生之現金流入		106,599	91,311
(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





民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	一〇九年度	一〇八年度
(承前頁)			
收取之利息		3,156	2,584
支付之利息		(6,729)	(7,269)
支付之所得稅		(6,959)	(11,187)
營業活動之淨現金流入		96,067	75,439
投資活動之現金流量：			
取得採用權益法之投資		(27,403)	(77,212)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(25,686)	(13,000)
處分子公司		-	140,875
取得不動產、廠房及設備		(57,881)	(32,708)
處分不動產、廠房及設備		864	90
取得無形資產		(7,613)	(8,796)
存出保證金(增加)減少		(11,988)	1,164
其他應收款-關係人(增加)減少		(44,159)	80,771
長期應付投資款減少		(22,527)	(24,762)
其他金融資產減少		33,159	7,671
預付設備款增加		(31,948)	(11,834)
投資活動之淨現金流(出)入		(195,182)	62,259
籌資活動之現金流量：			
短期借款增加		317,634	219,773
短期借款減少		(189,194)	(226,916)
舉借長期借款		80,000	-
償還長期借款		(71,884)	(31,840)
租賃本金償還		(12,491)	(10,028)
發放現金股利		(15,915)	(47,994)
庫藏股票買回成本		-	(4,486)
取得子公司股權		-	(2,114)
非控制權益變動		(7,350)	(8,419)
籌資活動之淨現金流入(出)		100,800	(112,024)
子公司首次併入影響數		11,825	48,460
匯率變動對現金及約當現金之影響		(195)	(30,265)
本期現金及約當現金增加數		13,315	43,869
期初現金及約當現金餘額		316,326	272,457
期末現金及約當現金餘額	六.1	\$329,641	\$316,326

(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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇八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焊零部件等製造、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

本集團民國一〇九年度及一〇八年度之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年三月二十二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九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. 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	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之修正)	民國 110 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)

- (1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本集團評估以上自民國110年1月1日以後開始之會計年度適用之修正，對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	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112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	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
6	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

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)、(4)及(6)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

本集團民國一〇九年度及一〇八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。

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：

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) 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。

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	所持有權益百分比	
			109.12.31	108.12.31
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	51%	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%

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)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			109.12.31	108.12.31
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% (註1)	-
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、各 種模、檢、夾製造及 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% (註2)
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%	100% (註3)
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% (註4)	49%

註1：元創新綠能公司係民國一〇九年三月十七日核准新設立之公司，本公司對其投資50%股權，並取得過半董事席次，且另一持有49%股權之法人股東負責人與本公司主要法人股東負責人相同，因此本公司將元創新綠能列入本合併財務報告之子公司。

註2：湖南寶元公司民國一〇八年八月召開董事會進行董事改選，安奎拉群威公司因而取得該公司過半董事席次，並指派人員擔任該公司總經理一職，進而取得對該公司之控制，故自民國一〇八年九月一日起將湖南寶元公司列入本合併財務報告之子公司。於民國一〇八年十二月安奎拉群威公司增加取得湖南寶元公司1%股份，持股比例由50%增加為51%。

註3：襄陽元創模具公司係民國一〇八年新設公司，襄陽元創零部件公司於民國一〇八年十月投注第一期資本金並取得該公司100%股份。

註4：河南寶合元公司已於民國一〇九年十二月二日完成營業執照變更，由襄陽元創零部件公司取得過半董事席次，並增加取得2%股份，持股比例由49%增加為51%，進而取得該公司之控制。

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。

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。

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。

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。

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。

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)

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。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

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)

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	1~10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：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>商譽</u>
耐用年限	有限1~10年	非確定
使用之攤銷方法	直線法攤銷	不攤銷
內部產生或外部取得	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焊零部件，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。

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。

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)

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。

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：

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)

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。

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。

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)

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。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109. 12. 31	108. 12. 31
庫存現金	\$698	\$762
銀行存款	328, 943	315, 564
合計	<u>\$329, 641</u>	<u>\$316, 326</u>

2. 應收票據及帳款

	109. 12. 31	108. 12. 31
應收票據(含關係人)	\$17, 683	\$25, 644
減：備抵損失	-	-
小計	<u>17, 683</u>	<u>25, 644</u>
應收帳款(含關係人)	375, 744	213, 911
減：備抵損失	(1, 237)	(1, 237)
小計	<u>374, 507</u>	<u>212, 674</u>
合計	<u>\$392, 190</u>	<u>\$238, 318</u>

上述應收帳款提供擔保情況，請參閱附註八。

本集團對客戶之授信期間通常為30至120天。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為393, 427仟元及239, 555仟元，於民國一〇九年度及一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六.15，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

	109. 12. 31	108. 12. 31
原料	\$93, 793	\$24, 600
商品	67, 413	10, 716
製成品	48, 640	34, 390
在製品	38, 552	21, 474
物料	8, 531	2, 665
合計	<u>\$256, 929</u>	<u>\$93, 845</u>

本集團民國一〇九年度認列為銷貨成本之存貨成本為813,889仟元，包括認列存貨跌價損失6,107仟元。

本集團民國一〇八年度認列為銷貨成本之存貨成本為734,525仟元，包括認列存貨跌價損失390仟元。

前述存貨未有提供擔保之情況。

4. 其他金融資產-流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
三個月以上之定期存款	\$54, 000	\$99, 000
質押之定期存款	24, 863	13, 022
合計	<u>\$78, 863</u>	<u>\$112, 022</u>

上述定期存款提供擔保情況，請參閱附註八。

5. 採用權益法之投資

	與合併公司間關係 之性質	主要營業場所/公 司註冊之國家	109. 12. 31		108. 12. 31	
			金額	持股 比例	金額	持股 比例
河南寶合元汽車配 件有限公司	主要業務為汽車零 組件生產及經銷，為 合併公司拓展中國 市場之策略聯盟	中國		51%		49%
			<u>\$-</u>		<u>\$146, 789</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)

河南寶合元公司已於民國一〇九年十二月二日完成營業執照變更，由襄陽元創零部件公司取得過半董事席次，並增加取得 2%股份，持股比例由 49%增加為 51%，進而取得該公司之控制。

河南寶合元公司之彙總性財務資訊：

	108. 12. 31
流動資產	\$344, 381
非流動資產	157, 077
流動負債	(137, 105)
非流動負債	(64, 783)
權益	\$299, 570
集團持股比例	49%
投資之帳面金額	\$146, 789

	109. 1. 1	
	~109. 11. 30	108年度
營業收入	\$435, 040	\$739, 183
繼續營業單位本期淨利	3, 941	11, 872
其他綜合損益	5, 430	(16, 409)
本期綜合損益	9, 371	(4, 537)

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。

6. 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：							
109. 01. 01	\$134, 051	\$433, 246	\$447, 510	\$30, 880	\$75, 576	\$13, 569	\$1, 134, 832
合併取得	-	-	64, 180	-	32, 278	13, 257	109, 715
增添	-	4, 241	21, 755	99	7, 640	15, 103	48, 838
處分	-	(91)	(2, 468)	(750)	(2, 153)	-	(5, 462)
移轉	-	4, 214	18, 086	1, 278	3, 944	(14, 433)	13, 089
匯率影響數	-	1, 440	(804)	213	812	194	1, 855
109. 12. 31	\$134, 051	\$443, 050	\$548, 259	\$31, 720	\$118, 097	\$27, 690	\$1, 302, 867

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)

折舊及減損：

109.01.01	\$-	\$82,232	\$232,878	\$22,145	\$36,674	\$-	\$373,929
合併取得	-	-	14,475	-	9,912	-	24,387
折舊	-	23,113	37,528	5,284	11,088	-	77,013
處分	-	(26)	(2,469)	(227)	(1,755)	-	(4,477)
匯率影響數	-	235	(1,509)	216	214	-	(844)
109.12.31	\$-	\$105,554	\$280,903	\$27,418	\$56,133	\$-	\$470,008

成本：

108.01.01	\$134,051	\$351,686	\$369,931	\$10,942	\$48,555	\$3,683	\$918,848
合併取得	-	83,847	50,465	13,995	24,028	11	172,346
增添	-	202	18,597	5,615	4,179	6,388	34,981
處分	-	-	(141)	-	(1,036)	-	(1,177)
其他變動	-	-	11,496	742	1,926	3,624	17,788
匯率影響數	-	(2,489)	(2,838)	(414)	(2,076)	(137)	(7,954)
108.12.31	\$134,051	\$433,246	\$447,510	\$30,880	\$75,576	\$13,569	\$1,134,832

折舊及減損：

108.01.01	\$-	\$48,643	\$182,481	\$8,910	\$21,840	\$-	\$261,874
合併取得	-	13,810	17,679	9,589	8,913	-	49,991
折舊	-	20,231	33,994	3,966	7,835	-	66,026
處分	-	-	(113)	-	(938)	-	(1,051)
其他變動	-	-	-	-	7	-	7
匯率影響數	-	(452)	(1,163)	(320)	(983)	-	(2,918)
108.12.31	\$-	\$82,232	\$232,878	\$22,145	\$36,674	\$-	\$373,929

淨帳面金額：

109.12.31	\$134,051	\$337,496	\$267,356	\$4,302	\$61,964	\$27,690	\$832,859
108.12.31	\$134,051	\$351,014	\$214,632	\$8,735	\$38,902	\$13,569	\$760,903

(1) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(2) 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。

(3) 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。

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)

7. 無形資產及商譽

	電腦		商譽	其他無形資產	合計
	專利權	軟體成本			
成本：					
109. 1. 1	\$-	25, 310	\$47, 710	\$-	\$73, 020
透過企業合併取得	669	1, 296	-	5, 372	7, 337
增添－單獨取得	-	7, 613	-	-	7, 613
匯率變動之影響	(3)	127	-	(20)	104
109. 12. 31	\$666	\$34, 346	\$47, 710	\$5, 352	\$88, 074
攤銷及減損：					
108. 1. 1	\$-	\$15, 008	\$46, 878	\$-	\$61, 886
透過企業合併取得	-	1, 700	854	-	2, 554
增添－單獨取得	-	8, 796	-	-	8, 796
匯率變動之影響	-	(194)	(22)	-	(216)
108. 12. 31	\$-	\$25, 310	\$47, 710	\$-	\$73, 020
攤銷及減損：					
109. 1. 1	\$-	\$13, 453	\$46, 878	\$-	\$60, 331
透過企業合併取得	241	203	-	1, 030	1, 474
攤銷	18	6, 685	-	78	6, 781
匯率變動之影響	(1)	69	(13)	(3)	52
109. 12. 31	\$258	\$20, 410	\$46, 865	\$1, 105	\$68, 638
淨帳面金額：					
109. 12. 31	\$408	\$13, 936	\$845	\$4, 247	\$19, 436
108. 12. 31	\$-	\$11, 857	\$832	\$-	\$12, 689

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)

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，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。

8. 其他非流動資產-其他

	109. 12. 31	108. 12. 31
長期預付投資款	\$65,472	\$-
預付設備款	22,123	3,264
存出保證金	16,518	4,530
其他	4,139	4,418
合計	<u>\$108,252</u>	<u>\$12,212</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，截至民國一〇九年十二月三十一日止，已預付投資款人民幣15,000仟元，重大未完成之合約承諾請詳附註九。

9. 短期借款

	109. 12. 31	108. 12. 31
擔保銀行借款	\$104,973	\$28,740
無擔保銀行借款	54,207	-
合計	<u>\$159,180</u>	<u>\$28,740</u>
尚未使用額度	\$67,765	\$208,803
利率區間	1.02%~5.60%	1.58%~3.70%

本集團之擔保銀行借款，擔保情形請參閱附註八。

10. 長期借款

(1) 民國一〇九年十二月三十一日：

債權人	109. 12. 31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$223,679	1.35%~ 1.50%	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	60,000	1.79%	自109年12月07日至112年05月28日，每月為一期分別按29期償還，利息按月付息。	有
合庫銀行	36,706	1.60%~ 1.70%	自105年1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

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)

債權人	109.12.31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
富邦銀行	20,000	0.48%	自109年6月29日至112年6月29日，利息按月付息，寬限期1年，自寬限期屆滿之日起，按24期償還。	有
小計	340,385			
減：一年或一營業周期內到期 長期借款	(38,086)			
合計	\$302,299			

(2) 民國一〇八年十二月三十一日：

債權人	108.12.31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$243,967	1.50%~ 1.70%	自105年02月18日至120年02月18日，每年為一期分別按15期償還，利息按月付息。	有
合庫銀行	48,910	1.70%~ 1.85%	自105年1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
湖南農村商業銀行	34,380	4.75%	自107年01月01日至110年01月03日，三年為一期一次性償還，利息按月付息。	無
湖南農村商業銀行	5,157	4.75%	自107年01月11日至109年07月11日，每半年為一期分別按5期償還，利息按月付息。	無
小計	332,414			
減：一年或一營業周期內到期 長期借款	(37,559)			
合計	\$294,855			

上述借款擔保情形請參閱附註八。

11. 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。

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)

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。

本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為3,828仟元及6,454仟元。

12. 權益

(1) 股本

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為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。

(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。

本公司於民國一〇八年一月二十五日處分坦德科技公司49%之股權，使本公司對坦德科技公司所有權權益之變動產生影響數為4,717仟元並帳列於資本公積－實際處分子公司股權價格與帳面價值差額項下。

本公司於民國一〇八年十二月五日透過第三地區公司－安奎拉群威公司間接增加取得湖南寶元公司1%之股權，使本公司對湖南寶元公司所有權權益之變動產生影響數為42仟元並帳列於資本公積－實際處分子公司股權價格與帳面價值差額項下。

本公司於民國一〇九年十二月二日透過大陸孫公司－襄陽元創零部件公司間接增加取得河南寶合元公司2%之股權，使本公司對河南寶合元公司所有權權益之變動產生影響數為55仟元並帳列於資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額項下。

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)

資本公積明細如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
發行溢價	\$93,290	\$93,290
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	4,814	4,759
限制員工權利新股	1,834	1,834
員工認股權	15,283	13,350
子公司持股比率變動調整數	32	32
合計	<u>\$115,253</u>	<u>\$113,265</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。

民國一〇九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

民國一〇八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)	312	104	-	416
交割金額	\$13,401	\$4,486	\$-	\$17,887

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)

(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。

本公司於民國一一〇年三月二十二日之董事會及一〇九年六月二十二日之股東常會，分別擬議民國一〇九年度及決議一〇八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)	
	一〇九年度	一〇八年度	一〇九年度	一〇八年度
提列法定盈餘公積	\$731	\$1,866		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(6,032)	15,496		
普通股現金股利	15,915	15,915	\$0.2	\$0.2

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、17。

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)非控制權益

	109年度	108年度
期初餘額	\$245,342	\$-
歸屬於非控制權益之本期淨利	1,634	12,917
歸屬於非控制權益之其他綜合 損益	6,701	1,426
對子公司所有權權益變動	540	1,305
非控制權增減	159,219	229,694
期末餘額	<u>\$413,436</u>	<u>\$245,342</u>

13. 股份給付基礎

員工認股選擇權

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日止，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%

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)

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；認股權存續期間依合併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。

(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：

	109年度		108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	980,000	\$58.70	1,000,000
本期喪失數量	-	-	58.70	(20,000)
12月31日流通在外數量	57.50	980,000	57.50	980,000
12月31日可執行數量		784,000		490,000

本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	109年度	108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)	\$1,933	\$5,203

14. 營業收入

(1) 收入細分

	109年度	108年度
<u>主要地區市場</u>		
臺灣	\$136,642	\$158,217
中國	832,855	765,265
合計	\$969,497	\$923,482
<u>主要產品/服務線</u>		
光學射出件	\$290,396	\$313,815
金屬沖鐸件	612,764	486,062
模具	33,968	123,168
其他	32,369	437
合計	\$969,497	\$923,482

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

	109. 12. 31	108. 12. 31
銷售商品	\$40,746	\$22,218

本集團民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109年度	108年度
期初餘額本期轉列收入	\$(17,834)	\$(76,370)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	36,362	19,080
本期變動	\$18,528	\$(57,290)

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。

15. 預期信用減損利益

	109年度	108年度
營業費用—預期信用減損利益		
應收帳款	\$-	\$358

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，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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)

109.12.31

	未逾期	逾期天數				合計
	(註1)	0-90天	91-180天	181-365天	366天以上(註2)	
總帳面金額	\$304,719	\$87,276	\$143	\$-	\$1,289	\$393,427
損失率	0%	0%	0%	0%	95.96%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,237)	(1,237)
帳面金額	\$304,719	\$87,276	\$143	\$-	\$52	\$392,190

108.12.31

	未逾期	逾期天數				合計
	(註1)	0-90天	91-180天	181-365天	366天以上(註2)	
總帳面金額	\$232,147	\$4,603	\$132	\$-	\$2,673	\$239,555
損失率	0%	0%	0%	0%	46.28%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,237)	(1,237)
帳面金額	\$232,147	\$4,603	\$132	\$-	\$1,436	\$238,318

註1：本集團之應收票據皆屬未逾期。

註2：本集團係依個別客戶評估法計提預期信用減損損失。

本集團民國一〇九年及一〇八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
109.01.01	\$-	\$1,237	\$1,237
本期提列金額	-	-	-
109.12.31	\$-	\$1,237	\$1,237
108.01.01	\$-	\$1,595	\$1,595
本期迴轉金額	-	(358)	(358)
108.12.31	\$-	\$1,237	\$1,237

16. 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。

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)

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

	109. 12. 31	108. 12. 31
土 地	\$47, 381	\$47, 773
房屋及建築	66, 622	13, 828
運輸設備	5, 446	4, 568
合 計	<u>\$119, 449</u>	<u>\$66, 169</u>

(b) 租賃負債

	109. 12. 31	108. 12. 31
流 動	\$17, 535	\$10, 327
非 流 動	59, 216	8, 284
合 計	<u>\$76, 751</u>	<u>\$18, 611</u>

本集團一〇九年度及一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六、18(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

	109年度	108年度
房屋及建築	\$8, 519	\$7, 591
土 地	1, 198	385
運輸設備	3, 458	2, 659
合 計	<u>\$13, 175</u>	<u>\$10, 635</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
短期租賃之費用	<u>\$636</u>	<u>\$393</u>
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)	<u>\$69</u>	<u>\$69</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. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團民國一〇九年度及一〇八年度租賃之現金流出總額為13,196仟元及10,490仟元。

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別	109年度			108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	\$52,859	\$76,884	\$129,743	\$56,105	\$61,040	\$117,145
勞健保費用	4,317	4,330	8,647	4,261	3,092	7,353
退休金費用	1,808	2,020	3,828	2,655	3,799	6,454
其他員工福利費用	3,970	3,513	7,483	3,501	3,119	6,620
折舊費用	73,593	16,595	90,188	61,883	14,778	76,661
攤銷費用	2,132	4,649	6,781	1,941	2,022	3,963

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。本公司民國一〇九年度及一〇八年度估列情形如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$406	\$1,009
董監酬勞	81	252

本公司於民國一一〇年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞與董監酬勞分別為406仟元及81仟元，其與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇九年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇八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. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$3,109	\$3,060
其他	44	40
合 計	\$3,153	\$3,100

(2) 其他利益及損失

	109年度	108年度
租金收入	\$716	\$800
處分不動產、廠房及設備損失	(121)	(36)
處分投資利益	-	28,587
無形資產減損損失	-	(45,054)
政府補助收入	8,145	3,425
淨外幣兌換損失	(6,146)	(2,279)
其他	23,470	27,927
合 計	\$26,064	\$13,370

(3) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	\$6,836	\$6,547
租賃負債之利息	621	650
財務成本合計	\$7,457	\$7,197

19. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一〇九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(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	\$981	\$-	\$981	\$-	\$981
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	13,015	-	13,015	(1,263)	11,752
本期其他綜合損益合計	\$13,996	\$-	\$13,996	\$(1,263)	\$12,733

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) 民國一〇八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(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	\$(4,767)	\$-	\$(4,767)	\$-	\$(4,767)
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	(11,985)	-	(11,985)	2,682	(9,303)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(16,752)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(16,752)</u>	<u>\$2,682</u>	<u>\$(14,070)</u>

20. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用主要組成如下：

(A) 認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅(利益)費用：		
當期應付所得稅	\$4,547	\$11,926
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(3,163)	232
遞延所得稅(利益)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(利益)費用	(2,347)	2,379
所得稅(利益)費用	<u>\$(963)</u>	<u>\$14,537</u>

(B) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108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	\$1,263	\$(2,682)
其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$1,263</u>	<u>\$(2,682)</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)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：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$8,525	\$47,413
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$7,413	\$15,841
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(5,213)	(3,664)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	-	92
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(3,163)	232
未分配盈餘加徵5%所得稅	-	1,924
所得稅基本稅額	-	112
認列於損益之所得稅(利益)費用合計	\$(963)	\$14,537

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(1)民國一〇九年度

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	\$1,038	\$908	\$-	\$19	\$1,965
未實現兌換損益	713	35	-	1	749
未實現兌換損益	5	(656)	-	(12)	(663)
未實現工裝毛利	21	1,406	-	27	1,454
未實現投資收益	(40,689)	(4,950)	-	-	(45,639)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	-	(168)
虧損扣抵	56,300	7,361	-	52	63,713
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	6,838	-	(1,263)	-	5,575
其他	101	-	-	(23)	78
其他	(256)	66	-	20	(170)
遞延所得稅(費用)利益		\$4,170	\$(1,263)	\$84	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$32,914				\$35,905
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$74,027				\$82,545
遞延所得稅負債	\$(41,113)				\$(46,640)

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)民國一〇八年度

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	\$960	\$78	\$-	\$-	\$1,038
備抵銷貨折讓	187	(187)	-	-	-
未實現兌換損益	368	350	-	-	718
未實現兌換損益	(3)	3	-	-	-
未實現工裝毛利	1,535	(1,515)	-	1	21
未實現投資收益	(28,822)	(11,867)	-	-	(40,689)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	-	(168)
虧損扣抵	54,693	1,614	-	(7)	56,300
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	4,156	-	2,682	-	6,838
其他	(296)	401	-	(4)	101
其他	-	(267)	-	11	(256)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$ (2,379)</u>	<u>\$2,682</u>	<u>\$1</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$32,610</u>				<u>\$32,914</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$61,603</u>				<u>\$74,027</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (28,993)</u>				<u>\$ (41,113)</u>

(E) 截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司及其子公司
 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
		109.12.31	108.12.31	
105年	62,824	\$62,824	\$62,824	115年
106年	20,968	20,968	20,968	116年
107年	189,209	189,209	189,209	117年
108年	7,781	7,781	8,791	118年
109年	41,973	<u>41,973</u>	-	119年
		<u>\$322,755</u>	<u>\$281,792</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)

(F)所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，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107年度
坦德科技股份有限公司	核定至民國107年度

截至民國一〇九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，皆已申報至民國一〇八年度。

21. 每股盈餘

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$7,854	\$19,959
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)：計算基本每股盈餘流通在外股數	79,574	79,574
基本每股盈餘(元)	\$0.10	\$0.25
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$7,854	\$19,959
基本每股盈餘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	25	51
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	79,599	79,625
稀釋每股盈餘(元)	\$0.10	\$0.25

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)

22. 企業合併

取得子公司-河南寶合元汽車配件有限公司

本集團透過襄陽元創零部件公司於民國一〇八年二月二十二日之董事會通過依原持股比例49%參與河南寶合元公司RMB 30,000仟元之現金增資，總投資金額為RMB14,700仟元，分次進行投資；截至民國一〇九年九月九日董事會止，於此案已投資RMB 9,800仟元整，剩餘尚未投資金額為RMB4,900仟元；本次董事會決議變更剩餘投資款為RMB6,500仟元，共新增RMB1,600仟元整；其剩餘款項已分別於民國一〇九年九月二十一日及一〇九年十二月八日分別投資RMB3,500仟元及RMB3,000仟元，透過此次現金增資認購金額變動後，襄陽元創持有河南寶合元股數達51%；且河南寶合元已於一〇九年十二月二日完成營業執照變更，由襄陽元創取得過半董事席次，對河南寶合元具有實質控制力。

本集團選擇以公允價值衡量河南寶合元公司之非控制權益。

河南寶合元汽車配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	\$11,825
應收帳款	167,068
存貨	153,703
預付款項	10,107
其他流動資產	9,440
不動產、廠房及設備	85,328
使用權資產	61,496
無形資產	5,863
其他非流動資產	63,927
	<u>568,757</u>
負債	
應付帳款	(108,563)
其他應付款	(54,273)
租賃負債	(65,871)
	<u>(228,707)</u>
可辨認淨資產	<u>\$340,050</u>

河南寶合元公司之相關權益包含非控制權益減少數及累積其他綜合損益調整數如下：

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)

	109年度
公司未依持股比例支付之增資現金	\$6,984
非控制權益減少數	(6,929)
認列於權益中資本公積之差異數	\$55

取得子公司-湖南寶元汽車部件有限公司

本集團於民國一〇七年一月二日透過收購安奎拉群威公司100%之股份而取得對該公司之控制。安奎拉群威公司為一家投資控股公司，取得該公司之控制使合併公司得以間接取得湖南寶元公司50%之股權。湖南寶元公司為經中國大陸主要合資品牌車廠之認證供應商，透過該項投資對合併公司營運跨足中國大陸汽車零組件市場將有所助益。

由於此公司股票未於公開市場交易，故依民國一〇六年八月三十一日由獨立專家出具之公允價值評價報告為計算基礎。移轉對價類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額下：

(1) 移轉對價

移轉對價為現金113,829仟元。

(2) 取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	金額
採用權益法之投資(即可辨認淨資產之公允價值)	\$68,775

(3) 商譽

因收購認列之商譽如下：

	金額
移轉對價	\$113,829
減：可辨認淨資產之公允價值	(68,775)
商譽(帳列無形資產)	\$45,054

另，因湖南寶元公司於民國一〇八年八月二十九日召開董事會進行董事改選，安奎拉群威公司因而取得過半席次，並指派人員擔任該公司總經理一職，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)

因取得湖南寶元公司之控制力屬無移轉對價而完成之企業合併，故依據湖南寶元民國一〇八年八月二十九日權益之公允價值代替移轉對價之收購日公允價值，用以衡量商譽或廉價購買利益。

由於此公司股票未於公開市場交易，故依民國一〇八年十一月十八日由獨立專家出具之公允價值評價報告為計算基礎。

自取得控制日至截至民國一〇八年十二月三十一日之四個月期間，湖南寶元公司所貢獻之收入及稅後淨利分別為90,163仟元及6,429仟元。若此項收購發生於民國一〇八年一月一日，管理當局估計民國一〇八年一月一日至十二月三十一日合併公司之收入將達1,061,185仟元，稅後淨利將為40,692仟元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇八年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

移轉對價類別、於取得控制日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額下：

(1) 移轉對價

	金額
持有被收購者權益之收購日公允價值	\$109,544

(2) 取得之可辨認資產與承擔之負債

取得控制日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	金額
現金及約當現金	\$48,460
應收票據及應收帳款	60,972
存貨	23,422
其他金融資產 - 流動	19,211
其他流動資產	9,304
不動產、廠房及設備	122,355
使用權資產	49,616
無形資產	1,284
其他非流動資產	238
應付票據及應付帳款	(63,505)
長短期借款	(40,743)
其他流動負債	(13,234)
可辨認淨資產之公允價值	\$217,380

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) 商譽

因收購認列之商譽如下：

	金額
移轉對價(對被收購者原有權益之公允價值)	\$109,544
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	108,690
減：可辨認淨資產之公允價值	(217,380)
商譽(帳列無形資產)	<u>\$854</u>

23. 對子公司所有權權益之變動

本集團於民國一〇八年一月處分坦德科技公司4,750仟股予該子公司之管理階層，並收取現金54,625仟元之處分價款。

處分部分子公司股權但未喪失控制：

本集團於民國一〇八年一月二十五日處分坦德科技公司49%之股權，並收取現金140,875仟元之處分價款。

	108年度
處分子公司股權之帳面金額	\$136,158
自非控制權益收取之對價	(140,875)
資本公積-實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$4,717</u>

24. 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	
		109.12.31	108.12.31
坦德科技股份有限公司	台灣	49%	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%	-(註)

註：河南寶合元公司係於109年12月併入本集團。

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：

1. 坦德科技公司之彙總性財務資訊：

	109. 12. 31	108. 12. 31
流動資產	\$266, 991	\$220, 700
非流動資產	308, 881	376, 474
流動負債	(156, 960)	(132, 588)
非流動負債	(138, 522)	(181, 185)
權益	\$280, 390	\$283, 401
非控制權益期末帳面金額	\$137, 391	\$138, 866
	109年度	108年度
營業收入	\$314, 674	\$323, 962
繼續營業單位本期淨利	\$17, 482	\$23, 998
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益	\$17, 482	\$23, 998
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$8, 566	\$9, 823
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$8, 566	\$9, 823
	109年度	108年度
營運活動現金流量	\$74, 066	\$85, 549
投資活動現金流量	(22, 459)	(38, 569)
籌資活動現金流量	(14, 740)	(67, 020)
現金及約當現金淨增加(減少)	\$36, 867	\$(20, 040)

2. 湖南寶元公司之彙總性財務資訊：

	109. 12. 31	108. 12. 31
流動資產	\$149, 077	\$143, 363
非流動資產	159, 498	167, 532
流動負債	(101, 626)	(59, 217)
非流動負債	-	(34, 380)
權益	\$206, 949	\$217, 298
非控制權益期末帳面金額	\$101, 405	\$106, 476

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)

	109年度	108.9.1~ 108.12.31
營業收入	\$160,744	\$90,163
繼續營業單位本期淨(損)利	\$(13,491)	\$5,668
其他綜合損益	13,673	2,883
本期綜合損益	\$182	\$8,551
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	\$(6,611)	\$3,094
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$89	\$4,520

	109年度	108.9.1~ 108.12.31
營運活動現金流量	\$38,510	(15,688)
投資活動現金流量	(19,644)	5,365
籌資活動現金流量	(5,138)	-
匯率影響數	(1,259)	(1,979)
現金及約當現金淨增加(減少)	\$12,469	(12,302)

3. 河南寶合元公司之彙總性財務資訊:

	109.12.31
流動資產	\$334,890
非流動資產	224,711
流動負債	(146,879)
非流動負債	(59,043)
權益	\$353,679
非控制權益期末帳面金額	\$173,303

	109.12.1 ~109.12.31
營業收入	\$74,292
繼續營業單位本期淨利	\$1,708
其他綜合損益	-
本期綜合損益	\$1,708
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$837
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$837

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)

	109. 12. 1
	<u>~109. 12. 31</u>
營運活動現金流量	\$38, 721
投資活動現金流量	(18, 030)
籌資活動現金流量	(868)
匯率影響數	<u>(587)</u>
現金及約當現金淨增加	<u>\$19, 236</u>

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
湖南寶元汽車部件有限公司(湖南寶元)	本集團之關聯企業(註1)
河南寶合元汽車配件有限公司(河南寶合元)	本集團之關聯企業(註2)
坦前科技股份有限公司(坦前科技)	其他關係人
Reach Glory International Limited(Reach Glory)	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
湖南元創精密科技有限公司(湖南元創精密)	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
威創電力股份有限公司(威創電力)	其他關係人
Ashok Leyland Limited(Ashok Leyland)	其他關係人

註1:上述湖南寶元汽車部件有限公司已於民國一〇八年九月併入合併財務報告。

註2:上述河南寶合元汽車配件有限公司已於民國一〇九年十二月併入合併財務報告。

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

	109年度	108年度
河南寶合元	\$6,837	\$8,744
坦前科技	2,167	-
湖南元創機械	1,741	5,813
其他	866	-
合計	<u>\$11,611</u>	<u>\$14,557</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)

	109年度	108年度
河南寶合元	\$49,507	\$40,809
坦前科技	26,204	-
其他	3,543	2,301
合計	<u>\$79,254</u>	<u>\$43,110</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	109.12.31	108.12.31
湖南元創機械	\$2,550	\$15,385
其他	-	1,289
合計	<u>\$2,550</u>	<u>\$16,674</u>

(4) 應收帳款-關係人

關 係 人 名 稱	109.12.31	108.12.31
元創實業(鄭州)	\$4,731	\$-
元創機械開封	1,465	-
湖南元創機械	-	5,504
株洲元創	-	1,931
合計	<u>\$6,196</u>	<u>\$7,435</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	109.12.31	108.12.31
湖南元創機械	\$357	\$331
其他	127	-
合計	\$484	\$331

(6) 應付票據-關係人

關係人名稱	109.12.31	108.12.31
湖南元創機械	\$1,982	\$2,133

(7) 應付帳款-關係人

關係人名稱	109.12.31	108.12.31
湖南元創機械	\$1,296	\$-
元創實業(鄭州)	547	-
河南寶合元	-	15,728
其他	-	764
合計	\$1,843	\$16,492

(8) 其他應付款-關係人

關係人名稱	109.12.31	108.12.31
湖南元創機械	\$31	\$-
河南寶合元	-	1,184
合計	\$31	\$1,184

(9) 管理服務收入

	109年度	108年度
坦前科技	\$420	\$420
湖南寶元	-	663
合計	\$420	\$1,083

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) 技術服務收入

	109年度	108年度
河南寶合元	\$525	\$17,923

(11) 其他

本公司於民國一〇七年一月以交易總價款113,829仟元(美金3,840仟元)向Ashok Leyland Limited購入安奎拉群威工業有限公司100%之股權，截至民國一〇八年十二月三十一日止，13%買賣價金14,798仟元(美金449仟元)因未達合約約定之給付條件，已於民國一〇八年度依合約約定免除支付義務。

本公司於民國一〇七年四月透過第三地區公司以交易總價款171,204仟元(美金5,780仟元)向Reach Glory International Limited購入襄陽元創汽車零部件實業有限公司100%之股權，截至民國一〇八年十二月三十一日止，尚餘13%買賣價金22,527仟元(美金751仟元)，帳列長期應付投資款項下，因未達合約約定之給付條件，已於民國一〇九年度依合約約定免除支付義務。

(12) 集團主要管理人員之薪酬

本公司：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$34,240	\$33,365
退職後福利	781	743
股份基礎給付	1,139	3,068
合計	\$36,160	\$37,176

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。

本集團於民國一〇九年度及一〇八年度分別提供5輛及4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3,458仟元及2,803仟元。

(13) 本集團資金貸與關係人明細請參閱合併附註十三、1.(1)。

(14) 本集團為關係人背書保證明細請參閱合併附註十三、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
	109.12.31	108.12.31	
應收帳款	\$-	\$31,934	短期借款
其他金融資產—流動	24,863	13,022	應付票據/模具品質保證金
土地	134,051	134,051	長期借款
房屋及建築	265,094	350,508	長期借款
機器設備	78,545	93,566	長期借款
電腦軟體設備	966	1,169	長期借款
使用權資產—土地	-	47,773	短期借款
合計	<u>\$503,519</u>	<u>\$672,023</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國一〇九年十二月三十一日止，本集團已簽訂之不動產、廠房及設備採購合約總額為93,693仟元，尚未支付之款項為35,886仟元。
- 截至民國一〇九年十二月三十一日止，本集團已簽訂之股權收購合約總額為152,769仟元，尚未支付之款項為87,297仟元。
- 截至民國一〇九年十二月三十一日止，本集團已開立而未使用之信用狀為18,500仟元。

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。

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)

十二、其他

1. 金融工具之種類

	109. 12. 31	108. 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	\$37,582	\$10,915
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)	328,942	315,564
應收票據及帳款(含關係人)	392,190	238,318
其他應收款－關係人	484	331
其他金融資產－流動	78,863	112,022
小計	800,479	666,235
合計	\$838,061	\$677,150
	109. 12. 31	108. 12. 31
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$159,180	\$28,740
應付票據及帳款(含關係人)	213,863	125,128
其他應付款(含關係人)	59,646	84,338
長期借款(含一年內到期)	340,385	332,414
長期應付投資款	-	22,527
租賃負債	76,751	18,611
合計	\$849,825	\$611,758

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。

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. 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。

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，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，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之稅前損益將分別減少/增加1,015仟元及817仟元。

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，對本集團民國一〇九年度及一〇八年度之稅前損益將分別增加/減少500仟元及361仟元。

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)

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。

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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 60%及 97%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，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 407,805 仟元及 427,586 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
109.12.31					
銀行借款(含長短期)	\$201,884	\$87,412	\$107,570	\$121,716	\$518,582
應付票據及帳款(含關係人)	213,863	-	-	-	213,863
其他應付款(含關係人)	59,646	-	-	-	59,646
租賃負債	19,966	13,052	33,575	23,566	90,159

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)

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
<u>108.12.31</u>					
銀行借款(含長短期)	\$72,528	\$71,832	\$95,984	\$146,410	\$386,754
應付票據及帳款(含關係人)	125,128	-	-	-	125,128
其他應付款(含關係人)	84,338	-	-	-	84,338
租賃負債	10,710	8,392	-	-	19,102
長期應付投資款	8,664	13,863	-	-	22,527

衍生金融負債

無此事項。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九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
109.01.01	\$28,740	\$332,414	\$18,611	\$379,765
現金流量	128,440	8,116	(12,491)	124,065
非現金之變動	-	-	70,828	70,828
匯率變動	2,000	(145)	(197)	1,658
109.12.31	\$159,180	\$340,385	\$76,751	\$576,316

民國一〇八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
108.01.01	\$36,145	\$324,717	\$24,519	\$385,381
現金流量	(7,143)	(31,840)	(10,028)	(49,011)
非現金之變動	-	40,743	4,566	45,309
匯率變動	(262)	(1,206)	(446)	(1,914)
108.12.31	\$28,740	\$332,414	\$18,611	\$379,765

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)

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)。
- 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。

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. 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：

109.12.31

	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	\$-	\$-	\$37,582	\$37,582

108.12.31

	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	\$-	\$-	\$10,915	\$10,915

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)

	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益</u>
	<u>按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
民國一〇九年一月一日餘額	\$10,915
民國一〇九年認列總利益(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」)	981
本期取得	25,686
民國一〇九年十二月三十一日餘額	<u>\$37,582</u>

	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益</u>
	<u>按公允價值衡量</u>
	<u>股票</u>
民國一〇八年一月一日餘額	\$2,682
民國一〇八年認列總利益(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」)	(4,767)
本期取得	13,000
民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$10,915</u>

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九度及一〇八年度間，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。

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)

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：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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-永鼎應用科技	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用

民國一〇八年十二月三十一日：

	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

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。

(1) 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：

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)

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。

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					
	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
美金	\$5,614	28.48	\$159,887	\$4,436	29.98	\$132,999
<u>金融負債</u>						
美金	\$2,049	28.48	\$58,356	\$1,710	29.98	\$51,267

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。本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換損失分別為6,146仟元及2,279仟元。

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. COVID-19影響評估

本年度起因COVID-19疫情的爆發，使得本集團以及大部分客戶所在地區於部分期間實施隔離、旅遊限制以及暫時停業等措施以防止疫情蔓延。本集團之工廠及業務範圍分布於大陸和台灣地區，目前本集團所在地區皆已解除隔離並恢復正常交易模式，並評估疫情對本集團之業務及財務狀況之影響已逐漸趨緩，故本集團之營運環境及財務狀況已恢復正常水準。

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：以下交易均屬合併個體間之應沖銷交易者，業已調整沖銷。

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 零部件	其他 應收 關係 人款	是	\$45,375 (USD1,500)	\$42,720 (USD1,500)	\$42,720 (USD1,500)	2.5%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$287,055	\$382,740
0	本公司	湖南寶元	其他 應收 關係 人款	是	\$10,949 (CNY2,500)	\$10,912 (CNY2,500)	\$-	5%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$287,055	\$382,740
1	襄陽元創 零部件	襄陽元創 模具	其他 應收 關係 人款	是	\$21,916 (CNY5,000)	\$-	\$-	3.50%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$99,549	\$132,732
1	襄陽元創 零部件	河南寶元	其他 應收 關係 人款	是	\$72,263 (CNY16,500)	\$72,019 (CNY16,500)	\$43,648 (CNY10,000)	4.85%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$99,549	\$132,732

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	襄陽元創 零部件	本公司之 子公司	\$478,426	\$60,040 (USD 2,000)	\$56,960 (USD 2,000)	\$56,960 (USD 2,000)	\$-	5.95	\$765,481	Y
0	本公司	坦德科技	本公司之 子公司	\$478,426	\$199,652	\$166,706	\$166,706	\$-	17.42	\$765,481	Y
0	本公司	湖南寶元	本公司之 子公司	\$478,426	\$42,798 (CNY 8,600)	\$34,918 (CNY 8,000)	\$34,918 (CNY 8,000)	\$-	3.65	\$765,481	Y
0	本公司	河南寶合 元	本公司之 子公司	\$478,426	\$144,050 (USD 5,000)	\$142,400 (USD 5,000)	\$-	\$-	14.88	\$765,481	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							
本公司	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	\$11,896	18.44%	\$11,896	
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	25,686	6.78%	25,686	
			合計		\$37,582		\$37,582	

(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。

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) 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	坦德科技	1	租金收入	\$23,160	依雙方約定	2.39%
0	本公司	襄陽元創零部件	1	其他應收款- 關係人	\$43,232 (USD 1,518)	依雙方約定	1.86%
1	襄陽元創模具	襄陽元創零部件	3	銷貨	\$22,555 (CNY 5,268)	與一般客戶交 易條件相同	2.33%
2	襄陽元創零部件	河南寶合元	3	其他應收款- 關係人	\$44,182 (CNY 10,122)	與一般客戶交 易條件相同	1.90%
3	河南寶合元	襄陽元創零部件	3	銷貨	\$36,870 (CNY 8,611)	與一般客戶交 易條件相同	3.80%

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%	\$2,176	\$161	\$161	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	\$127,500	\$127,500	12,750	51%	\$145,344	\$17,482	\$9,759	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%	\$105,615	\$(6,881)	\$(6,881)	註1、2
本公司	成境環球	薩摩亞群島	投資控股	\$321,605	\$216,068	10,682	100%	\$340,559	\$31,469	\$31,469	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	\$-	250	50%	\$1,342	\$(2,316)	\$(1,158)	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						
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)	\$161	100%	\$161	\$2,155	\$-
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)	\$(13,491)	51%	\$(6,881)	\$105,615	\$-
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	\$193,812 (USD6,473)	126,651 (USD4,209)	\$-	\$320,463 (USD10,682)	\$8,692	100%	\$8,692	\$331,830	\$-
襄陽元創模具	經營各種模、檢、夾具製造及銷售業務	CNY2,000	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$(5,477)	100%	\$(4,026)	\$3,712	\$-
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	\$5,657	51%	\$2,806	\$180,376	\$-

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，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：上述交易除河南寶合元公司1-11月之損益外，編制合併財務報告時業已沖銷。

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)
\$554,819 (USD19,481)	\$576,207 (USD20,232)	\$822,173

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

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)

4. 主要股東資訊

民國一〇九年十二月三十一日

股份 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	22.93%
富亞投資有限公司	18,344,076	22.93%
徐日新	5,261,000	6.57%

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

民國一〇九年度

	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	\$343,034	\$626,463	\$-	\$-	\$969,497
部門間收入	3,022	60,595	-	(63,617)	-
收入合計	\$346,056	\$687,058	\$-	(63,617)	\$969,497
利息費用	\$7,267	\$3,685	\$-	\$(3,495)	\$7,457
折舊及攤銷	\$84,539	\$33,987	\$31	\$(21,588)	\$96,969
所得稅費用(利益)	\$2,911	\$(3,874)	\$-	\$-	\$(963)
部門損益	\$28,407	\$14,941	\$(2,316)	\$(32,507)	\$8,525
資產					
採用權益法之投資	\$148,863	\$446,173	\$-	\$(595,036)	\$-
非流動資產資本支出	11,536	56,946	282	(3,270)	65,494
部門資產	\$1,280,813	\$1,204,792	\$2,704	\$(168,396)	\$2,319,913
部門負債	\$636,434	\$483,910	\$20	\$(170,738)	\$949,626

民國一〇八年度

	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	\$325,455	\$598,027	\$-	\$-	\$923,482
部門間收入	5,481	29	-	(5,510)	-
收入合計	\$330,936	\$598,056	\$-	\$(5,510)	\$923,482
利息費用	\$9,227	\$1,784	\$-	\$(3,814)	\$7,197
折舊及攤銷	\$84,480	\$21,916	\$-	\$(25,772)	\$80,624
所得稅費用	\$10,323	\$4,214	\$-	\$-	\$14,537
部門損益	\$54,429	\$66,492	\$-	\$(73,508)	\$47,413
資產					
採用權益法之投資	\$148,019	\$309,713	\$-	\$(310,943)	\$146,789
非流動資產資本支出	27,961	13,543	-	-	41,504
部門資產	\$1,429,418	\$697,570	\$-	\$(240,698)	\$1,886,290
部門負債	\$644,334	\$281,383	\$-	\$(242,201)	\$683,516

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

本集團民國一〇九年度及一〇八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

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	109 年度	108 年度
光學射出件	\$290,396	\$313,815
金屬沖鐸件	612,764	486,062
模具	33,968	123,168
其他	32,369	437
合計	\$969,497	\$923,482

4. 地區別資訊

a. 來自外部客戶銷貨收入資訊如下：

地 區	109 年度	108 年度
台 灣	\$136,642	\$158,217
中 國	832,855	765,265
合 計	\$969,497	\$923,482

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

b. 非流動資產

地 區	109 年度	108 年度
台 灣	\$596,857	\$633,214
中 國	413,528	214,341
合 計	\$1,010,385	\$847,555

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

本公司一〇九年度及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
甲客戶	\$418,771	43%	\$493,473	53%
乙客戶	178,810	18%	167,138	18%
丙客戶	144,000	15%	67,252	7%
丁客戶	127,418	13%	155,230	17%
合計	<u>\$868,999</u>	<u>89%</u>	<u>\$883,093</u>	<u>95%</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

民國一〇九年度及一〇八年度

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一〇九年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九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一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九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

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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一〇九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

截至民國一〇九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595,036仟元，占資產總額46%，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五及附註六有關採用權益法之投資揭露之適當性。

其他事項—提及其他會計師之查核

元創精密車業股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇九年三月二十五日出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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



中華民國一一〇年三月二十二日

元創精密車業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
(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	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$72,613	6	\$154,046	12
1170	應收帳款淨額	四、六.2、七及十二	692	-	2,798	-
1210	其他應收款-關係人淨額	七及十二	49,642	4	50,482	4
1220	本期所得稅資產	四	633	-	56	-
130x	存貨	四及六.3	-	-	830	-
1476	其他金融資產-流動	六.4及十二	54,000	4	99,000	8
1479	其他流動資產-其他		796	-	857	-
11xx	流動資產合計		178,376	14	308,069	24
	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	37,582	3	10,915	1
1550	採用權益法之投資	四及六.5	595,036	46	457,732	36
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	45,426	3	47,347	4
1755	使用權資產	四及八	3,416	-	2,546	-
1760	投資性不動產	四、六.7及八	353,808	27	371,253	29
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	76,202	6	72,659	6
1990	其他非流動資產-其他	四	7,311	1	6,473	-
15xx	非流動資產合計		1,118,781	86	968,925	76
1xxx	資產總計		\$1,297,157	100	\$1,276,994	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



元創精密車業股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2200	其他應付款	十二	\$6,595	-	\$7,800	-
2230	本期所得稅負債	四	-	-	1,488	-
2280	租賃負債—流動	四及十二	1,931	-	1,331	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六、八及十二	20,666	2	20,221	2
2399	其他流動負債—其他	四	785	-	386	-
21xx	流動負債合計		29,977	2	31,226	2
2540	長期借款	四、六、八及十二	263,013	20	223,746	18
2570	遞延所得稅負債	四及六、18	45,807	4	40,857	3
2580	租賃負債—非流動	四及十二	1,509	-	1,206	-
2612	長期應付投資款	七	-	-	22,527	2
25xx	非流動負債合計		310,329	24	288,336	23
2xxx	負債總計		340,306	26	319,562	25
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六、10	799,900	62	799,900	62
3200	資本公積	四及六、10	115,253	9	113,265	9
3300	保留盈餘	四及六、10				
3310	法定盈餘公積		17,729	1	15,863	1
3320	特別盈餘公積		35,143	3	19,647	2
3350	未分配盈餘		35,824	3	61,787	5
	保留盈餘合計		88,696	7	97,297	8
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,307)	(2)	(27,358)	(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		(6,804)	(1)	(7,785)	(1)
	其他權益小計		(29,111)	(3)	(35,143)	(3)
3500	庫藏股票	四及六、10	(17,887)	(1)	(17,887)	(1)
3xxx	權益總計		956,851	74	957,432	75
	負債及權益總計		\$1,297,157	100	\$1,276,994	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





民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.5.12及七	\$33,928	100	\$78,555	100
5000	營業成本	六.3.15及七	(830)	(2)	(2,527)	(3)
5900	營業毛利		33,098	98	76,028	97
6000	營業費用	六.15及七				
6100	推銷費用		(1)	-	(2)	-
6200	管理費用		(56,049)	(165)	(56,855)	(72)
6450	預期信用減損利益	四及六.13	-	-	358	-
	營業費用合計		(56,050)	(165)	(56,499)	(72)
6900	營業(損失)利益		(22,952)	(67)	19,529	25
7000	營業外收入及支出	六.16及七				
7010	利息收入		1,910	5	2,807	3
7020	其他利益及損失		32,165	95	5,533	7
7050	財務成本		(3,484)	(10)	(3,915)	(5)
	營業外收入及支出合計		30,591	90	4,425	5
7900	稅前淨利		7,639	23	23,954	30
7950	所得稅利益(費用)	四及六.18	215	1	(3,995)	(5)
8200	本期淨利		7,854	24	19,959	25
8300	其他綜合損益	六.17.18				
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		981	3	(4,767)	(6)
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		6,314	19	(13,411)	(17)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(1,263)	(4)	2,682	3
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		6,032	18	(15,496)	(20)
8500	本期綜合損益總額		\$13,886	42	\$4,463	5
	每股盈餘(元)	四及六.19				
9750	基本每股盈餘		\$0.10		\$0.25	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.10		\$0.25	

(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



元創證券股份有限公司
 民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日
 (金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	股本	資本公積	保 留 盈 餘			未分配盈餘	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	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108年1月1日餘額	六.10	\$799,900	\$103,303	\$5,657	\$14,267	\$106,713	\$(16,629)	\$(3,018)	\$(13,401)	\$996,792	
107年度盈餘指撥及分配				10,206	5,380	(10,206)				-	
採列法定盈餘公積						(47,994)				(47,994)	
採列特別盈餘公積						19,959				19,959	
普通股現金股利										(15,496)	
108年度淨利	六.17					19,959	(10,729)	(4,767)		4,463	
108年度其他綜合(損)益							(10,729)	(4,767)		4,759	
本期綜合損益總額	六.10		4,759			(1,305)			(4,486)	(1,305)	
實際取得處分子公司股權價格與帳面價值差額						\$61,787	\$(27,358)	\$(7,785)	\$(17,887)	\$957,432	
買回庫藏股				\$15,863	\$19,647						
對子公司所有權權益變動	六.11		5,203								
員工認股權酬勞成本	六.10		\$113,265	\$15,863	\$19,647	\$61,787	\$(27,358)	\$(7,785)	\$(17,887)	\$957,432	
民國108年12月31日餘額	六.10	\$799,900	\$113,265	\$15,863	\$19,647	\$61,787	\$(27,358)	\$(7,785)	\$(17,887)	\$957,432	
民國109年1月1日餘額	六.10	\$799,900	\$113,265	\$15,863	\$19,647	\$61,787	\$(27,358)	\$(7,785)	\$(17,887)	\$957,432	
108年度盈餘指撥及分配				1,866	15,496	(1,866)				(15,915)	
採列法定盈餘公積						(15,496)				7,854	
採列特別盈餘公積						7,854				6,032	
普通股現金股利										(485)	
109年度淨利	六.17					7,854	5,051	981		13,886	
本期綜合損益總額	六.10.20					7,854	5,051	981		13,886	
對子公司所有權權益變動	六.11		55			(540)				1,933	
員工認股權酬勞成本	六.10		\$115,253	\$17,729	\$35,143	\$35,824	\$(22,307)	\$(6,804)	\$(17,887)	\$956,851	
民國109年12月31日餘額	六.10	\$799,900	\$115,253	\$17,729	\$35,143	\$35,824	\$(22,307)	\$(6,804)	\$(17,887)	\$956,851	

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：王正文



經理人：張明弘



董事長：江凱暈



元創精密工業股份有限公司

民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度	一〇八年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利		\$7,639	\$23,954
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用		21,295	20,484
預期信用減損利益		-	(358)
存貨跌價回升利益		(880)	-
利息費用		3,484	3,915
利息收入		(1,910)	(2,807)
股份基礎給付酬勞成本		829	2,271
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(33,350)	(75,010)
非金融資產減損損失		-	45,054
收取之股利		11,016	8,763
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
應收帳款減少		2,106	2,244
其他應收帳款-關係人減少		614	19
存貨減少		1,710	2,205
其他流動資產減少(增加)		43	(533)
其他非流動資產減少		280	280
其他應付款減少		(1,197)	(5,986)
其他流動負債增加(減少)		399	(790)
營運產生之現金流入		12,078	23,705
收取之利息		1,492	2,798
支付之利息		(3,441)	(3,946)
支付之所得稅		(1,706)	(548)
營業活動之淨現金流(出)入		8,423	22,009
投資活動之現金流量：			
取得採用權益法之投資		(130,293)	(46,979)
處分採用權益法之投資		-	140,875
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(25,686)	(13,000)
存出保證金增加		(438)	(595)
其他應收款-關係人減少(增加)		662	(8,121)
長期應付投資款減少		(271)	(24,762)
其他金融資產減少		45,000	-
預付設備款增加		(680)	-
投資活動之淨現金流(出)入		(111,706)	47,418
籌資活動之現金流量：			
舉借長期借款		60,000	-
償還長期借款		(20,288)	(19,879)
租賃本金償還		(1,947)	(1,108)
發放現金股利		(15,915)	(47,994)
庫藏股票買回成本		-	(4,486)
籌資活動之淨現金流入(出)		21,850	(73,467)
本期現金及約當現金減少數		(81,433)	(4,040)
期初現金及約當現金餘額		154,046	158,086
期末現金及約當現金餘額	六.1	\$72,613	\$154,046

(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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇八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一般投資、經營導光板等製造、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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告業經董事會於民國一一〇年三月二十二日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九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	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110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)

- (1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本公司評估以上自民國 110 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	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112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	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
6	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

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)、(4)及(6)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。

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)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇九年度及一〇八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。

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。

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) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

4. 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以清償負債受到限制者除外。

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。

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

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)

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。

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。

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。

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) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

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

金融負債

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

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。

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. 公允價值衡量

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

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

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

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

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

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

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

商品—以實際進貨成本

淨變現價值指在正常情況下，與客戶簽訂之銷售合約價款。

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。

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. 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。

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。

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。

11. 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。

12. 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)

13. 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。

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、銷售商品及提供勞務，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」

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)

銷售商品

本公司主要係製造導光板、開發相關模具，並銷售予面板廠商。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。

本公司銷售商品交易之授信期間為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，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司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。

17. 政府補助

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

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

18. 退職後福利計畫

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

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。

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)

19. 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。

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。

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)

20. 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。

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。

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)

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：

(1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的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：

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。

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

	109. 12. 31	108. 12. 31
庫存現金	\$76	\$117
銀行存款	72,537	153,929
合計	<u>\$72,613</u>	<u>\$154,046</u>

2. 應收帳款

	109. 12. 31	108. 12. 31
應收帳款	\$1,237	\$2,260
減：備抵損失	(1,237)	(1,237)
小計	-	1,023
應收帳款－關係人	692	1,775
合計	<u>\$692</u>	<u>\$2,798</u>

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

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)

本公司對客戶之授信期間通常為120天。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為1,929仟元及4,035仟元，於民國一〇九年十二月三十一日之及一〇八年十二月三十一日之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。

3. 存貨

	109.12.31	108.12.31
商品	\$-	\$830

本公司民國一〇九年度認列為銷貨成本之存貨成本為830仟元，包括認列存貨跌價回升利益880仟元。

本公司民國一〇八年度認列為銷貨成本之存貨成本為2,527仟元。

本公司民國一〇九年度認列存貨回升利益，係原已提列跌價損失之存貨去化所致。

前述存貨未有提供擔保之情況。

4. 其他金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
定期存款-流動	\$54,000	\$99,000

前述定期存款未有提供擔保之情況。

5. 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	109.12.31		108.12.31	
			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	\$2,176	100%	\$1,982	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	\$145,344	51%	\$146,037	51%
安奎拉群威工業有限公司	投資控股	安奎拉	\$105,615	100%	\$110,822	100%

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)

	與個體公司間關係 之性質	主要營業場所/公 司註冊之國家	109.12.31		108.12.31	
			金額	持股 比例	金額	持股 比例
薩摩亞成境環球有 限公司	投資控股	薩摩亞	\$340,559	100%	\$198,891	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	\$1,342	50%	\$-	-%
合 計			\$595,036	註1	\$457,732	

註1：元創新綠能公司係民國一〇九年三月十七日核准新設立之公司，本公司對其投資50%股權，並取得過半董事席次，且另一持有49%股權之法人股東負責人與本公司主要法人股東負責人相同，因此本公司將元創新綠能列入本合併財務報告之子公司。

本公司民國一〇九年度及一〇八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	109年度		108年度	
	投資(損)益	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
薩摩亞政翔投資控有 限公司	\$161	\$33	\$150	\$(82)
坦德科技股份有限公司	9,759	-	15,677	-
安奎拉群威工業有限公司	(6,881)	1,674	35,666	(4,028)
薩摩亞成境環球有限公司	31,469	4,607	23,517	(9,301)
元創新綠能股份有限公司	(1,158)	-	-	-
	\$33,350	\$6,314	\$75,010	\$(13,411)

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。

6. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	辦公設備	合計
			及其他資產	
成本：				
109.01.01	\$25,971	\$25,280	\$3,800	\$55,051
109.12.31	\$25,971	\$25,280	\$3,800	\$55,051
折舊及減損：				
109.01.01	\$-	\$4,678	\$3,026	\$7,704
折舊	-	1,236	685	1,921
109.12.31	\$-	\$5,914	\$3,711	\$9,625

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)

	土地	房屋及建築	辦公設備 及其他資產	合計
成本：				
108.01.01	\$25,971	\$25,280	\$3,800	\$55,051
108.12.31	\$25,971	\$25,280	\$3,800	\$55,051
折舊及減損：				
108.01.01	\$-	\$3,442	\$2,323	\$5,765
折舊	-	1,236	703	1,939
108.12.31	\$-	\$4,678	\$3,026	\$7,704
淨帳面金額：				
109.12.31	\$25,971	\$19,366	\$89	\$45,426
108.12.31	\$25,971	\$20,602	\$774	\$47,347

(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。

7. 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：			
109.1.1	\$108,080	\$325,662	\$433,742
109.12.31	\$108,080	\$325,662	\$433,742
折舊及減損：			
109.1.1	\$-	\$62,489	\$62,489
當期折舊	-	17,445	17,445
109.12.31	\$-	\$79,934	\$79,934

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)

	土地	建築物	合計
成本：			
108.1.1	\$108,080	\$325,662	\$433,742
108.12.31	\$108,080	\$325,662	\$433,742
折舊及減損：			
108.1.1	\$-	\$45,043	\$45,043
當期折舊	-	17,446	17,446
108.12.31	\$-	\$62,489	\$62,489
淨帳面金額：			
109.12.31	\$108,080	\$245,728	\$353,808
108.12.31	\$108,080	\$263,173	\$371,253
		109年度	108年度
投資性不動產之租金收入		\$23,160	\$27,600

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，於民國一〇九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。

8. 長期借款

(A) 民國一〇九年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	109.12.31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$223,679	1.35%~ 1.50%	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	60,000	1.79%	自109年12月07日至112年05月28日，每月為一期分別按29期償還，利息按月付息。	有
小計	283,679			
減：一年或一營業 周期到長期借款	(20,666)			
合計：	\$263,013			

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) 民國一〇八年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	108.12.31	利率(%)	償還期間及辦法	擔保品
合庫銀行	\$243,967	1.50%~ 1.70%	自105年02月18日至120年02月18日，每年為一期分別按15期償還，利息按月付息。	有
減：一年或一營業 周期到長期借款	(20,221)			
合計：	<u>\$223,746</u>			

上述借款擔保情形請參閱附註八。

9. 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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為878仟元及743仟元。

10. 權益

(1) 股本

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均為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。

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)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

	普通股	
	109年度	108年度
1月1日期初餘額	79,574	79,678
買回本公司股份	-	(104)
12月31日期末餘額	79,574	79,574

(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。

本公司於民國一〇八年一月二十五日處分坦德科技公司49%之股權，使本公司對坦德科技公司所有權權益之變動產生影響數為4,717仟元並帳列於資本公積－實際處分子公司股權價格與帳面價值差額項下。

本公司於民國一〇八年十二月五日透過第三地區公司－安奎拉群威公司間接增加取得湖南寶元公司1%之股權，使本公司對湖南寶元公司所有權權益之變動產生影響數為42仟元並帳列於資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額項下。

本公司於民國一〇九年十二月二日透過大陸孫公司－襄陽元創零部件公司間接增加取得河南寶合元公司2%之股權，使本公司對河南寶合元公司所有權權益之變動產生影響數為55仟元並帳列於資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額項下。

資本公積明細如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
發行溢價	\$93,290	\$93,290
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	4,814	4,759
限制員工權利新股	1,834	1,834
員工認股權	15,283	13,350
子公司持股比率變動調整數	32	32
合計	\$115,253	\$113,265

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)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。

民國一〇九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

民國一〇八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)	312	104	-	416
交割金額	\$13,401	\$4,486	\$-	\$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。

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。

本公司於民國一一〇年三月二十二日之董事會及一〇九年六月二十二日之股東常會，分別擬議民國一〇九年度及決議一〇八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)	
	一〇九年度	一〇八年度	一〇九年度	一〇八年度
提列法定盈餘公積	\$731	\$1,866		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(6,032)	15,496		
普通股現金股利	15,915	15,915	\$0.2	\$0.2

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。

11. 股份給付基礎

員工認股選擇權

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日止，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

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)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。

(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：

	109年度		108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	980,000	\$58.70	1,000,000
本期喪失數量	-	-	58.70	(20,000)
12月31日流通在外數量	57.50	980,000	57.50	980,000
12月31日可執行數量		784,000		490,000

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	109年度	108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)	\$829	\$2,271

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度間股份給付基礎無重大變動。

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. 營業收入

(1) 收入明細

	109年度	108年度
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之損益份額	\$33,350	\$75,010
客戶合約所認列之收入	578	3,545
合計	<u>\$33,928</u>	<u>\$78,555</u>

(2) 收入細分

	109年度	108年度
<u>主要地區市場</u>		
臺灣	<u>\$578</u>	<u>\$3,545</u>
<u>主要產品/服務線</u>		
模具	<u>\$578</u>	<u>\$3,545</u>

本公司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。

13. 預期信用減損利益

	109年度	108年度
營業費用－預期信用減損利益		
應收帳款	<u>\$-</u>	<u>\$358</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收帳款採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

109.12.31

	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1)	
總帳面金額	\$692	\$-	\$-	\$-	\$1,237	\$1,929
損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,237)	(1,237)
帳面金額	<u>\$692</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$692</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)

108.12.31

	未逾期	逾期天數				合計
		0-90天	91-180天	181-365天	366天以上(註1)	
總帳面金額	\$1,854	\$-	\$-	\$-	\$2,181	\$4,035
損失率	0%	0%	0%	0%	56.72%	
存續期間預期信用損失 帳面金額	-	-	-	-	(1,237)	(1,237)
	\$1,854	\$-	\$-	\$-	\$944	\$2,798

註1：本公司係依個別客戶評估法計提預期信用減損損失。

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之應收帳款備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
109.01.01	\$1,237
本期提列金額	-
109.12.31	\$1,237
108.01.01	\$1,595
本期迴轉金額	(358)
108.12.31	\$1,237

14. 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、7。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。

	109年度	108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	\$23,160	\$27,600

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、7。本公司簽訂營業租賃合約，民國一〇九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：

	109.12.31	108.12.31
不超過一年	\$23,160	\$24,318
超過一年但不超過二年	23,160	24,318
超過二年但不超過三年	23,160	24,318
超過三年但不超過四年	23,160	24,318
超過四年但不超過五年	23,160	24,318
超過五年	9,650	34,451
合計	\$125,450	\$156,041

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)

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	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$19,137	\$19,137	\$-	\$18,412	\$18,412
勞健保費用	-	1,507	1,507	-	1,431	1,431
退休金費用	-	878	878	-	743	743
其他員工福利費用	-	912	912	-	703	703
董事酬金	-	5,307	5,307	-	4,875	4,875
折舊費用	-	21,295	21,295	-	20,484	20,484
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，員工人數分別為22人及18人，其中未兼任員工之董事人數皆為4人。

本公司一〇九年度與一〇八年度平均員工福利費用分別為1,246仟元與1,521仟元。本公司一〇九年度與一〇八年度平均員工薪資費用分別為1,063仟元與1,315仟元，兩年度平均員工薪資費用調整情形為-19%。本年度監察人酬金162仟元，前一年度監察人酬金199仟元。

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%為董監事酬勞。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。

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度估列情形如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	\$406	\$1,009
董監酬勞	81	252

本公司於民國一一〇年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞與董監酬勞分別為406仟元及81仟元，其與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇九年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇八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

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$802	\$2,305
其他	1,108	502
合計	\$1,910	\$2,807

(2) 其他利益及損失

	109年度	108年度
租金收入	\$23,426	\$27,775
非金融資產減損損失	-	(45,054)
淨外幣兌換損失	(2,453)	(334)
政府補助收入	1,472	-
其他	9,720	23,146
合計	\$32,165	\$5,533

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)財務成本

	109年度	108年度
借款利息	\$3,433	\$3,878
租賃負債之利息	51	37
合計	<u>\$3,484</u>	<u>\$3,915</u>

17. 其他綜合損益組成部分

(1) 民國一〇九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(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	\$981	\$-	\$981	\$-	\$981
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	6,314	-	6,314	(1,263)	5,051
本期其他綜合損益合計	<u>\$7,295</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,295</u>	<u>\$(1,263)</u>	<u>\$6,032</u>

(2) 民國一〇八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(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	\$(4,767)	\$-	\$(4,767)	\$-	\$(4,767)
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	(13,411)	-	(13,411)	2,682	(10,729)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(18,178)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(18,178)</u>	<u>\$2,682</u>	<u>\$(15,496)</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)

18. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用主要組成如下：

(A) 認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅(利益)費用：		
當期應付所得稅	\$-	\$112
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(359)	224
遞延所得稅費用：		
未分配盈餘加徵	-	1,924
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	144	1,735
所得稅(利益)費用	<u>\$(215)</u>	<u>\$3,995</u>

(B) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108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	\$1,263	\$(2,682)
其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$1,263</u>	<u>\$(2,682)</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：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$7,639</u>	<u>\$23,954</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$1,528	\$4,791
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(1,384)	(3,148)
前期所得稅低估數	(359)	224
前期遞延所得稅低估數	-	92
所得稅基本稅額	-	112
未分配盈餘加徵	-	1,924
認列於損益之所得稅(利益)費用合計	<u>\$(215)</u>	<u>\$3,995</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)

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(1)民國一〇九年度

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	\$452	\$(176)	\$-	\$276
未實現兌換損益	207	116	-	323
虧損扣抵	56,151	4,866	-	61,017
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	6,838	-	(1,263)	5,575
未實現投資收益	(40,689)	(4,950)	-	(45,639)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	(168)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(144)</u>	<u>\$(1,263)</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$31,802</u>			<u>\$30,395</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$72,659</u>			<u>\$76,202</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(40,857)</u>			<u>\$(45,807)</u>

(2)民國一〇八年度

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	\$452	\$-	\$-	\$452
未實現兌換損益	357	(150)	-	207
未實現銷貨退回	187	(187)	-	-
虧損扣抵	54,693	1,458	-	56,151
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	4,156	-	2,682	6,838
未實現投資收益	(28,822)	(11,867)	-	(40,689)
未實現處分投資利益	(168)	-	-	(168)
遞延所得稅(費用)利益		<u>\$(1,735)</u>	<u>\$2,682</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$30,855</u>			<u>\$31,802</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$59,845</u>			<u>\$72,659</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(28,990)</u>			<u>\$(40,857)</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)

(E) 截至民國一〇九年及一〇八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
		109.12.31	108.12.31	
105年	62,824	\$62,824	\$62,824	115年
106年	20,968	20,968	20,968	116年
107年	189,209	189,209	189,209	117年
108年	6,741	6,741	7,751	118年
109年	25,337	25,337	-	119年
		<u>\$305,079</u>	<u>\$280,752</u>	

(F) 所得稅申報核定情形：核定至民國107年度

19. 每股盈餘

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利	<u>\$7,854</u>	<u>\$19,959</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均 股數(仟股)：計算基本每股盈餘 流通在外股數	<u>79,574</u>	<u>79,574</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$0.10</u>	<u>\$0.25</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利	<u>\$7,854</u>	<u>\$19,959</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均 股數(仟股)	<u>79,574</u>	<u>79,574</u>
加：員工股票酬勞影響	<u>25</u>	<u>51</u>
經調整稀釋效果後之普通股加權 平均股數(仟股)	<u>79,599</u>	<u>79,625</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$0.10</u>	<u>\$0.25</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)

20. 對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

本公司之子公司襄陽元創零部件公司原於民國一〇八年二月二十二日之董事會通過依原持股比例49%參與河南寶合元公司RMB 30,000仟元之現金增資，總投資金額為RMB14,700仟元，分次進行投資；截至民國一〇九年九月九日董事會止，於此案已投資RMB 9,800仟元整，剩餘尚未投資金額為RMB4,900仟元；本次董事會決議變更剩餘投資款為RMB6,500仟元，共新增RMB1,600仟元整；其剩餘款項已分別於民國一〇九年九月二十一日及一〇九年十二月八日投資RMB3,500仟元及RMB3,000仟元，透過此次現金增資認購金額變動後，襄陽元創持有河南寶合元股數達51%；且河南寶合元已於一〇九年十二月二日完成營業執照變更，由襄陽元創取得過半董事席次，對河南寶合元具有實質控制力。

河南寶合元公司之相關權益包含非控制權益減少數及累積其他綜合損益調整數如下：

	<u>109年度</u>
公司未依持股比例支付之增資現金	\$6,984
非控制權益減少數	(6,929)
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$55</u>

取得子公司額外股權

本公司於民國一〇八年十二月五日透過安奎拉群威公司以現金2,114仟元增加取得湖南寶元公司之股權，使權益由50%增加至51%。本公司於民國一〇七年度並未與非控制權益進行交易。

本公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>109年度</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$2,156
支付予非控制權益之對價	(2,114)
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$42</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)

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
薩摩亞政翔投資控股有限公司(政翔薩摩亞)	本公司之子公司
安奎拉群威工業有限公司(安奎拉群威)	本公司之子公司
薩摩亞成境環球有限公司(成境環球)	本公司之子公司
坦德科技股份有限公司(坦德科技)	本公司之子公司
蘇州崔圖爾貿易有限公司(蘇州崔圖爾)	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
湖南寶元汽車部件有限公司(湖南寶元)	本公司之子公司(註1)
河南寶合元汽車配件有限公司(河南寶合元)	本公司之子公司(註2)
坦前科技股份有限公司(坦前科技)	其他關係人
Ashok Leyland Limited	其他關係人
Reach Glory International Limited	其他關係人

註1:上述湖南寶元公司於民國一〇八年九月列入本公司之子公司。

註2:上述河南寶合元公司於民國一〇九年十二月列入本公司之子公司。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	109年度	108年度
坦德科技	\$659	\$1,690

本公司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。

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)進貨

	109年度	108年度
坦德科技	\$-	\$322

本公司對子公司之進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，進貨條件及收款期限與一般銷售客戶無顯著不同。

(3)應收帳款

關 係 人 名 稱	109.12.31	108.12.31
坦德科技	\$692	\$1,775

本公司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，收款期限為120天。

(4)其他應收款-關係人

關 係 人 名 稱	109.12.31	108.12.31
襄陽元創零部件	\$43,232	\$45,142
坦德科技	4,260	5,286
湖南寶元	1,492	54
河南寶合元	636	-
其他關係人	22	-
合計	\$49,642	\$50,482

本公司向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。

(5)管理服務收入

	109年度	108年度
湖南寶元	\$2,751	\$990
襄陽元創模具	2,327	-
襄陽元創零部件	2,229	3,712
坦德科技	-	1,440
河南寶合元	612	-
其他關係人	420	420
合計	\$8,339	\$6,562

本公司提供關係人管理服務而計收之收入。

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)手續費收入

	109年度	108年度
坦德科技	\$938	\$806
湖南寶元	415	-
襄陽元創零部件	144	-
	<u>\$1,497</u>	<u>\$806</u>

本公司提供關係人背書保證而計收之收入。

(7)租金收入

	109年度	108年度
坦德科技	\$23,160	\$27,600
其他關係人	266	175
合計	<u>\$23,426</u>	<u>\$27,775</u>

本公司出租廠房及辦公室。

(8)其他

本公司於民國一〇七年一月以交易總價款113,829仟元(美金3,840仟元)向Ashok Leyland Limited購入安奎拉群威工業有限公司100%之股權，截至民國一〇八年十二月三十一日止，13%買賣價金14,798仟元(美金449仟元)因未達合約約定之給付條件，已於民國一〇八年度依合約約定免除支付義務。

本公司於民國一〇七年四月透過第三地區公司以交易總價款171,204仟元(美金5,780仟元)向Reach Glory International Limited購入襄陽元創汽車零部件實業有限公司100%之股權，截至民國一〇八年十二月三十一日止，尚餘13%買賣價金22,527仟元(美金751仟元)，帳列長期應付投資款項下，因未達合約約定之給付條件，已於民國一〇九年度依合約約定免除支付義務。

(9)公司主要管理人員之薪酬

本公司：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$15,883	\$14,792
退職後福利	397	358
股份基礎給付	527	1,445
合計	<u>\$16,807</u>	<u>\$16,595</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)

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。

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度皆提供 3 輛及 2 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 1,929 仟元及 1,099 仟元。

(10) 本公司資金貸與關係人明細請參閱附註十三、1.(1)。

(11) 本公司為關係人背書保證明細請參閱附註十三、1.(2)。

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
	109.12.31	108.12.31	
土地	\$25,971	\$25,971	長期借款
房屋及建築	19,366	20,602	長期借款
投資性不動產	353,808	371,253	長期借款
合計	<u>\$399,145</u>	<u>\$417,826</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。

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)

十二、其他

1. 金融工具之種類

	109. 12. 31	108. 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	\$37,582	\$10,915
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)	72,537	153,929
應收帳款	692	2,798
其他應收款－關係人	49,642	50,482
其他金融資產－流動	54,000	99,000
小計	176,871	306,209
合計	\$214,453	\$317,124
	109. 12. 31	108. 12. 31
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
其他應付款	\$6,595	\$7,800
長期借款(含一年內到期)	283,679	243,967
長期應付投資款	-	22,527
租賃負債	3,440	2,537
合計	\$293,714	\$276,831

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。

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. 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。

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，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之稅前損益將分別減少/增加482仟元及292仟元。

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，對本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前損益將分別增加/減少284仟元及244仟元。

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)

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。

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，主要客戶應收款項之帳面金額分別為 692 仟元及 2,798 仟元，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，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126,537仟元及252,929仟元，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。

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
109.12.31					
銀行借款(含長短期)	\$24,617	\$64,352	\$90,791	\$121,716	\$301,476
其他應付款	6,595	-	-	-	6,595
租賃負債	1,969	1,334	187	-	3,490

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)

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合計
108.12.31					
銀行借款(含長短期)	\$23,742	\$23,742	\$71,227	\$146,410	\$265,121
其他應付款	7,800	-	-	-	7,800
租賃負債	1,360	1,219	-	-	2,579
長期應付投資款	8,664	13,863	-	-	22,527

衍生金融負債

無此事項。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九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
109.01.01	\$243,967	\$2,537	\$246,504
現金流量	39,712	(1,947)	37,765
非現金之變動	-	2,850	2,850
109.12.31	\$283,679	\$3,440	\$287,119

民國一〇八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
108.01.01	\$263,846	\$965	\$264,811
現金流量	(19,879)	(1,108)	(20,987)
非現金之變動	-	2,680	2,680
108.12.31	\$243,967	\$2,537	\$246,504

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：

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)

- 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。

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)。

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)

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：

109.12.31

	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	\$-	\$-	\$37,582	\$37,582

108.12.31

	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	\$-	\$-	\$10,915	\$10,915

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團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：

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股票
民國一〇九年一月一日餘額	\$10,915
民國一〇九年認列總利益(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」)	981
本期取得	25,686
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$37,582

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)

	<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>
民國一〇八年一月一日餘額	\$2,682
民國一〇八年認列總利益(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」)	(4,767)
本期取得	13,000
民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$10,915</u>

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九度及一〇八年度間，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。

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。

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)

重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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-永鼎應用科技	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	不適用

民國一〇八年十二月三十一日：

	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

第三等級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。

(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

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
美金	\$1,691	28.48	\$48,160	\$1,726	29.98	\$51,749
金融負債						
美金	\$-	28.48	\$-	\$751	29.98	\$22,527

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。本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換損失分別為2,453仟元及334仟元。

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	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)	
												提列備抵呆帳金額	名稱價值			
0	本公司	襄陽元創 零部件	其他 應收 關係 人款	是	\$45,375 (USD1,500)	\$42,720 (USD1,500)	\$42,720 (USD1,500)	2.5%	有短期融 通資金之 必要	\$-	營運週 轉	\$-	無	\$-	\$287,055	\$382,740

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)

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	價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
0	本公司	湖南寶元	其他應收關係人款	是	10,949 (CNY2,500)	10,912 (CNY2,500)	\$-	5%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-		\$287,055	\$382,740
1	襄陽元創 零部件	襄陽元創 模具	其他應收關係人款	是	\$21,916 (CNY5,000)	\$-	\$-	3.50%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-		\$99,549	\$132,732
1	襄陽元創 零部件	河南寶合 元	其他應收關係人款	是	\$72,263 (CNY16,500)	\$72,019 (CNY16,500)	\$43,648 (CNY10,000)	4.85%	有短期融通資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-		\$99,549	\$132,732

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。

(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	襄陽元創 零部件	本公司之 子公司	\$478,426	\$60,040 (USD 2,000)	\$56,960 (USD 2,000)	\$56,960 (USD 2,000)	\$-	5.95	\$765,481	Y
0	本公司	坦德科技	本公司之 子公司	\$478,426	\$199,652	\$166,706	\$166,706	\$-	17.42	\$765,481	Y
0	本公司	湖南寶元	本公司之 子公司	\$478,426	\$42,798 (CNY 8,600)	\$34,918 (CNY 8,000)	\$34,918 (CNY 8,000)	\$-	3.65	\$765,481	Y
0	本公司	河南寶合 元	本公司之 子公司	\$478,426	\$144,050 (USD 5,000)	\$142,400 (USD 5,000)	\$-	\$-	14.88	\$765,481	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。

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) 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	\$11,896	18.44%	\$11,896	
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	25,686	6.78%	25,686	
			合計		\$37,582		\$37,582	

(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：

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)

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 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	本公司	坦德科技	1	租金收入	\$23,160	依雙方約定	2.39%
0	本公司	襄陽元創零部件	1	其他應收款- 關係人	\$43,232 (USD 1,518)	依雙方約定	1.86%
1	襄陽元創模具	襄陽元創零部件	3	銷貨	\$22,555 (CNY 5,268)	與一般客戶交 易條件相同	2.33%
2	襄陽元創零部件	河南寶合元	3	其他應收款- 關係人	\$44,182 (CNY 10,122)	與一般客戶交 易條件相同	1.90%
3	河南寶合元	襄陽元創零部件	3	銷貨	\$36,870 (CNY 8,611)	與一般客戶交 易條件相同	3.80%

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，以期末餘額佔個體總資產之方式計算；

若屬損益項目者，以期中累積金額佔個體總營收之方式計算。

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%	\$2,176	\$161	\$161	註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)

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	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	\$127,500	\$127,500	12,750	51%	\$145,344	\$17,482	\$9,759	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%	\$105,615	\$(6,881)	\$(6,881)	註1、2
本公司	成境環球	薩摩亞群 島	投資控股	\$321,605	\$216,068	10,682	100%	\$340,559	\$31,469	\$31,469	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	\$-	250	50%	\$1,342	\$(2,316)	\$(1,158)	註1

註1：已併入個體報表。

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						
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)	\$161	100%	\$161	\$2,155	\$-
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)	\$(13,491)	51%	\$(6,881)	\$105,615	\$-

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						
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	\$193,812 (USD6,473)	126,651 (USD4,209)	\$-	\$320,463 (USD10,682)	\$8,692	100%	\$8,692	\$331,830	\$-
襄陽元創模具	經營各種模、檢、夾具製造及銷售業務	CNY2,000	註1	註4	\$-	\$-	註4	\$(5,477)	100%	\$(4,026)	\$3,712	\$-
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	\$5,657	51%	\$2,806	\$180,376	\$-

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，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：上述交易除河南寶合元公司1~11月之損益外，編制合併財務報告時業已沖銷。

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)
\$554,819 (USD19,481)	\$576,207 (USD20,232)	\$822,173

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

4. 主要股東資訊

民國一〇九年十二月三十一日

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	22.93%
富亞投資有限公司	18,344,076	22.93%
徐日新	5,261,000	6.57%

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

元創精密車業股份有限公司



負責人：江 凱 量



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 二 十 日