

股票代碼:2368



金像電子股份有限公司 Gold Circuit Electronics

111年度年報

刊印日期:中華民國一十二年五月十一日

查詢年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.gce.com.tw>

一、本公司發言人：

姓名：楊承蓉

職稱：法務部處長

電話：(03)461-2541 #22588

信箱：Tina_Yang@gce.com.tw

代理發言人：

姓名：楊長津

職稱：財務處副總

電話：(03)461-2541 #22500

信箱：Huck_Yang@gce.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話：

中壢廠 地址：桃園市中壢區西園路113號

電話：(03)461-2541

蘇州廠 地址：蘇州市新區金楓路238號

電話：86-512-66612238

常熟一廠 地址：江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路9號

電話：86-512-52355235

常熟二廠 地址：江蘇省常熟市高新技術產業開發區東南大道816號

電話：86-512-52358899

三、辦理股票過戶機構名稱與地址：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)6636-5566

網址：www.chinatrust.com

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：陳昭伶、張淳儀

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無發行海外有價證券

六、公司網址：<http://www.gce.com.tw>

目

錄

壹 致股東報告書	1
營業報告及本年度營業計劃概要	1
貳 公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參 公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人及主要經理人資料	10
三、公司治理運作情形	30
四、會計師公費資訊	72
五、更換會計師資訊	72
六、曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	72
七、股權移轉及股權質押變動情形	73
八、互為財務會計準則公報第六號關係人關係	74
九、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	75
肆 資本及股份	76
一、股本來源	76
二、股東結構	77
三、股權分散情形	77
四、主要股東名單	78
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	78
六、公司股利政策及執行狀況	79
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	79
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	79
九、公司買回本公司股份情形	80
十、公司債辦理情形	80
十一、特別股辦理情形	80
十二、海外存託憑證辦理情形	80
十三、員工認股權憑證辦理情形	80
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	80
十五、資金運用計畫執行情形	80
伍 營運概況	81
一、業務內容	81
二、市場及產銷概況	86
三、從業員工	92
四、環保支出資訊	92

五、勞資關係-----	94
六、資通安全管理-----	96
七、重要契約-----	99
陸 財務概況-----	100
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	100
二、最近五年度財務分析-----	104
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	107
四、最近年度財務報告-----	108
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告-----	185
六、公司及關係企業最近年度截至年報刊印日止有無發生財務週轉困難情事-----	263
柒 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理-----	264
一、財務狀況-----	264
二、經營結果-----	264
三、現金流量-----	265
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	266
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----	266
六、風險事項分析評估-----	266
七、其他重要事項-----	269
捌 特別記載事項-----	270
一、關係企業相關資料-----	270
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	274
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----	274
四、其他必要補充說明事項-----	274
五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	274

壹、致股東報告書：

(一)、一一一年度營業狀況

說明：

最近三年世界各國受疫情影響，經濟多數停滯不前甚至衰退，各國人口也都近半數染疫；所幸 111 年隨著疫苗注射的普及，國境的開放及防疫措施的鬆綁，人民的生活開始恢復正常。值得一提的是『居家辦公』、『共享辦公室』及『雲端貯存、處理』等，已成為很多企業為了節省成本增加效率而使用的共同方法。並隨著 5G 及雲端的傳輸速度提升及資料處理量變大，在在加速伺服器及網際網路設備的需求，而金像的業績在 111 年也變得更好，不論營收及獲利皆創歷史新高。

111 年度營業結果與 112 年度的展望如下：

一、111 年度營業成果：

(一) 營業概況：

111 年度台灣營收總銷售值為 31,558,391 仟元，與 110 期比較增加 6,008,173 仟元，成長 23.52%。銷售量為 21,271,607 平方呎，與 110 年同期比較，減少 1,367,829 平方呎，衰退 6.04%。

111 年度合併營收總銷售值為 32,785,064 仟元，與 110 年同期比較，增加 6,177,590 仟元，成長 23.22%。

(二) 損益概況(台灣)：

營業毛利：111 年度較 110 年度成長 36.03%，增加 830,045 仟元

稅前淨利：111 年度較 110 年度成長 53.66%，增加 1,824,445 仟元

項 目	110 年度	111 年度	增減數	成長率(%)
營業收入	25,550,218	31,558,391	6,008,173	23.52%
營業成本	23,246,187	28,424,315	5,178,128	
營業毛利	2,304,031	3,134,076	830,045	36.03%
營業費用	1,147,453	1,453,610	306,157	
其他收益及費損	(2,846)	17,934	20,780	
營業淨利	1,153,732	1,698,400	544,668	47.21%
稅前淨(損)利	3,400,314	5,224,759	1,824,445	53.66%
本期淨(損)利	2,926,854	4,567,875	1,641,021	56.07%

(三) 損益概況(合併)：

營業毛利：111 年度較 110 年度成長 37%，增加 2,357,048 仟元

稅前淨利：111 年度較 110 年度成長 57.79%，增加 2,339,815 仟元

項 目	110 年度	111 年度	增減數	成長率(%)
營業收入	26,607,474	32,785,064	6,177,590	23.22%
營業成本	20,236,434	24,056,976	3,820,542	
營業毛利	6,371,040	8,728,088	2,357,048	37%
營業費用	2,245,700	2,705,292	459,592	
其他收益及費損	(2,819)	13,916	16,735	
營業淨利	4,122,521	6,036,712	1,914,191	46.63%
稅前淨(損)利	4,048,518	6,388,333	2,339,815	57.79%
本期淨(損)利	2,926,854	4,567,875	1,641,021	56.07%

(四) 111 年度預算執行情形：未編財測

(五) 財務收支獲利能力分析：

項 目	110 年度	111 年度
營業淨(損)益	4,122,521	6,036,712
稅後純益	2,926,854	4,567,875
平均資產總額	23,314,891	27,510,442
平均股東權益總額	10,333,875	12,863,066
獲利能力之比較：		
1. 資產報酬率	12.79%	16.87%
2. 股東權益報酬率	28.32%	35.51%
3. 純益率	11.0%	13.9%
4. 每股純(損)益	5.41 元	8.86 元

二、112 年度營業計劃

111 年下半年雖疫情受到控制，各國慢慢放寬管制措施，全球經濟漸漸開始動起來，但多數財經學者專家及政府官員對 112 年經濟發展都趨向保守，主因來自通膨仍未有效控制。

金像伺服器及網通用板仍是主流未來看好產品，公司採行穩健的政策，重質不重量；沒有大幅的擴充產能，而是以提升技術能力，致力數據智能管理，引進更精密及節能減碳設備，以及調整產品結構來增加產值為主要目標；希望暨能減少排碳又能提升獲利達到雙贏的理想。

另為了迎合客戶非大陸及台灣產地的需求，公司從 111 年底起也積極評估東南亞建廠的可能性，希望 112 年能有較明確的時程表能向各位股東報告。

董事長

楊承澤



經理人

楊承澤



會計主管

楊長津



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 70 年 9 月 5 日

(二) 公司沿革：

- 民國七十年 成立於九月，資本額為新台幣壹仟萬元，設廠於桃園市，廠地 837.6 坪，公司型態為有限公司，主要生產印刷電路板。
- 民國七十一年 六月取得美國 UL 之認證。
- 民國七十三年 增資為新台幣三仟萬元，公司型態變更為股份有限公司。
- 民國七十五年 完成多層板之研究開發。
- 民國七十六年 增資為新台幣陸仟萬元，購置辦公室、宿舍、廠房用地 503.7 坪。
- 民國七十七年 增資為新台幣玖仟萬元，購置辦公室、宿舍、廠房用地 231.4 坪。
購買 A O I 及 C A M 等精密設備。
產能增至 100,000 平方英尺/月。
- 民國七十八年 增資為新台幣壹億陸仟萬元，完成桃園廠擴建一期工程。
開始生產六層板。
- 民國七十九年 增資為新台幣壹億玖仟捌佰萬元，購置停車場用地 310.7 坪
完成桃園廠擴建二期工程。
開始生產八層板。
- 民國八十年 增資為新台幣貳億肆仟參佰捌拾萬元，證管會核准公開發行。
產能達 120,000 平方英尺 / 月。
- 民國八十一年 天下雜誌 1,000 大製造業排名第 816 名。
- 民國八十二年 增資為新台幣參億元，產能達 150,000 平方英尺 / 月。
六月取得 ISO-9002 之認證。
與中華電腦配合進行工業局推行全廠自動化之規劃。
天下雜誌 1,000 大製造業排名第 681 名。
- 民國八十三年 完成工業局整廠自動化規劃。
產能達 180,000 平方英尺 / 月，八月首次營業額超過 1 億元
取得二廠 152.5 坪及機車停車場用地 42.7 坪。
天下雜誌 1,000 大製造業排名第 628 名。
- 民國八十四年 產能達 300,000 平方英尺 / 月，九月首次營業額超過 2.2 億元
取得工業局二億元重大投資核准增加引進外勞。
取得二廠旁 459 坪土地用於停車場及外勞宿舍。
天下雜誌 1,000 大製造業排名第 383 名。
- 民國八十五年 增資為新台幣陸億元。九月首次營業額超過 300,000,000 元。
購置中壢工業區 8121.8 坪土地，整廠規劃擴充產能。
獲工業局遴選為示範輔導工廠，接受輔導建立 ISO-14001 系統。

- 天下雜誌 1,000 大製造業排名第 282 名，天下雜誌 1,000 大製造經營績效排名第 13 名。
- 民國八十六年 三月產能已達 450,000 平方英呎 / 月
 八月增資為玖億玖仟萬元，十月首次營業額超過 500,000,000 元。
 十月取得 ISO-14001 商檢局之認證。十一月產能已達 600,000 平方英呎/月。
 十二月首次營業額超過 600,000,000 元。
 天下雜誌 1,000 大製造業排名第 186 名。
 國際華商 500 大企業排名第 132 名。
- 民國八十七年 三月股票掛牌上市。六月增資為新台幣拾柒億柒仟參佰萬元。八月產能已達 900,000 平方英呎/月。
 天下雜誌 1,000 大製造業排名第 174 名。
- 民國八十八年 三月開始生產、銷售十六層板。
 六月取得 QS-9000 之認證。
 七月增資為新台幣貳拾陸億捌仟捌佰捌拾萬元。
 十一月首次營業額超過 700,000,000 元。
 天下雜誌 1,000 大製造業排名第 178 名。
- 民國八十九年 三月開始生產、銷售二十層板。
 八月增資為新台幣參拾貳億肆仟柒佰陸拾陸萬元。
 十月開始興建大陸蘇州廠
 十一月首次營業額超過 1,000,000,000 元。
 天下雜誌 1,000 大製造業排名第 153 名。
- 民國九十年 三月李茂雄總經理退休由林清培資深副總升任。
 八月取得 TL-9000 之認證。
 八月增資為新台幣參拾玖億捌佰柒拾萬元。
 九月中壢三廠興建完成，提供鑽孔製程自用地及員工宿舍。
- 民國九十一年 四月執行長朱兆營加入金像。
 九月一日一廠發生火災。
 十月副董事長陳秋銘加入金像。
 十月增資為新台幣肆拾壹億肆佰壹拾參萬伍仟元。
- 民國九十二年 五月聘任陳振南先生擔任蘇州金像電子總經理。
 第二季蘇州金像電子 10 層板產品獲得客戶認證。
 第三季蘇州金像電子產能擴增為 45 萬平方呎。
 九月成功導入 ORACLE ERP 系統。
- 民國九十三年 四月發行可轉換公司債新台幣六億元
 七月增資為新台幣肆拾肆億參仟柒佰肆拾柒萬伍仟元。
 蘇州金像電子產能擴增為 60 萬平方呎。

- 天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 182 名。
十一月增資為新台幣肆拾捌億捌仟玖佰壹拾陸萬捌仟壹佰壹拾元。
- 民國九十四年 增加蘇州廠投資至4100萬美金擴建至90萬平方呎完成
公司稅後淨利首次超過新台幣十億元
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 193 名。
- 民國九十五年 六月增資為新台幣伍拾壹億壹仟捌佰零捌萬玖佰玖拾元。
十月執行長朱兆營退休由副董事長陳秋銘兼任。
蘇州廠第二季產能擴增為每月 120 萬平方呎。
常熟廠第四季量產，產能為每月 30 萬平方呎。
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 169 名。
- 民國九十六年 台灣廠產能擴增為每月 90 萬平方呎。
蘇州廠第四季產能擴增為每月 150 萬平方呎。
常熟廠第四季產能擴增為每月 120 萬平方呎。
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 157 名。
- 民國九十七年 七月增資為新台幣伍拾伍億貳仟柒佰伍拾貳萬捌仟伍佰伍拾元。
台灣廠產能擴增為每月 100 萬平方呎。
增加常熟廠投資至 3001 萬美金。
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 163 名。
- 民國九十八年 增加蘇州廠投資至 6800 萬美金。
十月增資為新台幣伍拾陸億玖仟壹佰柒拾伍萬捌仟肆佰壹拾元。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 188 名。
- 民國九十九年 增加蘇州廠投資至 9800 萬美金。
五月 100%投資之孫公司以美金 2 美元取得弘捷電路(常熟)有限公司 100%股權。年底每月 HDI 產能至 5 萬平方呎。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 219 名。
- 民國一〇〇年 增加弘捷電路(常熟)有限公司投資至 1300 萬美金，年底每月 HDI 產能至 20 萬平方呎。
十一月庫藏股註銷股本減資 4,263 仟股，減資後股本為新台幣伍拾陸億肆仟玖佰壹拾貳萬捌仟肆佰壹拾元。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 210 名。
- 民國一〇一年 二月弘捷電路(常熟)有限公司更名為常熟金像科技有限公司。
四月十九日常熟金像電子有限公司電鍍線起火發生火災。
增加常熟金像科技有限公司投資至 2000 萬美金
天下雜誌 1000 大製造業排名第 219 名。
- 民國一〇二年 一月一日，林清培先生出任公司執行長。
增加常熟金像科技有限公司投資至 3300 萬美金。
天下雜誌 2000 大精悍企業排名第 201 名。
- 民國一〇三年 全年合併營收首次超過 200 億台幣。

天下雜誌 2000 大精悍企業排名第 177 名。

上市公司 103 年員工平均薪酬成長排名前 10 名，獲頒交易所「薪酬進步獎」。

民國一〇四年 大陸三廠承接汽車用板。

埋銅板產品成功開發。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 174 名。

民國一〇五年 八月庫藏股註銷股本減資 12,666 仟股，減資後股本為新台幣伍拾伍億貳仟貳佰肆拾陸萬捌仟肆佰壹拾元。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 172 名。

民國一〇六年 六月成立審計委員會及薪酬委員會。

十一月董事長楊長基及副董事長陳秋銘退休由楊承澤先生升任董事長。

十二月執行長林清培先生退休。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 181 名。

民國一〇七年 一月二日黃盛郎先生出任公司執行長。

五月黃盛郎先生辭任公司執行長，由楊承澤先生兼任執行長。

十月庫藏股註銷股本減資 57,590 仟股，減資後股本為新台幣伍拾肆億陸仟肆佰捌拾柒萬捌仟肆佰壹拾元。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 173 名。

民國一〇八年 十二月合併營收自一〇三年來再次超過 20 億台幣。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 177 名。

民國一〇九年 四月合併營收創單月歷史新高達 22.3 億台幣。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 146 名。

民國一一〇年 十一月合併營收首次超過 25 億台幣。

年度合併營收 266 億創歷史新高。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 159 名。

民國一一一年 五月合併營收首次超過 30 億台幣。

七月現金減資 54,648,784 股，減資後股本為新台幣肆拾玖億壹仟捌佰參拾玖萬伍佰柒拾元。

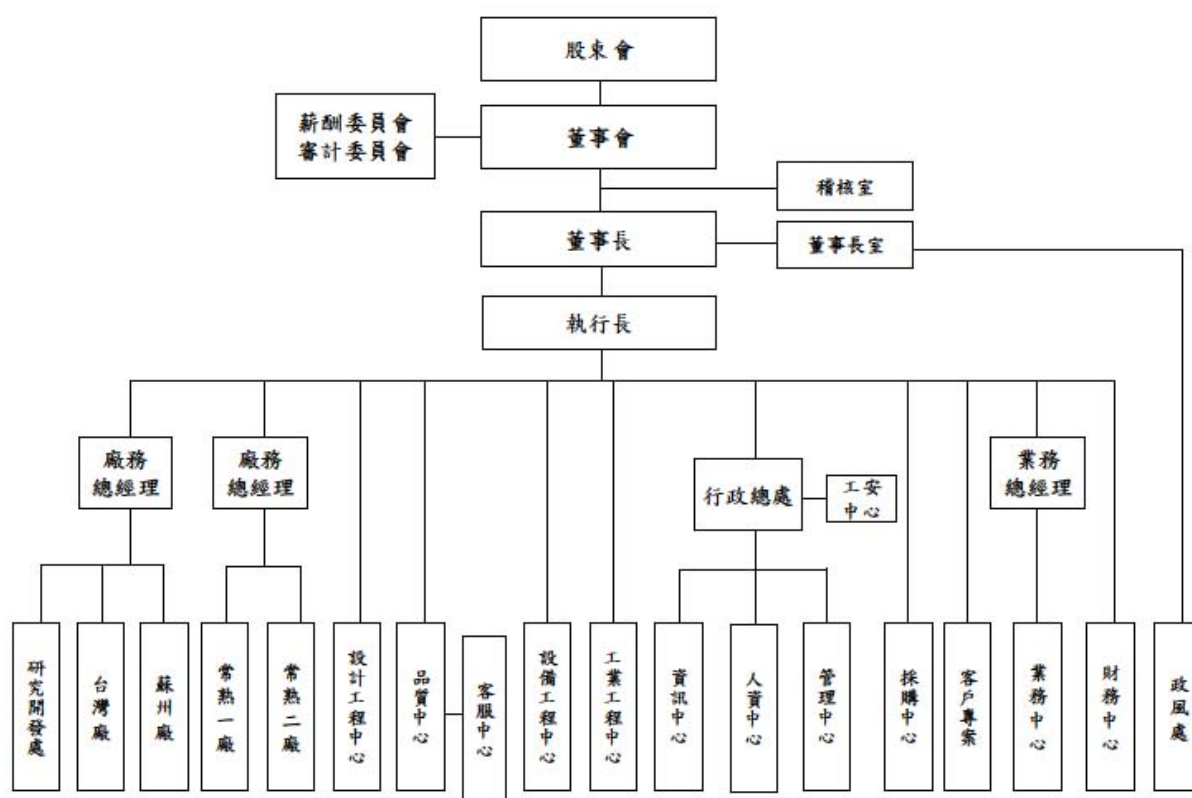
年度合併營收 328 億創歷史新高。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構

 金像電子公司組織圖



2. 各主要部門所營業務：

部門名稱	主管	主要職掌
股東會		■ 公司之最高決策單位 ■ 依照公司法及其他相關法令之規定行使職權
審計委員會		■ 審查本公司會計制度、財務狀況、財務報告程序及重大財務業務行為之處理程序 ■ 審查本公司財務報告之編製是否真實、完整及透明 ■ 審核取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證及合併、分割、收購或股份受讓，是否符合法令、行政函釋及本公司內部規章

		■ 其他依章程、公司治理準則或董事會決議之職掌
薪酬委員會		■ 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 ■ 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬
稽核室	吳明源副處長	■ 稽查及評估內部控制制度，並提出分析評估等建議
台灣廠	蔡錦松總經理	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
蘇州廠	蔡錦松總經理	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
常熟廠一廠	楊德銘總經理	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
常熟廠二廠	楊德銘總經理	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
品質中心	龍崇智資深副總	■ 執行品管工作目標計劃、綜理品質系統運作與品質管理相關事宜及客戶服務
行政總處	林勝賢副總經理	■ 各項人力資源管理制度之規劃及執行 ■ 資訊系統之整合、規劃 ■ 公司各項環保工安事宜規劃與監督，維護良好的工作環境及員工人身安全
採購中心	楊大焜協理	■ 提供符合市場需要的高品質、低成本之原、物料採購
業務中心	黃錫圭總經理	■ 綜理公司各項產品行銷與客戶開發
財務中心	楊長津副總經理	■ 財務運作及規劃，資金管理及各項帳務、稅務處理等財、會計業務

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：

112 年 4 月 16 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		代表人 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	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率
董事長兼 執行長	中 華 民 國	楊承澤	男 51~60 歲	110.07.20	3 年	85.05.06	19,234,685	3.52%	17,653,216	3.59%	—	—	—	—	—	—
董事兼 10%以上 股東	中 華 民 國	楊長基	男 71~80 歲	110.07.20	3 年	70.09.05	107,258,019	19.63%	96,622,217	19.65%	—	—	27,651,870	5.62%	11,012,760	2.24%
董事兼 特別助理	中 華 民 國	楊長青	男 61~70 歲	110.07.20	3 年	76.01.06	2,984,110	0.55%	2,652,400	0.54%	—	—	—	—	—	—
董事 兼處長	中 華 民 國	楊承蓉	女 41~50 歲	110.07.20	3 年	86.12.16	7,157,945	1.31%	6,442,150	1.31%	—	—	180,783	0.04%	—	—
董事	中 華 民 國	金相投資 股份有限 公司 代表人： 蔡榮棟	男 61~70 歲	110.07.20	3 年	106.06.12	5,723,750	1.05%	5,151,375	1.05%	0	0%	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	林蓮美	女 61~70 歲	110.07.20	3 年	107.06.11	171,449	0.03%	154,304	0.03%	—	—	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	謝鎮洲	男 71~80 歲	110.07.20	3 年	106.06.12	—	—	—	—	—	—	212,018	0.04%	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	江文石	男 81~90 歲	110.07.20	3 年	106.06.12	4,765	0.00%	4,288	0.00%	—	—	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	林姿瑛	女 51~60 歲	110.07.20	3 年	106.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職 稱	姓 名	主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備 註 (註 4)
				職 稱	姓 名	關 係	
董事長 兼執行 長	楊承澤	文化大學企管系 紐約佩斯大學企管碩士 金像電子業務專員、副理、經理、 處長、協理、資深副總經理 金像電子(股)公司董事長(現任)	蘇州金像電子有限公司、常熟金像電子有 限公司及常熟金像科技有限公司董事長 金相投資(股)公司董事長 佳惠投資(股)公司董事長	董 事 董 事	楊長基 楊承蓉	父子 兄妹	董事長由基層作起,各 部門歷練,至公司近30 年熟悉產業發展及各 部門業務,協調能力 強,不論與董事或各部 門主管溝通良好,公 司上下齊心,現階段也 是總經理最佳人選
董事	楊長基	淡水工商企管科 金像電子(股)公司董事長(前任)	蘇州金像電子有限公司、常熟金像電子有 限公司及常熟金像科技有限公司董事 金相投資(股)公司董事 佳惠投資(股)公司董事長	董 事 董 事	楊承澤 楊承蓉	父子 父女	
董事	楊長青	淡江大學機械系 金像電子製造、設工、生管副理、 電腦部經理、董事長特別助理 金像電子董事	蘇州金像電子有限公司董事長特別助理	財 務 副 總	楊長津	兄弟	
董事	楊承蓉	中興大學法律系 金像電子法務經理 金像電子發言人 金像電子董事	蘇州金像電子有限公司、常熟金像電子有 限公司及常熟金像科技有限公司董事 金相投資(股)公司董事 佳惠投資(股)公司董事	董 事 董 事 董 事	楊長基 楊承澤	父女 兄妹	
董事	金相投資 股份有限公司	本公司 99.997%直接投資之子公司		無	無	無	
	代表人: 蔡榮棟	美國印第安納大學MBA 台新銀行總經理 大眾銀行總經理 金像電子董事 銘傳商專 華通電子業務部	望隼科技法人董事代表人 長華科技法人董事代表人 揚智科技獨立董事 三商美邦人壽保險公司獨立董事				
董事	林蓮美			無	無	無	

獨立董事	謝鎮洲	中原大學工業工程系 中山大學(廣州)EMBA 康懋達電子(股)公司總經理 華茂電子(深圳)有限公司董事長 金像電子獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	江文石	大同工學院工商管理系 智暉科技股份有限公司財務經理 金像電子(股)公司財務、稽核經理 2001年退休 金像電子獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	林姿瑛	中興大學法律系 桃園地方法院法官 林姿瑛律師事務所律師 金像電子獨立董事	樂揚及悅揚建設(股)公司監察人	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立

董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：106 年 11 月公司執行長由楊承澤先生接任，其在公司任職近 30 年，並且輪調過不同部門，雖董事長及執行長同一人，但具有最大股東又兼具各部門領導管理溝通能力，董事們覺得目前是公司最好的安排，且公司每年皆獲利，111 年營收及獲利皆創公司成立以來歷史新高，未來接班過渡期慢慢穩定，將會在既有經理人中選出新的最高經理人。本公司於 111 年股東會通過修改章程後，預計 112 年增加補選 1 名獨立董事，以達成獨立董事目標為 4 席。

表一：法人股東之主要股東

112 年 4 月 16 日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	
金相投資股份有限公司	金像電子股份有限公司	99.997%
	楊長基	0.0005%
	李瑞清	0.0005%
	楊承澤	0.0005%
	楊承蓉	0.0005%
	楊昌王	0.0005%
	楊東陽	0.0005%

112 年 4 月 16 日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	
佳惠投資股份有限公司	楊長基	90.0%
	李瑞清	5.0%
	楊承澤	2.5%
	楊承蓉	2.5%

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，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年4月16日

法人名稱(註1)	法人之主要股東及其持股比例(註2)
金像電子股份有限公司	楊長基 19.65 %
	新制勞工退休基金 6.31 %
	李瑞清 5.62 %
	富邦人壽保險股份有限公司 5.21 %
	楊承澤 3.59 %
	佳惠投資股份有限公司 2.24 %
	國泰人壽全委摩根富林明投信公司投資帳戶 2.00 %
	元大台灣高股息優質龍頭基金專戶 1.63 %
	鄭雅蘋 1.56 %
	公務人員退休撫卹基金管理委員會 1.54 %

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註已歿。

1、董事及監察人專業資格及獨立性董事資訊揭露：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		商務、財務、會計或公司業務所須之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註2）												兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私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證書之專門職業及技術人員			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
楊承澤				✓						✓			✓	0			✓	
楊長基				✓						✓			✓	0			✓	
林蓮美				✓				✓		✓			✓	0		✓	✓	
楊長青				✓				✓		✓			✓	0		✓	✓	
楊承蓉				✓						✓			✓	0			✓	
金相投資股份有限公司 代表人： 蔡榮棟				✓				✓		✓			✓	0			✓	2
謝鎮洲				✓				✓		✓			✓	0		✓	✓	
江文石				✓				✓		✓			✓	0		✓	✓	
林姿瑛			✓					✓		✓			✓	0		✓	✓	

註 2：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之股份總數 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、二親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行之股份總數 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(但如為公司之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(但如為公司或其母公司、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) 最近二年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等相關服務所取得之報酬金額。

(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。

2、董事會多元性及獨立性

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體具備之能力如下：

	姓名	楊承澤	楊長基	林蓮美	金相投資股份有限公司 代表人： 蔡榮棟	楊長青	楊承蓉	謝鎮洲	江文石	林姿瑛
	職稱	董事長	董事	董事	董事	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
	性別	男	男	女	男	男	女	男	男	女
	具有員工身份	√	√			√	√			
1	營運判斷能力	√	√		√	√	√	√	√	
2	會計及財務分析能力				√	√			√	
3	經營管理能力	√	√	√	√	√	√	√	√	√
4	危機處理能力	√	√		√	√	√	√	√	√
5	產業知識	√	√	√	√	√	√	√	√	√
6	國際市場觀	√	√	√	√	√	√	√	√	√
7	領導能力	√	√		√	√	√	√		√
8	決策能力	√	√		√	√		√		
9	法律專業能力						√			√

訂定董事會成員（至少包括董事長）及重要管理階層（至少包括最高經理人）之接班規劃及其運作情形

公司在規劃接班計劃中，接班人除了必需具備卓越的工作能力外，價值觀念與公司相符，人格特質必需包括誠信正直、善溝通、創新及贏得客戶的信任

董事目前董事九名，其中獨立董事三名，選任時須審查所具備專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）及專業技能（如營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力），同時須考慮專業的分散及性別的平衡，以其能作決策時能考慮到更多的層面；

董事成員除具備專業背景及專業技能外，亦應具備對公司經營規劃及所營事業之專長，為使董事會成員提升專業，不斷精進，考量在各董事之專業能力以外之範圍，選擇涵蓋與公司產業性質相關之財務、風險管理、業務、商業、商務、會計、企業社會責任或內部控制制度、財務報告責任相關課程，每人每年至少安排 6 小時以上進修課程，以確保董事會成員具相當程度之產業知識及獲取新知。

目前公司重要管理階層經理人，多數由公司部門慢慢培養上來，技術及工作能力紮實，各部門溝通良好，部門同事間信賴，熟悉公司運作，認同公司文化；同時各部門除目前經理人外，皆有備有經理人接班人選，加以養成；106 年 11 月公司執行長由楊承澤先生接任，其任職近 30 年，並且輪調過不同部門，雖董事長及執行長同一人，但具有最大股東又兼具各部門領導管理溝通能力，董事們覺得目前是公司最好的安排，且公司每年皆獲利，111 年營收及獲利皆創公司成立以來歷史新高，未來接班過渡期慢慢穩定，將會在既有經理人中選出新的最高經理人。

3、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 16 日

職稱 (註1)	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
業務總經理	黃錫圭	男	中華民國	101.07.04	642	0%	—	—	—	—
廠務總經理	蔡錦松	男	中華民國	102.06.16	63,956	0.01%	—	—	—	—
資深副總經理	楊德銘	男	中華民國	104.09.09	0	0%	—	—	—	—
資深副總經理	龍崇智	男	中華民國	106.12.01	45,000	0.01%	—	—	—	—
副總經理	劉敏澄	男	中華民國	95.12.01	290,902	0.06%	—	—	—	—
副總經理	楊長津	男	中華民國	80.07.01	1,161,938	0.24%	54,354	0.01%	—	—
副總經理	林勝賢	男	中華民國	103.08.01	17,100	0.00%	—	—	—	—
協理	李順騫	男	中華民國	95.12.01	11,734	0.00%	—	—	—	—
協理	李松營	男	中華民國	95.12.01	0	0%	—	—	—	—
協理	楊大焜	男	中華民國	104.08.16	185,500	0.04%	—	—	—	—
協理	鍾承軒	男	中華民國	105.09.01	3,000	0.00%	—	—	—	—
協理	李瑞彬	男	中華民國	107.08.16	0	0%	—	—	—	—
協理	胡智恭	男	中華民國	108.01.11	0	0%	—	—	—	—
總稽核	吳明源	男	中華民國	112.01.10	329	0.00%	—	—	—	—

職 稱 (註1)	姓 名	主要經(學)歷(註2)	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		
				職 稱	姓 名	關 係
業務總經理	黃錫圭	清華大學畢業 金像電子資深副總經理	無	—	—	—
廠務總經理	蔡錦松	元智大學化工所 金像電子經理、處長、協理	無	—	—	—
資深副總經理	楊德銘	英國萊斯特大學 MBA 百微電子營運長 蘇州金像電子總經理	無	—	—	—
資深副總經理	龍崇智	中原大學工業工程系 健鼎科技品保副總 華通電子品保協理	無	—	—	—
副總經理	劉敏澄	大同工學院 金像電子經理、處長、協理	無	—	—	—
副總經理	楊長津	淡江大學會計系 金像電子經理、處長、協理	無	董事	楊長青	兄弟
副總經理	林勝賢	金像電子經理、處長、協理	無	—	—	—
協理	李順騫	中原大學企管研究所 金像電子經理、處長	無	—	—	—

協理	李松營	U. of Missouri-Columbia, USA, Chemical Engineering, Ph.D. 金像電子經理、處長	無	—	—	—
協理	楊大焜	中華大學工管系 交通大學 EMBA 金像電子經理、處長 金像電子常熟二廠廠長	無	—	—	—
協理	鍾承軒	輔仁大學企管系 金像電子經理、處長	無	—	—	—
協理	李瑞彬	健行科技大學 金像電子經理、處長	無	—	—	—
協理	胡智恭	健行科技大學 金像電子經理、處長	無	—	—	—
總稽核	吳明源	勤益工專 金像電子經理、副處長	無	—	—	—

4、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

A. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1-2-1)董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名方式) 新台幣:仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)(%)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)								
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)			業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)										
				本公司	財務報告內所有公司(註7)					本公司			財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金紅利金額	股票紅利金額			
董事長	楊承澤																			
董事	楊長基																			
董事	林蓮美																			
董事	金相投資(股)公司	2160	2160	0	0	32000	32000	0	0	24726	0	5834	0	5834	0	1.42%	1.42%	0		
	代表人：蔡榮棟																			
董事	楊長青																			
董事	楊承蓉																			
獨立董事	謝鎮洲									林蓮美、蔡榮棟未兼任員工，故不支領相關酬金										
獨立董事	江文石	1440	1440	0	0	16000	16000	0	0	24726	0	5834	0	5834	0	1.42%	1.42%	0		
獨立董事	林姿瑛									謝鎮洲、江文石、林姿瑛未兼任員工，故不支領相關酬金								0.38%	0.38%	0
1. 本公司薪資報酬委員會組織規程第七條及董事會績效評估辦法規定，獨立董事酬金是參考同業水準、考量出席率、個人表現及公司經營績效等因素而定。依本公司章程規定，公司年度如有獲利，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。																				
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																				

(1-2-2)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(註8)	財務報告內所有公司(註9) I	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I
	財務報告內所有公司(註9) II			
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	楊承澤、楊長基、林蓮美、蔡榮棟、楊長青、楊承蓉、謝鎮洲、江文石、林姿瑛	楊承澤、楊長基、林蓮美、蔡榮棟、楊長青、楊承蓉、謝鎮洲、江文石、林姿瑛	林蓮美、蔡榮棟、謝鎮洲、江文石、林姿瑛、楊承蓉	林蓮美、蔡榮棟、謝鎮洲、江文石、林姿瑛、楊承蓉
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	楊長基、楊長青	楊長基、楊長青
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			楊承澤	楊承澤
總計	9	9	9	9

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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

註 3：係填列最近年度董事會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

(2-2)監察人之酬金: (個別揭露姓名方式)：

不適用，本公司於106年6月12日全面改選；設置審計委員會替代監察人制度。

(3-2-1)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

新台幣:仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業或母公司 酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	財務報告內所有 公司(註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
董事長兼 執行長	楊承澤	31,429	32,369	0	0	76,109	76,109	0	22,759	0	22,759	2.85%	2.87%	0
業務 總經理	黃錫圭													
廠務 總經理	蔡錦松													
資深 副總經理	楊德銘	31,429	32,369	0	0	76,109	76,109	0	22,759	0	22,759	2.85%	2.87%	0
資深 副總經理	龍崇智													
副總經理	劉敏澄													
副總經理	林勝賢													
副總經理	楊長津													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

(3-2-2)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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	楊德銘	—
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)		楊德銘
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	楊長津、林勝賢、龍崇智、劉敏澄	楊長津、林勝賢、龍崇智、劉敏澄
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	楊承澤、黃錫圭、蔡錦松	楊承澤、黃錫圭、蔡錦松
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)	—	—
總計	8	8

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

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

(4-1)上市上櫃公司前五位酬金最高之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）（註1）

新台幣:仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註7)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司(註5)			
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長兼執行長	楊承澤													
業務總經理	黃錫圭													
廠務總經理	蔡錦松	23,792	23,792	0	0	59,617	59,617	16,879	0	16,879	0	2.20%	2.20%	無
資深副總經理	龍崇智													
副總經理	劉敏澄													

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

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管執行費用等相關酬金及業務執行費等相關酬金。
員工、董事及監察人酬勞(包括

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

B. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經理人	業務總經理	黃錫圭	0	28,793	28,793	0.63%
	廠務總經理	蔡錦松				
	資深副總經理	楊德銘				
	資深副總經理	龍崇智				
	副總經理	劉敏澄				
	副總經理	楊長津				
	副總經理	林勝賢				
	協理	李順騫				
	協理	李松營				
	協理	楊大焜				
	協理	鍾承軒				
	協理	李瑞彬				
人	協理	胡智恭				
共 13 人			0	28,793	28,793	0.63%

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

新台幣仟元

	本公司		財務報告內所有公司	
	董事 (註 1)	總經理及 副總經理	董事 (註 1)	總經理及 副總經理
111 年度 酬金	51,600	130,297	51,600	131,237
111 年度稅 後純益	4,567,875	4,567,875	4,567,875	4,567,875
占稅後純 益比例	1.13%	2.85%	1.13%	2.87%
110 年度 酬金	38,600	117,939	38,600	118,868
110 年度稅 後純益	2,926,854	2,926,854	2,926,854	2,926,854
占稅後純 益比例	1.32%	4.03%	1.32%	4.06%

註 1: 董事支酬金包含董事兼任經理人之酬金。

註 2: 本公司於 106.6.12 設置審計委員會替代監察人制度。

(2) 本公司給付酬金之政策、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：本公司薪酬委員會依照『證券交易法』等相關法令以及『金像電子股份有限公司薪資報酬委員會組織規程』運作，負責訂定並定期檢討『董事及功能性委員會薪酬辦法』及『高階經理人薪資報酬政策』是否繼續延用，並將建議及改進方案送交董事會。111 年議案內容如下：

薪資報酬 委員	議案內容及後續處理
111.01.18	依 101.1.12 訂定年終獎金發放辦法第 1 至 4 點，發放 4.0 個月底薪年終獎金，並根據辦法第 8 條提撥金額作為留住各部門優異人才特殊獎金
111.08.09	定期檢討『董事及功能性委員會薪酬辦法』及『高階經理人薪資報酬政策』是否繼續延用，並將建議及改進方案送交董事會。
112.01.10	依 101.1.12 訂定年終獎金發放辦法第 1 至 4 點，發放 7.0 個月底薪年終獎金，並根據辦法第 8 條提撥金額作為留住各部門優異人才特殊獎金

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

(1) 董事會運作情形資訊

最近年度至 112.04.30 日董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註2)	備註
董事長	楊承澤	7	0	100%	110.7.20 改選後續任
董事	楊長基	6	0	85.7%	110.7.20 改選後續任
董事	林蓮美	7	0	100%	110.7.20 改選後續任
董事	楊長青	7	0	100%	110.7.20 改選後續任
董事	楊承蓉	7	0	100%	110.7.20 改選後續任
董事	金相投資股份有限公司代表人： 蔡榮棟	7	0	100%	110.7.20 改選後續任
獨立董事	謝鎮洲	7	0	100%	110.7.20 改選後續任
獨立董事	江文石	7	0	100%	110.7.20 改選後續任
獨立董事	林姿瑛	7	0	100%	110.7.20 改選後續任

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

董事會	議案內容	獨立 董事 意見	對獨立 董事 意見之處 理
111.01.18 (第四次)	1. 報告董事責任險投保情形	無	不適用
	1. 110 年度員工及董事酬勞分派比率案	無	不適用
	2. 審議本屆第二次薪資報酬委員會決議案	無	不適用
	3. 向銀行申請融資額度及保證案	無	不適用
111.03.21 (第五次)	1. 訂定召開 111 年股東常會日期、時間、地點及會議主要內容	無	不適用
	2. 本公司 110 年度財務報表及營業報告書案	無	不適用
	3. 本公司 110 年度盈餘分配案	無	不適用
	4. 現金減資案	無	不適用
	5. 110 年度員工及董事酬勞分派案	無	不適用
	6. 出具內部控制聲明書	無	不適用
	7. 評估 111 年簽證會計師獨立性案	無	不適用
	8. 修訂章程案	無	不適用
	9. 修訂「取得或處分資產處理程序」案	無	不適用
	10. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	無	不適用

111.05.10 (第六次)	1. 報告永續發展之治理架構、溫室氣體盤查及查證時程規劃	無	不適用
	1. 審議本公司 111 年度第一季合併財務報表案	無	不適用
	2. 資金貸與常熟金像科技案	無	不適用
	3. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	無	不適用
111.08.09 (第七次)	1. 報告『智慧財產管理計劃』執行情形	無	不適用
	2. 報告 ESG 溫室氣體盤查及查證時程規劃	無	不適用
	1. 審議本公司 111 年度上半年財務報告	無	不適用
	2. 訂定減資換股基準日暨減資換發股票作業計畫	無	不適用
	3. 審議委由台北富邦銀行與玉山銀行聯貸籌組授信額度之聯合授信案	無	不適用
	4. 審議薪資報酬委員會決議案	無	不適用
	5. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	無	不適用
111.11.10 (第八次)	1. 報告誠實經營政策、防範方案及監督執行情形	無	不適用
	2. 報告 ESG 溫室氣體盤查及查證時程規劃	無	不適用
	1. 簽證會計師內部調整案	無	不適用
	2. 審議本公司 111 年度第三季合併財務報表	無	不適用
	3. 審議 112 年度「年度稽核計劃」案	無	不適用
	4. 修訂「防範內線交易管理作業程序」案	無	不適用
	5. 修訂「企業永續發展實務守則」案	無	不適用
	6. 訂定「永續報告書編制及驗證之作業程序案	無	不適用
	7. 訂定「內部重大資訊處理程序」案	無	不適用
	8. 修訂「公司治理作業」案	無	不適用
	9. 子公司 Goldex Holding Limited 減資案	無	不適用
	10. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	無	不適用
	11. 審議預備提名陳石池院長為獨立董事案	無	不適用
112.1.10 (第九次)	1. 報告會計師與公司治理單位溝通查核規劃及審計品質指標(AQI)	無	不適用
	2. 報告董事責任險投保情形	無	不適用
	1. 111 年度員工及董事酬勞分派比率案	無	不適用
	2. 審議本屆第五次薪資報酬委員會決議案	無	不適用
	3. 修訂「董事會績效評估辦法」案	無	不適用
	4. 子公司 Goldex Holding Limited 減資案	無	不適用
	5. 新任公司總稽核及董事長特助任命案	無	不適用
111.3.09 (第十次)	6. 向銀行申請融資額度及保證案	無	不適用
	1. 報告會計師與公司治理單位溝通查核事項	無	不適用
	2. 報告永續發展之治理架構、室氣體盤查及查證時程規劃	無	不適用
	1. 本公司 111 年度財務報表及營業報告書案	無	不適用
	2. 111 年度員工及董事酬勞分派案	無	不適用

3. 本公司 111 年度盈餘分配案	無	不適用
4. 本公司 111 年現金股利發放案	無	不適用
5. 修訂「董事會議事規範」	無	不適用
6. 訂定召開 111 年股東常會日期、時間、地點及會議主要內容案	無	不適用
7. 評估 112 年簽證會計師獨立性案	無	不適用
8. 出具內部控聲明書案	無	不適用
9. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	無	不適用
10. 補選獨立董事 1 人暨受理候選人之提名期間、應選名額及受理處所	無	不適用
11. 董事會提名之獨立董事候選人名單案	無	不適用

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：

1. 111 年 1 月 18 日會中討論 110 年年終獎金發放及經理人績效評估與薪資報酬案，本案出席董事楊承澤董事長、楊承蓉董事、楊長基董事、楊長青董事為台灣金像電子公司之員工迴避有關自身薪資之討論及表決，並由楊承澤董事長指定謝鎮洲董事代理主持本案之討論及表決，全案無異議通過。
2. 112 年 1 月 10 日會中討論 111 年年終獎金發放及經理人績效評估與薪資報酬案，本案出席董事楊承澤董事長、楊承蓉董事、楊長基董事、楊長青董事為台灣金像電子公司之員工迴避有關自身薪資之討論及表決，並由楊承澤董事長指定謝鎮洲董事代理主持本案之討論及表決，全案無異議通過。

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

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期(註1)：每年至少執行一次			
評估期間(註2)：111年1月1日至111年12月31日			
<u>評估範圍</u> (註3)	<u>評估方式</u> (註4)	<u>評估內容</u> (註5)	<u>評分結果</u>
整體董事會 績效評估	由董事會議 事單位依董 事會實際運 作狀況進行 評估	共分 5 個面向,說明如下: 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	總得分為 93 分,評估結果顯示本公司董事會整體運作情況尚稱完善,符合公司治理精神。
個別董事會 成員績效評 估	由各董事會 成員自行評 估	共分 6 個面向,說明如下: 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	整體平均得分為 94 分,考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

上述績效評估之內容及結果已提至 112 年 3 月份董事會中報告。

111 年度內部審計委員會績效評估情形列示如下：(評估期間 111.1.1~111.12.31)

評估類型	評估方法	評分內容	評分結果
個別審計委員會成員績效評估	由各審計委員會成員自行評估	共分 5 個面向,說明如下: 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成與結構 5. 內部控制	整體平均得分為 91 分,考核結果顯示本公司審計委員對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

上述績效評估之內容及結果已提至 112 年 1 月份董事會中報告。

111 年度內部薪資報酬委員會績效評估情形列示如下：(評估期間 111.1.1~111.12.31)

評估類型	評估方法	評分標準	評分結果
個別薪資報酬委員會成員績效評估	由各薪資報酬委員會成員自行評估	共分 5 個面向,說明如下: 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成與結構 5. 內部控制	整體平均得分為 91 分,考核結果顯示本公司薪資報酬委員對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

上述績效評估之內容及結果已提至 112 年 1 月份董事會中報告。

■ 外部績效評估：

民國 111 年本公司委託外部獨立評估機構大力財務顧問公司對本公司進行董事會績效評估,方式包含線上自評以及面訪人員之實地訪評,並以包含(1)董事會之成員與結構、(2)董事會之決策品質、(3)董事會之授權、(4)董事會之監督、(5)董事會之溝通及訊息傳遞、(6)風險管理及危機處理及(7)其他等七大構面進行評估。董事會績效評估報告於民國 111 年 11 月 18 日出具,已提至 112 年 1 月份向董事會報告評估結果,評估報告中總評如下：

1. 金像電子之董事成員聚公司營運所需之多元化專長,且席次及女性人數適當,對董事會決策品質有正面助益。
2. 110 年 9 月至 111 年 8 月依實際營運需求及必要性而召開董事會共 5 次,董事出席率達 100%。
3. 在風險管理面,除訂立各項管控政策外,每年定期對員工作宣導或教育訓練,以提高風險意識。已指派資訊安全長及設置資訊安全專責單位執行資安控管。另外,每年定期向董事會報告智慧財產管理執行情形。公司每年至少一次向董事會報告永續發展策略、行動方案及 ESG 相關資訊。

整體而言,董事會的績效表現良好。

※改善建議及公司回應未來改善計畫或行動：

項次	建議	公司回應
1	目前公司總經理職務由楊承澤董事長兼任。依據「臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循是項要點」第四條規定，上市公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或依親等親屬者，應於中華民國 112 年 12 月 31 日前設置獨立董事人數不得少於 4 人。公司應提早規劃 112 年股東會補選獨立董事一席，以符合法令規定。	預計 112 年將增加一位獨立董事。
2	公司每年定期對會計師獨立性進行評估，另依據「公司治理實務守則」第 29 條條文，應定期評估會計師之獨立性及適任性，故公司對於簽證會計師之委任可加列適任性評估，以提升公司與會計師間之作業效率與效能。另主管機關鼓勵上市櫃公司委任或續任簽證會計師時，可向簽證會計師取得 AQI(審計品質指標)資訊作為委任參考。	列入考量，並於適當時間進行規劃。

評估週期(註1)：每年至少執行一次			
評估期間(註2)：110年1月1日至110年12月31日			
評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)	評分結果
整體董事會 績效評估	由董事會議 事單位依董 事會實際運 作狀況進行 評估	共分五個面向，說明如下： 對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事的選任及持續進修 內部控制	總得分為 89 分，評估結果顯示本公司董事會整體運作情況尚稱完善，符合公司治理精神。
個別董事會 成員績效評估	由各董事會 成員自行評 估	共分六個面向，說明如下： 公司目標與任務之掌握 董事職責認知對公司營運之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修	整體平均得分為 93 分，考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。
上述績效評估之內容及建議事項將提至 111 年 3 月份董事會中報告。			
二、本公司預計採行措施：			
1、110 年董事會績效考核自評問卷，經個別董事自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為 89 分，經分析後主要需再加強之項目為			
(1)題號25「董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定」(例如：董事長或總經理為同一人，宜增加獨立董事席次?)。			

(2)題號30「公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作?」。

2、110年董事成員考績效核自評問卷，經個別董事自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為93分，沒有較低的項目。

綜上所述，110年董事會、董事成員績效評估結果主要待改善為：

董事成員間關係、董事長及總經理同一人相關問題，本公司預計今年修章，112年將增加一位獨立董事。

評估週期(註1)：每年至少執行一次			
評估期間(註2)：109年1月1日至109年12月31日			
評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)	評分結果
整體董事會 績效評估	由董事會議 事單位依董 事會實際運 作狀況進行 評估	共分五個面向，說明如下： 對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事的選任及持續進修 內部控制	總得分為 90.7 分，評估結果 顯示本公司董事會整體運作 情況尚稱完善，符合公司治 理精神。
個別董事會 成員績效評 估	由各董事會 成員自行評 估	共分六個面向，說明如下： 公司目標與任務之掌握 董事職責認知對公司營運 之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修	整體平均得分為 93.7 分，考 核結果顯示本公司董事對各 項考核指標運作之效率與效 果均有正面評價。
上述績效評估之內容及建議事項將提至 110 年 3 月份董事會中報告。			
二、本公司預計採行措施：			
1、109 年董事會績效考核自評問卷，經個別董事自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為 90.7 分，經分析後主要需再加強之項目為			
(1)題號15「董事會召開頻率適當」?(例如：每年只少召開6次者為3中等)。			
(2) 題號25「董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定」(例如：董事長或總經理為同一人，宜增加獨立董事席次?)。			
(3) 題號30「公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作?」。			
2、109年董事成員考績效核自評問卷，經個別董事自評後，加權計算後平均有效問卷數得分為93.7分，沒有較低的項目。			
綜上所述，109年董事會、董事成員績效評估結果主要待改善為：其一屬董事會召開			

頻率不足、本公司今年將增加開會頻率。其二是董事會成員間關係、董事長及總經理同一人相關問題，本公司預計112年將增加一位獨立董事；另雖董事持續進修已符合規定，惟仍須再加強，本公司將適時提供各董事上課資訊。以期待本公司之董事會更能發揮其職能，帶領公司邁向更好之公司治理境界。

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：

1. 本公司「誠信經營推動小組」業於109年至111年度董事會，分別於109年11月6日第十一次董事會、110年11月9日第三次董事會及111年11月10日第八次董事會，向董事會報告「誠信經營履行情形、採行措施及推動成效」，並經全體出席董事無異議通過。
2. 本公司「永續發展委員會」於111年度至112年4月30日止，分別於111年5月10日、111年8月9日、111年11月10日、112年3月9日多次向董事會報告ESG推行狀況，包含整體策略方向、目標設定與進度報告、溫室氣體盤查成果、綠電購置專要執行等。
3. 本公司分別業於110年8月10日第二次董事會及111年8月9日第七次董事會，向董事會報告「智慧財產管理計畫」，評估公司未來期間智慧財產管理之規劃與執行結果。
4. 本公司業於112年1月10日第九次董事會，向董事會報告「會計師與公司治理單位溝通查核規劃及審計品質指標AQI事項」。
5. 本公司每年定期對會計師獨立性進行評估，並以AQI(審計品質指標)資訊作為委任依據，考量會計師之獨立性及適任性，公司針對會計師獨立性出具「會計師獨立性評估報表」，評估內容含括14項指標，並請會計師並出具獨立性聲明書，由審計委員會據以評估，並將評估結果提於111.03.21及112.03.09董事會報告。

14 項指標:列舉如下

- (1). 審計服務小組成員及其家屬、其他共同職業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。
 - (2). 會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。
 - (3). 審計服務小組成員，過去兩年內未曾擔任本公司董、監事或對審計案件有重大影響職務之人員。
- 以上等 14 項指標。

6. 業於111年11月10日第八次董事會，全體出席董事同意通過「內部重大資訊處理程序」案。「內部重大資訊處理程序」載明委由各部門之專責單位因應異常情形之處理、內部重大資訊保密作業程序及內部重大資訊的揭露，並每年定期向董事會報告。
針對重大訊息之評估應由財務部門進行評估、複核、陳核及發布作業，並以書面方式記錄並陳核至財務長進行執行，前開支評估文件應妥善歸檔且至少保存五年。
針對異常情形，本公司董事、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。
7. 111年股東會通過修改章程後，預計於112年增加補選1名獨立董事，以達成獨立董事目標為4席。

2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

審計委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 姓名	工作經驗 及專業資格
獨立董事 (召集人)	謝鎮洲	中原大學工業工程系 中山大學(廣州)EMBA 康懋達電子(股)公司總經理 華茂電子(深圳)有限公司董事長 金像電子獨立董事
獨立董事 (委員)	江文石	大同工學院工商管理系 智暉科技股份有限公司財務經理 金像電子(股)公司財務、稽核經理 2001 年退休 金像電子獨立董事
獨立董事 (委員)	林姿瑛	中興大學法律系 桃園地方法院法官 林姿瑛律師事務所律師 金像電子獨立董事 樂揚及悅揚建設(股)公司監察人

審計委員會參與董事會運作情形

本公司最近年度自 111 年 1 月 1 日至 112 年 4 月 30 日止審計委員會開會 6 次，獨立董出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	謝鎮洲	6	0	100.0%	110.7.20 改選後續任
獨立董事	江文石	6	0	100.0%	110.7.20 改選後續任
獨立董事	林姿瑛	6	0	100.0%	110.7.20 改選後續任
其他應記載事項： 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：111 年審計委員會對重大議案皆全體成員同意通過，並無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，如下表所示。 (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。					

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會 通過而經全體董 事 2/3 以上同意 之決議事項
111.03.21 (第三次)	1. 審查本公司 110 年度財務報表及合併財 務報表 2. 審查本公司 110 年度盈餘分配案 3. 本公司現金減資案。 4. 審查 110 年度員工及董事酬勞分派案 5. 出具內部控制聲明書 6. 審查 111 年簽證會計師獨立性案 7. 修訂章程案 8. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 9. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V V V V V V	無
	審計委員會決議結果(111.03.21):審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過		
111.05.11 (第四次)	1. 承認本公司 111 年度第一季合併財務報 表案 2. 資金貸與常熟金像科技借新還舊案 3. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V	無
	審計委員會決議結果(111.05.11):審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過		
111.08.09 (第五次)	1. 本公司 111 年度上半年財務報告 2. 委由台北富邦商業銀行及玉山銀行主辦 聯合授信案 3. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V	無
	審計委員會決議結果(111.08.09):審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過		
111.11.10 (第六次)	1. 簽證會計師內部調整案 2. 審查本公司 111 年度第三季合併財務報 表 3. 審查 112 年度「年度稽核計劃」案 4. 修訂「防範內線交易管理作業程序」 5. 修訂「企業永續發展實務守則」 6. 訂定「永續報告書編製及驗證之作業程 序」 7. 訂定「內部重大資訊處理程序」 8. 修改內部控制「公司治理作業」案 9. 子公司 Goldex Holding Limited 減資案 10. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V V V V V V V V	無
	審計委員會決議結果(111.11.10):審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過		
112.01.10 (第七次)	1. 修訂「董事會績效評估辦法」 2. 子公司 Goldex Holding Limited 減資案	V V	無

	3. 新任公司總稽核任命案	V	
	4. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V	
	審計委員會決議結果(112.01.10):審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
112.03.09 (第八次)	1. 審查本公司 111 年度財務報表及營業報告書案	V	無
	2. 審查 111 年度員工及董事酬勞分派案	V	
	3. 審查本公司 111 年度盈餘分配案	V	
	4. 審查本公司 111 年現金股利發放案	V	
	5. 審查 112 年簽證會計師獨立性案	V	
	6. 出具內部控制聲明書案	V	
	7. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V	
	審計委員會決議結果(112.03.09):審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無			
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)			
(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通政策			
● 稽核室按年度計劃執行內控循環及管理辦法之稽查，並編製「內部稽核計畫」，呈核董事長後於稽核項目完成之次月底前交付各審計委員會委員查閱。 ● 內部稽核主管於每次審計委員會開會(至少四次)，報告稽核業務狀況，與獨立董事面對面溝通。 ● 內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，會立即作成報告呈核，並通知各審計委員會委員。			
111 年歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：			
日期	溝通方式	溝通事項	獨董建議
111/01/18	1. 總稽核報告 2. 個案檢討	1. 報告 2021 年 11 月及 12 月大陸三廠稽核業務執行結果。 2. 稽核缺失均已提出改善方案並提報到稽核月會討論，列入定期追蹤與爾後之複查。	無

111/03/21	1. 總稽核報告 2. 個案檢討	1. 報告 2022 年 1 月及 2 月大陸三廠稽核業務執行結果。 2. 稽核缺失均已提出改善方案並提報到稽核月會討論，列入定期追蹤與爾後之複查。	無
111/05/10	1. 總稽核報告 2. 個案檢討	1. 報告 2022 年 1 月及 2 月大陸三廠稽核業務執行結果。 2. 稽核疏失均已提出改善方案並提報到稽核月會討論，列入定期追蹤與爾後之複查。	無
111/08/09	1. 總稽核報告 2. 個案檢討	1. 報告 2022 年 5 月、6 月及 7 月大陸三廠稽核業務執行結果。 2. 稽核疏失均已提出改善方案並提報到稽核月會討論，列入定期追蹤與爾後之複查。	無
111/11/10	1. 總稽核報告 2. 個案檢討	1. 報告 2022 年 8 月、9 月及 10 月大陸三廠稽核業務執行結果。 2. 稽核疏失均已提出改善方案並提報到稽核月會討論，列入定期追蹤與爾後之複查。	無

(二)獨立董事與會計師之溝通政策

1. 會計師每季於審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，過程中如果獨立董事有任何意見，都可以提出討論，會計師再作補充說明
2. 若遇公司財務、業務之重大特殊狀況，會計師會即時向審計委員會報告
3. 董事會若有重要相關議題，亦會邀請會計師列席，提供專業意見，增加會計師與董事/獨立董事互動機會。
4. 本公司獨立董事與會計師溝通管道暢通、溝通良好

110 年、111 年歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點
111.01.18	謹就本會計師規劃查核 貴集團民國 110 年度財務報表過程中所獲悉之治理事項與 貴審計委員會溝通 金像電子股份有限公司三角貿易收入須於大陸子公司將貨物實際出貨

	時，始移轉存貨控制權並認列收入，故可能存在未實際出貨但已認列收入不當之情形。因此本會計師認為此收入類型是否發生可能有風險，將其列為關鍵查核事項瞭解銷貨收入認列相關內部控制設計，並評估及測試其設計與執行之有效性。 自三角貿易收入明細帳選取樣本，核對客戶原始訂單核決情形，並核對大陸子公司出貨單據及佐證文件，以確認交易是否真實發生。
112.01.10	1. 謹就本會計師規劃查核 貴集團民國 111 年度財務報表過程中所獲悉之治理事項與 貴審計委員會溝通 金像電子股份有限公司三角貿易收入須於大陸子公司將貨物實際出貨時，始移轉存貨控制權並認列收入，故可能存在未實際出貨但已認列收入不當之情形。因此本會計師認為此收入類型是否發生可能有風險，將其列為關鍵查核事項。收入之認列，本會計師因應上述關鍵查核事項，執行主要查核程序如下： (1). 瞭解銷貨收入認列相關內部控制設計，並評估及測試其設計與執行之有效性。 (2). 自三角貿易收入明細帳選取樣本，核對客戶原始訂單核決情形，並核對大陸子公司出貨單據及佐證文件，以確認交易是否真實發生。 2. 會計師與公司治理單位溝通查核規劃及審計品質指標(AQI)事項，公司參考審計品質指標(AQI)且定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，並請會計師出具獨立性聲明書，由審計委員會據以評估，評估結果提於 112. 03.09 董事會報告。

監察人參與董事會運作情形

不適用，本公司 106 年 6 月 12 日股東常會辦理董事改選後，依法設置審計委員會開會替代監察人制度

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註 1)			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？	是		本公司於 105 年 3 月 21 日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
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？	是		公司設有發言人及代理發言人，如股東有建議或糾紛反應予發言人時，由發言人進行處理；若遇訴訟情事，則由法務單位處理相關法律事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
(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？	是		本公司歷年來大股東持股穩定集中，大股東間合作愉快，並依證交法第 25 條規定，對內部人（董事、經理人及持有股份超過股份總額 10%之股東）所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
(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？	是		本公司與關係企業間均獨立運作，各公司有其相關之內部控制制度遵行，本公司並依「對子公司監控作業辦法」相關法令規定辦理。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
(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	是		本公司訂定人事管理規則等內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等獲利，及為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並強化內線交易之規範，制定有「防範內線交易管理作業程序」，以資遵循。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符

評估項目	運作情形(註 1)	與上市上櫃公司治
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是 本公司訂定有「公司治理實務守則」在第三章「強化董事會職能」即訂有多元化方針。 本公司現任董事由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事及 6 位董事，成員具備財金、法律、商務、及 PCB 管理等領域之豐富經驗及專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 33% 以上，落實：107 年改選已落實 3 位女性董事，比率大 33%。 112 年目標補選一名獨立董事。 落實：111 年股東會通過修改章程。 是 公司目前僅設置薪資報酬委員會及審計委員會。 是 本公司 108.03.25 董事會訂定「董事會績效評估辦法」，並於 112.01.10 董事會通過修訂為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。112.01.10 完成 111 年董事會績效評估。並於 112.03.09 將績效評估之結果提報董事會。 是 本公司定期評估(至少每年一次)參考審計品質指標(AQI)評估簽證會計師之獨立性與適任性，公司針對會計師獨立性出具「會計師獨立性評估報表」，評估內容含括 14 項指標，並請會計師並出具獨立性聲明書，由審計委員會據以評估，並將評估結果提 111.03.21 及 112.03.09 向董事會報告。 14 項指標：列舉如下 1. <u>審計服務小組成員及其家屬、其他共同職業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。</u> 2. <u>會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。</u> 以上等 14 項指標。	與上市上櫃公司治 理實務守則規定相符 與上市上櫃公司治 理實務守則規定相符 與上市上櫃公司治 理實務守則規定相符 與上市上櫃公司治 理實務守則規定相符

評估項目	運作情形(註 1)	與上市上櫃公司治									
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	是 本公司已於 108.3.25 董事會決議設置公司治理主管，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。由財務處楊長津副總兼任公司治理主管，具備公開發行公司從事股務及議事等管理工作經驗達三年以上。 111 年度業務執行情形如下： 1. 提供董事執行職務所需資料 2. 安排董事進修(111 年所有董事皆依規範完成進修時數) 3. 擬訂董事會議程，於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並完成董事會議事錄 4. 協助董事會及股東會議事程式及遵循法律事宜； 5. 負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜 6. 負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜 7. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄 8. 辦理年度董事會及其成員績效評估 9. 負責公司資訊揭露、網頁維護 10. 完成 12 小時 111 年公司治理主管進修時數。如下附表： <table border="1" data-bbox="799 1547 1289 1915"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th><th>進修期間</th><th>進修時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台新三十永續淨零高峰會論壇-淨零轉型與淨零商機</td><td>111.04.22</td><td>3 小時</td></tr> <tr> <td>最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析</td><td>111.09.28</td><td>3 小時</td></tr> </tbody> </table>	課程名稱	進修期間	進修時數	台新三十永續淨零高峰會論壇-淨零轉型與淨零商機	111.04.22	3 小時	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	111.09.28	3 小時	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
課程名稱	進修期間	進修時數									
台新三十永續淨零高峰會論壇-淨零轉型與淨零商機	111.04.22	3 小時									
最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	111.09.28	3 小時									

評估項目		運作情形(註 1)			與上市上櫃公司治	
			課程名稱	進修期間	進修時數	
			111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	111.10.19	3 小時	
			2022 下半年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	111.10.25	3 小時	
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，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？						與上市上櫃公司 治理實務守則規定相符
利害關係人	利害關係人議題	溝通管道與回應方式		溝通頻率		
客戶	產品品質 客戶服務 綠色產品	高階主管互訪、新技術、新產品進度開發報告 電話.EMAIL.互訪.會議		至少一次/年 平日頻繁		
投資人	財務績效 公司治理 公司發展及未來展望	公開資訊觀測站 法人說明會/座談會 公司網站利害關係人專區 股東會		不定期 至少 4 次/年 不定期 一次/年		
員工	勞資關係 員工福利 員工意見與相關建議 自發性參與製程改善	勞資會議 員工座談會 申訴建議信箱 品管圈(QCC)相關活動		各季 各季 每日 每半年		
供應商	供應商篩選標準 供應商永續管理	供應商大會 供應商訓練活動		每年 不定期		
社會	社會參與 環境政策	公益活動.拜訪 廢棄物承攬商稽核		不定期 一次/月		
銀行	公司治理 風險管理 法規遵循	互訪、會議 書面資料 市場趨勢分析		不定期 平日頻繁 至少 2 次/年		

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治																				
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等),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?	是	<table><tr><td>股東</td><td>關心議題: 財務績效/公司治理</td></tr><tr><td colspan="2">1. 每年年中召開股東會,將完整的財務資訊,與公司未來發展方向與全體股東進行詳實溝通 2. 本公司設有發言人及網站設置利害關係人專區以利溝通管道</td></tr><tr><td>員工</td><td>關心議題: 員工福利/勞資關係</td></tr><tr><td colspan="2">1. 各季辦理勞資會議 2. 各季辦理員工座談會 3. 設有申訴建議信箱(每日巡視)以收取員工之意見與相關建議 4. 提案改善獎勵制度,鼓勵同仁積極參與廠內各項改善活動 5. 推動品管圈(QCC)相關活動,鼓勵同仁自發性參與改善</td></tr><tr><td>客戶</td><td>關心議題: 客戶關係管理 有害物質/供應鏈管理</td></tr><tr><td colspan="2">1. 透過RBA所推動之網路平台向客戶揭露本公司各廠RBA自我檢核現況 2. 透過與客戶各類會議,溝通公司發展藍圖、新產品研發進程、可靠性與交期等</td></tr><tr><td>供應商</td><td>關心議題: 供應商管理 供應商篩選標準</td></tr><tr><td colspan="2">1. 每年舉辦供應商大會,將前一年度的營運績效,及新一年度企業營運發展目標與供應商進行溝通 2. 不定期舉行供應商訓練活動,針對 RBA 要求、溫室氣體排放盤查與減量之要求等…主題</td></tr><tr><td>社區</td><td>關心議題: 社會參與/環境政策</td></tr><tr><td colspan="2">積極推動社會參與及環境保護活動、補助清寒兒童營養午餐…等</td></tr></table>	股東	關心議題: 財務績效/公司治理	1. 每年年中召開股東會,將完整的財務資訊,與公司未來發展方向與全體股東進行詳實溝通 2. 本公司設有發言人及網站設置利害關係人專區以利溝通管道		員工	關心議題: 員工福利/勞資關係	1. 各季辦理勞資會議 2. 各季辦理員工座談會 3. 設有申訴建議信箱(每日巡視)以收取員工之意見與相關建議 4. 提案改善獎勵制度,鼓勵同仁積極參與廠內各項改善活動 5. 推動品管圈(QCC)相關活動,鼓勵同仁自發性參與改善		客戶	關心議題: 客戶關係管理 有害物質/供應鏈管理	1. 透過RBA所推動之網路平台向客戶揭露本公司各廠RBA自我檢核現況 2. 透過與客戶各類會議,溝通公司發展藍圖、新產品研發進程、可靠性與交期等		供應商	關心議題: 供應商管理 供應商篩選標準	1. 每年舉辦供應商大會,將前一年度的營運績效,及新一年度企業營運發展目標與供應商進行溝通 2. 不定期舉行供應商訓練活動,針對 RBA 要求、溫室氣體排放盤查與減量之要求等…主題		社區	關心議題: 社會參與/環境政策	積極推動社會參與及環境保護活動、補助清寒兒童營養午餐…等		與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
		股東	關心議題: 財務績效/公司治理																				
		1. 每年年中召開股東會,將完整的財務資訊,與公司未來發展方向與全體股東進行詳實溝通 2. 本公司設有發言人及網站設置利害關係人專區以利溝通管道																					
		員工	關心議題: 員工福利/勞資關係																				
		1. 各季辦理勞資會議 2. 各季辦理員工座談會 3. 設有申訴建議信箱(每日巡視)以收取員工之意見與相關建議 4. 提案改善獎勵制度,鼓勵同仁積極參與廠內各項改善活動 5. 推動品管圈(QCC)相關活動,鼓勵同仁自發性參與改善																					
		客戶	關心議題: 客戶關係管理 有害物質/供應鏈管理																				
		1. 透過RBA所推動之網路平台向客戶揭露本公司各廠RBA自我檢核現況 2. 透過與客戶各類會議,溝通公司發展藍圖、新產品研發進程、可靠性與交期等																					
		供應商	關心議題: 供應商管理 供應商篩選標準																				
1. 每年舉辦供應商大會,將前一年度的營運績效,及新一年度企業營運發展目標與供應商進行溝通 2. 不定期舉行供應商訓練活動,針對 RBA 要求、溫室氣體排放盤查與減量之要求等…主題																							
社區	關心議題: 社會參與/環境政策																						
積極推動社會參與及環境保護活動、補助清寒兒童營養午餐…等																							

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	本公司委任中國信託(股)公司機構辦理本公司股東相關事務	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是	本公司網站www.gce.com.tw有中文及英文版，除揭露相關財務、業務及資訊外，另揭露企業社會責任政策聲明，明示本公司遵循之道德規範。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
(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）？	是	本公司網站揭露相關財務、業務及資訊有中文及英文版，網址為www.gce.com.tw，各部門設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，資訊處專人負責定期放置於網站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		本公司目前尚在與會計師事務所研擬中	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
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）？	是	1. 員工權益：本公司網站設有人力資源專區，將有助於了解本公司之人資政策、員工福利、各廠之人力分析、並可了解目前公司之員工缺額。 2. 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、年度旅遊活動、健診補助及醫療諮詢、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧及停車場等。 3. 投資者關係：本公司設置有發言人及代理發言人處理相關事宜。 4. 供應商關係：與供應商建立永續夥伴關係並推展社會責任與EICC至下一階供應商，定期對供應商進行相關政策溝通與教育訓練，訓練內	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符

評估項目		運作情形(註 1)		與上市上櫃公司治
			容包含： A. 勞動與道德(包含EICC)認知、政策與目標、達成與持續改善目標。 B. 溫室氣體管控目標 C. 供應商EICC應執行之作為。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 6. 董事進修之情形：本公司董事每年皆定期參加進修課程，111年進修課程如下： 詳如：下表 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司每年一月底前由人力資源部彙前一年度風險(風險積分=發生頻率*嚴重性)評估結果，再依據風險控制等級判斷，定期追蹤改善結果並修定作業流程。 8. 本公司每年年底皆有購置董事責任保險。	
九、公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？		是	本公司「董事會績效評估辦法」實施已滿三年，並於本年委託外部專業獨立機構「大力財務顧問股份有限公司」進行評估，並揭露於公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
表二：董事及監察人進修之情形：本公司董事及獨立董事每年皆定期參加進修課程，111 年所有董事皆完成 6 小時進修時數，進修課程如下：				
姓名	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	謝鎮洲	社團法人中華公司治理協會	邁審計委員會進階實務分享-邁向3.0	3.0
		永續能源研究基金會(天下雜誌)	台新三十永續淨零高峰會論壇-淨零轉型與淨零商機	3.0
		證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
		證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
			111 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0

評估項目			運作情形(註 1)	與上市上櫃公司治
獨立董事	江文石	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何落實財報審查	3.0
			第 18 屆(2022)公司治理高峰論壇	3.0
獨立董事	林姿瑛	財團法人會計研究發展基金會	企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務	6.0
董事	楊長基	證券暨期貨市場發展基金會	從檢調角度看公司治理 3.0	3.0
		中華公司治理協會	公司治理新高度－建立誠信經營企業	3.0
董事	楊承澤	社團法人中華公司治理協會	【ESG 系列進階課程】循環與低碳創新所創造的真實價值－看懂循環經濟與治理	3.0
		永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇－淨零轉型與淨零商機	3.0
董事	林蓮美	永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇－淨零轉型與淨零商機	3.0
		社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3.0
		金融研訓院(UBS)	2022 下半年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	3.0
董事	楊長青	永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇－淨零轉型與淨零商機	3.0
		證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
		社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3.0
董事	楊承蓉	中華獨立董事協會	如何解析財務報表評估企業的經營能	3.0
			深度剖析證券交易法內線交易及特別背信罪與實務案例	3.0
董事	蔡榮棟	社團法人中華公司治理協會	解析勒索軟體威脅，建構資安防護策略	3.0
		台灣董事學會	國際氣候變遷發展趨勢與實務案例解析	3.0
		財團法人保險事業發展中心	國際反貪腐與揭弊者保護業務兼論洗錢防制	3.0
獨立董事	林姿瑛	台灣董事學會	國際氣候變遷發展趨勢與實務案例解析	6.0

4. 公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，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

身份別 (註1)	姓名 條件	工作經驗 及專業資格	符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事 (召集人)	謝鎮洲	中原大學工業工程系 中山大學(廣州)EMBA 康懋達電子(股)公司總經理 華茂電子(深圳)有限公司董事長 金像電子獨立董事	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	0	-
獨立董事 (委員)	江文石	大同工學院工商管理系 智暉科技股份有限公司財務經理 金像電子(股)公司財務、稽核經理 2001 年退休 金像電子獨立董事	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	0	-
獨立董事 (委員)	林姿瑛	中興大學法律系 桃園地方法院法官 林姿瑛律師事務所律師 金像電子獨立董事 樂揚及悅揚建設(股)公司監察人	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓	0	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：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) 非為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數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(但如為公司或其母公司、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)、經理人或持股百分之五以上股東(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) 最近二年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等相關服務所取得之報酬金額。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。
- 註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)提名委員會成員資料:本公司尚未成立提名委員會

(3)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：本(四)、(五)屆委員任期：107年6月11日至110年6月11日及110年7月20日至113年7月20日，最近111年度至112年4月底為止薪資報酬委員會開會3次，委員出席情形如下：

薪資報酬委員會運作情形

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝鎮洲	3	0	100.0%	110.8.10 改選後續任
委員	林姿瑛	3	0	100.0%	110.8.10 改選後續任
委員	江文石	3	0	100.0%	110.8.10 改選後續任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
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。					
薪資報酬 委員	議案內容及後續處理			決議結果	公司對薪 酬委會意 見之處理
111.01.18	依 101.1.12 訂定年終獎金發放辦法第 1 至 4 點，發放 4 個月底薪年終獎金，並根據辦法第 8 條提撥金額作為留住各部門優異人才特殊獎金			委員會全體成員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.08.09	定期檢討『董事及功能性委員會薪酬辦法』及『高階經理人薪資報酬政策』案			委員會全體成員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112.01.10	審查一一一年度員工及董事酬勞分派案及討論 111 年度經理人績效與年終獎金發放事宜			委員會全體成員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3)提名委員會成員及運作情形資訊:本公司未成立提名委員會

5. 推動永續發展情形及與上市上櫃公司永續發展差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司2022/3/3成立金像電子永續發展委員會，由董事長楊承澤指派林勝賢副總擔任主任委員、徐英順處長擔任永續發展統籌，負責推動、規劃和溝通協調委員會各小組運作等事宜，委員則由各部門最高主管擔任，共同檢視公司的核心能力，訂定中長期的策略方向和發展目標。並針對 ESG 議題設置7個小組，包含環境與健康安全小組、能源管理小組、綠色供應鏈小組、創新管理小組、公司治理小組、人權公益小組、資訊安全小組，各小組皆有專責主管和成員，其涵蓋公司所有營運部門的專案負責人，職責為確認 ESG 議題的業務和管理方針執行和資料蒐集作業。 金像電子永續發展委員會每年至少一次向董事會報告 ESG 推行狀況，並由董事會進行督導，最近一次向董事會報告日期為2023/3/9，包含整體策略方向、目標設定與進度報告、溫室氣體盤查成果、綠電購置專要執行等。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		本公司鑑別每年度重大議題時，透過觀察外部、追蹤與分析市場脈動與產業趨勢，內部則藉由營運資料分析、各部門負責主管訪談與問卷等方式進行鑑別。 針對營運相關訂定有財務風險評估處理程序、環境與安全衛生危害風險及勞動與道德風險評估暨處理程序，並依風險等級:高度/中度/低度/輕微而予以評分，呈報與控制，於每年管理審查會議中報告，討論年度改善目標，並訂定該年度風險目	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符

			標。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也與國際接軌，推動環安衛管理系統，並於1997年10月取得ISO14001環境管理系統驗證，落實環保作為，減輕對環境的衝擊；另2006年4月取得OHSAS18001職業安全衛生管理系統驗證，現為ISO45001，提供員工健康、安全、整潔的工作環境。兩項管理系統定期驗證，皆在有效期內。 本公司由專職工安、環保單位負責環保、安全及衛生相關推行與執行。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(二) 公司是否致力於提升<u>能源使用效率</u>及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司成立原物料減量及廢棄物減量專案，如廢棄電子產品與耗材之減廢與回收達90%，製程排放水回收再利用達10%以上。2022年全集團達成回收率已達目標93.09%，集團水回收再利用比率實績已達12.7%。 為提升能源使用效率，2021年已建置能源管理系統，並於11月23日取得ISO50001能源管理驗證，不斷持續改善，精進能源效率管理。詳細的目標與達成況請參閱金像的永續發展報告書。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司自2013年起參與CDP供應鏈問卷回覆，包含對氣候變遷的策略、辨識氣候變遷的風險與機會、溫室氣體排放量揭露、減量目標與績效，以及對碳議題的管理方針等。不僅回應客戶/國際間投資者的關心與期待，更進一步檢視氣候變遷對公司的衝擊並採取相關因應措施。 本公司成立金像電子永續發展委員會，將針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接的衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。分析結果將建置風險管理策略計畫作	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符

		為因應氣候變遷行動的核心，來強化公司之氣候變遷治理，並評估財務之關連，以降低風險並掌握商機。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	本公司訂有減碳/減廢/減水目標並定期檢視達成狀況。詳細的溫室氣體盤查、用水量、廢棄物的減量數據，請參閱金像的永續發展報告書(企業社會責任報告書)。 金像盤查2020年度及2021年度溫室氣體排放量集團總計分別為384,372公噸二氧化碳當量(CO2e)及407,808公噸二氧化碳當量(CO2e)，2022年排放量增加範疇三，集團二氧化碳當量(CO2e)為333,341公噸；2021與2022年集團用水量分別為7,443,736公噸及7,674,670公噸；集團廢棄物總重量分別為67,852公噸及68,932公噸。在排放源貢獻比例方面，以外購電力為主要貢獻來源，佔總排放量85%~90%。為減緩因公司營運排放之溫室氣體所造成環境衝擊，本公司持續推動節能減碳策略，以有效減少溫室氣體之排放，並訂定目標和追蹤，具體措施如更換節能燈具、汰換舊型冷氣、公共設備、製程改善和智慧製造方案等措施。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	本公司依據國際社會公認標準與RBA(責任商業聯盟行為準則)，訂定人資政策，承諾維護勞工人權： (1). 所有工作必須是人員自願的(包含實習建教生)，並且在合理通知的情況下擁有隨時離職或終止其勞動合同的權利且不會遭到任何形式的報復。 (2). 不用童工 (3). 本公司竭力遵守法律規定的要求與RBA要求。勞基法規定，每月加班不應超過46小時。RBA規定除非是緊急或異常情況，每週工時(含加班)不得超過60小時，每周七天應當	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符

		允許勞工至少休息一天。 (4). 本公司依工資法律支付給員工工資，相關法令包括有關最低工資、加班時間和法定福利的法律。 (5). 人道的待遇與禁止非法騷擾 (6). 不歧視 (7). 自由結社 (8). 人員組成多元化 (9). 平等的就業機會與禁止任何形式的歧視和騷擾，並承諾無歧視和騷擾的工作環境 (10)鼓勵員工舉報歧視、騷擾、報復或威脅的行為 (11). 提供適當的工作場所給員工 本公司訂有「勞動風險評估暨處理程序」，每年定期評估人權風險和針對高風險提出具體管理方案。在人權教育訓練方面，RBA 課程(含勞工、企業倫理道德、健康安全、環境議題)已納入新人訓練和全體員工每年必訓課程。 <table border="1"> <tr> <th>訓練年度</th><th>課程名稱</th><th>對象</th><th>訓練時數</th></tr> <tr> <td>2022年度</td><td>RBA(EICC)責任商業聯盟行為準則</td><td>全體員工</td><td>2151小時/2151人</td></tr> <tr> <td>2022年度</td><td>新人訓練課程(RBA/營業秘密/資安)</td><td>新進員工</td><td>765小時/765人</td></tr> </table>	訓練年度	課程名稱	對象	訓練時數	2022年度	RBA(EICC)責任商業聯盟行為準則	全體員工	2151小時/2151人	2022年度	新人訓練課程(RBA/營業秘密/資安)	新進員工	765小時/765人	
訓練年度	課程名稱	對象	訓練時數												
2022年度	RBA(EICC)責任商業聯盟行為準則	全體員工	2151小時/2151人												
2022年度	新人訓練課程(RBA/營業秘密/資安)	新進員工	765小時/765人												
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	本公司訂定「薪資管理辦法」、「年度調薪作業流程」，針對員工對工作承諾、職責、績效及貢獻程度，考量其未來發展性與市場薪資水準進行調薪。另訂有「年終獎金發放辦法」於年終結算若有盈餘時，提撥稅後盈餘，以茲勉勵同仁一年工作辛勤，每月結算若有盈餘時 依據「生產/績效獎金發放辦法」發放生產/績效獎金。 本公司間接人員實施周休二日，直接人員實施做四休二制度，其他假	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符												

			別規定依勞基法等相關規定辦理。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		為落實員工的健康安全，金像提供明亮且乾淨的工作環境，公司依法規半年進行作業環境檢測，包含：溫/濕度、照明、噪音、有毒有害物之測定等等，皆符合國家標準與在容許濃度規範內，接著也依據報告結果與歷史紀錄進行檢討改善。除了提供員工必要的教育訓練和防護用具之外，工作安全衛生人員也會不定期至現場進行巡檢，包含各項消防設備和措施，也會再對員工的各項危害作業和預防措施任之進行教育，不讓員工暴露於危險的勞動環境和作業場所。 金像每年對員工進行健康檢查與特殊健康檢查，並會針對專業醫師建議提供員工健康知識，也提供公司促進職場健康的改善資訊。 由於母性保護相關法規施行，公司增設多間的哺乳室以便員工在廠區時，也能有安全的環境可以擠乳和保存。同時，為保護母體和胎兒安全，一律禁止妊娠中及哺乳女性勞工從事危險性或有害性工作，也不得職夜班。 員工職災相關數據與改善措施，請參閱金像的永續發展報告書。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		員工為無價資產，完整的人才培訓計畫為公司重視議題。為給予員工完善教育訓練，展開以下課程規劃，包含以下三個層次的課程，新進人員訓練、全體通識訓練、專業類別訓練，而訓練的類型包含工作中訓練、職外訓練和個人進修，另展開金像讀書會，以提升企業文化，並凝聚員工向心力。 本公司導入E-learning的My Class金像數位學院，搭配職能規劃，期以更多元和更彈性的學習方式，讓	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符

			員工可以自主學習。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司為各類電子產品中游之印刷電路板製造商，下游客戶則為各類電子產品的供應商，產品非直接銷售給一般消費者，但須對外之文宣廣告等，皆會經由法務確認後再公布。產品也會依法規和客戶要求進行檢驗。全體員工皆需上個資法和資安政策宣導的認知教育訓練，以保護客戶隱私。 客戶第一一直是金像重要的政策，本公司訂有明確的客訴管道和程序，以達到迅速的處理效果。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司除了要求自身實踐 ESG 之外，也期與供應商共同合作，善盡社會與環境責任，並依循國際採購慣例。每年要求供應商回簽 RBA 承諾書，前三十大供應商簽回承諾書比率 > 99%。 針對新供應商往來前會先評估是否有通過 ISO9001、ISO14001、IATF16949 並附證明文件，管控期限為到期日前一個月，並每年依據供應商評鑑表稽核往來供應商。 採購單位依「有害物質(HS)禁限用管制作業程序」之規定執行，若有供應商違反相關管制標準，則不可列入合格之 HFS 供應商。 為推展社會責任與 RBA 至下一階供應商，定期對供應商進行相關政策溝通與教育訓練，訓練內容包含： A. 勞動與道德(包含 RBA)認知、政策與目標、達成狀況、持續改善目標。 B. 溫室氣體管控目標。 C. 供應商 RBA 應執行之作為。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方	V		本公司參考國際通用之報告書編製準則 GRI standards 編製永續報告書，預計 2023 年取得第三方驗證。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符

驗證單位之確信或保證意見？				
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。 有關本公司永續發展和企業社會責任運作情形，請參閱金像永續報告書內容。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 金像電子承諾遵守 RBA 責任商業聯盟行為準則(前身為 EICC)，針對勞工、環境、安全、道德議題制訂目標並持續追蹤改善，台灣廠、蘇州廠、常熟一廠和二廠在 2022 年執行 RBA-VAP 稽核獲得銀牌等級，也獲得客戶高度認同；除此，2022 年金像集團內針對社會與環保部分對供應商(含派遣人力)實施共 47 家的稽核，要求持續落實改善，期與供應商共同達成對企業永續發展的承諾。 2. 金像電子積極推動節能減碳計畫，更新集團照明設備，展開耗能設備主機更換等節能投資專案，採購更省電節能的機器設備。再經由訓練養成節能省電觀念認知宣導，並透過節能省電提案調整工作模式，集團總排碳量依產能遞增略有增加，金像電子將持續改善。詳細的數據請參閱金像永續報告書。 3. 金像電子持續致力於廢棄電子產品與耗材之減廢與回收(每年回收率超過達 90%)，以降低環境污染與危害，2022 年全集團達成回收率目標 93.09%，2023 年將持續努力達成此一回收目標。 4. 在珍惜水資源部份，金像電子持續針對製程排放水回收再利用，以降低環境衝擊，承諾做到每年回收再使用目標為 12%，2022 年度集團水回收再利用比率實績已達 12.7%。 5. 金像電子對廠區秉持最高的安全標準，配合台灣與大陸政府多項消防推廣，落實安全衛生工作，台灣廠於 2018 年榮獲經濟部工業局績優感謝獎牌；另外，於 2019 與 2021 年獲得衛福部頒發的「健康職場認證-健康啟動標章」(兩年效期)，一再證明金像對於員工健康安全之重視。 6. 金像電子非常重視人才的養成與發展，2021 年獲行政院勞工委員會職業訓練局之肯定，TTQS 台灣訓練品質系統評核為銅牌證書(兩年效期)，提升內部各類訓練之效益，進而提升了公司整體的競爭力。陸續推動多項訓練專案，讓員工有機會接觸到多樣的生產工具和管理做法，增加部門間不同的學習經驗和技術服務交流，人才資源可以持續的提升。				

7. 主要公益贊助，對弱勢扶助、急難救助、災害援助及教育推廣。以實踐本公司「人溺己溺、人飢己飢」之人道關懷,如下列

2021年

捐贈機構	捐贈金額(新台幣)
社團法人「中華安得烈慈善協會」	1,000,000
高雄市私立基督教山地育幼院	1,000,000
警友會	200,000
TPCA公益基金會「環境公益計畫」	40,000
台大醫院	500,000

2022年

捐贈機構	捐贈金額(新台幣)
社團法人「中華安得烈慈善協會」	2,000,000
高雄市私立基督教山地育幼院	1,000,000
台大醫院	1,000,000
桃園市政府防疫物資	496,800
警友會	200,000
TPCA公益基金會「環境公益計畫」	40,000

8. 除了在社會公益方面的投入，公司於 2022 年與果陀娛樂傳播有限公司完成合作意向，在 2023 年投入新台幣一佰萬元於文化促進事業，贊助《人生清理員》之影集發行，讓這個故事的和解、原諒和愛，可以持續傳播到每個人心裡。
9. 金像積極參與區公所、鄰里辦公室、社區發展協會舉辦之活動，維持良好互動關係。由於台灣廠處理過後之廢水會排入鄰近之大圳，公司知道此舉會造成附近社區的環境風險，故定期將廢水檢驗報告提供予里長，也隨時關注居民健康和環境情況。同時，亦跟里長配合，積極參與行政院環保署舉辦之空氣品質淨化區認養活動，以經常性維護工作，帶動維護環境綠化風氣。獲行政院環保署頒贈 2021 年空氣品質淨化區認養－永續關懷獎項。
10. 性別平等議題方面，2022 年台灣部分的女性員工占比約 47.7%，女性主管占比約 25.3%，2023 年已擬定相關指標和計劃，持續推動婦女、女性在工作環境和健康安全的保護措施和教育訓練與晉升機制，增強女性在職場上的實力。
11. 金像相關證照與效期

No.	標準	台灣廠	蘇州廠	常熟一廠	常熟二廠
1	ISO 9001:2015	2023.04.25	2024.06.04	2025.07.12	2023.04.24
2	ISO 14001:2015	2024.08.20	2023.10.20	2025.08.09	2023.04.24
3	ISO 45001:2018	2023.09.30	2026.01.22	2025.08.03	2023.04.25
4	QC080000:2017	2025.05.21	2023.07.02	2025.09.22	2023.08.28
5	ISO/IEC 27001:2013	2025.10.31	NA	NA	NA
6	IATF 16949:2016	2023.11.07	NA	2024.03.09	2024.03.09
7	ISO 50001:2018	2024.11.23	2025.12.18	2025.01.25	2025.03.13
8	ISO14064-1:2018	2023.06.27	2023.07.28	2023.06.24	2023.06.24

6、履行落實誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因。

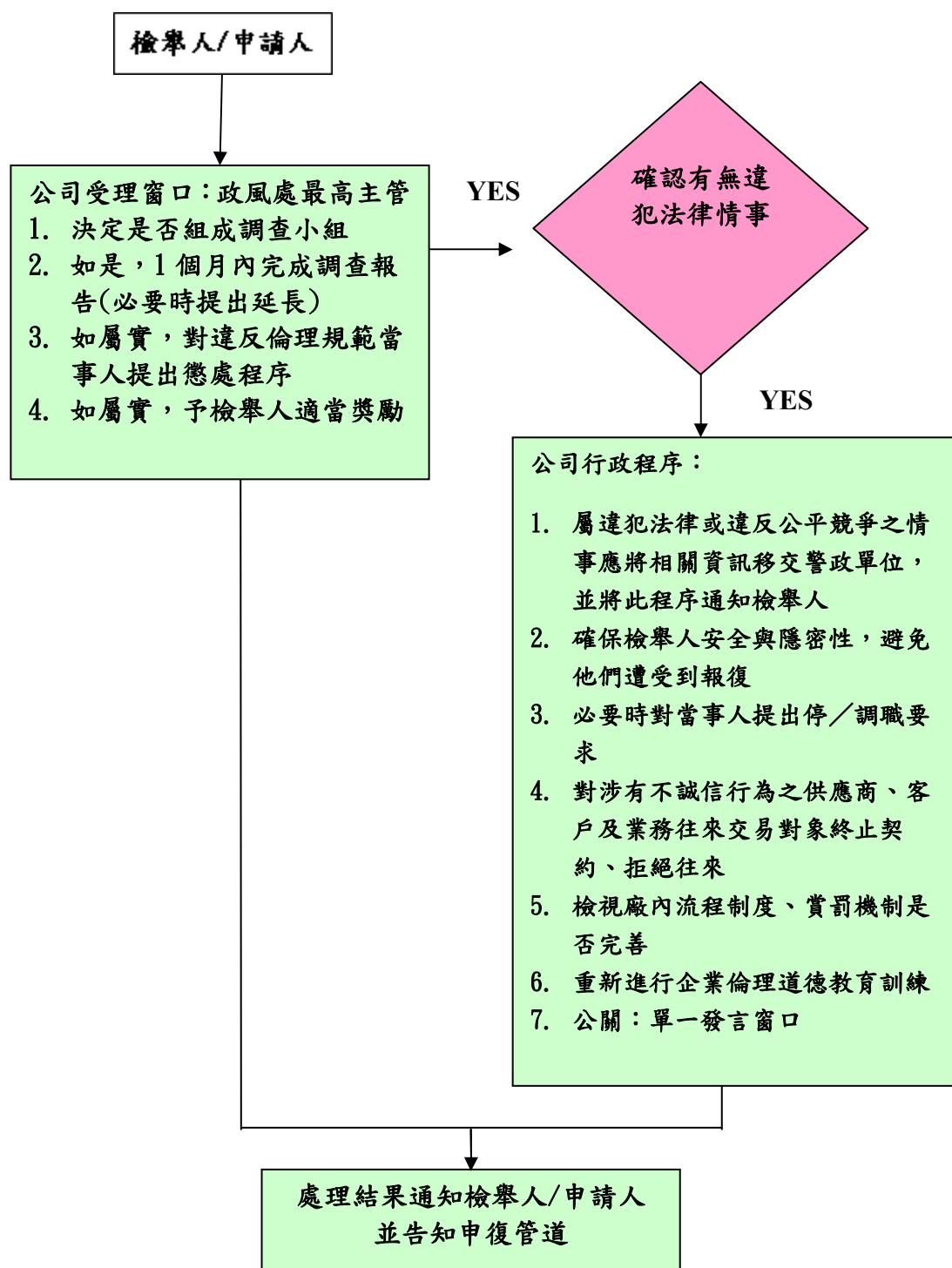
評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		(一) 本公司訂定「誠信經營守則」，明訂董事、經理人、員工從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益。董事會與管理階層皆積極落實經營政策之承諾。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，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？	是		(二) 本公司訂定有「道德風險評估暨處理程序」依風險等級:高度/中度/低度/輕微而予以評分並依作業程序呈報與控制，於每年管理審查會議中，討論年度改善目標，並訂定該年度風險目標	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(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？	是		(三) 本公司為落實前條之經營理念及政策，訂定「企業倫理規範」及「道德風險評估暨處理程序」明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度以加強相關防範措施。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (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？ (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？ (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，並據以定期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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是 是 是 是 是		(一) 本公司訂定之企業倫理規範、採購政策及從業人員工作規則皆明訂誠信行為條款之情形。 (二) 本公司[董事長室]2022年11月10日依誠信經營政策、防範方案及監督執行情形匯整像董事會報告。 (三) [董事長室]受理疑似收賄/行賄等違反倫理規範檢舉案後1個月內完成調查報告，並提出懲處程序。 (四) 本公司2004/09/01訂定企業倫理監控作業辦法」等……相關作業程序 1. 2022年進行勞動與企業倫理道德的風險評估作業，評估結果屬低風險。 2. 2022年透過內外部檢舉申訴管道收到之檢舉件數為0。 3. 2022年違反企業倫理和誠信經營相關之檢舉件數為0。 (五) 本公司人力資源部依企業倫理政策每年度提出執行方案並報告經營階層，以落實持續改善。並定期舉辦內部訓練課程如:企業倫理道德規範及對外如前十大供應商RBA訓練課程	與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符

評估項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (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？	是 公司訂定有檢舉及獎勵制度，詳列檢舉管道受理疑似收賄/行賄等違反倫理規範檢舉案窗口：處理窗口：董事長室林勝賢副總專線:03-4612541-21211 Email: hr@gce.com.tw 是 本公司明訂有「道德風險評估暨處理程序」及「檢舉違規方式與對檢舉違規者之保護措施」。保護檢舉者之具體作法包含:對於檢舉書、調查事證記錄或其他足資識別檢舉人身份有關資料，應予保密，並於卷面上為適當之註記，並另行保存留底，保護檢舉者之相關權益，無故洩漏者，依本公司從業人員工作規則懲處之。 是 在本公司「檢舉違規方式與對檢舉違規者之保護措施」中，對保護檢舉者之身分及安全都有明確規定。任何人以善意告知有關違背道德之虞、疑似違反法令或其他不當之行為，除舉報內容和身份個資予以保密，且不會遭受任何形式的報復（或報復之威脅）或不公平的對待。如任何人認為其因上述行為而遭受報復（或威脅或騷擾）時，即應向人力資源部報告，人力資源部依保護檢舉者為適當之處理。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是 本公司網站揭露公司企業倫理政策及採購政策，明訂所有商業的互動關係中都應遵循誠信正直標準。任何及所有形式的貪污、敲詐勒索和挪用公款等行為都明令禁止。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符

評估項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」、「企業倫理政策」明訂「企業倫理規範」，而本公司董事、經理人以及全體員工皆誠信遵行並無違反倫理規範事件。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司人力資源部依「企業倫理政策」每年度提出執行方案並報告經營階層，以落實持續改善。定期舉辦內部訓練課程，如：企業倫理道德規範；對外，如前二十大供應商RBA訓練課程。			
教育訓練日期	課程名稱	對象	訓練時數/人次
2022 年	RBA(EICC)責任商業聯盟行為準則（含勞工、企業倫理道德、健康安全、環境議題）	全體員工	2151 小時/2151 人
2022 年	金像員工企業倫理道德認知宣導	全體員工	2187 小時/2187 人
2022/7/15	法律新知-企業倫理道德(含個資保護與資訊安全、線上與數位課程)	主管、管理師與工程師(4 職等以上)	649 小時/649 人
2022/7/14	溫室氣體盤查及 RBA(EICC)宣導及營業秘密保護政策	前 20 大供應商、在廠服務商與派遣/仲介公司	70 小時/35 人
本公司另訂有「勞動行為與道德規範矯正與預防措施管理程序」為處理及調查實際發生或潛在性不符合勞動行為與道德規範要求之危害。不符合金像電子勞動行為與道德規範要求及法律法規、「RBA(EICC)責任商業聯盟行為準則」與客戶合約中的社會責任要求之事項均屬之。			
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：請詳見本公司網站之財務資訊中揭露事項訊息（http://www.gce.com.tw）。			
八、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱『公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因－第七項』。			

違反倫理規範事件(包含疑似)調查流程圖：



7. 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1). 內部控制聲明書。

金像電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：111 年 03 月 09 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月09日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金像電子股份有限公司

董事長： 楊承澤 簽章

總經理： 楊承澤 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：不適用

8. 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

9. 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。

會議名稱	開會日期	重要決議	執行情形
董事會	111.1.18 (第4次)	1. 董事責任險投保情形說明 2. 110 年度員工及董事酬勞分派比率案 3. 審議本屆(110-113 年)第二次薪資報酬委員會決議案 4. 向銀行申請融資額度及保證案	1. 通過保險金額美金壹仟萬元 2. 擬提列員工酬勞新台幣 240,000,000 元及董事酬勞新台幣 35,000,000 元 3. 出席董事無異議照案通過發放 4 個月底薪年終獎金 4. 出席董事無異議照案通過
董事會	111.3.21 (第5次)	1. 訂定召開 111 年股東常會日期、時間、地點及會議主要內容 2. 本公司 110 年度財務報表及營業報告書案 3. 本公司 110 年度盈餘分配案 4. 現金減資案 5. 110 年度員工及董事酬勞分派案 6. 出具內部控制聲明書 7. 評估 111 年簽證會計師獨立性案 8. 修訂章程案 9. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 10. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	1. 出席董事無異議照案通過 2. 出席董事無異議照案通過 3. 盈餘分配現金股利 2.2 元 4. 預計減資比率約為 10%，預計每股退還現金為新台幣 1 元 5. 出席董事無異議照案通過 6. 出席董事無異議照案通過 7. 出席董事無異議照案通過 8. 出席董事無異議照案通過 9. 出席董事無異議照案通過 10. 出席董事無異議照案通過
董事會	111.5.10 (第6次)	1. 報告永續發展之治理架構、溫室氣體盤查及查證時程規劃 2. 審議本公司 111 年度第一季合併財務報表案 3. 資金貸與常熟金像科技案 4. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	1. 出席董事無異議照案通過 2. 出席董事無異議照案通過 3. 出席董事無異議照案通過 4. 出席董事無異議照案通過

股東會	111.6.08	1. 承認本公司 110 年度決算表冊 2. 承認本公司 110 年度盈餘分派現金股利 2.2 元案 3. 本公司現金減資案 4. 修改章程案 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案	占出席股東表決權數 88.22% 照案通過 占出席股東表決權數 88.32% 照案通過 占出席股東表決權數 88.20% 照案通過 占出席股東表決權數 80.13% 照案通過 占出席股東表決權數 88.31% 照案通過
董事會	111.08.09 (第 7 次)	1. 報告『智慧財產管理計劃』執行情形 2. 報告 ESG 溫室氣體盤查及查證時程規劃 1. 審議本公司 111 年度上半年合併財務報表。 2. 訂定減資換股基準日暨減資換發股票作業計畫 3. 審議委由台北富邦銀行與玉山銀行聯貸籌組授信額度之聯合授信案 4. 審議薪資報酬委員會決議案 5. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	1. 出席董事無異議照案通過 2. 出席董事無異議照案通過 1. 出席董事無異議照案通過 2. 出席董事無異議照案通過 3. 出席董事無異議照案通過 4. 出席董事無異議照案通過 5. 出席董事無異議照案通過
董事會	111.11.10 (第 8 次)	1. 報告誠實經營政策、防範方案及監督執行情形 2. 報告 ESG 溫室氣體盤查及查證時程規劃 1. 簽證會計師內部調整案 2. 審議本公司 111 年度第三季合併財務報表 3. 112 年度「年度稽核計劃」案 4. 修訂「防範內線交易管理作業程序」案 5. 修訂「企業永續發展實務守則」案 6. 訂定「永續報告書編制及驗證之作業程序」案 7. 訂定「內部重大資訊處理程序」案 8. 修訂「公司治理作業」案 9. 子公司 Goldex Holding Limited 減資案 10. 申請銀行額度並為子公司背書保證案 11. 預備提名陳石池院長為獨立董事案	1. 出席董事無異議照案通過 2. 出席董事無異議照案通過 1. 出席董事無異議照案通過 2. 出席董事無異議照案通過 3. 出席董事無異議照案通過 4. 出席董事無異議照案通過 5. 出席董事無異議照案通過 6. 出席董事無異議照案通過 7. 出席董事無異議照案通過 8. 出席董事無異議照案通過 9. 出席董事無異議照案通過 10. 出席董事無異議照案通過 11. 出席董事無異議照案通過

董事會	112.1.10 (第9次)	1. 報告會計師與公司治理單位溝通查核規劃及審計品質指標(AQI) 2. 報告董事責任險投保情形 1. 111 年度員工及董事酬勞分派比率 2. 審議本屆第五次薪資報酬委員會決議案 3. 修訂「董事會績效評估辦法」案 4. 子公司 Goldex Holding Limited 減資案 5. 新任公司總稽核及董事長特助任命案 6. 向銀行申請融資額度及保證案	1. 出席董事同意照案通過 2. 通過保險金額美金壹仟萬元 1. 擬提列員工酬勞新台幣 334,000,000 元及董事酬勞新台幣 48,000,000 元 2. 出席董事同意照案通過發放 7 個月底薪年終獎金 3. 出席董事同意照案通過 4. 出席董事同意照案通過 5. 出席董事同意照案通過 6. 出席董事同意照案通過
董事會	112.3.09 (第10次)	1. 本公司 111 年度財務報表及營業報告書案 2. 111 年度員工及董事酬勞分派案 3. 本公司 111 年度盈餘分配案 4. 本公司 111 年現金股利發放案 5. 修訂「董事會議事規範」 6. 訂定召開 111 年股東常會日期、時間、地點及會議主要內容 7. 評估 112 年簽證會計師獨立性案 8. 出具內部控制聲明書案 9. 申請銀行額度並為子公司背書保證案 10. 補選獨立董事 1 人暨受理候選人提名期間、應選名額及受理處所 11. 董事會提名之獨立董事候選人名單案	1. 出席董事同意照案通過 2. 出席董事同意照案通過 3. 盈餘分配現金股利 3.5 元 4. 出席董事同意照案通過 5. 出席董事同意照案通過 6. 出席董事同意照案通過 7. 出席董事同意照案通過 8. 出席董事同意照案通過 9. 出席董事同意照案通過 10. 出席董事同意照案通過 11. 出席董事同意照案通過

10. 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：無此情形。

四、公司有關人士辭職解任情形彙總表：

1. 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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 01 月 10 日

職稱	姓名	到任期日	解任日期	辭職與解任原因
稽核主管	郭俊宏	104.11.12	112.01.10	屆齡退休

五、簽證會計師公費資訊：

1. 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與審計公費

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費 (仟元)	非審計公費 (仟元)	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳昭伶 張瑞娜	111.01.01~ 111.06.30	8,692	221	(註一)
勤業眾信聯合會計師事務所	陳昭伶 張淳儀	111.07.01~ 111.12.31			

(註一):非審計公費內容主係工商登記。

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無，不適用

3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無，不適用

六、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形:本公司自 111 年第三季起，因勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，由陳昭伶、張淳儀會計師擔任簽證會計師。

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

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

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	楊承澤	0 (1,961,469)	0	0	0
董事兼 10%以上股東	楊長基	0 (10,735,802)	0	0	0
董事	楊長青	0 (294,710)	0	-	-
董事	楊承蓉	0 (715,795)	0	0	0
董事	林蓮美	0 (17,145)	0	0	0
董事	金相投資股份 有限公司 代表人:蔡榮棟	0 (572,375)	0	0	0
獨立董事	謝鎮洲	0	0	0	0
獨立董事	江文石	0 (477)	0	0	0
獨立董事	林姿瑛	0	0	0	0
業務中心總經理	黃錫圭	0 (72)	0	0	0
廠務中心總經理	蔡錦松	0 (271,662)	0	0 (95,000)	0
資深副總經理	楊德銘	0	0	0	0
資深副總經理	龍崇智	0 (5,000)	0	0	0
副總經理	劉敏澄	0 (58,656)	0	0 (57,000)	0
副總經理	林勝賢	0 (184,900)	0	0 (9,000)	0
副總經理兼公司治理 主管兼財會主管	楊長津	0 (210,105)	0	0	0
協理	李順騫	0 (44,638)	0	0	0
協理	李松營	0	0	0	0
協理	楊大焜	0 (49,500)	0	0	0
協理	鍾承軒	0 (31,000)	0	0 (6,000)	0
協理	李瑞彬	0	0	0	0
協理	胡智恭	0	0	0	0
特助	林奕良 (就任日期:112/1/9)	0	0	0	0
副處長兼總稽核	吳明源 (就任日期:112/1/10)	0	0	0	0
總稽核	郭俊宏 (解任日期:112/1/10)	0 (4,000)	0	0	0

(二)董事(含獨立董事)、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉變動情形(股權移轉之相對人為關係人者):無。

(三)董事(含獨立董事)、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動情形(股權質押之相對人為關係人者):無。

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。

持股比例占前十大股東,其相互間之關係資料

姓名 (註1)	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 具有財務會計準則 公報第六號關係人 或為配偶,二親等 以內之親屬關係 者,其名稱或姓名 及關係。		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (姓名)	關係	
楊長基	96,622,217	19.65 %	27,651,870	5.62 %	11,012,760	2.24 %	李瑞清 楊承澤	夫妻 父子	
新制勞工退休基金	31,026,520	6.31 %					無	無	
李瑞清	27,651,870	5.62 %	96,622,217	19.65 %	11,012,760	2.24 %	楊長基 楊承澤	夫妻 母子	
富邦人壽保險股份有限公司	25,638,900	5.21 %					無	無	
楊承澤	17,653,216	3.59 %	-	-	-	-	楊長基 李瑞清	父子 母子	
佳惠投資股份有限公司 代表人:楊長基	11,012,760	2.24 %					李瑞清 楊承澤	夫妻 父子	
國泰人壽全委 摩根富林明投 信公司投資帳 戶	9,849,000	2.00 %					無	無	
元大台灣高股息 優質龍頭基金專 戶	8,000,000	1.63 %					無	無	
鄭雅蘋	7,690,000	1.56 %	-	-	-	-	無	無	
公務人員退休撫 卹基金管理委員 會	7,569,300	1.54 %	-	-	-	-	無	無	

註1:股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

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。

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人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
金相投資(股)公司	19,999,400	99.997%	400	0.0015%	19,999,800	99.999%
Goldex Holding Limited	191,910,000	100.00%	-	-	191,910,000	100.00%
金像電子國際有限公司	98,000,000	100.00%	-	-	98,000,000	100.00%
GoldCircuit Enterprise Limited	93,010,000	100.00%	-	-	93,010,000	100.00%
蘇州金像電子有限公司	98,000,000	100.00%	-	-	98,000,000	100.00%
常熟金像電子有限公司	30,010,000	100.00%	-	-	30,010,000	100.00%
常熟金像科技有限公司	33,000,000	100.00%	-	-	33,000,000	100.00%

肆、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣千元

年 月	發行 價格	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
70年9月	10	1,000,000	10,000	1,000,000	10,000	設立	—	—
73年12月	10	3,000,000	30,000	3,000,000	30,000	現金增資 20,000	—	—
76年10月	10	6,000,000	60,000	6,000,000	60,000	現金增資 30,000	—	—
77年10月	10	9,000,000	90,000	9,000,000	90,000	現金增資 30,000	—	—
78年8月	10	12,000,000	120,000	12,000,000	120,000	現金增資 30,000	—	—
78年12月	10	16,000,000	160,000	16,000,000	160,000	現金增資 40,000	—	—
79年6月	10	19,800,000	198,000	19,800,000	198,000	現金增資 38,000	—	—
80年10月	10	30,000,000	300,000	24,348,000	243,480	盈餘增資 45,480	—	—
82年8月	10	30,000,000	300,000	30,000,000	300,000	盈餘增資 56,520	—	—
85年9月	10	60,000,000	600,000	60,000,000	600,000	現金增資49,500 盈餘增資250,500	—	—
86年8月	10	99,000,000	990,000	99,000,000	990,000	現金增資48,000 盈餘增資342,000	—	—
87年6月	10	300,000,000	3,000,000	177,300,000	1,773,000	現金增資265,000 盈餘增資396,000 資本公積 99,000 員工紅利 23,000	—	—
88年7月	10	480,000,000	4,800,000	268,880,000	2,688,800	盈餘增資531,900 資本公積354,600 員工紅利 29,300	—	—
89年8月	10	480,000,000	4,800,000	324,766,000	3,247,660	盈餘增資403,320 資本公積134,440 員工紅利 21,100	—	—
90年8月	10	650,000,000	6,500,000	390,870,000	3,908,700	盈餘增資454,672.4 資本公積162,383 員工紅利 43,984.6	—	—
91年10月	10	650,000,000	6,500,000	410,413,500	4,104,135	資本公積195,435	—	—
93年 7月	10	650,000,000	6,500,000	443,747,500	4,437,475	現金增資333,340	—	—
93年10月	10	650,000,000	6,500,000	443,932,684	4,439,327	公司債轉換1,852		
94年9月	10	650,000,000	6,500,000	479,862,631	4,798,626	盈餘增資 221,966.34 公司債轉換137,333.13		
94年11月	10	650,000,000	6,500,000	488,916,811	4,889,168	公司債轉換 90,541.8		
95年 2月	10	650,000,000	6,500,000	504,575,660	5,045,756	公司債轉換156,588.49		
95年 4月	10	650,000,000	6,500,000	511,691,920	5,116,920	公司債轉換 71,162.60		
95年 6月	10	650,000,000	6,500,000	511,808,199	5,118,082	公司債轉換 1,162.79		
97年 8月	10	650,000,000	6,500,000	552,752,855	5,527,529	盈餘增資 409,446.56		
98年10月	10	650,000,000	6,500,000	569,175,841	5,691,758	盈餘增資 164,229.86		
100年11月	10	650,000,000	6,500,000	564,912,841	5,649,128	庫藏股註銷 42,630.00		
105年8月	10	650,000,000	6,500,000	552,246,841	5,522,468	庫藏股註銷 126,660.00		
107年10月	10	650,000,000	6,500,000	546,487,841	5,464,878	庫藏股註銷 57,590.00		
111年7月	10	750,000,000	7,500,000	491,839,057	4,918,391	現金減資 546,487.84		

股份種類

112年6月14日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	491,839,057	258,160,943	750,000,000	

(二) 股東結構

112年6月14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 國人	庫藏股	合計
人數	1	22	150	26,439	260	0	26,872
持有股數	4	43,136,677	106,196,785	238,761,265	103,744,326	0	491,839,057
持股比例	0.00%	8.77%	21.59%	48.55%	21.09%	0.00%	100.00%

(三) 股東分散

股 權 分 散 情 形

每股面額十元

112年6月14日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	13,294	4,001,393	0.81%
1,000 至 5,000	11,076	21,324,660	4.34%
5,001 至 10,000	1,290	9,777,010	1.99%
10,001 至 15,000	328	4,040,358	0.82%
15,001 至 20,000	194	3,498,415	0.71%
20,001 至 30,000	148	3,746,722	0.76%
30,001 至 40,000	84	2,965,294	0.60%
40,001 至 50,000	64	2,964,326	0.60%
50,001 至 100,000	138	10,085,675	2.05%
100,001 至 200,000	87	12,412,074	2.52%
200,001 至 400,000	61	17,604,804	3.58%
400,001 至 600,000	25	12,093,758	2.46%
600,001 至 800,000	14	9,500,369	1.93%
800,001 至 1,000,000	11	10,085,400	2.05%
1,000,001 以上	58	367,738,799	74.78%
合 計	26,872	491,839,057	100.00 %

(四) 主要股東名單

112 年 6 月 14 日

股 份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
楊長基	96,622,217	19.65 %
新制勞工退休基金	31,026,520	6.31 %
李瑞清	27,651,870	5.62 %
富邦人壽保險股份有限公司	25,638,900	5.21 %
楊承澤	17,653,216	3.59 %
佳惠投資股份有限公司	11,012,760	2.24 %
國泰人壽全委摩根富林明投信公司投資帳戶	9,849,000	2.00 %
元大台灣高股息優質龍頭基金專戶	8,000,000	1.63 %
鄭雅蘋	7,690,000	1.56 %
公務人員退休撫卹基金管理委員會	7,569,300	1.54 %

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		110 年	111 年	截 至 112 年 3 月 31 日
項 目				
每股市價	最 高	84.20	104.00	84.70
	最 低	38.65	63.20	99.80
	平 均	64.14	83.92	90.85
每股淨值	分 配 前	21.09	27.78	26.56
	分 配 後	—	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	540,764 仟股	515,578 仟股	491,839 仟股
	每股盈餘	5.41	8.86	0.88
每股股利	現金股利	2.20	3.50	—
	無償配股	盈餘配股	2.20	3.50
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比(註1)	11.86	9.44	25.81
	本利比(註2)	29.15	23.90	—
	現金股利殖利率(註3)	3.43%	4.18%	—

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況：應揭露公司章程所訂之股利政策及本次股東會擬議股利分配之情形。預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

1. 公司股利政策：

公司年度如有獲利，應提撥 5%~10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策係考量公司中長期營運成長及投資計劃，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會擬定盈餘分配案，分配股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度分配總額之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 111 年度盈餘分派案，經 112 年 3 月 9 日董事會決議擬定之盈餘分派股東股利為每股現金股利新台幣 3.50 元，共計新台幣 1,721,436,700 元，並將報告股東會。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次無無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥 5%~10% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司章程第二十條之一規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司章程第二十條之二規定：公司股利政策係考量公司中長期營運成長

及投資計劃，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會擬定盈餘分配案，分配股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度分配總額之10%。

2. 本期估列員工、董事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：本期未以股票分派員工酬勞，故不適用

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

依據本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥5%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議不高於1%為董事酬勞。

本公司111年度擬提列員工酬勞新台幣334,000,000元及董事酬勞新台幣48,000,000元。

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

4. 前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司無此情形，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司前各次買回庫藏股情形皆已完成

(十) 公司債之辦理情形：本公司無辦理情形，故不適用。

(十一)特別股之辦理情形：本公司無辦理情形，故不適用。

(十二)發行海外存託憑證之辦理情形：本公司無發行，故不適用。

(十三)員工認股權憑證之辦理情形：本公司無辦理情形，故不適用。

(十四)併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：本公司無併購情形，故不適用。

(十五)資金運用計劃執行情形：本公司無募集資金，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)、業務範圍：

1. 業務之主要內容：

1. CC01080電子零組件製造業。
2. CC01110電腦及其週邊設備製造業。
3. CC01990其他電機及電子機械器材製造業。
4. CA04010表面處理業。
5. F119010電子材料批發業。
6. F219010電子材料零售業。
7. F401010國際貿易業。
8. I501010產品設計業。
9. 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：(合併)

單位：新台幣仟元

營業項目	2021 年度(合併)		2022 年度(合併)	
	營業額	營業比重	營業額	營業比重
雙面印刷電路板	60,658	0.23%	63,936	0.20%
多層印刷電路板	26,546,816	99.77%	32,721,128	99.80%
合 計	26,607,474	100.00%	32,785,064	100.00%

3. 公司目前之商品項目及計劃開發之新商品：

本公司目前之商品為雙層印刷電路板及多層印刷電路板。本公司產品主要集中於通訊及電腦相關產品，如伺服器、網際網路板、筆記型電腦板、基地台、手機及平板電腦等，公司這幾年一直朝雲端產品發展，有雲端使用的伺服器，儲存設備板，連接的網際網路設備用板，下至消費產品如筆記電腦用板及汽車用板等高附加價值產品。

(二)、產業概況：

1、產業之現況與發展

全球在 2022 年度雖然持續受到疫情的影響，但隨著疫情的趨緩，各國邊境逐漸解封下，PCB 產業在載板的帶動下，於 2022 上半年度台商 PCB 產業鏈產值達 6,835 億台幣，創下歷史新高外，也較去年度同期成長達 11.3%。

在 2022 年下半年度，全球經濟除了受到美國聯準會連續升息的影響，終端電子消費的需求大幅度下降，使國內外大廠飽受去庫存化的壓力，使 PCB 產業於 2022 上半年度的獲利有所回吐。

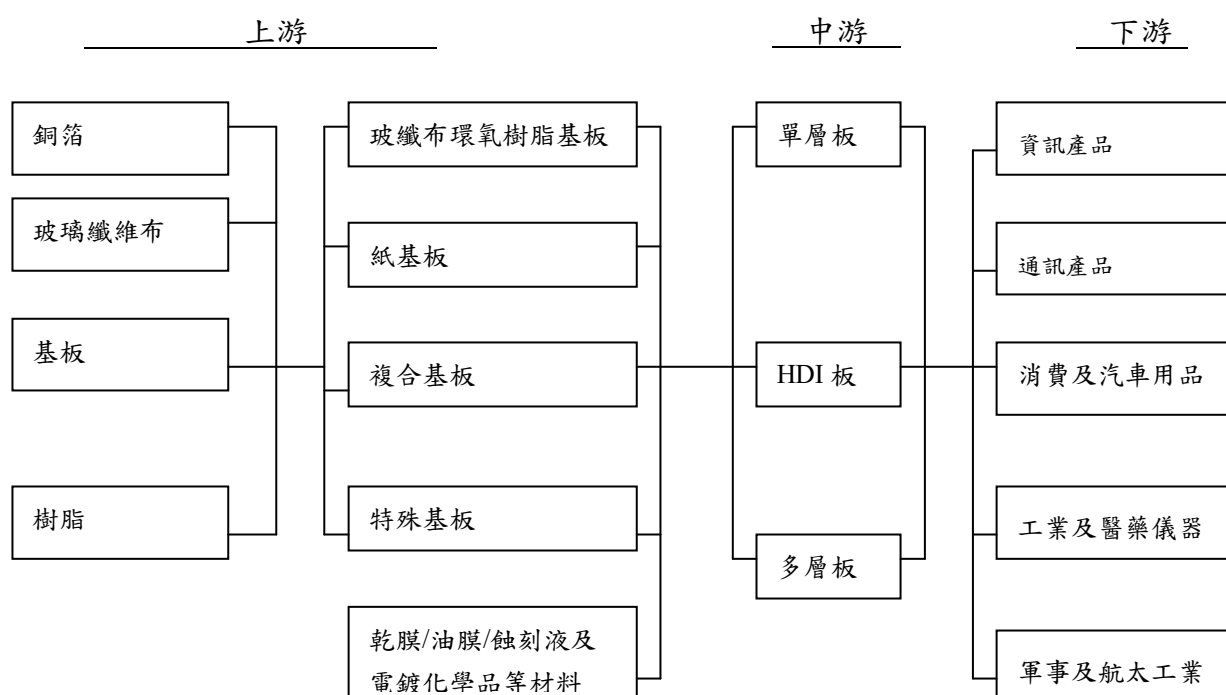
綜上述影響下，2022 年度 PCB 的全球產值仍高達 882 億美元，並保有 3.2% 的年成長，但相較於 2021 年度的 22.5% 年成長率，已明顯地放緩。

展望 2023 年度，PCB 產業受到地緣政治、去庫存化的壓力及受到終端電子消費需求疲弱的影響下，2023 年上半年度 PCB 產業受到相當的挑戰，因此下半年度的經濟成長與終端消費需求，左右 2023 年度 PCB 產業是否能擺脫產業經濟衰退的主要動能之一。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要係製造銷售雙層及多層印刷電路板產品，其上游主要原料包括基板、膠片、銅箔、乾膜、油膜及蝕刻液等化學材料，涵蓋石化、金屬及電子零件等產業。下游客戶方面則包含資訊產業、通訊產業、消費性電子及工業與醫療儀器等領域。印刷電路板主要係擔任電子零件裝載及中繼傳輸之角色，舉凡一般資訊、通訊及消費性產品皆需依賴印刷電路板作為電子元件支撐及連接線路，係所有電子產品不可或缺之主要基礎零件。

茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯架構圖列示如下：



3、產品之各種發展趨勢

在 2022 年下半年度，全球經濟受到高通膨、地緣政治的角力以及終端電子消費的需求疲軟下，美國聯準會祭出連續的升息及多項鷹派政策的領導下，全球經濟成長轉為趨緩，而以科技產業為出口導向的台灣，景氣指標燈號從熱絡的紅黃燈轉成審慎保守的藍燈，而 PCB 產業也受到一定的影響。

以終端消費性電子來說，電路板在智慧型手機與筆記型電腦的應用最為廣泛，2022 年度隨著疫情的趨緩，居家辦公與宅經濟的需求有所收斂，再加上 2022 年下半年度受到去庫存的壓力影響，整體終端銷量呈現衰退的趨勢。

相反於終端消費性電子，電路板在伺服器與網通的相關應用，受益於北美雲端服務業者擴建資料中心，並持續推出伺服器及智慧中心的驅動，再加上未來 AI 伺服器逐漸普及，使全球伺服器出貨量持續穩定成長。雖然 2023 年度景氣亮出藍燈，使全球經濟受到打擊，但雲端伺服器的需求仍是值得期待，可望於明年度呈現至少個位數的成長。

4、產業競爭情形

陸資 PCB 廠近年度受惠於新興市場上的紅利，產值與產能成長幅度優於日、韓、台廠，然而 2022 年度陸資廠受限於政府防疫政策，再加上市場需求的緊縮，導致近期之市占率趨於穩定。在日、韓、台 PCB 廠的部分，受到地緣政治、高通膨及市場需求疲弱的影響，各國的市占率並無過大的變化。

(三)、技術及研發概況：

1、最近年度投入之研發費用與開發成功之技術或產品

最近年度投入之研發費用情形

單位：新台幣仟元

年度 項目	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度 3 月 31 日
研發費用(合併)	533,478	623,220	718,228	180,861
營業收入(合併)	23,398,323	26,607,474	32,785,064	6,331,580
研發費用占營業收入比例	2.28%	2.34%	2.19%	2.86%

2、開發成功之技術或產品

1	高縱橫比局部電鍍技術開發
2	背鑽自動偵測深度控制技術開發
3	機鑽盲孔技術開發
4	雙面階梯板技術開發
5	埋銅拼接板產品通過客戶認證

3、未來研究發展之方向如下：

1	十字型槽孔垂直導通技術開發	20,000
2	高階 HDI 之深盲孔技術及設備開發	120,000
3	高密度晶圓測試板技術開發	35,000
4	微小機械鑽徑 0.15mm 之高縱橫比 30 技術能力開發	20,000
5	下世代伺服器材料應用及技術開發	25,000
6	多迴路孔(Multiple Net Via)技術開發	10,000
7	金屬導電膏異質結合熱壓結技術開發	35,000
8	800G 網通板技術開發及電性研究	15,000
9	第二代壓合前處理藥水導入高頻電路板應用	30,000
10	低軌衛星及地面接收器 Air Gap 技術開發	10,000
11	低軌衛星天線板產品開發	25,000
	總金額	345,000

(四)、長、短期業務發展計劃：

1、短期業務發展計劃：

A.持續提昇高層數、厚銅及 H.D.I.生產技術

開發高層次及高附加價值產品隨電子系統及朝輕薄短小及高信賴度發展，印刷電路板在技術提昇上朝高密度佈線、薄型、細線路、小孔及高信賴度厚銅等兩極化方向進展，隨雲端科技之需求，在高層數 Server 及網通用 PCB 需求必會增加。

本公司在長期專業研發人員投入下，生產技術不斷提昇，目前已具備量產微孔、細線路及 52 層板及厚銅等高難度製程之量產實力。

B.提高準交率

交期對客戶來說跟品質一樣重要，不能讓客戶生產線停線而蒙受重大有形無形之損失，本公司客戶向來多為國際知名大廠，但客戶群多未必皆能服務週到反而無法爭取更多訂單，惟有審慎選擇客戶把客戶服務到最好，改善生產排程以提高客戶訂單準交率。

C.製程的良率提昇以降低生產成本

提高生產效率、縮短製造時間，製程的良率提昇有助於報廢率降低及生產成本的降低、加速交貨速度，以因應客戶之需求。

D.成本營業費用的降低

持續開發新供應商及新材料以求原物料降價，將較高附加價值產品留在台灣研發生產，低階量大產品移往生產成本較低大陸廠生產。

E.精簡人力，提高生產力

中壢廠未來以生產高附加價值產品為主，求質不重量，人數不再增加但讓每人的產值能更加提高；同時將大陸廠的產品結構更優化，朝更節省人工、更自動、更環保的智能工廠發展。

2、長期業務發展計劃

A.繼續努力朝更高階板前進，產品如下:

*資訊板—Workstation、Server等20-52層板。

*網際網路—Networking、Router、400、800G網通板、高階儲存設備。

*20-52Layer—Backplane、工業用電腦

*通訊板—Build up板、5G基地台用板

*晶圓測試用板—晶圓測試製具板、半導體設備用板、IC測試用板

B.爭取高附加價值雲端伺服器板、網通、基地台用板更大量訂單。

C.縮短生產交期，提升客戶滿意度

二、市場及產銷概況：

(一)、市場分析：

1、主要商品、服務之銷售提供地區：

單位：新台幣仟元

項目	國內	美州	亞洲	大陸	其他地區	合計
2022 年	9,141,995	2,461,592	10,117,567	10,207,187	856,723	32,785,064
2021 年	5,804,198	3,004,874	8,065,096	9,312,237	421,069	26,607,474

2、市場占有率

各 PCB 廠佔上市、上櫃(合併)銷售值 單位：新台幣億元

廠商	2020 年	占有率	2021 年	占有率	2022 年	占有率
華通	605	9.1%	630	8.0%	764	9.0%
南亞	385	5.8%	522	6.7%	646	7.6%
金像	234	3.5%	266	3.4%	328	3.9%
楠梓	48	0.7%	53	0.7%	51	0.6%
欣興	879	13.2%	1046	13.4%	1404	16.6%
瀚宇博	457	6.8%	570	7.3%	476	5.6%
耀華	144	2.2%	135	1.7%	174	2.1%
健鼎	555	8.3%	630	8.0%	657	7.8%
敬鵬	153	2.3%	162	2.1%	175	2.1%
志超	228	3.4%	275	3.5%	219	2.6%
景碩	271	4.1%	357	4.6%	424	5.0%
其他	2587	52.2%	3026	38.6%	3146	37.2%
合計	6672	100.0%	7830	100.0%	8464	100.0%

資料來源：電路板資訊雜誌社；工研院經貿中心；TPCA

3、市場未來之供需狀況與成長性：

2022 上半年度延續 2021 年度 PCB 產業高揚的產值，台商 PCB 產業鏈產值達 6,835 億台幣，創下歷史新高，但在 2022 下半年度全球經濟開始反轉，景氣除了受到美國聯準會升息的影響，終端電子消費的需求大幅度下降，使 PCB 產業成長開始放緩，甚至部分企業於下半年度出現了業績衰退的情形。即使受到下半年度景氣衰退的影響，台灣電路板協會(TPCA)估算 2022 年全球 PCB 產值高達 882 億美元，年增長率為 3.2%，顯著低於 2021 年度之 22.5%，也間接預告 2023 年度 PCB 產業的增長率須審慎評估。

在 2022 下半年度，PCB 產業受到地緣政治、去庫存化的壓力及終端電子消費需求疲弱的影響，智慧型手機、筆電等終端產品預估於 2023 年度呈現衰退的情勢；而伺服器與車用電子仍預期穩定成長。整體來

說，2023 年度全球 PCB 是否能保持正成長，取決全球通膨趨緩的程度以及終端產品市場需求回檔的力道。

4、競爭利基

(1).擁有良好生產技術及研發能力

在 2022 下半年度，智慧型手機與筆記型電腦終端需求下降，導致 PCB 載板的需求大幅度減少，PCB 產業成長因而放緩。在高階網通與伺服器的應用上，因 Whitley 平台和 400G 交換器上出貨放量，在景氣尚未明朗的 PCB 產業中成為中流砥柱。

本公司配合市場趨勢，產品積極轉型且求新求變，網通與伺服器載板的應用占產品比例 70%以上。在兩大伺服器新平台產品的加持下，AMD Genoa 及 Intel Eagle Stream 的升級成為伺服器板廠的兵家必爭之地，本公司挾帶 400、800G 網通板及高階雲端伺服器板的技術優勢，且擁有高頻、高電之電性量測技術的量產能力，搶進兩大伺服器的訂單，並配合 Eagle Stream 伺服器平台材料的認證，成為伺服器平台更新下的強力推手，引領高階網路設備與雲端資料中心的升級，並預期本公司於 2023 年度出貨量能持續增長。

(2).業務實力堅強且與客戶維持良好長期合作關係

本公司是台灣最大伺服器用板 PCB 廠，全球國際級伺服器業者都是主要客戶，近幾年度之外銷比率皆在 80%以上，銷售對象也大都都是知名大廠及組裝廠，客戶之行業跨資訊、通訊、網際網路等產業且分佈於各大洲，並與客戶長期配合下建立了良好之合作關係。

(3).各地分工生產，生產與管理調度彈性化

配合電子廠商西進及南進設廠，繼中壢廠後，2000 年於大陸蘇州設廠、2006 年常熟廠量產，2011 年擴建 HDI 產能常熟二廠量產，目前大陸總月產能達 300 萬平方呎，佔集團總月產能 400 萬平方呎之六成以上，除有效降低成本以外，尚可搭配顧客營運模式調整出貨地點，掌握訂單穩定性，預計 2023 年也將於泰國設廠，紓解現有之產能，並滿足客戶多元供應鏈之需求。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).有利因素：

- A.國內產業上、中、下游整合體系完整，具高度產業競爭力。
- B.新產品應用市場鎖定伺服器及網路通訊，可隨著雲端科技的發展而高度成長。
- C.客戶群多為資訊通訊電子產業中世界知名大廠，有助於公司取得最新

研發資訊及未來發展方向。

(2).不利因素及因應對策：

A.行業污染性高，環保標準高，污染防治成本高。

因應對策：

a.降低溫室氣體效應衝擊，鍋爐排放熱能回收，減少碳排放每月 120 公噸以上。

b.降低廢水對環境衝擊，放流水銅離子濃度減量，降至 1.5mg/l 以下。

c.廢棄物再利用及回收：膜渣減量率 50%。

B.資本支出投資大，折舊高，報酬回收慢。

因應對策：

a.防止資本支出過巨，以外包來支應暫時產量不足。

b.出售閒置之設備減少固定折舊壓力。

C.印刷電路板廠紛紛在大陸及東南亞擴充產能，造成同業間削價競爭。

因應對策：

a.強化訂單準交率，滿足客戶需求。

b.加強目標管理，降低報廢。

c.提升技術，爭取更高附加價值板之銷售。

D.大陸勞動力成本上漲、沿海缺工情形。

因應對策：

a.提高自動化生產比率，降低對人工的依賴。

b.穩定品質及提升管理效率。

E.終端產品成長趨緩

因應對策：

a.開發新的應用領域。

b.進入利基型市場

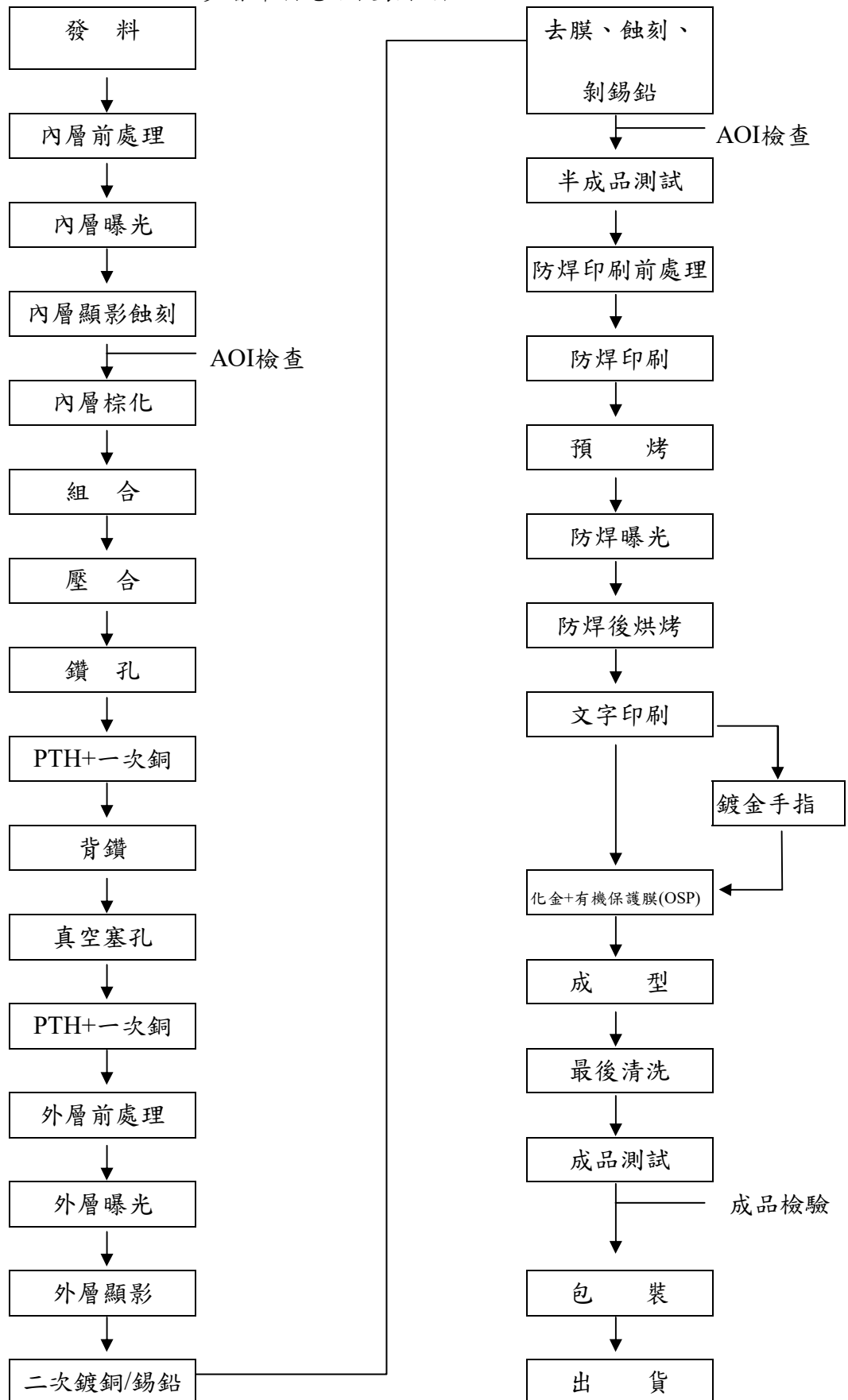
(二)、主要產品之用途及產製過程：

1. 主要產品之用途

主要產品	主 要 用 途
印刷電路板	個人電腦、傳真機、工業自動化相關設備、數值控制設備、通訊設備、智慧型手機、伺服器、工業用電腦、半導體測試設備

2、產製過程

多層印刷電路板製程介紹



(三)、主要原料之供應狀況：

本公司係專業印刷電路板之生產製造商，其主要內容為基板、膠片、銅箔、乾膜及電鍍用之各種化學藥品。採購來源為國內各大廠商，長期供應關係良好穩定。以最主要原料--基板、膠片而言，均為國內深具知名商譽之大廠商，與本公司已有良好且長期穩定供需關係，價格亦能適當地反映資訊電子業之市場行情。此外，上述公司皆位於北部臨近縣市，因地利之便，供貨也能確實掌握時效，節省倉儲成本。

2022 年原料市場持續受到疫情的影響，但隨著疫情的趨緩，對於原物料的價格影響開始減弱。相對來說，國際貨幣政策係影響原物料價格的原因之一，美國聯準會因應通膨，祭出多項升息與鷹派的經濟政策，造成匯兌上的不確定性。在 2022 下半年度，景氣開始降溫、終端電子的需求下降，導致上游原料廠的價格開始調節，並影響中、下游 PCB 廠對成本的考量。預估 2023 年度，疲弱的市場需求與美國對通膨升息的態度仍是影響原料價格的主因，因此 2023 年下半年度市場的反應將是影響原料價格是否能保持穩定的因素之一。

(四)、最近二年度主要進銷貨客戶：

A. 最近二年度主要供應商名單 (佔進貨淨額 10%以上)

單位：新台幣仟元

	2021 年度(合併)				2022 年度(合併)				2023 年度第一季止(合併)			
項目	名稱	金額	占進貨%	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨%	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨%	與發行人之關係
1	A	1,450,971	9.25%	無	A	1,836,870	10.46%	無	A	312,277	9.52%	無
	其他	14,237,690	90.75%	無	其他	15,725,910	89.54%	無	其他	2,968,440	90.48%	無
	進貨 淨額	15,688,661	100.00%		進貨 淨額	17,562,780	100.00%		進貨 淨額	3,280,717	100.00%	

1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

B. 最近二年度主要客戶名單(佔銷貨淨額 10%以上)

單位：新台幣仟元

	2021 年度(合併)				2022 年度(合併)				2023 年度第一季止(合併)			
項目	名稱	金額	占銷貨%	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨%	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨%	與發行人之關係
1	A	4,799,008	18.04%	無	B	7,695,509	23.47%	無	A	1,146,178	18.18%	無
2	B	4,727,105	17.77%	無	A	4,428,650	13.51%	無	C	965,614	15.31%	無
3	C	3,054,650	11.48%	無	C	4,354,182	13.28%	無	B	881,366	13.98%	無
	其他	14,026,711	52.71%	無	其他	16,306,723	49.74%	無	其他	3,312,759	52.53%	無
	銷貨 淨額	26,607,474	100.00%		銷貨 淨額	32,785,064	100.00%		銷貨 淨額	6,305,917	100.00%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)、最近二年度生產量值表

(單位：新台幣仟元)

年 度	2021 年度(合併)		2022 年度(合併)	
產 品 別	數量(SQFT)	金 額	數量(SQFT)	金 額
印刷電路板	24,153,985	21,995,692	21,499,835	25,468,406

(六). 最近二年度銷售量值表

(單位：新台幣仟元)

年 度	2021 年度(合併)		2022 年度(合併)	
產 品 別	數量(SQFT)	金 額	數量(SQFT)	金 額
印刷電路板	24,069,389	26,607,474	22,127,064	32,785,064

三、最近二年度及截止至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		2021 年度	2022 年度	2023.3.31
員 工 人 數 (合併)	間接員工	1,538	1,606	1,626
	直接人工	5,866	5,530	5,199
	合 計	7,404	7,136	6,825
平均年歲		30.7	33.1	32.7
平均服務年資		4.6	5.1	4.8
學 歷 分 佈	博 士	1	1	1
	碩 士	94	86	87
	大學大專	1,960	1,973	2,020
	高 中	2,271	3,535	3,776
	高中以下	3,078	1,541	941

四、環保支出資訊：

(一)、最近年度及截至年報因污染環境所受損失及因應措施：

年度	污 染 狀 況	因 應 措 施	處 分 金 額
2022	無	無	無
截至 2023.3.31	無	無	無

(二)、未來二年預計環保資本支出

年度	擬購置之防治污染設備	預計改善情形	金額
2024 年	廢水設備保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	約 54,540 仟元
	廢水活性碳更換保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	
	廢氣水洗設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	集塵設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	冷卻水塔省水砂濾器保養費用	省水符合政府減廢政策	
	廢水 TOC/CU 在線監控儀維修費用	監控廢水水質，以利操作管理，符合環境政策	
	廢水處理藥劑增加費用	監控廢水水質，以利操作管理，符合環境政策	
	購買綠電增加費用	響應綠能 ESG 節能環保政策，減少大氣污染符合環境政策	
2023 年	廢水設備保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	約 38,230 仟元
	廢水活性碳更換保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	
	廢氣水洗設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	集塵設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	冷卻水塔省水砂濾器保養費用	省水符合政府減廢政策	
	廢水 TOC/CU 在線監控儀維修費用	監控廢水水質，以利操作管理，符合環境政策	
	廢水處理藥劑增加費用	監控廢水水質，以利操作管理，符合環境政策	
	購買綠電增加費用	響應綠能 ESG 節能環保政策，減少大氣污染符合環境政策	

五、勞資關係：

(一)、員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形。

1、員工福利措施：

金像電子希望能與全體員工同心協力創造利潤。重視與同仁利潤共享。當公司營運達成目標，同仁也能共同分享公司成功的果實，故提撥一定比例獲利發給生產獎金及年終獎金，以期激勵同仁持續努力；員工調薪及生產獎金制度之實施及婚喪喜慶等均有補助。

提供員工本人與其子女獎助學金。

補助員工旅遊，讓同仁在工作之餘也能舒展身心。

對廠內舉辦的各項活動、社團給予補助經費。

福委會設有婚、喪、住院及生育等補助金；發放員工生日、三節與五一禮金表達對同仁的慰勉和慶賀。持續洽談各式特約商與福利社、廠內展售活動，以給同仁更多折扣和優惠。

重視員工教育訓練，提供職前、在職訓練與職涯發展規劃和多元化的學習管道，每年皆舉辦勞工安全、環境保護、品管教育等多項工作之在職訓練，並導入E-learning學習平台，增加學習時間的彈性和效率。鼓勵員工主動進修，提供廠外的本職學能訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力。

2、工作環境與人身安全

公司重視同仁之福利規劃，致力創造照護員工身心健康、符合個人需求以及無後顧之憂的工作環境。

除依勞基法及相關法令辦理社會保險，亦為員工辦理團體醫療險與定期的健康檢查。將屬需第二級健康管理的員工，全納入勞工個人健康指導專案中，以提供更健全和更全面的健康安全系統。

為落實員工的健康安全，金像提供明亮且乾淨的工作環境，公司依法規半年進行作業環境檢測，包含：溫/濕度、照明、噪音、有毒有害物之測定等等，皆符合國家標準與在容許濃度規範內，接著也依據報告結果與歷史紀錄進行檢討改善。除了提供員工必要的教育訓練和防護用具之外，工作安全衛生人員也會不定期至現場進行巡檢，包含各項消防設備和措施，也會再對員工的各項危害作業和預防措施任之進行教育，不讓員工暴露於危險的勞動環境和作業場所。金像每年對員工進行健康檢查與特殊健康檢查，並會針對專業醫師建議提供員工健康知識，也提供公司促進職場健康的改善資訊。

由於母性保護相關法規施行，公司增設多間的哺乳室以便員工在廠區時，也能有安全的環境可以擠乳和保存。同時，為保護母體和胎兒安全，一律禁止妊娠中及哺乳女性勞工從事危險性或有害性工作，

也不得職夜班。母性健康保護期間由廠護主動關懷，提供哺乳育兒及個人所需衛教資訊。金像電子除了提供友善的母性保護設備和空間外，醫師臨場服務，確認妊娠與妊娠後同仁各項作業和工作環境，並由員工、單位主管、醫師、護士和工安人員聯合作母性保護的評估作業，以確保母性同仁受到良好的照顧。

另外，每月6次的一般醫師和職醫臨場服務，讓員工在身體健康照護有專業的諮詢管道。公司也針對醫師的建議進行現場改善和評估。醫護室也會不定期提供員工健康照護資訊，讓員工能吸收和獲取正確且有效的健康安全資訊。

台灣一例一休於2016年12月23日開始，金像早於前年就開始調整班制，增補人力，為週工時40小時勞動法令修改，實施優於法令休假天數的做四休二制，讓員工能有多一點的休假可以陪伴家人或是享受個人生活的時間。

3、退休制度：

遵循勞基法與勞工退休金條例規定，按月提撥薪資總額的百分之二作為舊制人員退休準備基金，適用勞退新制員工則每月按投保薪資百分之六提撥至個人退休專戶。

4、勞資重要協議：

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，反應其生活上與工作上所遭遇之問題，公司與員工間即藉由如雙向溝通之機會，使彼此能更相互了解與體諒，凝聚共識，共創佳績。

(1)部門會議：主要著眼於員工在工作上問題之溝通、人力之配置、癥結的發掘、政令之宣導與執行之評估，使員工於生產作業的技術上、安全衛生上、品質管理上完全明瞭，並且在部門內、部門間及廠外之會議中取得一致性的決策與向心力。

(2)職工福利委員會會議：其委員之推選皆為公司員工中較具有學識經驗與溝通能力者，故於福利委員會會議時，勞資雙方委員除能對福利措施作廣泛深入之專題討論外，也可於會議中對於員工工作和生活問題上作精闢之探討並聽取相關意見，勞資雙方透過此一協商溝通之模式，更可加強彼此之互信與互諒關係，作為管理行政上重要參考來源。

(3)勞資會議：為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率之勞資雙方的溝通橋樑，對於報告勞工動態、生產計畫及業務概況進行討論關於勞動條件、勞工福利籌劃、工作規則修訂、工作環境、生產狀況等等。

- 5、最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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。

六、資通安全管理：

(一)、 資訊安全風險管理架構

1、 資訊安全管理系統架構

本公司資訊安全管理制度採用「Plan-Do-Check-Act (PDCA)」之循環運作模式，說明如下：

(1). 規劃與建立(Plan)

依據本公司整體策略與目標，藉由成立資訊安全管理組織，控制潛在之威脅及漏洞，規劃風險評估與安全控管機制，以建立資訊安全管理制度。

(2). 實施與運作(Do)

依據評估規劃之結果，建立或修正應有之資訊安全管控機制。

(3). 監督與查核(Check)

監督資訊安全管理制度各項作業之落實執行，並查核其有效性，以確保資訊安全管理之落實。

(4). 維護與改進(Act)

根據監督查核之結果與建議，執行矯正與預防措施，改善並執行應有之控管機制，以持續維護資訊安全管理制度之運作。

2、 資訊安全目標

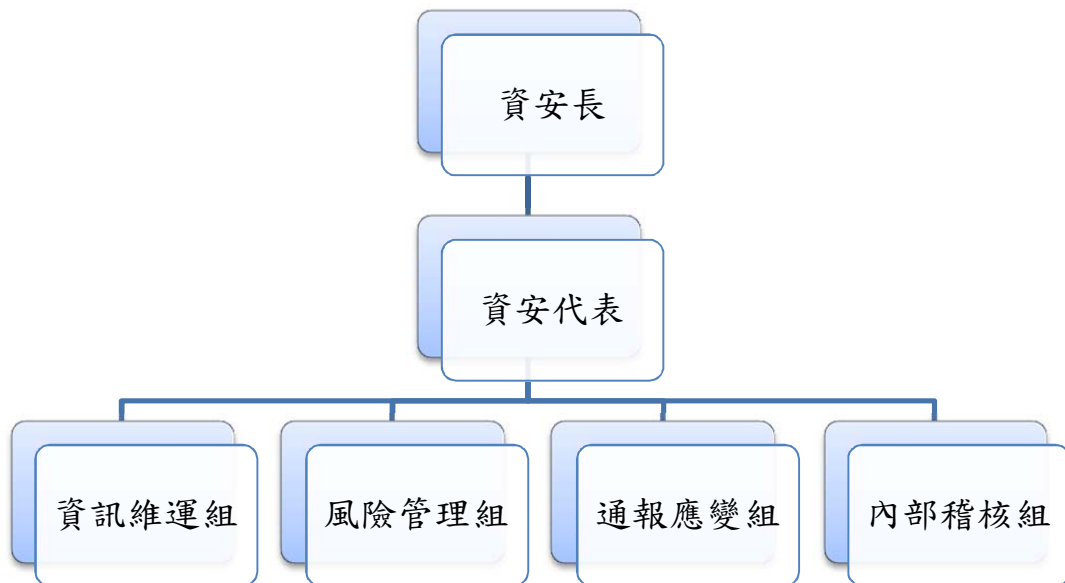
依據資訊安全政策，定義資訊安全管理系統目標，每年對各項目標進行統計簽報，以確認目標的達成情形，敘述如下：

- 確保公司及客戶資料的保護及保存，防止人為不當意圖或不法情形。
- 符合法令的要求、主管機關命令以及客戶契約或專業職責等要求。
- 確保提供資料之正確與完整性。
- 當資訊安全事件發生導致利害關係人權益受損時，進行適當地回應與處理。
- 確保提供服務的持續性與及時性。

3、 風險管理

參考國際標準 ISO31000 與 ISO27005 方法，進行組織全景分析及重要資訊資產風險評估，以規劃風險應對計畫。透過「資安委員會」管理審查進行風險，管理有效性的確認，檢視風險防護措施是否有效降低相關的風險，且達成預期的目標。

4、資訊安全委員會



(二)、資訊安全政策

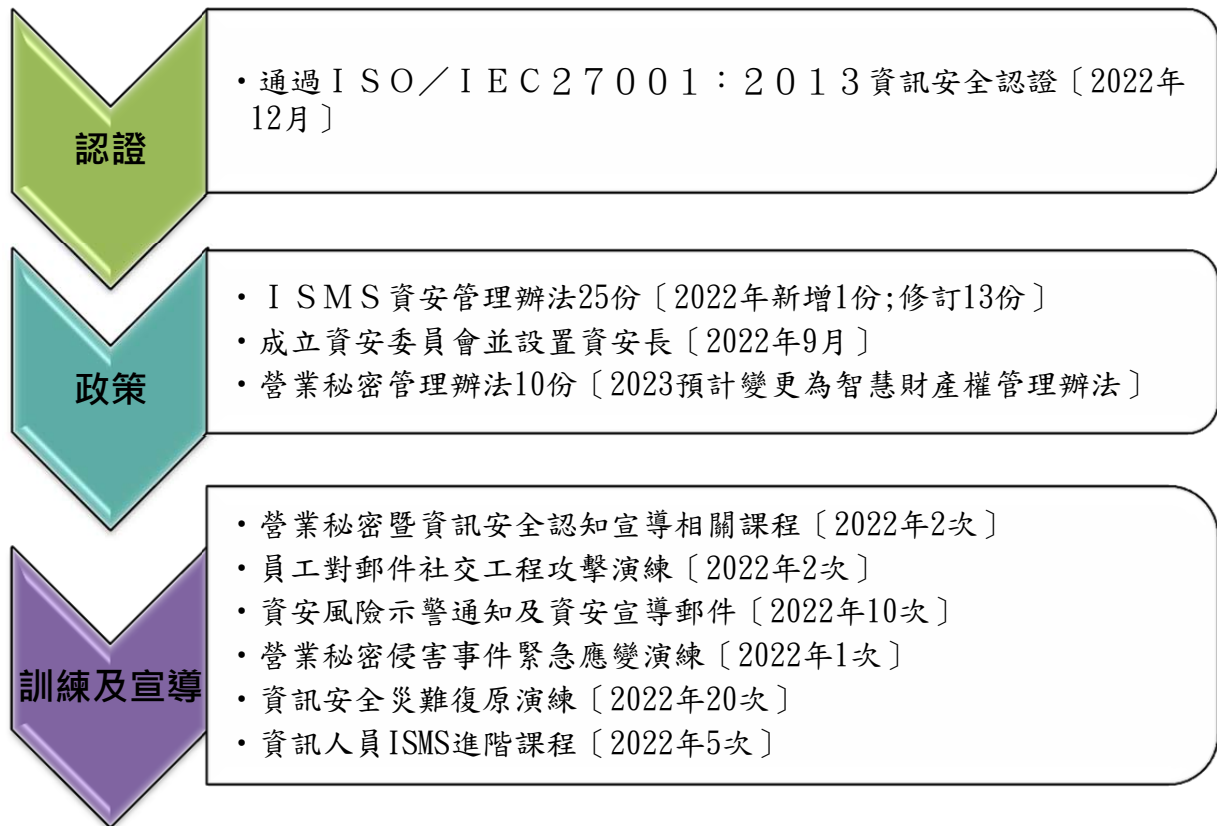
為確保資訊資料、系統、設備及網路通訊安全，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或毀損等風險，並建立資訊安全管理體系，特訂定本資訊安全政策

- 1、 確保所蒐集、處理與利用之所有資訊及資產的機密性、完整性、可用性及合法性。
- 2、 核心業務之資訊化作業得以持續不間斷運作，維持資訊安全管理制度之有效性，提升對內、外之資訊服務品質。

(三)、 具體管理方案

網路安全	● 重要主機告警系統及異常行為即時趨勢分析 ● 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散 ● 強化身份驗證提高資安強度 ● 每年資安曝險調查分析，持續強化攻擊面管理
裝置安全	● 依電腦類型建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測 ● 建置機台入廠掃毒機制，防止內含惡意軟體的機台進入公司
應用程式安全	● 開發程式版本管控，網頁程式碼品質分析 ● 每月定期弱掃及每年委外進行滲透測試 ● 持續強化應用程式安全控管機制，並整合開發流程及平台
資料安全 保護技術 強化	● 實施營業秘密管理制度，落實營業秘密及機密資料保護 ● 文件分級及資料加密控管及有效追蹤 ● 郵件外寄控管，郵件稽核機制，郵件備份，郵件進階防禦 ● 加強異地備援機制
教育訓練 與宣導	● 加強員工對郵件社交工程攻擊的警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測 ● 定期舉辦營業秘密暨資訊安全認知宣導相關課程，每年至少二小時以上課程。 ● 不定期寄發資安風險示警通知及資安宣導郵件

1、投入資訊安全管理之資源



2、資安事件損失：無

七、重要契約：

契約性質	當事人	起迄日期	主要內容	限制條款
工程契約	台隆節能科技股份有限公司	111.09.08~114.09.07	台隆-金像電子二廠 績效保證計畫工程	工程契約
買賣契約	江蘇影速集成電路 裝備股份有限公司	111.06.07~113.06.30	內層 LDI 連線	無
買賣契約	勝維國際有限公司	111.05.10~112.09.11	VIA 雷射 CO2+UV 二合 一鑽孔機	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (採 用 國 際 財 務 報 導 準 則)					112 年第一季 (註 1) 會計師核閱
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產		13,554,433	13,774,664	14,726,407	18,162,077	22,726,472	20,937,560
不動產、廠房及設備		6,180,508	5,595,078	5,586,368	5,679,186	6,294,437	6,278,506
無 形 資 產		29,479	20,431	18,500	26,550	42,539	47,880
其他資產（註 1）		1,431,128	1,518,211	1,318,221	1,112,472	977,150	1,016,935
資 產 總 額		21,195,548	20,908,384	21,649,496	24,980,285	30,040,598	28,280,881
流 動 負 債	分配前	11,421,919	10,871,241	9,203,124	10,274,232	11,856,726	13,011,203
	分配後	-	-	-	-	(註 2)	-
長 期 負 債		2,279,445	2,465,000	2,797,588	2,874,108	3,340,000	1,810,000
其 他 負 債		441,701	406,173	383,148	429,831	519,854	398,375
負 債 總 額	分配前	14,143,065	13,742,414	12,383,860	13,578,171	15,716,580	15,219,578
	分配後	-	-	-	-	(註 2)	-
歸屬於母公司業主之權益		7,052,483	7,165,970	9,265,636	11,402,114	14,324,018	13,061,303
股 本		5,464,879	5,464,879	5,464,879	5,464,879	4,918,391	4,918,391
資 本 公 積		1,471,233	1,471,233	1,471,233	1,206,574	1,219,167	1,237,197
保 留 盈 餘	分配前	(16,715)	98,468	2,155,492	4,571,187	8,002,438	6,711,338
	分配後	-	-	-	-	(註 2)	-
其 他 權 益		231,563	229,867	272,509	257,951	276,776	287,131
庫 藏 股 票		(98,477)	(98,477)	(98,477)	(98,477)	(92,754)	(92,754)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	7,052,483	7,165,970	9,265,636	11,402,114	14,324,018	13,061,303
	分配後	-	-	-	-	(註 2)	-

註1： 107年、108年、109年、110年、111年及112Q1其他資產包含投資性不動產572,800仟元、574,400仟元、577,000仟元、577,900仟元、576,200仟元及576,200仟元。

註2： 111 年度盈餘分配案業經董事會提出，惟尚未經股東會決議通過。

(二) 合併簡明綜合損益-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (採用國際財務報導準則)					112 年第一季 會計師核閱
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	20,596,419	18,990,719	23,398,323	26,607,474	32,785,064	6,331,580
營 業 毛 利	3,000,150	2,490,615	5,290,580	6,371,040	8,728,088	1,289,191
營 業 損 益	773,866	669,405	3,073,918	4,122,521	6,036,712	741,463
營 業 外 收 入 及 支 出	(453,459)	(399,205)	(376,036)	(74,003)	351,621	(90,025)
稅 前 淨 利	320,407	270,200	2,697,882	4,048,518	6,388,333	651,438
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	228,870	129,726	2,066,612	2,926,854	4,567,875	430,336
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	228,870	129,726	2,066,612	2,926,854	4,567,875	430,336
本期其他綜合損 益 (稅後淨額)	7,080	(16,239)	33,054	20,771	84,475	10,355
本 期 綜 合 損 益 總 額	235,950	113,487	2,099,666	2,947,625	4,652,350	440,691
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	228,870	129,726	2,066,612	2,926,854	4,567,875	430,336
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	235,950	113,487	2,099,666	2,947,625	4,652,350	440,691
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.42	0.24	3.82	5.41	8.86	0.88

(三) 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (採 用 國 際 財 務 報 導 準 則)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	9,788,901	11,448,008	11,770,633	14,264,162	17,187,233
採用權益法之投資	354,239	739,258	2,627,936	4,873,407	8,124,156
不動產、廠房及設備	2,538,938	2,379,241	2,476,950	2,460,514	2,776,751
無 形 資 產	17,141	11,191	9,238	16,394,	34,922
其他資產（註1）	1,178,247	1,215,795	1,058,214	859,238	697,160
資 產 總 額	13,877,466	15,793,493	17,942,971	22,473,715	28,820,222
流動負債	分配前	5,086,894	5,833,376	6,604,017	8,690,030
	分配後	-	-	-	（註2）
長 期 負 債	1,394,853	2,465,000	1,772,308	2,076,924	3,340,000
其 他 負 債	343,236	329,147	301,010	304,647	218,124
負債總額	分配前	6,824,983	8,627,523	8,677,335	11,071,601
	分配後	-	-	-	（註2）
歸屬於母公司業主之權益	7,052,483	7,165,970	9,265,636	11,402,114	14,324,018
股 本	5,464,879	5,464,879	5,464,879	5,464,879	4,918,391
資 本 公 積	1,471,233	1,471,233	1,471,233	1,206,574	1,219,167
保留盈餘	分配前	(16,715)	98,468	2,155,492	4,571,187
	分配後	-	-	-	（註2）
其 他 權 益	231,563	229,867	272,509	257,951	276,776
庫 藏 股 票	(98,477)	(98,477)	(98,477)	(98,477)	(92,754)
非 控 制 權 益	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	7,052,483	7,165,970	9,265,636	11,402,114
	分配後	-	-	-	（註2）

註1：107年、108年、109年、110年及111年其他資產包含投資性不動產572,800仟元、574,400仟元、577,000仟元、577,900仟元、576,200仟元。

註2：111年度盈餘分配案業經董事會提出，惟尚未經股東會決議通過。

(四) 個體簡明綜合損益-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (採用國際財務報導準則)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	16,904,716	16,317,433	21,865,903	25,550,218	31,558,391
營 業 毛 利	2,131,036	1,249,062	1,953,385	2,304,031	3,134,076
營 業 損 益	917,886	285,561	734,762	1,153,732	1,698,400
營 業 外 收 入 及 支 出	(606,860)	(83,407)	1,624,052	2,246,582	3,526,359
稅 前 淨 利	311,026	202,154	2,358,814	3,400,314	5,224,759
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	228,870	129,726	2,066,612	2,926,854	4,567,875
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	
本 期 淨 利 (損)	228,870	129,726	2,066,612	2,926,854	4,567,875
本期其他綜合損 益 (稅後淨額)	7,080	(16,239)	33,054	20,771	84,475
本 期 綜 合 損 益 總 額	235,950	113,487	2,099,666	2,926,854	4,652,350
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-	-	-	-	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	0.42	0.24	3.82	5.41	8.86

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及意見：

年 度	簽證會計師	查帳意見
111 年度	陳昭伶、張淳儀	無保留意見
110 年度	陳昭伶、張瑞娜	無保留意見
109 年度	陳昭伶、張瑞娜	無保留意見
108 年度	陳昭伶、張瑞娜	無保留意見
107 年度	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 \ 年 度 (註1)		最近五年度財務資料 (註1) (102 年開始採用國際財務報導準則)					112 年 第一季 會計師核閱
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	66.73	65.73	57.20	54.36	52.32	53.82
	長期資金占固定資產比率(%)	150.99	172.13	215.94	251.38	288.89	243.21
償債能力	流動比率(%)	118.54	126.71	160.02	176.77	191.68	160.92
	速動比率(%)	83.37	97.51	122.03	125.92	139.67	113.26
	利息保障倍數	2.11	2.02	17.02	60.60	70.97	21.23
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.41	2.93	3.44	3.35	3.30	0.66
	平均收現日數	107	125	106	109	111	137
	存貨週轉率 (次)	5.46	5.37	6.22	5.12	4.61	0.90
	應付款項週轉率 (次)	4.29	3.93	4.40	4.33	4.31	0.95
	平均銷貨日數	67	68	59	71	79	100
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.23	3.23	4.19	4.72	5.48	1.01
	總資產週轉率 (次)	0.96	0.90	1.10	1.14	1.19	0.22
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.16	1.65	10.34	12.79	16.87	1.56
	股東權益報酬率 (%)	3.30	1.82	25.15	28.32	35.51	3.14
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.86	4.94	49.37	74.08	122.74	13.24
	純益率 (%)	1.11	0.68	8.83	11.00	13.93	6.80
	每股盈餘 (元)	0.42	0.24	3.82	5.41	8.86	0.88
現金流量	現金流量比率 (%)	7.26	16.12	32.47	23.26	37.48	12.34
	現金流量允當比率 (%)	141.36	161.20	168.82	118.45	126.82	134.08
	現金再投資比率 (%)	3.21	6.82	10.75	5.24	9.60	5.15
槓桿度	營運槓桿度	4.54	11.47	3.56	3.11	1.97	2.62
	財務槓桿度	1.59	1.65	1.06	1.02	1.02	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

資產報酬率與股東權益報酬率: 由於稅後淨利益大幅度增加, 故較上年度提升。

稅前純益占實收資本額比率: 由於本年度稅前純益大幅增加, 再加上本年度現金減資所致。

純益率與每股盈餘: 由於本年營收與淨利較去年增加所致。

現金流量比率與現金再投資率: 由於本年稅前淨利較上年度增加, 使本年度現金流量較上年度大幅度提升。

營運槓桿度: 由於本年度銷貨收入與營業淨利提升, 營運槓桿度也隨之下降。

(二) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 %	負債占資產比率	49.18	54.63	48.36	49.26	50.30
	長期資金占固定資產比率	332.71	404.79	445.63	547.81	644.00
償債能力 %	流動比率	192.44	196.25	178.23	164.14	157.13
	速動比率	152.15	164.43	145.10	125.68	121.24
	利息保障倍數	6.05	4.31	44.5	115.88	120.89
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.58	2.92	3.52	3.42	3.34
	平均收現日數	102.04	124.94	103.60	106.79	109.43
	存貨週轉率 (次)	7.96	8.15	10.65	8.90	8.25
	應付款項週轉率 (次)	4.89	3.91	4.44	4.28	3.97
	平均銷貨日數	46	45	34	41	44.22
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.62	6.64	9.01	10.35	12.05
	總資產週轉率 (次)	1.21	1.10	1.30	1.26	1.23
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.99	1.21	12.51	14.60	17.94
	股東權益報酬率 (%)	3.30	1.82	25.15	28.32	35.51
	稅前純益占實收資本額比率()	5.69	3.70	43.16	62.22	34.53
	純益率 (%)	1.35	0.80	9.45	11.46	14.47
	每股盈餘 (元)	0.42	0.24	3.82	5.41	8.86
現金流量	現金流量比率 (%)	14.58	10.43	26.17	3.54	22.6
	現金流量允當比率 (%)	142.76	146.56	155.76	79.55	81.51
	現金再投資比率 (%)	4.82	3.62	8.61	1.25	3.98
槓桿度	營運槓桿度	2.26	6.34	2.51	1.24	1.66
	財務槓桿度	1.07	1.27	1.08	1.03	1.03

註1：本公司無辦理資產重估，故不適用。

註2：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4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

三、審計委員會審查報告

金像電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等。其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳昭伶會計師及張淳儀會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

金像電子股份有限公司



審計委員會召集人 謝 鎮 洲



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

金像電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

茲對金像電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

金像電子股份有限公司三角貿易收入須於大陸子公司將貨物實際出貨時，始移轉存貨控制權並認列收入，故可能存在未實際出貨但已認列收入不當之情形。因此本會計師認為此收入類型是否發生可能有風險，將其列為關鍵查核事項。收入認列政策揭露於附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試公司收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 自三角貿易收入明細帳選取樣本，核對客戶原始訂單核決情形，並核對大陸子公司出貨單據及佐證文件，以確認交易是否真實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金像電子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金像電子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。

金像電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷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，惟其目的非對金像電子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，以及使金像電子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金像電子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. 對於金像電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成金像電子股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 伶



陳昭伶

會計師 張 淳 儀



張淳儀

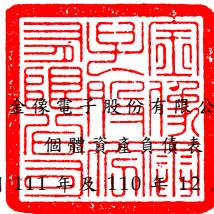
金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日



長陽電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

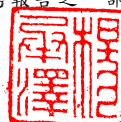
代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 3,126,813	11	\$ 1,489,964	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	9,196	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二七）	75,018	-	102,402	1
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五及八）	10,115,422	35	8,630,350	38
1210	其他應收款－關係人（附註四、八及二七）	24,210	-	667,758	3
1200	其他應收款－非關係人（附註四及八）	67,830	-	76,068	-
130X	存貨（附註四及九）	3,692,841	13	3,193,992	14
1410	預付款項	83,396	1	82,356	-
1470	其他流動資產（附註十五）	1,703	-	12,076	-
11XX	流動資產總計	17,187,233	60	14,264,162	63
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	8,124,156	28	4,873,407	22
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	2,776,751	10	2,460,514	11
1755	使用權資產（附註四及十二）	27,684	-	39,592	-
1760	投資性不動產（附註四及十三）	576,200	2	577,900	3
1780	其他無形資產（附註四及十四）	34,922	-	16,394	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	92,058	-	240,331	1
1900	其他非流動資產（附註十五）	1,218	-	1,415	-
15XX	非流動資產總計	11,632,989	40	8,209,553	37
1XXX	資 產 總 計	\$ 28,820,222	100	\$ 22,473,715	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十六）	\$ 579,108	2	\$ 363,524	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	4,908	-	-	-
2152	其他應付票據	116	-	-	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十七）	2,144,602	7	1,444,020	7
2180	應付帳款－關係人（附註十七及二七）	5,724,721	20	4,990,415	22
2219	其他應付款（附註十八）	1,747,285	6	1,352,124	6
2230	本期所得稅負債（附註二三）	356,840	1	228,301	1
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	216,823	1	167,544	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	9,124	-	13,224	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四及十六）	-	-	53,846	-
2399	其他流動負債（附註十八）	154,553	1	77,032	-
21XX	流動負債總計	10,938,080	38	8,690,030	39
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四及十六）	3,340,000	12	826,924	4
2542	應付長期票券（附註十六）	-	-	1,250,000	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	141,054	-	90,918	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	3,110	-	12,190	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	73,101	-	200,680	1
2670	其他非流動負債（附註十八）	859	-	859	-
25XX	非流動負債總計	3,558,124	12	2,381,571	10
2XXX	負債總計	14,496,204	50	11,071,601	49
	權益（附註二一）				
	股 本				
3110	普 通 股	4,918,391	17	5,464,879	24
3200	資本公積	1,219,167	4	1,206,574	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	464,215	2	167,997	1
3320	特別盈餘公積	475,522	2	475,522	2
3350	未分配盈餘	7,062,701	24	3,927,668	17
3300	保留盈餘總計	8,002,438	28	4,571,187	20
3400	其他權益	276,776	1	257,951	1
3500	庫藏股票	(92,754)	-	(98,477)	-
3XXX	權益總計	14,324,018	50	11,402,114	51
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 28,820,222	100	\$ 22,473,715	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊承澤

經理人：楊承澤

會計主管：楊長津



金像電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 31,558,391	100	\$ 25,550,218	100
	營業成本（附註九、二十、二 二及二七）				
5110	銷貨成本	<u>28,424,315</u>	<u>90</u>	<u>23,246,187</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>3,134,076</u>	<u>10</u>	<u>2,304,031</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註八、二十、二 二及二七）				
6100	推銷費用	635,821	2	551,272	2
6200	管理費用	446,758	1	371,015	1
6300	研究發展費用	331,482	1	273,032	1
6450	預期信用減損損失(利益)	<u>39,549</u>	<u>-</u>	<u>(47,866)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,453,610</u>	<u>4</u>	<u>1,147,453</u>	<u>4</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二 二）	<u>17,934</u>	<u>-</u>	<u>(2,846)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>1,698,400</u>	<u>6</u>	<u>1,153,732</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四、 二二及二七）				
7100	利息收入	44,233	-	26,915	-
7010	其他收入	40,110	-	40,898	-
7020	其他利益及損失	114,450	-	(43,534)	-
7050	財務成本	(42,600)	-	(29,141)	-
7070	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份額	<u>3,370,166</u>	<u>11</u>	<u>2,251,444</u>	<u>9</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>3,526,359</u>	<u>11</u>	<u>2,246,582</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 5,224,759	17	\$ 3,400,314	14
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	656,884	2	473,460	2
8000	繼續營業單位本年度淨利	4,567,875	15	2,926,854	12
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註二十)	82,063	-	44,161	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(16,413)	-	(8,832)	-
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	18,825	-	(14,558)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	84,475	-	20,771	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 4,652,350	15	\$ 2,947,625	12
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 8.86		\$ 5.41	
9810	稀 釋	\$ 8.78		\$ 5.38	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津





民國 111 年 12 月 31 日

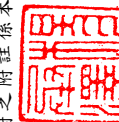
單位：新台幣仟元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益	項	目
A1	\$ 5,464,879	股	\$ 1,471,233	資	\$ 475,522	特別盈餘公積	法定盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 12,702)	(\$ 10,570)	不動產重估增值	(\$ 295,781)	庫	藏
B1	-	-	-	-	-	167,997	-	-	(167,997)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	(546,488)	-	-	-	-	-	-	(546,488)
C15	-	-	(273,244)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(273,244)
C17	-	-	8,585	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,585
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	2,926,854	-	-	-	-	-	-	2,926,854
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	35,329	(14,558)	-	-	-	-	-	20,771
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	2,962,183	(14,558)	-	-	-	-	-	2,947,625
Z1	5,464,879	5,464,879	1,206,574	167,997	475,522	167,997	296,218	-	3,927,668	(27,260)	(10,570)	295,781	(98,477)	11,402,114	(98,477)	11,402,114
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	(296,218)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,202,274)	-	-	-	-	-	-	(1,202,274)
C17	-	-	12,593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,593
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	4,567,875	-	-	-	-	-	-	4,567,875
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	65,650	18,825	-	-	-	-	-	84,475
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	4,633,525	18,825	-	-	-	-	-	4,652,350
E3	(546,488)	(546,488)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,723	(540,765)
Z1	\$ 4,918,391	\$ 4,918,391	\$ 1,219,167	\$ 464,215	\$ 475,522	\$ 464,215	\$ 296,218	-	\$ 7,062,701	(8,435)	(10,570)	\$ 295,781	(92,754)	\$ 14,324,018	(92,754)	\$ 14,324,018

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津

金像電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,224,759	\$ 3,400,314
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	39,549	(47,866)
A20100	折舊費用	334,449	289,395
A20200	攤銷費用	12,705	9,354
A20900	財務成本	42,600	29,141
A29900	提列負債準備	46,839	31,444
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	(3,370,166)	(2,251,444)
A21200	利息收入	(44,233)	(26,915)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	83,116	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(16,027)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	22,455	8,829
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失（利益）	9,196	(9,196)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融負債淨損失（利益）	4,908	(13,804)
A24100	外幣兌換淨損失	45,006	1,953
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失（利益）	1,700	(900)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	83
A31150	應收帳款	(1,623,640)	(2,495,549)
A31180	其他應收款	645,508	376,608
A31200	存 貨	(581,965)	(1,149,942)
A31230	預付款項	(1,040)	(12,630)
A31240	其他流動資產	10,373	(1,348)
A32130	應付票據	116	-
A32150	應付帳款	1,528,152	2,034,806
A32180	其他應付款	302,619	230,043
A32230	其他流動負債	77,521	36,369
A32240	淨確定福利負債	(45,517)	(24,339)
A33000	營運產生之現金	2,765,010	398,379

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33200	收取之利息	\$ 51,022	\$ 35,298
A33500	支付之所得稅	(344,240)	(126,055)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,471,792</u>	<u>307,622</u>
投資活動之現金流量			
B00200	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	154,450	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(581,607)	(245,651)
B04500	購置無形資產	(30,379)	(16,510)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,442	2,409
B03800	存出保證金減少	<u>197</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(451,897)</u>	<u>(259,752)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,332,508	424,640
C00200	短期借款減少	(1,121,357)	(75,340)
C01600	舉借長期借款	3,090,000	7,635,374
C01700	償還長期借款	(630,770)	(9,214,604)
C01800	應付長期票券增加	-	1,250,000
C01900	應付長期票券減少	(1,250,000)	-
C04020	租賃負債本金償還	(14,938)	(16,758)
C05600	支付之利息	(39,731)	(31,112)
C04500	支付現金股利	(1,202,274)	(819,732)
C04700	現金減資	<u>(546,488)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(383,050)</u>	<u>(847,532)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4</u>	<u>(48)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,636,849	(799,710)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,489,964</u>	<u>2,289,674</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,126,813</u>	<u>\$ 1,489,964</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津



金像電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

金像電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 70 年 9 月設立於桃園市中壢區之股份有限公司，所營業務主要為印刷電路板之製造、加工及買賣。

本公司股票自 87 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之

消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產

之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

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

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產相關資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

(十三) 收入認列

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

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自印刷電路板等電子設備產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

（十五）借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

（十六）政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產屬非折舊性資產，或持有之經濟模式並非隨時間消耗該資產幾乎所有之經濟效益，本公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註二六。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 785	\$ 865
銀行支票及活期存款	3,111,482	1,476,067
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	14,546	13,032
	<u>\$ 3,126,813</u>	<u>\$ 1,489,964</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 3,024
－外匯交換合約(二)	-	6,172
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,196</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 704	\$ -
－外匯交換合約(二)	<u>4,204</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,908</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.03~112.03.09	USD40,000/NTD1,227,696
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.03~111.02.15	USD24,000/NTD667,344

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
外匯交換合約	美元兌新台幣	112.01.31	USD44,000/NTD1,347,036
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
外匯交換合約	美元兌新台幣	111.01.28~111.02.25	USD62,000/NTD1,722,332

本公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$10,272,103	\$ 8,774,866
減：備抵損失	(<u>81,663</u>)	(<u>42,114</u>)
	<u>\$10,190,440</u>	<u>\$ 8,732,752</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 43,861	\$ 38,375
應收出售下腳款	22,058	22,255
其 他	<u>26,121</u>	<u>683,196</u>
	<u>\$ 92,040</u>	<u>\$ 743,826</u>

應收票據及帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 180 天，應收票據及帳款皆不予計息。本公司交易對象主要為國內外知名並且信用良好的公司組織，不預期有重大之信用風險，於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數票據及帳款回收情形良好。

為減輕信用風險，本公司於資產負債表日會逐一評估應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及可回收金額。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

應收帳款

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.06%	19.05%	59.96%	73.82%	94.38%	-
總帳面金額	\$ 10,070,068	\$ 137,263	\$ 31,257	\$ 4,529	\$ 28,986	\$ 10,272,103
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(6,068)	(26,155)	(18,741)	(3,343)	(27,356)	(81,663)
攤銷後成本	<u>\$ 10,064,000</u>	<u>\$ 111,108</u>	<u>\$ 12,516</u>	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 10,190,440</u>

110 年 12 月 31 日

應收帳款

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.10%	24.84%	80.84%	91.60%	99.82%	-
總帳面金額	\$ 8,667,930	\$ 96,207	\$ 4,868	\$ 655	\$ 5,206	\$ 8,774,866
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(8,487)	(23,896)	(3,935)	(600)	(5,196)	(42,114)
攤銷後成本	<u>\$ 8,659,443</u>	<u>\$ 72,311</u>	<u>\$ 933</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 8,732,752</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 42,114	\$ 89,980
加：本年度提列減損損失	39,549	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(47,866)
年底餘額	<u>\$ 81,663</u>	<u>\$ 42,114</u>

相較於年初餘額，111年12月31日之應收帳款帳齡逾期超過60天之總帳面金額淨增加54,043仟元，並導致備抵損失增加39,709仟元；110年12月31日之應收帳款帳齡逾期超過1~60天之總帳面金額淨減少15,900仟元，並導致備抵損失減少40,676仟元。

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 2,062,013	\$ 1,950,653
在製品	1,186,836	760,761
原物料	267,610	267,220
在途存貨	<u>176,382</u>	<u>215,358</u>
	<u>\$ 3,692,841</u>	<u>\$ 3,193,992</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 28,573,207	\$ 23,468,373
存貨跌價損失（回升利益）	83,116	(16,027)
出售下腳及廢料收入	(<u>232,008</u>)	(<u>206,159</u>)
	<u>\$ 28,424,315</u>	<u>\$ 23,246,187</u>

十、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
金相投資股份有限公司	\$ 41,910	\$ 31,357
Goldex Holding Limited	<u>8,082,246</u>	<u>4,842,050</u>
	<u>\$ 8,124,156</u>	<u>\$ 4,873,407</u>
	所 有 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
金相投資股份有限公司	99.997%	99.997%
Goldex Holding Limited	100.000%	100.000%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五。

十一、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
成 本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 701,186	\$ 2,302,107	\$ 4,526,545	\$ 34,957	\$ 65,029	\$ 717,839	\$ 73,873	\$ 8,421,536
增 添	-	-	-	-	-	-	697,564	697,564
處 分	-	-	(315,270)	-	(2,379)	(68,080)	-	(385,729)
重 分 類	-	18,627	484,445	289	2,364	171,116	(709,753)	(32,912)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 2,320,734</u>	<u>\$ 4,695,720</u>	<u>\$ 35,246</u>	<u>\$ 65,014</u>	<u>\$ 820,875</u>	<u>\$ 61,684</u>	<u>\$ 8,700,459</u>
累積折舊及減損								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,840,370	\$ 3,475,829	\$ 16,766	\$ 43,380	\$ 584,677	\$ -	\$ 5,961,022
處 分	-	-	(288,100)	-	(2,307)	(67,425)	-	(357,832)
折舊費用	-	29,609	205,162	4,148	5,038	76,826	-	320,783
重 分 類	-	-	(756)	-	(265)	756	-	(265)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,869,979</u>	<u>\$ 3,392,135</u>	<u>\$ 20,914</u>	<u>\$ 45,846</u>	<u>\$ 594,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,923,708</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 450,755</u>	<u>\$ 1,303,585</u>	<u>\$ 14,332</u>	<u>\$ 19,168</u>	<u>\$ 226,041</u>	<u>\$ 61,684</u>	<u>\$ 2,776,751</u>
成 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 701,186	\$ 2,296,387	\$ 4,567,036	\$ 30,754	\$ 61,259	\$ 948,979	\$ 27,536	\$ 8,633,137
增 添	-	-	-	-	-	-	287,971	287,971
處 分	-	-	(173,316)	(3,467)	(6,245)	(300,035)	-	(483,063)
重 分 類	-	5,720	132,825	7,670	10,015	68,895	(241,634)	(16,509)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 2,302,107</u>	<u>\$ 4,526,545</u>	<u>\$ 34,957</u>	<u>\$ 65,029</u>	<u>\$ 717,839</u>	<u>\$ 73,873</u>	<u>\$ 8,421,536</u>
累積折舊及減損								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,812,637	\$ 3,457,879	\$ 16,201	\$ 45,440	\$ 824,030	\$ -	\$ 6,156,187
處 分	-	-	(162,460)	(3,274)	(6,191)	(299,901)	-	(471,826)
折舊費用	-	27,733	180,410	3,839	4,131	60,548	-	276,661
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,840,370</u>	<u>\$ 3,475,829</u>	<u>\$ 16,766</u>	<u>\$ 43,380</u>	<u>\$ 584,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,961,022</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 461,737</u>	<u>\$ 1,050,716</u>	<u>\$ 18,191</u>	<u>\$ 21,649</u>	<u>\$ 133,162</u>	<u>\$ 73,873</u>	<u>\$ 2,460,514</u>

於 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	11至55年
機電動力設備	5至11年
工程系統	3至25年
其 他	5至15年
機器設備	2至14年
運輸設備	3至9年
辦公設備	3至11年
其他設備	1至13年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

項 目	機 器 設 備	合 計
<u>成 本</u>		
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,117	\$ 142,117
增 添	<u>1,758</u>	<u>1,758</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 143,875</u>	<u>\$ 143,875</u>
<u>累積折舊及減損</u>		
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 102,525	\$ 102,525
折舊費用	<u>13,666</u>	<u>13,666</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 116,191</u>	<u>\$ 116,191</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 27,684</u>	<u>\$ 27,684</u>
<u>成 本</u>		
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 128,458	\$ 128,458
增 添	<u>13,659</u>	<u>13,659</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,117</u>	<u>\$ 142,117</u>
<u>累積折舊及減損</u>		
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 89,791	\$ 89,791
折舊費用	<u>12,734</u>	<u>12,734</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 102,525</u>	<u>\$ 102,525</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 39,592</u>	<u>\$ 39,592</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 9,124</u>	<u>\$ 13,224</u>
非 流 動	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ 12,190</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
機器設備	<u>1.38%~2.68%</u>	<u>1.38%~2.68%</u>

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干節能設備及水質監測系統，租賃期間分別為 10 年及 3 年，於租賃期間屆滿時，租賃標的物無條件移轉本公司。其

中節能設備租賃合約約定，每月按節能金額之特定百分比給付變動租賃給付。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 246	\$ 364
低價值資產租賃費用	\$ 6,340	\$ 6,437
租賃之現金（流出）總額	(\$ 21,524)	(\$ 23,559)

十三、投資性不動產

	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	\$ 577,900	\$ 577,000
公允價值變動(損失)利益	(1,700)	900
期末餘額	\$ 576,200	\$ 577,900

投資性不動產係以重複性基礎按公允價值衡量，其公允價值之評價依據如下：

	111年12月31日	110年12月31日
委外估價	\$ 576,200	\$ 577,900

單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值係分別於 111 年及 110 年 12 月 31 日由具備我國不動產估價師資格之中華不動產估價師聯合事務所邱襄陵估價師進行估價。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	111年12月31日	110年12月31日
預估未來現金流入	\$ 843,500	\$ 851,900
預估未來現金流出	267,300	274,000
預估未來淨現金流入	\$ 576,200	\$ 577,900
折 現 率	2.345%	1.72%

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪 0.506 仟元，市場上相似比較標的之租金行情約為每坪 0.515 仟元至 0.601 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入及押金利息收入扣除閒置損失。租金收入係依據當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 5 年估算；押金利息收入係以 1 年期定存利率推估；閒置損失係以 1.5 個月租金收入加押金利息收入推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、管理費、維修費、重置提撥費、折舊提存費、處分費用及估計土地增值稅等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整、房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3.5 碼決定。

十四、其他無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 34,922</u>	<u>\$ 16,394</u>

攤銷費用係以直線基礎依 1 至 5 年耐用年限計提。

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 11,757	\$ 9,177
管理費用	571	88
研發費用	<u>377</u>	<u>89</u>
	<u>\$ 12,705</u>	<u>\$ 9,354</u>

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
代付款	\$ 1,089	\$ 10,926
員工借支	<u>614</u>	<u>1,150</u>
	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 12,076</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 1,415</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註二八）		
銀行借款	\$ 89,108	\$ 13,524
無擔保借款		
信用額度借款	<u>490,000</u>	<u>350,000</u>
	<u>\$ 579,108</u>	<u>\$ 363,524</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.110%～3.848% 及 0.782%～1.152%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註二八）		
兆豐國際商業銀行(1)	\$ 430,000	\$ -
兆豐國際商業銀行(2)	-	430,770
凱基商業銀行(3)	<u>360,000</u>	<u>250,000</u>
小 計	<u>790,000</u>	<u>680,770</u>
無擔保借款		
中國信託(4)	200,000	200,000
日盛銀行(5)	300,000	-
玉山銀行(6)	100,000	-
台北富邦銀行等銀行團(7)	700,000	-
玉山銀行等銀行團(8)	<u>1,250,000</u>	<u>-</u>
小 計	<u>2,550,000</u>	<u>200,000</u>
減：列為一年內到期部分長期借款	-	53,846
長期借款	<u>\$ 3,340,000</u>	<u>\$ 826,924</u>

1. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 900,000 仟元，已動用 430,000 仟元，借款期間自 111 年 7 月 8 日至 114 年 7 月 8 日，為循環動用，憑借支書動用。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.8%。
2. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 700,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 9 月 6 日至 113 年 9 月 6 日，每月付息，自首次動用日起算屆滿 24 個月為第一期，每 3

個月為一期，共分 13 期平均攤還。已於 111 年 7 月提前償還。
截至 110 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.2%。

3. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 500,000 仟元，已動用 360,000 仟元，借款期間自 106 年 4 月 30 日至 113 年 4 月 30 日。到期前，已申請展延借款到期日至 114 年 1 月 26 日。自展延日起算屆滿 18、24 及 30 個月，分別遞減取消新台幣 100,000 仟元之授信額度。於屆滿 36 個月遞減取消其餘所有額度。自 111 年 1 月 26 日起 3 年內循環動用，每月付息，到期一次償還。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.849~1.862%及 1.288%。該借款於借款期間內之每季合併財務比率有以下限制：現金及約當現金及 EBITDA（稅後淨利、所得稅費用、財務成本（利息費用）、折舊費用及攤銷費用）合計數佔一年內到期長期借款比率維持 120（含）%以上。
4. 信用借款，借款總額度 225,000 仟元，已動用 200,000 仟元，借款期間自 110 年 11 月 23 日至 112 年 11 月 23 日。本期已申請展延借款到期日至 113 年 7 月 15 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.69%及 1.10%。
5. 信用借款，借款總額度 300,000 仟元，已全數動用，借款期間自 111 年 7 月 20 日至 113 年 6 月 14 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.561%。
6. 信用借款，借款總額度 300,000 仟元，已動用 100,000 仟元，借款期間自 111 年 10 月 14 日至 114 年 10 月 14 日，為循環動用，憑借支書動用。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.7%。
7. 聯貸借款，借款總額度 1,440,000 仟元，已動用 700,000 仟元，借款期間自 111 年 12 月 20 日至 114 年 12 月 20 日。3 年內為循環動用，每月付息。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.004%，該借款於借款期間內之年度合併財務比率有以下限制：流動比率維持 100%以上。依借款合約定義之金融負債（扣

除現金及約當現金後)佔有形資產淨值比率維持110%以下。利息保障倍數(息前、稅前及折舊攤銷前淨利)維持2.5倍以上。有形資產淨值金額維持6,200,000仟元以上。

8. 聯貸借款，借款總額度1,250,000仟元，已全數動用，借款期間自111年10月14日至113年2月5日，為3年內循環動用，並於屆滿日到期一次清還本金。截至111年12月31日止，有效年利率為1.817%。其財務比率限制與台北富邦等銀行團(7)相同。

(三) 長期應付票券

	111年12月31日	110年12月31日
玉山聯貸案—保證發行商業 本票	\$ -	\$ 1,250,000
減：未攤銷折價 (帳列預付款項)	-	(3,378)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,246,622</u>

本公司於110年1月18日與玉山銀行等銀行團簽訂聯合授信合約，該聯貸案甲項授信額度為625,000仟元，乙項及丙項授信額度為合計不超過1,250,000仟元，需於簽約日起三個月內申請首次動用，逾期未動用則以簽約後滿三個月之日為首次動用日。其中，甲項授信得自首次動用日起三年內循環動用，自首次動用日起算屆滿二十四個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，共分三期遞減額度，其中第一期及第二期各遞減20%，第三期遞減60%，並於借款天期屆滿日到期一次清償本金；乙項授信得自首次動用日起三年內循環動用，並於借款天期屆滿日到期一次清償本金；丙項授信得自首次動用日起三年內循環使用授信保證額度，由本公司發行商業本票(帳列長期應付票券)，並於各商業本票到期日如期按票面金額履行付款義務。該聯貸案財務比率限制與向玉山銀行等銀行團(7)借款相同。

玉山聯貸案—保證發行商業本票係本公司以該聯貸案之丙項所發行，合約承銷期間為5年，惟不得超逾授信期間。截至110年12月31日，有效年利率為1.134%。

本期自111年10月14日起採乙項授信條件改列為長期借款。

十七、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 7,869,323</u>	<u>\$ 6,434,435</u>

十八、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 825,500	\$ 606,137
應付修繕費	185,914	159,055
應付加工費	47,228	33,827
應付設備款	213,413	129,248
應付耗材	21,695	24,420
應付佣金	150,561	96,512
應付退休金	10,363	11,251
應付利息	3,210	341
應付賠償款	159,041	164,844
其 他	<u>130,360</u>	<u>126,489</u>
	<u>\$ 1,747,285</u>	<u>\$ 1,352,124</u>
其他負債	<u>\$ 154,553</u>	<u>\$ 77,032</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 859</u>

十九、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
銷貨退回及折讓之短期負債準備	<u>\$ 216,823</u>	<u>\$ 167,544</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 340,553	\$ 417,249
計畫資產公允價值	(267,452)	(216,569)
提撥短絀	73,101	200,680
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 73,101</u>	<u>\$ 200,680</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年1月1日餘額	<u>\$ 417,249</u>	<u>(\$ 216,569)</u>	<u>\$ 200,680</u>
服務成本			
當期服務成本	1,006	-	1,006
利息費用（收入）	<u>2,086</u>	<u>(1,148)</u>	<u>938</u>
認列於損益	<u>3,092</u>	<u>(1,148)</u>	<u>1,944</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(16,859)	(16,859)
精算損失			

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
—財務假設變動	(\$ 37,258)	\$ -	(\$ 37,258)
—經驗調整	(27,946)	-	(27,946)
認列於其他綜合損益	(65,204)	(16,859)	(82,063)
雇主提撥	-	(47,460)	(47,460)
福利支付	(14,584)	14,584	-
匯率影響數	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 340,553</u>	<u>(\$ 267,452)</u>	<u>\$ 73,101</u>
110年1月1日餘額	<u>\$ 466,631</u>	<u>(\$ 197,451)</u>	<u>\$ 269,180</u>
服務成本			
當期服務成本	971	-	971
利息費用(收入)	<u>1,986</u>	<u>(1,048)</u>	<u>938</u>
認列於損益	<u>2,957</u>	<u>(1,048)</u>	<u>1,909</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,402)	(2,402)
精算損失			
—人口統計假設變動	9,975	-	9,975
—財務假設變動	-	-	-
—經驗調整	<u>(51,734)</u>	<u>-</u>	<u>(51,734)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(41,759)</u>	<u>(2,402)</u>	<u>(44,161)</u>
雇主提撥	-	(26,248)	(26,248)
福利支付	<u>(10,580)</u>	<u>10,580</u>	<u>-</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 417,249</u>	<u>(\$ 216,569)</u>	<u>\$ 200,680</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,387	\$ 1,359
推銷費用	107	105
管理費用	165	168
研發費用	<u>285</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 1,944</u>	<u>\$ 1,909</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.50%	0.5%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,467)	(\$ 11,434)
減少 0.25%	<u>\$ 8,791</u>	<u>\$ 11,901</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 8,578</u>	<u>\$ 11,515</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 8,303)</u>	<u>(\$ 11,123)</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 25,688</u>	<u>\$ 26,032</u>
確定福利義務平均到期期間	10.1年	11.1年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>750,000</u>	<u>750,000</u>
額定股本	<u>\$ 7,500,000</u>	<u>\$ 7,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>491,839</u>	<u>546,488</u>
已發行股本	<u>\$ 4,918,391</u>	<u>\$ 5,464,879</u>

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 40,000 仟股。為調整資本結構及提升股東權益報酬率，本公司 111 年 6 月 8 日股東常會決議通過現金減資退回股款 546,488 仟元，撤銷股份 54,649 仟股，減資比率 10%，減資後實收股本為 4,918,391 仟元，實收股數 491,839 仟股。上述減資案業經金融監督管理委員會於 111 年 7 月 12 日台證上一字第 1111803141 號函申報生效，並經董事會決議以 111 年 7 月 15 日為減資基準日，並於 111 年 8 月 4 日辦理變更登記完竣，減資換發股票基準日為 111 年 9 月 16 日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 968,615	\$ 968,615
庫藏股票交易	97,407	84,814
公司債轉換溢價	141,359	141,359
公司債放棄債息	11,715	11,715
受贈資產	<u>71</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 1,219,167</u>	<u>\$ 1,206,574</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 6 月 8 日股東會決議通過修訂章程，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係考量中長期營運成長及投資計劃，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會擬訂盈餘分配案，分配股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度分配總額之 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 296,218</u>	<u>\$ 167,997</u>
現金股利	<u>\$1,202,274</u>	<u>\$ 546,488</u>
資本公積配發現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273,244</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.2	\$ 1.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 21 日及 110 年 3 月 22 日董事會決議分配，其盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 20 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 9 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 463,353</u>
現金股利	<u>\$ 1,721,437</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.5

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	<u>(\$ 27,260)</u>	<u>(\$ 12,702)</u>
當期產生		
國外營運機構之		
換算差額	<u>18,825</u>	<u>(14,558)</u>
本期其他綜合損益	<u>18,825</u>	<u>(14,558)</u>
期末餘額	<u>(\$ 8,435)</u>	<u>(\$ 27,260)</u>

2. 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

	111年度	110年度
期初餘額	<u>(\$ 10,570)</u>	<u>(\$ 10,570)</u>
本期其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 10,570)</u>	<u>(\$ 10,570)</u>

3. 不動產重估增值

	111年度	110年度
期初餘額	<u>\$ 295,781</u>	<u>\$ 295,781</u>
期末餘額	<u>\$ 295,781</u>	<u>\$ 295,781</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
110 年 1 月 1 日股數	<u>5,724</u>	<u>5,724</u>
110 年 12 月 31 日股數	<u>5,724</u>	<u>5,724</u>
111 年 1 月 1 日股數	5,724	5,724
本期減少	<u>573</u>	<u>573</u>
111 年 12 月 31 日股數	<u>5,151</u>	<u>5,151</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,151	<u>\$ 447,139</u>	<u>\$ 447,139</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,724	<u>\$ 435,005</u>	<u>\$ 435,005</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。本公司決議以 111 年 7 月 15 日為減資基準日辦理現金減資，其中庫藏股減少 573 千股。

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他收益	\$ 107,611	\$ 78,828
其他費損	(<u>89,677</u>)	(<u>81,674</u>)
	<u>\$ 17,934</u>	<u>(\$ 2,846)</u>

(二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 40,849	\$ 5,075
其 他（附註二七）	<u>4,384</u>	<u>21,840</u>
	<u>\$ 44,233</u>	<u>\$ 26,915</u>

(三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 2,613	\$ 2,610
其他收入—其他	<u>37,497</u>	<u>38,288</u>
	<u>\$ 40,110</u>	<u>\$ 40,898</u>

(四) 其他利益及（損失）

	111年度	110年度
金融資產及金融負債（損失）		
利益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產及		
金融負債	(\$ 231,796)	\$ 55,081
淨外幣兌換利益（損失）	370,643	(90,576)
處分不動產、廠房及設備損失	(22,455)	(8,829)
投資性不動產公允價值調整		
（損失）利益	(1,700)	900
其 他	(242)	(110)
	<u>\$ 114,450</u>	<u>(\$ 43,534)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 43,397	\$ 29,171
租賃負債之利息	167	420
其他利息費用	8	4
減：列入符合要件資產成本		
之金額	(972)	(454)
	<u>\$ 42,600</u>	<u>\$ 29,141</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	<u>\$ 972</u>	\$ 454
利息資本化利率	1.37%	1.29%

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 312,885	\$ 270,761
營業費用	<u>21,564</u>	<u>18,634</u>
	<u>\$ 334,449</u>	<u>\$ 289,395</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,757	\$ 9,177
營業費用	<u>948</u>	<u>177</u>
	<u>\$ 12,705</u>	<u>\$ 9,354</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 70,056	\$ 70,091
確定福利計畫（附註二十）	<u>1,944</u>	<u>1,909</u>
	<u>72,000</u>	<u>72,000</u>
離職福利	1,394	23
其他員工福利	<u>2,619,777</u>	<u>2,241,117</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,693,171</u>	<u>\$ 2,313,140</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,964,494	\$ 1,691,814
營業費用	<u>728,677</u>	<u>621,326</u>
	<u>\$ 2,693,171</u>	<u>\$ 2,313,140</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別按 5%~10% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5.96%	6.53%
董事酬勞	0.86%	0.95%

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 334,000</u>	<u>\$ 240,000</u>
董事酬勞	<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 35,000</u>

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

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

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,477,534	\$ 270,197
外幣兌換損失總額	(1,106,891)	(360,773)
淨利益（損失）	<u>\$ 370,643</u>	<u>(\$ 90,576)</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 365,205	\$ 255,190
未分配盈餘加徵	71,418	38,089
以前年度之調整	35,008	(23,278)
其 他	<u>1,148</u>	<u>5,086</u>
	<u>472,779</u>	<u>275,087</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>184,105</u>	<u>198,373</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 656,884</u>	<u>\$ 473,460</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 5,224,759</u>	<u>\$ 3,400,314</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,044,952	\$ 680,063
稅上不可減除之費損	166	131
免稅所得	1,881	461
未分配盈餘加徵	71,418	38,089
投資性不動產土地增值稅	(89)	(1,092)
未認列之可減除暫時性差異	(497,600)	(226,000)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	35,008	(23,278)
其 他	<u>1,148</u>	<u>5,086</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 656,884</u>	<u>\$ 473,460</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 2,109)	\$ -
— 確定福利計畫再衡量數	<u>16,413</u>	<u>8,832</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 14,305</u>	<u>\$ 8,832</u>

(三) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 356,840</u>	<u>\$ 228,301</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 123,441	(\$ 123,441)	\$ -	\$ -
存貨跌價損失	13,211	16,624	-	29,835
兌換損益	1,066	5,522	-	6,588
負債準備	32,974	(19,620)	-	13,354
確定福利退休計畫	27,999	-	(27,999)	-
金融資產減損損失	4,500	-	-	4,500
閒置產能財稅差	98	(98)	-	-
賠償損失估列	34,761	(1,649)	-	33,112
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	982	-	982
其 他	<u>2,281</u>	<u>(703)</u>	<u>2,109</u>	<u>3,687</u>
	<u>\$ 240,331</u>	<u>(\$ 122,383)</u>	<u>(\$ 25,890)</u>	<u>\$ 92,058</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ -	\$ 54,545	\$ -	\$ 54,545
投資性不動產	83,422	(89)	-	83,333
確定福利退休計畫	-	14,762	(11,586)	3,176
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,839	(1,839)	-	-
其 他	5,657	(5,657)	-	-
	<u>\$ 90,918</u>	<u>\$ 61,722</u>	<u>(\$ 11,586)</u>	<u>\$ 141,054</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 348,362	(\$ 224,921)	\$ -	\$ 123,441
存貨跌價損失	16,417	(3,206)	-	13,211
兌換損益	4,633	(3,567)	-	1,066
負債準備	4,324	28,650	-	32,974
確定福利退休計畫	36,831	-	(8,832)	27,999
金融資產減損損失	4,500	-	-	4,500
閒置產能財稅差	2,037	(1,939)	-	98
賠償損失估列	15,057	19,704	-	34,761
預期信用減損損失	5,379	(5,379)	-	-
其 他	3,592	(1,311)	-	2,281
	<u>\$ 441,132</u>	<u>(\$ 191,969)</u>	<u>(\$ 8,832)</u>	<u>\$ 240,331</u>

遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
投資性不動產	\$ 84,514	(\$ 1,092)	\$ -	\$ 83,422
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,839	-	1,839
其 他	-	5,657	-	5,657
	<u>\$ 84,514</u>	<u>\$ 6,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,918</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異－海外子公司	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 1,260,000</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異為 4,028,000 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 8.86</u>	<u>\$ 5.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.78</u>	<u>\$ 5.38</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 4,567,875</u>	<u>\$ 2,926,854</u>
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 4,567,875</u>	<u>\$ 2,926,854</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	515,578	540,764
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>4,578</u>	<u>3,521</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>520,156</u>	<u>544,285</u>

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

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目減持庫藏股票）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融負債</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 4,908	\$ 4,908

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融資產</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 9,196	\$ 9,196

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

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內未上市（櫃）股票	市場法：使用市場其他可類比資產負債及其他攸關資訊評價。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 9,196
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	13,410,511	10,967,957
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	4,908	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	13,536,691	10,281,712

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期之長期借款）、長期應付票券及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司管理外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務規劃，均經審計委員會及／或董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司於執行財務計劃時，均恪遵整體財務風險管理及權責劃分之相關財務準則。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運

用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯及外匯交換合約規避因出口銷售而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 99.41% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 98.04% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，本公司之敏感度分析。2% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 2% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 2% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣

相對於各相關外幣貶值 2% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響
	111年度 110年度
損 益	(\$ 91,388) (i) (\$ 70,512) (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價應收、應付款項及借款。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因貸予子公司美元貨幣計價之關係人借款減少，導致以美元計價之其他應收款餘額減少。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 12,234	\$ 25,414
具現金流量利率風險		
—金融資產	3,126,813	1,489,964
—金融負債	3,919,108	2,494,294

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 4,586 仟元及 3,108 仟元，主因為本公司之活期存款及借款變動利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之應收票據及帳款帳面金額。

營運相關信用風險

本公司流通在外之應收帳款主要來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序監督管理並降低應收帳款之信用風險，但無法保證該程序可以完全避免信用風險所造成之損失。在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險將會增加。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分分別為 77% 及 75%，其餘應收帳款之信用風險集中度相對不重大。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一評估應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 1,647,482	\$ 3,547,061	\$ 2,534,718	\$ 1,049,220	\$ -
租賃負債	1,125	2,254	5,745	3,110	-
浮動利率工具	221,622	330,600	26,886	-	-
固定利率工具	-	-	-	3,340,000	-
	<u>\$ 1,870,229</u>	<u>\$ 3,879,915</u>	<u>\$ 2,567,348</u>	<u>\$ 4,392,330</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 9,124</u>	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 698,780	\$ 3,001,426	\$ 3,056,271	\$ 410,437	\$ -
租賃負債	1,095	2,194	9,935	12,190	-
浮動利率工具	200,000	156,328	7,196	-	-
固定利率工具	-	-	-	2,130,770	-
	<u>\$ 899,875</u>	<u>\$ 3,159,948</u>	<u>\$ 3,073,402</u>	<u>\$ 2,553,397</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 13,224</u>	<u>\$ 12,190</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
一已動用金額	\$ 3,040,000	\$ 1,800,000
一未動用金額	<u>3,991,288</u>	<u>3,417,880</u>
	<u>\$ 7,031,288</u>	<u>\$ 5,217,880</u>
有擔保銀行透支額度		
一已動用金額	\$ 879,108	\$ 694,294
一未動用金額	<u>1,120,892</u>	<u>756,476</u>
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,450,770</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
金相投資股份有限公司	子 公 司
Goldex Holding Limited	子 公 司
Gold Circuit International Ltd.	間接持有之子公司
Gold Circuit Enterprise Limited	間接持有之子公司
蘇州金像電子有限公司	間接持有之子公司
常熟金像電子有限公司	間接持有之子公司
常熟金像科技有限公司	間接持有之子公司

(二) 營業收入

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
蘇州金像電子有限公司	\$ 105,564	\$ 112,884
常熟金像科技有限公司	20,920	12,517
常熟金像電子有限公司	<u>5,517</u>	<u>12,168</u>
	<u>\$ 132,001</u>	<u>\$ 137,569</u>

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
蘇州金像電子有限公司	\$ 11,493,931	\$ 8,256,206
常熟金像電子有限公司	6,283,149	5,961,781
常熟金像科技有限公司	<u>1,687,159</u>	<u>2,184,846</u>
	<u>\$ 19,464,239</u>	<u>\$ 16,402,833</u>

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
蘇州金像電子有限公司	\$ 73,778	\$ 88,347
常熟金像電子有限公司	1,172	4,719
常熟金像科技有限公司	68	9,336
	<u>\$ 75,018</u>	<u>\$ 102,402</u>
<u>其他應收款</u>		
蘇州金像電子有限公司	\$ 24,081	\$ 32,887
常熟金像科技有限公司	119	50,517
常熟金像電子有限公司	10	10,302
	<u>\$ 24,210</u>	<u>\$ 93,706</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
蘇州金像電子有限公司	\$ 4,402,324	\$ 2,933,445
常熟金像電子有限公司	1,137,871	1,681,662
常熟金像科技有限公司	184,526	375,308
	<u>\$ 5,724,721</u>	<u>\$ 4,990,415</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款（含應收利息）

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收關係人款項</u>		
常熟金像科技有限公司	\$ -	\$ 290,440
蘇州金像電子有限公司	-	276,800
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 567,240</u>
<u>應收利息</u>		
常熟金像科技有限公司	\$ -	\$ 4,275
蘇州金像電子有限公司	-	2,537
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,812</u>
關 係 人 類 別	111年度	110年度
<u>利息收入</u>		
常熟金像科技有限公司	\$ 3,094	\$ 12,010
蘇州金像電子有限公司	69	9,741
	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 21,751</u>

對子公司之放款皆為無擔保放款。

(七) 背書保證

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
Goldex Holding Limited	<u>USD 23,000</u>	<u>USD 65,000</u>
蘇州金像電子有限公司	<u>USD 20,000</u>	<u>USD 23,200</u>
常熟金像電子有限公司	<u>USD 8,000</u>	<u>USD 22,000</u>
Gold Circuit Enterprise Limited	<u>USD 20,000</u>	<u>USD 20,000</u>
Gold Circuit International Ltd.	<u>USD 8,000</u>	<u>USD 8,000</u>
Goldex Holding Limited	<u>EUR 5,000</u>	<u>EUR 5,000</u>

(八) 其 他

關 係 人 類 別	111年度	110年度
其他收入		
蘇州金像電子有限公司	\$ 2,619	\$ 147
金相投資股份有限公司	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 2,643</u>	<u>\$ 171</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 90,911	\$ 77,476
退職後福利	<u>1,512</u>	<u>1,485</u>
	<u>\$ 92,423</u>	<u>\$ 78,961</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 648,300	\$ 648,300
建築物—淨額	<u>354,665</u>	<u>372,458</u>
	<u>\$ 1,002,965</u>	<u>\$ 1,020,758</u>

二九、重大或有事項

本公司因購買原料及機器設備已開立未使用信用狀金額列示如下
(以外幣仟元表示)：

幣別	111年12月31日	110年12月31日
JPY	\$ 29	\$ 13,460
USD	9,740	131
EUR	177	802

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 415,211	30.7100 (美元：新台幣)	\$12,751,130
人民幣	3,513	4.4080 (人民幣：新台幣)	15,485
歐元	887	32.7200 (歐元：新台幣)	29,023
日圓	64,400	0.2324 (日圓：新台幣)	14,967
			<u>\$12,810,605</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	266,420	30.7100 (美元：新台幣)	\$ 8,181,758
人民幣	22	4.4080 (人民幣：新台幣)	97
歐元	2,302	32.7200 (歐元：新台幣)	75,321
日圓	243,860	0.2324 (日圓：新台幣)	56,673
			<u>\$ 8,313,849</u>

110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 367,934	27.680 (美元：新台幣)	\$10,184,413
人民幣	39,064	4.341 (人民幣：新台幣)	169,596
歐元	900	31.320 (歐元：新台幣)	28,188
			<u>\$10,382,197</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	240,564	27.680 (美元：新台幣)			\$	6,658,812	
歐元		1,149	31.320 (歐元：新台幣)				35,987	
日圓		13,190	0.2405 (日圓：新台幣)				3,172	
							<u>\$ 6,697,971</u>	

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一及六。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三及七。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四及八。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表九。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 轉投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表十一。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表六。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十二。

金像電子股份有限公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元、美金
仟元及人民幣仟元

貸出公司之編號 (註1)	貸資金公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實動額	支金	際利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額 (註4)	有短期融通資金必要之原因	提列帳金	擔保名稱	保		品對別 價值 (註3)	對象總額 (註3)	資貸金 限額 (註3)
															擔保	稱價			
0	金像電子股份有限公司	常熟金像科技有限 公司	其他應收款	Y	\$ 161,075 (USD 5,000)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	-	1.5000% ~1.5000%	(1)	\$ 1,687,159	-	\$ -	-	-	\$	-	\$ 1,687,159	\$ 5,373,814
				Y	155,365 (CNY 35,000)	(CNY -)	(CNY -)	-	3.7000%~ 3.7000%	(1)	1,687,159	-	-	-	-	-	-	1,687,159	5,373,814

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與他人之性質分為下列二種：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註 3：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 40%。

對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1)因與本公司有業務往來者：個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其連貨或銷貨金額孰高者。

(2)因有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 40%。

註 4：業務往來金額係本公司與常熱金像科技有限公司最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。

金像電子股份有限公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元、美金仟元、
人民幣仟元及歐元仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	保 證 對 象		本期最高背書保證額	期末背書餘額	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(%)	背書最高金額(註2)	屬母公司對子公司背書保證(註3)	屬子公司對母公司背書保證(註3)	屬對大陸地區背書保證(註3)
			關 係	對象									
0	金像電子股份有限公司	Goldex Holding Limited	本公司直接投資100%之子公司	象	\$ 1,915,875 (USD 65,000)	\$ 706,330 (USD 23,000)	\$ - (USD -)	\$ -	5.26	\$ 20,151,803	Y	N	N
					10,075,901	163,600	-	-	1.22	20,151,803	Y	N	N
					(EUR 5,000)	(EUR 5,000)	(EUR -)	-	1.83	20,151,803	Y	N	N
		Gold Circuit International Limited	透過子公司間接投資100%之公司		257,720	245,680	-	-	4.57	20,151,803	Y	N	N
		Gold Circuit Enterprise Limited	透過子公司間接投資100%之公司		(USD 8,000)	(USD 8,000)	(USD -)	-	4.57	20,151,803	Y	N	N
		蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		644,300	614,200	(USD -)	-	4.57	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		(USD 20,000)	(USD 20,000)	(USD 307,100)	-	1.83	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		683,820	614,200	(USD 10,000)	-	-	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		(USD 23,200)	(USD 20,000)	(USD -)	-	-	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		458,000	245,680	(USD -)	-	-	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		(USD 16,000)	(USD 8,000)	(USD -)	-	-	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		149,700	-	(USD -)	-	-	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司		(USD 5,000)	(USD -)	(USD -)	-	-	20,151,803	Y	N	Y

註1：本公司對單一企業背書保證之金額不得超過當期淨值之75%為限，111年12月31日背書保證最高限額係以本公司當期淨值之75%計算而得。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表(111年第3季)所載為準。

註2：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值之150%為限，111年12月31日背書保證最高限額係以本公司當期淨值之150%計算而得。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表(111年第3季)所載為準。

註3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須輸入Y。

金像電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

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	期股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備值	註
金像電子股份有限公司	股票 訊憶科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	267,857	\$ -	1.984	\$ -	-	
"	冠銓科技實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	10.290	-	-	
"	金相投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	19,999,400	\$ 41,910	99.997	\$ 41,910		
"	Goldex Holding Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	191,910,000	8,082,246	100.000	8,082,246		
					<u>\$ 8,124,156</u>		<u>\$ 8,124,156</u>		

金像電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易			情		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	信期	價授	信期	應收(付)票據之比率%	應收票款	
金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	進	\$ 11,493,931	44	月結3個月	—	-	—	(\$ 4,402,324)	56	
金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	銷	105,564	-	月結4個月	—	-	—	73,778	1	
金像電子股份有限公司	常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	進	6,283,149	24	月結4個月	—	-	—	(1,137,871)	14	
金像電子股份有限公司	常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	進	1,687,159	6	月結3個月	-	-	-	(184,526)	2	

金像電子股份有限公司
轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	轉投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	未比率	持帳率	有轉投資金額	轉投資公司本期認列之投資(損)益	備註
金像電子股份有限公司	金相投資股份有限公司 Goldex Holding Limited	新北市淡水區中正路 149 之 1 號 Trust Net Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	一般投資 "	\$ 199,994 6,271,398	199,994 6,271,398	99.997 100.000	\$ 41,910 8,082,246	\$ 22,886 3,465,490	(\$ 7,763) 3,377,929	註 2
Goldex Holding Limited	Gold Circuit International Limited	P.O. Box 362, Road Town, Tortola, Virgin Islands, British Trust Net Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	"	3,239,310	3,239,310	100.000	5,378,665	2,592,764	2,529,073	
Gold Circuit International Limited	Gold Circuit Enterprise Limited	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 238 號 江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路 9 號 江蘇省常熟高新技術產業開發區 東南大道 816 號	設計生產銷售多層印刷電路板 "	3,239,310 959,724 980,105	3,239,310 959,724 980,105	100.000 100.000 100.000	5,540,740 3,194,603 (719,981)	2,596,784 890,011 (6,521)	2,533,093 855,608 4,011	

註 1：本期認列之投資(損)益業已考量轉投資公司間未(已)實現銷貨毛損之影響數。
註 2：本期認列金相投資股份有限公司之投資(損失)利益(7,763)仟元，係包括依權益法認列之投資(損失)利益 22,686 仟元，及依「庫藏股票會計處理原則」迴轉金相投資股份有限公司因持有本公司股票產生之金融資產評價(損失)利益 17,857 仟元及取得本公司發放之股利收入 12,592 仟元。

金像電子股份有限公司
轉投資公司資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元、美金
仟元及人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	本最高餘額	期末餘額	期動支	實支金額	利率區間 (註 3)	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 2)	資金限額 (註 2)
1	Goldex Holding Limited	常熟金像科技有限公司	其他應收款	\$ 624,120 (USD 21,000)	\$ (USD 21,000)	- \$ (USD -)	- (USD -)	1.422%~3.534%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	22,934,449	\$ 22,934,449
		常熟金像電子有限公司	其他應收款	265,275 (USD 9,000)	(USD 9,000)	- (USD -)	- (USD -)	1.440%~2.702%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	22,934,449	22,934,449
		蘇州金像電子有限公司	其他應收款	147,375 (USD 5,000)	(USD 5,000)	- (USD -)	- (USD -)	1.476%~1.808%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	22,934,449	22,934,449
		Gold Circuit International Limited	其他應收款	170,740 (USD 5,300)	(USD 5,300)	92,130 (USD 3,000)	92,130 (USD 3,000)	1.500%~4.593%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	22,934,449	22,934,449
		Gold Circuit Enterprise Limited	其他應收款	109,531 (USD 3,400)	(USD 3,400)	- (USD -)	- (USD -)	1.445%~3.129%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	22,934,449	22,934,449
2	常熟金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	其他應收款	901,200 (CNY 200,000)	(CNY 200,000)	881,600 (CNY 200,000)	870,190 (CNY 197,412)	0.800%~3.700%	(2)	23,227	營運週轉	-	-	-	5,443,658	5,443,658
3	蘇州金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	其他應收款	241,613 (USD 7,500)	(USD 7,500)	230,325 (USD 7,500)	230,325 (USD 7,500)	0.800%~0.800%	(2)	23,227	營運週轉	-	-	-	5,443,658	5,443,658
		蘇州金像電子有限公司	其他應收款	803,140 (USD 26,000)	(USD 26,000)	798,460 (USD 26,000)	798,460 (USD 26,000)	1.500%~4.200%	(2)	166,054	營運週轉	-	-	-	7,315,635	7,315,635
4	Gold Circuit Enterprise Limited	Gold Circuit International Limited	其他應收款	79,846 (USD 2,600)	(USD 2,600)	79,846 (USD 2,600)	79,846 (USD 2,600)	4.000%~4.000%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	8,296,442	8,296,442

註 1：資金貸與他人之性質分為下列二種：

(1) 有業務往來者。

(2) 有短期融通資金之必要者。

註 2：轉投資公司（Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 除外）個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 150%；

Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 300%。

大陸子公司個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 150%。

註 3：係 111 年度資金貸與之利率區間。

金像電子股份有限公司

轉投資公司期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

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 股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
金相投資股份有限公司	股票 利奇機械工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	155,595	\$	3,135	0.068	\$ 3,135	
"	金像電子股份有限公司	為金相投資股份有限公司 持股 99.997%之母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,151,375		447,140	1.047	447,140	
					\$	450,275		\$ 450,275	

金像電子股份有限公司

轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	信期	價授	應收(付)票據之比率%	收帳	
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	(\$ 11,493,931)	(91)	月結 3 個月	—	-	\$ 4,402,324	89	
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	進	105,564	2	月結 4 個月	—	-	(73,778)	(3)	
蘇州金像電子有限公司	常熟金像電子有限公司	聯屬企業	銷	(111,729)	(1)	月結 3 個月	—	-	26,611	1	
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	(6,283,149)	(87)	月結 4 個月	—	-	1,137,871	74	
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	(1,687,159)	(86)	月結 3 個月	—	-	184,526	48	
常熟金像電子有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	銷	(672,993)	(9)	月結 4 個月	—	-	334,096	22	
常熟金像電子有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	銷	(166,054)	(8)	月結 4 個月	—	-	121,662	32	

金像電子股份有限公司

轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式收		應收關係人項回金	提列損失	抵備金額
						金額	方			
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款 \$ 4,402,324	3.13	\$ -	-	-	\$ 2,033,813	\$ -	-
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款 1,137,871	4.46	-	-	-	720,024	-	-
常熟金像科技有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款 184,526	6.03	-	-	-	180,688	-	-
常熟金像電子有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	應收帳款 334,096	3.36	-	-	-	153,601	-	-
常熟金像科技有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	應收帳款 121,662	2.39	-	-	-	55,241	-	-
常熟金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	聯屬企業	其他應收款 1,122,665	-	-	-	-	76,353	-	-
蘇州金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	聯屬企業	其他應收款 805,063	-	-	-	-	337	-	-

註 1：其他應收關係人款不計算週轉天數。

金像電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本公司直接或間接持股比例%	本期資本損益 (註2)	期末帳面價值	截至已匯回台灣之投資收益
蘇州金像電子有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	\$ 3,239,310	2	\$ 3,239,310	\$ -	\$ 3,239,310	\$ 2,596,784	100	2(2)	\$ 5,540,740	\$ -
常熟金像電子有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	959,724	2	959,724	-	959,724	890,011	100	2(2)	3,194,603	-
常熟金像科技有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	980,105	3	980,105	-	980,105	(6,521)	100	2(2)	(719,981)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 5,179,139 (USD 161,010)	經濟部投資審議會核准投資金額	\$ 4,944,617 (USD 161,010)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註4)	\$ -
----------------------	-------------------------------	----------------	-------------------------------	--------------------------	------

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
4. 其他方式 EX：委託投資

註2：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - (1) 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表
 - (2) 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - (3) 其他

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：本公司已於 111 年 8 月 25 日經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

金像電子股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣仟元

關係人姓名	本公司稱之	本公司與關係人關係	交易類別	金額	交價	交易		條件與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	(已)未實現損益
						易付	款			
蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資之公司	100%	進貨	\$11,493,931	\$11,493,931	一	般	似	(\$ 4,402,324)	89 (\$ 63,691)
"	"	"	銷貨	105,564	105,564	一	般	似	73,778	-
常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資之公司	100%	進貨	6,283,149	6,283,149	一	般	似	(1,137,871)	74 (34,403)
"	"	"	銷貨	20,920	20,920	一	般	似	1,172	-
常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資之公司	100%	進貨	1,687,159	1,687,159	一	般	似	(184,526)	52 10,532
"	"	"	銷貨	5,517	5,517	一	般	似	68	-

金像電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
楊 長 基	96,622,217	19.64%
新制勞工退休基金 110 年第 1 次全權委託野村 投資專戶	33,953,365	6.90%
李 瑞 清	27,651,870	5.62%

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

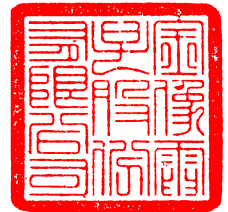
關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：金像電子股份有限公司

負責人：楊 承 澤



中 華 民 國 112 年 3 月 9 日

會計師查核報告

金像電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與金像電集團保持超然獨立，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，對金像電集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金像電集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列

金像電子股份有限公司三角貿易收入須於大陸子公司將貨物實際出貨時，始移轉存貨控制權並認列收入，故可能存在未實際出貨但已認列收入不當之情形。因此本會計師認為此收入類型是否發生可能有風險，將其列為關鍵查核事項。收入認列政策揭露於附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試公司收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 自三角貿易收入明細帳選取樣本，核對客戶原始訂單核決情形，並核對大陸子公司出貨單據及佐證文件，以確認交易是否真實發生。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金像電集團繼續經營之能力、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金像電集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金像電集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷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，惟其目的非對金像電集團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，以及使金像電集團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金像電集團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）。

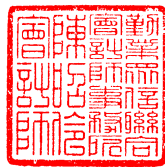
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 昭 伶

陳 昭 伶



會計師 張 淳 儀

張 淳 儀



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	5,973,977	20	\$	3,817,107	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		43,302	-		25,691	-
1150	應收票據（附註四及九）		9,424	-		17,628	-
1170	應收帳款（附註四、五及九）		10,726,992	36		9,105,664	37
1200	其他應收款（附註四及九）		88,733	-		91,204	1
130X	存貨（附註四及十）		5,615,970	19		4,821,750	19
1410	預付款項		265,140	1		267,134	1
1470	其他流動資產（附註十六）		2,934	-		15,899	-
11XX	流動資產總計		<u>22,726,472</u>	<u>76</u>		<u>18,162,077</u>	<u>73</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		45,100	-		31,700	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）		6,294,437	21		5,679,186	23
1755	使用權資產（附註四、十三及二八）		168,739	-		189,143	1
1760	投資性不動產（附註四及十四）		576,200	2		577,900	2
1780	其他無形資產（附註四及十五）		42,539	-		26,550	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		176,253	1		298,232	1
1900	其他非流動資產（附註十六）		10,858	-		15,497	-
15XX	非流動資產總計		<u>7,314,126</u>	<u>24</u>		<u>6,818,208</u>	<u>27</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 30,040,598</u>	<u>100</u>		<u>\$ 24,980,285</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及十七）	\$	2,188,434	7	\$	1,341,206	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		4,908	-		-	-
2150	應付票據		116	-		-	-
2170	應付帳款（附註十八）		5,660,421	19		5,502,050	22
2200	其他應付款（附註十九）		2,878,042	9		2,469,318	10
2230	本期所得稅負債（附註二四）		662,755	2		402,785	2
2250	負債準備－流動（附註四及二十）		252,214	1		179,552	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）		12,284	-		17,246	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四及十七）		-	-		253,142	1
2399	其他流動負債（附註十九）		197,552	1		108,933	-
21XX	流動負債總計		<u>11,856,726</u>	<u>39</u>		<u>10,274,232</u>	<u>41</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四及十七）		3,340,000	11		1,624,108	6
2542	長期應付票券（附註四及十七）		-	-		1,250,000	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		338,633	1		135,795	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）		3,110	-		15,300	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）		73,101	-		200,680	1
2670	其他非流動負債（附註十九）		105,010	1		78,056	-
25XX	非流動負債總計		<u>3,859,854</u>	<u>13</u>		<u>3,303,939</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>15,716,580</u>	<u>52</u>		<u>13,578,171</u>	<u>54</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）						
	股 本						
3110	普 通 股		4,918,391	16		5,464,879	22
3200	資本公積		1,219,167	4		1,206,574	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		464,215	2		167,997	-
3320	特別盈餘公積		475,522	2		475,522	2
3350	未分配盈餘		7,062,701	23		3,927,668	16
3300	保留盈餘總計		8,002,438	27		4,571,187	18
3490	其他權益		276,776	1		257,951	1
3500	庫藏股票	(	92,754)	-	(	98,477)	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>14,324,018</u>	<u>48</u>		<u>11,402,114</u>	<u>46</u>
3XXX	權益總計		<u>14,324,018</u>	<u>48</u>		<u>11,402,114</u>	<u>46</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 30,040,598</u>	<u>100</u>		<u>\$ 24,980,285</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊承澤

經理人：楊承澤

會計主管：楊長津

金像電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四）	\$ 32,785,064	100	\$ 26,607,474	100
	營業成本（附註十、二一及二三）				
5110	銷貨成本	<u>24,056,976</u>	<u>73</u>	<u>20,236,434</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>8,728,088</u>	<u>27</u>	<u>6,371,040</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二一及二三）				
6100	推銷費用	963,997	3	840,157	3
6200	管理費用	983,518	3	832,429	3
6300	研究發展費用	718,228	2	623,220	3
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>39,549</u>	<u>-</u>	<u>(50,106)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,705,292</u>	<u>8</u>	<u>2,245,700</u>	<u>9</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二三）	<u>13,916</u>	<u>-</u>	<u>(2,819)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>6,036,712</u>	<u>19</u>	<u>4,122,521</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出（附註四及二三）				
7100	利息收入	62,826	-	16,385	-
7010	其他收入	93,608	-	95,820	-
7020	其他利益及損失	285,502	1	(118,744)	-
7050	財務成本	<u>(90,315)</u>	<u>-</u>	<u>(67,464)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>351,621</u>	<u>1</u>	<u>(74,003)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 6,388,333	20	\$ 4,048,518	15
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>1,820,458</u>	<u>6</u>	<u>1,121,664</u>	<u>4</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>4,567,875</u>	<u>14</u>	<u>2,926,854</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 一）	82,063	-	44,161	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(16,413)	-	(8,832)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>18,825</u>	<u>-</u>	<u>(14,558)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>84,475</u>	<u>-</u>	<u>20,771</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,652,350</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,947,625</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 4,567,875</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,926,854</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 4,652,350</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,947,625</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二五）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 8.86</u>		<u>\$ 5.41</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.78</u>		<u>\$ 5.38</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津





金像電 股份有限公司
合併權益變動表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於	本	公 積	公 積	保 積	公 司				主 權 益 之 項 目	庫 藏 股 票	權 益 總 額										
							本	資 本	資 本	盈 餘 公 積				盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他	主 權 益						
																		本	公 積	公 積	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘
A1		\$ 5,464,879	\$ 1,471,233	\$ 1,471,233	\$ -	\$ 475,522	\$ 1,679,970	\$ 12,702	\$ 10,570	\$ 295,781	\$ 98,477	\$ 9,265,636											
	110 年 1 月 1 日 餘 額																						
	109 年度盈餘指撥及分配																						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	167,997	-	(167,997)	-	-	-	-	-											
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(546,488)	-	-	-	-	(546,488)											
	其他資本公積變動																						
C15	資本公積配發現金股利	-	(273,244)	(273,244)	-	-	-	-	-	-	-	(273,244)											
C17	資本公積－庫藏股票交易	-	8,585	8,585	-	-	-	-	-	-	-	8,585											
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	2,926,854	-	-	-	-	2,926,854											
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	35,329	(14,558)	-	-	-	20,771											
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,962,183	(14,558)	-	-	-	2,947,625											
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	5,464,879	1,206,574	1,206,574	167,997	475,522	3,927,668	(27,260)	(10,570)	295,781	(98,477)	11,402,114											
	110 年度盈餘指撥及分配：																						
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	296,218	-	(296,218)	-	-	-	-	-											
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,202,274)	-	-	-	-	(1,202,274)											
	其他資本公積變動：																						
C17	資本公積－庫藏股票交易	-	12,593	12,593	-	-	-	-	-	-	-	12,593											
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	4,567,875	-	-	-	-	4,567,875											
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	65,650	18,825	-	-	-	84,475											
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	4,633,525	18,825	-	-	-	4,652,350											
E3	現金減資	(546,488)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,723	(540,765)											
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,918,391	\$ 1,219,167	\$ 1,219,167	\$ 464,215	\$ 475,522	\$ 7,062,701	(\$ 8,435)	(\$ 10,570)	\$ 295,781	(\$ 92,754)	\$ 14,324,018											

金像電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 6,388,333	\$ 4,048,518
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	39,549	(50,106)
A20100	折舊費用	858,157	762,815
A20200	攤銷費用	16,225	12,901
A20900	財務成本	90,315	67,464
A29900	提列負債準備	72,512	23,540
A21200	利息收入	(62,826)	(16,385)
A21300	股利收入	(124)	(54)
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	148,583	(9,916)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	34,633	44,197
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(17,611)	(18,268)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失（利益）	4,908	(13,804)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	154,712	(8,237)
A24600	投資性不動產公允價值調整損失（利益）	1,700	(900)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8,204	45,517
A31150	應收帳款	(1,661,394)	(2,344,994)
A31180	其他應收款	2,494	88,045
A31200	存 貨	(943,444)	(1,732,708)
A31230	預付款項	1,994	3,743
A31240	其他流動資產	12,965	(55)
A32140	應付票據	116	-
A32150	應付帳款	158,371	1,660,676
A32180	其他應付款	286,899	440,886
A32230	其他流動負債	88,619	33,633
A32240	淨確定福利負債	(45,517)	(24,339)
A33000	營運產生之現金	5,638,373	3,012,169
A33200	收取之利息	62,803	16,400
A33500	支付之所得稅	(1,257,427)	(639,068)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,443,749</u>	<u>2,389,501</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 13,400)	\$ -
B07600	收取之股利	124	54
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,360,233)	(825,948)
B04500	購置無形資產	(2,412)	(20,999)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,667	15,333
B03800	存出保證金減少	1,090	74
B06700	其他非流動資產減少	3,549	399
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,356,615</u>)	(<u>831,087</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,884,694	2,868,571
C00200	短期借款減少	(3,999,391)	(3,776,689)
C01600	舉借長期借款	3,676,561	7,635,374
C01700	償還長期借款	(2,322,891)	(9,214,604)
C01800	應付長期票券增加	-	1,250,000
C01900	應付長期票券減少	(1,250,000)	-
C04020	租賃負債本金償還	(17,725)	(21,831)
C03000	收取存入保證金	26,954	2,522
C05600	支付之利息	(83,795)	(72,512)
C04500	支付現金股利	(1,189,681)	(819,732)
C04700	現金減資	(<u>540,765</u>)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>816,039</u>)	(<u>2,148,901</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>114,225</u>)	<u>22,635</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	2,156,870	(567,852)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,817,107</u>	<u>4,384,959</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,973,977</u>	<u>\$ 3,817,107</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津



金像電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

金像電子股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 70 年 9 月設立於桃園市中壢區之股份有限公司，所營業務主要為印刷電路板之製造、加工及買賣。

本公司股票自 87 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司及合併子公司之功能性貨幣分別為新台幣、人民幣及美元。由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(五) 外 幣

各個體公司編製合併財務報告時，以個體公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

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

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產相關資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式

衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

(十三) 收入認列

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

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自印刷電路板等電子設備產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產屬非折舊性資產，或持有之經濟模式並非隨時間消耗該資產幾乎所有之經濟效益，合併公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作

成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註二七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,209	\$ 1,263
銀行支票及活期存款	4,665,815	3,136,536
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>1,306,953</u>	<u>679,308</u>
	<u>\$ 5,973,977</u>	<u>\$ 3,817,107</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 40,166	\$ 15,279
－外匯交換合約(二)	-	6,172
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	<u>3,136</u>	<u>4,240</u>
	<u>\$ 43,302</u>	<u>\$ 25,691</u>
<u>金融負債－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 704	\$ -
－外匯交換合約(二)	<u>4,204</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,908</u>	<u>\$ -</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>111年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	112.01.03	~	112.03.09		USD	40,000	/	NTD	1,227,696			
賣出遠期外匯	美元	兌人民幣	112.01.31				USD	6,000	/	CNY	43,135			
賣出遠期外匯	美元	兌人民幣	112.01.31	~	112.05.26		USD	35,000	/	CNY	224,294			
<u>110年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	111.01.03	~	111.02.15		USD	24,000	/	NTD	667,344			
賣出遠期外匯	美元	兌人民幣	111.01.12	~	111.02.28		USD	40,000	/	CNY	256,706			
賣出遠期外匯	美元	兌人民幣	111.01.28	~	111.04.28		USD	35,000	/	CNY	224,294			

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
外匯交換合約	美元兌新台幣	112.01.31	USD 44,000 / NTD 1,347,036
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
外匯交換合約	美元兌新台幣	111.01.28~111.02.25	USD 62,000 / NTD 1,722,332

合併公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 45,100</u>	<u>\$ 31,700</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.86%~1.125% 及 0.36%~0.49%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 9,424	\$ 17,628
減：備抵損失	-	-
因營業而發生	<u>\$ 9,424</u>	<u>\$ 17,628</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 10,842,198	\$ 9,180,804
減：備抵損失	(115,206)	(75,140)
因營業而發生	<u>\$ 10,726,992</u>	<u>\$ 9,105,664</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 43,861	\$ 38,375
應收出售下腳款	39,887	31,496
其 他	4,985	21,333
	<u>\$ 88,733</u>	<u>\$ 91,204</u>

應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 180 天，應收票據及帳款皆不予計息。合併公司交易對象主要為國內外知名並且信用良好的公司組織，不預期有重大之信用風險，於決定應收票據及帳款可回收性時，合併公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數票據及帳款回收情形良好。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一評估應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及可回收金額。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

應收帳款

	未逾 期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.06%	0%~19.05%	59.96%	73.82%	94.38%~100%	
總帳面金額	\$10,525,322	\$ 218,561	\$ 31,257	\$ 4,529	\$ 62,529	\$10,842,198
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(6,068)	(26,155)	(18,741)	(3,343)	(60,899)	(115,206)
攤銷後成本	<u>\$10,519,254</u>	<u>\$ 192,406</u>	<u>\$ 12,516</u>	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$10,726,992</u>

110 年 12 月 31 日

應收帳款

	未逾	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~0.1%	0%~24.84%	0%~80.84%	91.60%	99.82%~100%	
總帳面金額	\$ 9,027,689	\$ 109,341	\$ 4,888	\$ 655	\$ 38,231	\$ 9,180,804
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(8,487)	(23,896)	(3,935)	(600)	(38,222)	(75,140)
攤銷後成本	<u>\$ 9,019,202</u>	<u>\$ 85,445</u>	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 9,105,664</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

應收帳款

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 75,140	\$ 180,852
加：本期提列減損損失(1)	39,549	-
減：本期迴轉減損損失(1)	-	(50,106)
減：本年度實際沖銷(2)	-	(55,287)
外幣換算差額	517	(319)
期末餘額	<u>\$ 115,206</u>	<u>\$ 75,140</u>

(1) 相較於年初餘額，111 年 12 月 31 日之應收帳款帳齡逾期超過 90 天之總帳面金額淨增加 28,172 仟元，並導致備抵損失淨增加 25,420 仟元；110 年 12 月 31 日之應收帳款帳齡逾期超過 90 天之總帳面金額淨減少 57,613 仟元，並導致備抵損失淨減少 57,677 仟元。

(2) 110 年度因有客戶進入清算程序，故沖銷相關應收帳款與備抵損失 55,287 仟元。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 2,462,092	\$ 2,025,179
在製品	2,334,137	1,787,105
原物料	643,342	794,108
在途存貨	176,399	215,358
	<u>\$ 5,615,970</u>	<u>\$ 4,821,750</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 24,997,437	\$ 21,264,401
存貨跌價損失（回升利益）	148,583	(9,916)
出售下腳及廢料收入	(780,146)	(1,069,989)
其 他	(308,898)	51,938
	<u>\$ 24,056,976</u>	<u>\$ 20,236,434</u>

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
金像電子股份有限公司	金相投資股份有限公司 (以下簡稱金相投資公司)	一般投資	99.997	99.997	
金像電子股份有限公司	Goldex Holding Limited	一般投資及國際貿易	100.00	100.00	
Goldex Holding Limited	金像電子國際有限公司 (Gold Circuit International Limited, 以下簡稱金像國際公司)	一般投資及國際貿易	100.00	100.00	
Goldex Holding Limited	金像企業有限公司 (Gold Circuit Enterprise Limited, 以下簡稱金像企業公司)	一般投資及國際貿易	100.00	100.00	
金像國際公司	蘇州金像電子有限公司 (以下簡稱蘇州金像公司)	設計生產銷售多層印刷 電路板	100.00	100.00	
金像企業公司	常熟金像電子有限公司 (以下簡稱常熟金像公司)	設計生產銷售多層印刷 電路板	100.00	100.00	
金像企業公司	常熟金像科技有限公司 (以下簡稱常熟金像科技公司)	設計生產銷售多層印刷 電路板	100.00	100.00	

十二、不動產、廠房及設備

自 用

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 701,186	\$ 4,358,347	\$ 13,005,678	\$ 64,272	\$ 141,875	\$ 2,464,113	\$ 218,195	\$ 20,953,666
增 添	-	-	-	-	-	-	1,475,538	1,475,538
處 分	-	-	(457,758)	(1,668)	(7,721)	(92,179)	-	(559,326)
重 分 類	-	18,626	1,210,291	4,605	9,094	277,610	(1,550,113)	(29,887)
淨兌換差額	-	32,176	132,683	459	1,202	27,326	2,258	196,104
111年12月31日餘額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 4,409,149</u>	<u>\$ 13,890,894</u>	<u>\$ 67,668</u>	<u>\$ 144,450</u>	<u>\$ 2,676,870</u>	<u>\$ 145,878</u>	<u>\$ 22,036,095</u>
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,281,762	\$ 9,899,541	\$ 39,585	\$ 97,549	\$ 1,956,043	\$ -	\$ 15,274,480
處 分	-	-	(411,646)	(1,584)	(7,354)	(89,590)	-	(510,174)
重分類	-	-	(757)	-	(265)	757	-	(265)
折舊費用	-	129,955	512,157	6,009	11,652	175,030	-	834,803
淨兌換差額	-	21,989	98,757	347	810	20,911	-	142,814
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,433,706</u>	<u>\$ 10,098,052</u>	<u>\$ 44,357</u>	<u>\$ 102,392</u>	<u>\$ 2,063,151</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,741,658</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 975,443</u>	<u>\$ 3,792,842</u>	<u>\$ 23,311</u>	<u>\$ 42,058</u>	<u>\$ 613,719</u>	<u>\$ 145,878</u>	<u>\$ 6,294,437</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 701,186	\$ 4,363,671	\$ 13,027,578	\$ 59,020	\$ 138,055	\$ 2,586,214	\$ 82,027	\$ 20,957,751
增 添	-	-	-	-	-	-	918,333	918,333
處 分	-	-	(503,421)	(4,258)	(14,477)	(313,869)	-	(836,025)
重 分 類	-	5,720	526,944	9,662	18,710	200,522	(781,874)	(20,316)
淨兌換差額	-	(11,044)	(45,423)	(152)	(413)	(8,754)	(291)	(66,077)
110年12月31日餘額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 4,358,347</u>	<u>\$ 13,005,678</u>	<u>\$ 64,272</u>	<u>\$ 141,875</u>	<u>\$ 2,464,113</u>	<u>\$ 218,195</u>	<u>\$ 20,953,666</u>
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,162,895	\$ 9,934,478	\$ 38,198	\$ 101,838	\$ 2,133,974	\$ -	\$ 15,371,383
處 分	-	-	(445,994)	(3,996)	(13,964)	(312,492)	-	(776,446)
折舊費用	-	126,085	445,877	5,500	9,977	141,568	-	729,007
淨兌換差額	-	(7,218)	(34,820)	(117)	(302)	(7,007)	-	(49,464)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,281,762</u>	<u>\$ 9,899,541</u>	<u>\$ 39,585</u>	<u>\$ 97,549</u>	<u>\$ 1,956,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,274,480</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 1,076,585</u>	<u>\$ 3,106,137</u>	<u>\$ 24,687</u>	<u>\$ 44,326</u>	<u>\$ 508,070</u>	<u>\$ 218,195</u>	<u>\$ 5,679,186</u>

於 111 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	11至55年
機電動力設備	5至20年
工程系統	3至25年
其他	5至15年
機器設備	1至14年
運輸設備	2至11年
辦公設備	2至11年
其他設備	1至15年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 137,185	\$ 139,385
機器設備	<u>31,554</u>	<u>49,758</u>
	<u>\$ 168,739</u>	<u>\$ 189,143</u>
	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 4,407	\$ 4,316
機器設備	<u>18,947</u>	<u>29,492</u>
	<u>\$ 23,354</u>	<u>\$ 33,808</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二八。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 12,284</u>	<u>\$ 17,246</u>
非流動	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ 15,300</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
機器設備	1.38%~3.5%	1.38%~3.5%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干節能設備及水質監測系統，租賃期間分別為10年及3年，於租賃期間屆滿時，租賃標的物無條件移轉合併公司。其中節能設備租賃合約約定，每月按節能金額之特定百分比給付變動租賃給付。

(四) 其他租賃協議

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,970</u>	<u>\$ 3,035</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 11,024</u>	<u>\$ 11,856</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 32,719)</u>	<u>(\$ 36,722)</u>

十四、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
110年1月1日餘額	\$ 577,000
公允價值變動利益	<u>900</u>
110年12月31日餘額	577,900
公允價值變動利益	<u>(1,700)</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 576,200</u>

投資性不動產係以重複性基礎按公允價值衡量，其公允價值之評價依據如下：

	111年12月31日	110年12月31日
委外估價	<u>\$ 576,200</u>	<u>\$ 577,900</u>

單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值係分別於 111 年及 110 年 12 月 31 日由具備我國不動產估價師資格之中華不動產估價師聯合事務所邱襄陵估價師進行估價。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	111年12月31日	110年12月31日
預估未來現金流入	\$ 843,500	\$ 851,900
預估未來現金流出	<u>267,300</u>	<u>274,000</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$ 576,200</u>	<u>\$ 577,900</u>
折 現 率	2.345%	1.72%

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪 0.506 仟元，市場上相似比較標的之租金行情約為每坪 0.515 仟元至 0.601 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入及押金利息收入扣除閒置損失。租金收入係依據當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 5 年估算；押金利息收入係以 1 年期定存利率推估；閒置損失係以 1.5 個月租金收入加押金利息收入推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、管理費、維修費、重置提撥費、折舊提存費、處分費用及估計土地增值稅等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整、房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3.5 碼決定。

十五、其他無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 42,539</u>	<u>\$ 26,550</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎依 1 至 5 年耐用年限計提。

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 13,115	\$ 10,156
管理費用	593	160
研發費用	<u>2,517</u>	<u>2,585</u>
	<u>\$ 16,225</u>	<u>\$ 12,901</u>

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 15,899</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 10,858	\$ 11,948
其他	<u>-</u>	<u>3,549</u>
	<u>\$ 10,858</u>	<u>\$ 15,497</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二八）		
銀行借款	\$ 608,641	\$ 497,924
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>1,579,793</u>	<u>843,282</u>
	<u>\$ 2,188,434</u>	<u>\$ 1,341,206</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.110%～4.48% 及 0.675%～3.7%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二八）		
兆豐國際商業銀行(1)	\$ 430,000	\$ -
兆豐國際商業銀行(2)	-	430,770
凱基商業銀行(3)	<u>360,000</u>	<u>250,000</u>
小 計	<u>790,000</u>	<u>680,770</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
中國信託(4)	\$ 200,000	\$ 200,000
日盛銀行(5)	300,000	-
玉山銀行(6)	100,000	-
台北富邦銀行等銀行團(7)	700,000	-
玉山銀行等銀行團(8)	1,250,000	-
台北富邦銀行等銀行團(9)	-	996,480
小計	<u>2,550,000</u>	<u>1,196,480</u>
減：列為1年內到期部分	-	253,142
長期借款	<u>\$ 3,340,000</u>	<u>\$ 1,624,108</u>

1. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 900,000 仟元，已全數動用 430,000 仟元，借款期間自 111 年 7 月 8 日至 114 年 7 月 8 日，為循環動用，憑借支書動用。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.8%。
2. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 700,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 9 月 6 日至 113 年 9 月 6 日，每月付息，自首次動用日起算屆滿 24 個月為第一期，每 3 個月為一期，共分 13 期平均攤還。已於 111 年 7 月提前償還。截至 110 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.2%。
3. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 500,000 仟元，已動用 360,000 仟元，借款期間自 106 年 4 月 30 日至 113 年 4 月 30 日。到期前，已申請展延借款到期日至 114 年 1 月 26 日。自展延日起算屆滿 18、24 及 30 個月，分別遞減取消新台幣 100,000 仟元之授信額度。於屆滿 36 個月遞減取消其餘所有額度。自 111 年 1 月 26 日起 3 年內循環動用，每月付息，到期一次償還。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.849%~1.862%及 1.288%。該借款於借款期間內之每季合併財務比率有以下限制：現金及約當現金及 EBITDA（稅後淨利、所得稅費用、財務成本（利息費用）、折舊費用及攤銷費用）合計數佔一年內到期長期借款比率維持 120（含）%以上。

4. 信用借款，借款總額度 225,000 仟元，已動用 200,000 仟元，借款期間自 110 年 11 月 23 日至 112 年 11 月 23 日。本期已申請展延借款到期日至 113 年 7 月 15 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.69% 及 1.10%。
5. 信用借款，借款總額度 300,000 仟元，已全數動用，借款期間自 111 年 7 月 20 日至 113 年 6 月 14 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.561%。
6. 信用借款，借款總額度 300,000 仟元，已動用 100,000 仟元，借款期間自 111 年 10 月 14 日至 114 年 10 月 14 日，為循環動用，憑借支書動用。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.7%。
7. 聯貸借款，借款總額度 1,440,000 仟元，已動用 700,000 仟元，自 111 年 12 月 20 日至 114 年 12 月 20 日。3 年內為循環動用，每月付息。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.004%，該借款於借款期間內之年度合併財務比率有以下限制：流動比率維持 100% 以上。依借款合約定義之金融負債（扣除現金及約當現金後）佔有形資產淨值比率維持 110% 以下。利息保障倍數（息前、稅前及折舊攤銷前淨利）維持 2.5 倍以上。有形資產淨值金額維持 6,200,000 仟元以上。
8. 聯貸借款，借款總額度 1,250,000 仟元，已全數動用，借款期間自 111 年 10 月 14 日至 113 年 2 月 5 日，為循環動用，並於屆滿日到期一次清還本金。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.817%。其財務比率限制與台北富邦等銀行團(7)相同。
9. 聯貸借款，由本公司背書保證，借款總額度美金 36,000 仟元，已全數動用，借款期間為 109 年 7 月 24 日至 112 年 7 月 24 日。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20% 及 60%，每 3 個月付息，已於 111 年 6 月提前償還。截至 110 年 12 月 31 日止，有效年利率均為 1.310%~1.815%。該借款於借款期間內之年度合併財務比率有以下限制：流動比率維

持 100% 以上。依借款合同定義之金融負債（扣除現金及約當現金後）佔有形資產淨值比率維持 110% 以下。利息保障倍數（息前、稅前及折舊攤銷前淨利）維持 2.5 倍以上。有形資產淨值金額維持 6,200,000 仟元以上。

(三) 長期應付票券

	111年12月31日	110年12月31日
玉山聯貸案－保證發行商業 本票	\$ -	\$ 1,250,000
減：未攤銷折價 （帳列預付款項）	-	(3,378)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,246,622</u>

合併公司於 110 年 1 月 18 日與玉山銀行等銀行團簽訂聯合授信合約，該聯貸案甲項授信額度為 625,000 仟元，乙項及丙項授信額度為合計不超過 1,250,000 仟元，需於簽約日起三個月內申請首次動用，逾期未動用則以簽約後滿三個月之日為首次動用日。其中，甲項授信得自首次動用日起三年內循環動用，自首次動用日起算屆滿二十四個月之日為第一期，嗣後以每六個月為一期，共分三期遞減額度，其中第一期及第二期各遞減 20%，第三期遞減 60%，並於借款天期屆滿日到期一次清償本金；乙項授信得自首次動用日起三年內循環動用，並於借款天期屆滿日到期一次清償本金；丙項授信得自首次動用日起三年內循環使用授信保證額度，由合併公司發行商業本票（帳列長期應付票券），並於各商業本票到期日如期按票面金額履行付款義務。該聯貸案財務比率限制與向玉山銀行等銀行團(8)借款相同。

玉山聯貸案－保證發行商業本票係合併公司以該聯貸案之丙項所發行，合約承銷期間為 5 年，惟不得超逾授信期間。截至 111 年 12 月 31 日，有效年利率為 1.134%。

本期自 111 年 10 月 14 日起採乙項授信條件改列為長期借款。

十八、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 5,660,421</u>	<u>\$ 5,502,050</u>

十九、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 1,176,713	\$ 905,094
應付修繕費	315,354	306,603
應付加工費	194,389	228,052
應付設備款	383,607	268,302
應付耗材	54,535	66,809
應付佣金	150,561	96,512
應付退休金	10,363	11,251
應付利息	10,164	3,644
應付賠償款	159,041	164,844
其 他	<u>423,495</u>	<u>418,207</u>
	<u>\$ 2,878,042</u>	<u>\$ 2,469,318</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 197,552</u>	<u>\$ 108,933</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 105,010</u>	<u>\$ 78,056</u>

二十、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
退貨及折讓	<u>\$ 252,214</u>	<u>\$ 179,552</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 340,553	\$ 417,249
計畫資產公允價值	(267,452)	(216,569)
提撥短絀	73,101	200,680
資產上限	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 73,101</u>	<u>\$ 200,680</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年1月1日餘額	<u>\$ 466,631</u>	(<u>\$ 197,451</u>)	<u>\$ 269,180</u>
服務成本			
當期服務成本	971	-	971
利息費用（收入）	<u>1,986</u>	(<u>1,048</u>)	<u>938</u>
認列於損益	<u>2,957</u>	(<u>1,048</u>)	<u>1,909</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	\$ -	(\$ 2,402)	(\$ 2,402)
精算損失			
—人口統計假設變動	9,975	-	9,975
—財務假設變動	-	-	-
—經驗調整	(51,734)	-	(51,734)
認列於其他綜合損益	(41,759)	(2,402)	(44,161)
雇主提撥	-	(26,248)	(26,248)
福利支付	(10,580)	10,580	-
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 417,249</u>	<u>(\$ 216,569)</u>	<u>\$ 200,680</u>
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 417,249</u>	<u>(\$ 216,569)</u>	<u>\$ 200,680</u>
服務成本			
當期服務成本	1,006	-	1,006
利息費用（收入）	<u>2,086</u>	(1,148)	<u>938</u>
認列於損益	<u>3,092</u>	(1,148)	<u>1,944</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(16,859)	(16,859)
精算損失			
—財務假設變動	(37,258)	-	(37,258)
—經驗調整	(27,946)	-	(27,946)
認列於其他綜合損益	(65,204)	(16,859)	(82,063)
雇主提撥	-	(47,460)	(47,460)
福利支付	(14,584)	14,584	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 340,553</u>	<u>(\$ 267,452)</u>	<u>\$ 73,101</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,387	\$ 1,359
推銷費用	107	105
管理費用	165	168
研發費用	<u>285</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 1,944</u>	<u>\$ 1,909</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.5%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 8,467)	(\$ 11,434)
減少 0.25%	\$ 8,791	\$ 11,901
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 8,578	\$ 11,515
減少 0.25%	(\$ 8,303)	(\$ 11,123)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 25,688	\$ 26,032
確定福利義務平均到期期間	10.1年	11.1年

二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>750,000</u>	<u>750,000</u>
額定股本	<u>\$ 7,500,000</u>	<u>\$ 7,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>491,839</u>	<u>546,488</u>
已發行股本	<u>\$ 4,918,391</u>	<u>\$ 5,464,879</u>

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 40,000 仟股。

為調整資本結構及提升股東權益報酬率，本公司於 111 年 6 月 8 日股東常會決議通過現金減資退回股款 546,488 仟元，撤銷股份 54,649 仟股，減資比率 10%，減資後實收股本為 4,918,391 仟元，實收股數 491,839 仟股。上述減資案業經金融監督管理委員會於 111 年 7 月 12 日臺證上一字第 1111803141 號函核准申報生效，並經董事會決議以 111 年 7 月 15 日為減資基準日，並於 111 年 8 月 4 日辦理變更登記完竣。減資換發股票基準日為 111 年 9 月 16 日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 968,615	\$ 968,615
庫藏股票交易	97,407	84,814
公司債轉換溢價	141,359	141,359
公司債放棄債息	11,715	11,715
受贈資產	<u>71</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 1,219,167</u>	<u>\$ 1,206,574</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 6 月 8 日股東會決議通過修正章程，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係考量中長期營運成長及投資計劃，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會擬訂盈餘分配案，分配股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度分配總額之 10%。

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

本公司公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 296,218</u>	<u>\$ 167,997</u>
現金股利	<u>\$ 1,202,274</u>	<u>\$ 546,488</u>
資本公積配發現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273,244</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.2	\$ 1.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 21 日及 110 年 3 月 22 日董事會決議分配，其盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 20 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 9 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 463,353</u>
現金股利	<u>\$ 1,721,437</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.5

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 27,260)	(\$ 12,702)
當期產生		
國外營運機構之		
換算差額	<u>18,825</u>	(<u>14,558</u>)
本期其他綜合損益	<u>18,825</u>	(<u>14,558</u>)
期末餘額	(\$ <u>8,435</u>)	(\$ <u>27,260</u>)

2. 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

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 10,570)	(\$ 10,570)
期末餘額	(\$ <u>10,570</u>)	(\$ <u>10,570</u>)

3. 不動產重估增值

	111年度	110年度
期初餘額	<u>\$ 295,781</u>	<u>\$ 295,781</u>
期末餘額	<u>\$ 295,781</u>	<u>\$ 295,781</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
110 年 1 月 1 日 股 數	<u>5,724</u>	<u>5,724</u>
110 年 12 月 31 日 股 數	<u>5,724</u>	<u>5,724</u>
111 年 1 月 1 日 股 數	5,724	5,724
本期減少	(<u>573</u>)	(<u>573</u>)
111 年 12 月 31 日 股 數	<u>5,151</u>	<u>5,151</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,151	<u>\$ 447,139</u>	<u>\$ 447,139</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,724	<u>\$ 435,005</u>	<u>\$ 435,005</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。本公司決議以 111 年 7 月 15 日為減資基準日辦理現金減資，其中庫藏股票減少 573 千股。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	111年度	110年度
其他收益	\$ 107,611	\$ 78,828
其他費損	(<u>93,695</u>)	(<u>81,647</u>)
	<u>\$ 13,916</u>	<u>(\$ 2,819)</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 62,826</u>	<u>\$ 16,385</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入	\$ 11,926	\$ 11,803
其 他	<u>81,682</u>	<u>84,017</u>
	<u>\$ 93,608</u>	<u>\$ 95,820</u>

(四) 其他利益及（損失）

	111年度	110年度
金融資產及金融負債（損失）		
利益		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產		
及金融負債	(\$ 436,596)	\$ 102,009
淨外幣兌換利益（損失）	761,549	(161,356)
處分不動產、廠房及設備損失	(34,633)	(44,197)
投資性不動產公允價值調整		
（損失）利益	(1,700)	900
其 他	(3,118)	(16,100)
	<u>\$ 285,502</u>	<u>(\$ 118,744)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 88,928	\$ 63,570
租賃負債之利息	338	737
其他利息費用	2,021	3,611
減：列入符合要件資產成本		
之金額	(972)	(454)
	<u>\$ 90,315</u>	<u>\$ 67,464</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 972	\$ 454
利息資本化利率	1.37%	1.29%

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 743,111	\$ 653,210
營業費用	<u>115,046</u>	<u>109,605</u>
	<u>\$ 858,157</u>	<u>\$ 762,815</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,115	\$ 10,156
營業費用	<u>3,110</u>	<u>2,745</u>
	<u>\$ 16,225</u>	<u>\$ 12,901</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 70,056	\$ 70,091
確定福利計畫	<u>1,944</u>	<u>1,909</u>
	72,000	72,000
離職福利	2,131	23
其他員工福利	<u>5,695,964</u>	<u>4,987,857</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 5,770,095</u>	<u>\$ 5,059,880</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,394,789	\$ 3,879,812
營業費用	<u>1,375,306</u>	<u>1,180,068</u>
	<u>\$ 5,770,095</u>	<u>\$ 5,059,880</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別按 5%~10% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5.96%	6.53%
董事酬勞	0.86%	0.95%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 334,000</u>	<u>\$ 240,000</u>
董事酬勞	<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 35,000</u>

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

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

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,289,365	\$ 444,992
外幣兌換損失總額	(1,527,816)	(606,348)
淨利益（損失）	<u>\$ 761,549</u>	<u>(\$ 161,356)</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 1,374,441	\$ 878,342
未分配盈餘加徵	78,230	43,263
以前年度之調整	29,977	(33,086)
其 他	<u>2,988</u>	<u>7,257</u>
	<u>1,485,636</u>	<u>895,776</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>334,822</u>	<u>225,888</u>
	<u>334,822</u>	<u>225,888</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,820,458</u>	<u>\$ 1,121,664</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 6,388,333</u>	<u>\$ 4,048,518</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,203,789	\$ 1,420,807
稅上不可減除之費損	2,091	1,676
免稅所得	1,881	463
未分配盈餘加徵	78,230	43,263
投資性不動產土地增值稅	(89)	(1,092)
未認列之可減除暫時性差異	(495,544)	(276,687)
未認列之虧損扣抵	(2,865)	(40,937)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	29,977	(33,086)
其 他	<u>2,988</u>	<u>7,257</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,820,458</u>	<u>\$ 1,121,664</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%。
此外；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
一 國外營運機構換算	(\$ 2,109)	\$ -
一 確定福利計劃再衡量數	16,413	8,832
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 14,304</u>	<u>\$ 8,832</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關				
聯企業及合資損益之份額	\$ 123,441	(\$ 123,441)	\$ -	\$ -
存貨跌價損失	22,091	27,310	-	49,401
兌換損益	1,162	5,426	-	6,588
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產	-	982	-	982
負債準備	35,717	(13,687)	-	22,030
確定福利退休計畫	27,999	-	(27,999)	-
金融資產減損損失	4,500	-	-	4,500
固定資產及閒置資產財稅差	98	342	-	440
賠償損失估列	34,761	(1,649)	-	33,112
其 他	48,463	8,628	2,109	59,200
	<u>\$ 298,232</u>	<u>(\$ 96,089)</u>	<u>(\$ 25,890)</u>	<u>\$ 176,253</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關				
聯企業及合資損益之份額	\$ -	\$ 54,545	\$ -	\$ 54,545
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產	1,839	(1,839)	-	-
確定福利退休計畫	-	14,762	(11,586)	3,176
固定資產及閒置資產財稅差	884	(821)	-	63
投資性不動產	83,422	(89)	-	83,333
其 他	49,650	147,866	-	197,516
	<u>\$ 135,795</u>	<u>\$ 214,424</u>	<u>(\$ 11,586)</u>	<u>\$ 338,633</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 348,362	(\$ 224,921)	\$ -	\$ 123,441
存貨跌價損失	20,316	1,775	-	22,091
兌換損益	4,633	(3,471)	-	1,162
負債準備	8,601	27,116	-	35,717
確定福利退休計畫	36,831	-	(8,832)	27,999
金融資產減損損失	4,500	-	-	4,500
固定資產及閒置資產財稅差	41,460	(41,362)	-	98
賠償損失估列	15,057	19,704	-	34,761
其他	8,972	39,491	-	48,463
	<u>\$ 488,732</u>	<u>(\$ 181,668)</u>	<u>(\$ 8,832)</u>	<u>\$ 298,232</u>

遞延所得稅負債				
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,839	\$ -	\$ 1,839
固定資產及閒置資產財稅差	116	768	-	884
投資性不動產	84,514	(1,092)	-	83,422
其他	176	49,474	-	49,650
	<u>\$ 84,806</u>	<u>\$ 50,989</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,795</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111 年到期	\$ -	\$ 155,181
112 年到期	-	560,579
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 715,760</u>
可減除暫時性差異		
海外子公司	\$ 2,800,000	\$ 1,260,000
其他	-	202,263
	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 1,462,263</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異為 4,028,000 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司及金相投資公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 8.86</u>	<u>\$ 5.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.78</u>	<u>\$ 5.38</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$4,567,875</u>	<u>\$2,926,854</u>
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$4,567,875</u>	<u>\$2,926,854</u>

股 數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	515,578	540,764
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>4,578</u>	<u>3,521</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>520,156</u>	<u>544,285</u>

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

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目減持庫藏股票）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融資產</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 40,166	\$ 40,166
非衍生工具			
－國內上市（櫃）及			
興櫃股票	3,136	-	3,136
合 計	<u>\$ 3,136</u>	<u>\$ 40,166</u>	<u>\$ 43,302</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融負債</u>			
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,908</u>	<u>\$ 4,908</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融資產</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 21,451	\$ 21,451
非衍生工具			
－國內上市（櫃）及			
興櫃股票	4,240	-	4,240
合 計	<u>\$ 4,240</u>	<u>\$ 21,451</u>	<u>\$ 25,691</u>

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

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內未上市（櫃）股票	市場法：使用市場其他可類比資產負債及其他攸關資訊評價。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 43,302	\$ 25,691
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	16,855,084	13,075,251
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	4,908	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	14,172,023	12,517,879

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期之長期借款）、應付長期票券及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司管理外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務績效之潛在不利影響。本公司之重要財務規劃，均經審計委員會及／或

董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司於執行財務計劃時，均恪遵整體財務風險管理及權責劃分之相關財務準則。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯及外匯交換合約規避因出口銷售而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 97.59% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 37.07% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、美元及人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，合併公司之敏感度

分析。2%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動2%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值2%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值2%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
	(\$ 203,627) (i)	(\$ 135,358) (i)	\$ 1,133 (ii)	\$ 63 (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價應收、應付款項及借款。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓貨幣計價應付款項。

合併公司於本期對匯率敏感度下降，主係子公司美元貨幣計價之銀行借款增加，導致合併公司以美元計價之淨資產餘額減少。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 15,394	\$ 32,457
具現金流量利率風險		
— 金融資產	6,019,077	3,848,807
— 金融負債	5,528,434	4,468,456

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 442 仟元及 5,002 仟元，主因為合併公司之活期存款及借款變動利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之應收票據及帳款帳面金額。

營運相關信用風險

合併公司流通在外之應收帳款主要來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序 監督管理並降低應收帳款之信用風險，但無法保證該程序可以完全 避免信用風險所造成之損失。在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險將會增加。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 74% 及 72%，其餘應收帳款之信用風險集中度相對不重大。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一評估應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 759,650	\$4,065,705	\$1,986,029	\$ 537,736	\$ -
租賃負債	1,472	2,951	7,861	3,110	-
浮動利率工具	573,597	607,770	1,007,067	-	-
固定利率工具	-	-	-	3,340,000	-
	<u>\$1,334,719</u>	<u>\$4,676,426</u>	<u>\$3,000,957</u>	<u>\$3,880,846</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 12,284</u>	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 310,141	\$ 4,157,460	\$ 2,175,041	\$ 410,088	\$ -
租賃負債	1,425	2,856	12,965	15,300	-
浮動利率工具	217,265	646,264	477,677	-	-
固定利率工具	-	-	-	3,127,250	-
	<u>\$ 528,831</u>	<u>\$ 4,806,580</u>	<u>\$ 2,665,683</u>	<u>\$ 3,552,638</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 17,246</u>	<u>\$ 15,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
－已動用金額	\$ 4,129,795	\$ 3,289,762
－未動用金額	<u>6,715,144</u>	<u>6,475,759</u>
	<u>\$ 10,844,939</u>	<u>\$ 9,765,521</u>
有擔保銀行透支額度		
－已動用金額	\$ 1,398,641	\$ 1,178,694
－未動用金額	<u>1,561,692</u>	<u>1,287,890</u>
	<u>\$ 2,960,333</u>	<u>\$ 2,466,584</u>

二八、關係人交易

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

主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 90,911	\$ 77,476
退職後福利	<u>1,512</u>	<u>1,485</u>
	<u>\$ 92,423</u>	<u>\$ 78,961</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 648,300	\$ 648,300
建築物—淨額	545,072	604,544
使用權資產	<u>117,300</u>	<u>118,764</u>
	<u>\$ 1,310,672</u>	<u>\$ 1,371,608</u>

三十、重大或有事項

合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用信用狀金額列示如下（以外幣仟元表示）：

幣別	111年12月31日	110年12月31日
JPY	\$ 29	\$ 13,460
EUR	177	802
USD	9,740	131

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 415,211	30.71（美元：新台幣）	\$ 12,751,130
美元	254,661	6.9646（美元：人民幣）	7,820,639
人民幣	3,513	4.408（人民幣：新台幣）	15,485
歐元	887	32.72（歐元：新台幣）	29,023
歐元	1,954	7.4229（歐元：人民幣）	63,935
日圓	64,400	0.2324（日圓：新台幣）	<u>14,967</u>
			<u>\$ 20,695,179</u>

（接次頁）

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 266,420	30.71 (美元：新台幣)	\$ 8,181,758
美元	71,919	6.9646 (美元：人民幣)	2,208,632
人民幣	22	4.408 (人民幣：新台幣)	97
歐元	2,302	32.72 (歐元：新台幣)	75,321
日圓	243,860	0.2324 (日圓：新台幣)	56,673
日圓	64,400	0.0524 (日圓：人民幣)	14,967
			<u>\$ 10,537,448</u>

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 367,934	27.68 (美元：新台幣)	\$ 10,184,413
美元	217,393	6.376 (美元：人民幣)	6,017,438
人民幣	39,064	4.341 (人民幣：新台幣)	169,596
歐元	900	31.32 (歐元：新台幣)	28,188
歐元	3,081	7.2197 (歐元：人民幣)	96,497
			<u>\$ 16,496,132</u>

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	240,564	27.68 (美元：新台幣)	\$ 6,658,812
美元	100,258	6.376 (美元：人民幣)	2,775,141
歐元	1,149	31.32 (歐元：新台幣)	35,987
日圓	13,190	0.2405 (日圓：新台幣)	3,172
			<u>\$ 9,473,112</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一及六。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三及七。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四及八。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表九。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十二。
11. 轉投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表十一。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表六。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十三。

三三、部門資訊

合併公司主要經營印刷電路板之製造及買賣業務，製造程序相同，市場及銷售方式相似，且營運決策者亦以公司為整體資源配置，故整體公司係屬單一產業部門，故毋需揭露產業別資訊。

金像電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元、美金
仟元及人民幣仟元

編號 (註1)	貸出之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實動支金額	實際利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額 (註4)	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	抵備金額	擔保		對個別對象資金貸與總額 (註3)	資金總額 (註3)	與貸額 (註3)
														稱	價			
0	金像電子股份有限公司	常熟金像科技有限 公司	其他應收款	Y	\$ 161,075 (USD 5,000)	\$ (USD -)	\$ - (USD -)	1.5000% ~1.5000%	(1)	\$ 1,687,159	-	\$ -	-	-	\$ -	\$ 1,687,159	\$ 5,373,814	5,373,814
				Y	155,365 (CNY 35,000)	(CNY -)	(CNY -)	3.7000% ~3.7000%	(1)	1,687,159	-	-	-	-	-	1,687,159	5,373,814	5,373,814

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與他人之性質分為下列二種：

(1) 有業務往來者。

(2) 有短期融通資金之必要者。

註 3：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 40%。

對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1) 因與本公司有業務往來者：個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 因有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 40%。

註 4：業務往來金額係本公司與常熟金像科技有限公司最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。

金像電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元、美金仟元、
人民幣仟元及歐元仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證公司名稱	保證對象	對單一企業 背書保證限額 (註 1)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	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 高限額 (註 2)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 3)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 3)	屬大陸 地區背書 保證 (註 3)
0	金像電子股份有限公司	Goldex Holding Limited	本公司直接投資 100%之子公司	\$ 10,075,901	\$ 1,915,875 (USD 65,000)	\$ 706,330 (USD 23,000)	\$ - (USD -)	\$ -	5.26	\$ 20,151,803	Y	N	N
				10,075,901	163,600 (EUR 5,000)	163,600 (EUR 5,000)	-	-	1.22	20,151,803	Y	N	N
		Gold Circuit International Limited	透過子公司間接投資 100%之公司	10,075,901	257,720 (USD 8,000)	245,680 (USD 8,000)	-	-	1.83	20,151,803	Y	N	N
		Gold Circuit Enterprise Limited	透過子公司間接投資 100%之公司	10,075,901	644,300 (USD 20,000)	614,200 (USD 20,000)	-	-	4.57	20,151,803	Y	N	N
		蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100%之公司	10,075,901	683,820 (USD 23,200)	614,200 (USD 20,000)	307,100 (USD 10,000)	-	4.57	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100%之公司	10,075,901	458,000 (USD 16,000)	245,680 (USD 8,000)	-	-	1.83	20,151,803	Y	N	Y
		常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資 100%之公司	10,075,901	149,700 (USD 5,000)	-	-	-	-	20,151,803	Y	N	Y

註 1：本公司對單一企業背書保證之金額不得超過當期淨值之 75% 為限，111 年 12 月 31 日背書保證最高限額係以本公司當期淨值之 75% 計算而得。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表（111 年第 3 季）所載為準。

註 2：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值之 150% 為限，111 年 12 月 31 日背書保證最高限額係以本公司當期淨值之 150% 計算而得。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表（111 年第 3 季）所載為準。

註 3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須輸入 Y。

金像電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

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	期股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
金像電子股份有限公司	股票 訊憶科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	267,857	\$ -	1.984	\$ -	
"	冠銓科技實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,000,000	-	10.290	-	
"	金相投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	19,999,400	\$ 41,910	99.997	\$ 41,910	
"	Goldex Holding Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	191,910,000	8,082,246	100.000	8,082,246	
					<u>\$ 8,124,156</u>		<u>\$ 8,124,156</u>	

金像電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	信期	價授	佔總應收(付)票據之比率%	
金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	進	\$ 11,493,931	44	月結3個月	—	—	(\$ 4,402,324)	56
金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	銷	105,564	-	月結4個月	—	—	73,778	1
金像電子股份有限公司	常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	進	6,283,149	24	月結4個月	—	—	(1,137,871)	14
金像電子股份有限公司	常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	進	1,687,159	6	月結3個月	—	—	(184,526)	2

金像電子股份有限公司及子公司
轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	轉投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上	資本額	未比率	持帳面金額	有轉本期	投資公司本期認列之投資備	註
金像電子股份有限公司	金相投資股份有限公司	新北市淡水區中正路 149 之 1 號	一般投資	\$ 199,994	\$ 199,994	19,999,400	99.997	\$ 41,910	\$ 22,686	\$ (7,763)	(註 2)
"	Goldex Holding Limited	Trust Net Chambers Lotenau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	"	6,271,398	6,271,398	191,910,000	100.000	8,082,246	3,465,490	3,377,929	
Goldex Holding Limited	Gold Circuit International Limited	P.O. Box 362, Road Town, Tortola, Virgin Islands, British	"	3,239,310	3,239,310	98,000,000	100.000	5,378,665	2,592,764	2,529,073	
"	Gold Circuit Enterprise Limited	Turst Net Chambers Lotenau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	"	2,670,554	2,670,554	93,010,000	100.000	2,874,250	881,884	858,013	
Gold Circuit International Limited	蘇州金像電子有限公司	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 238 號	設計生產銷售多層印刷電路板	3,239,310	3,239,310	98,000,000	100.000	5,540,740	2,596,784	2,533,093	
Gold Circuit Enterprise Limited	常熟金像電子有限公司	江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路 9 號	"	959,724	959,724	30,010,000	100.000	3,194,603	890,011	855,608	
"	常熟金像科技有限公司	江蘇省常熟高新技術產業開發區東南大道 816 號	"	980,105	980,105	33,000,000	100.000	(719,981)	(6,521)	4,011	

註 1：本期認列之投資（損）益業已考量轉投資公司間未（已）實現銷售毛利之影響數。

註 2：本期認列金相投資股份有限公司之投資損失 7,763 仟元，係包括依權益法認列之投資利益 22,686 仟元、依「庫藏股票會計處理準則」迴轉金相投資股份有限公司因持有本公司股票產生之金融資產評價利益 17,857 仟元及取得本公司發放之股利收入 12,592 仟元。

金像電子股份有限公司及子公司
轉投資公司資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元、美金
仟元及人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	本最高餘額	期末餘額	期動支	實支金額	利率區間 (註3)	資金貸與性質 (註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註2)	資金總額 (註2)	與貸額 (註2)
1	Goldex Holding Limited	常熟金像科技有限公司	其他應收款	\$ 624,120 (USD 21,000)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	- (USD -)	1.422%~3.534%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	22,934,449	\$ 22,934,449	22,934,449
		常熟金像電子有限公司	其他應收款	265,275 (USD 9,000)	(USD -)	(USD -)	(USD -)	1.440%~2.702%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	-	22,934,449	22,934,449	22,934,449
		蘇州金像電子有限公司	其他應收款	147,375 (USD 5,000)	(USD -)	(USD -)	(USD -)	1.476%~1.808%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	-	22,934,449	22,934,449	22,934,449
		Gold Circuit International Limited	其他應收款	170,740 (USD 5,300)	(USD 92,130)	(USD 92,130)	(USD 92,130)	1.500%~4.593%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	-	22,934,449	22,934,449	22,934,449
		Gold Circuit Enterprise Limited	其他應收款	109,531 (USD 3,400)	(USD -)	(USD -)	(USD -)	1.445%~3.129%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	-	22,934,449	22,934,449	22,934,449
2	常熟金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	其他應收款	901,200 (CNY 200,000)	881,600 (CNY 200,000)	870,190 (CNY 197,412)	870,190 (CNY 197,412)	0.800%~3.700%	(2)	23,227	營運週轉	23,227	-	-	-	5,443,658	5,443,658	5,443,658
3	蘇州金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	其他應收款	241,613 (USD 7,500)	230,325 (USD 7,500)	230,325 (USD 7,500)	230,325 (USD 7,500)	0.800%~0.800%	(2)	23,227	營運週轉	23,227	-	-	-	5,443,658	5,443,658	5,443,658
		蘇州金像電子有限公司	其他應收款	803,140 (USD 26,000)	798,460 (USD 26,000)	798,460 (USD 26,000)	798,460 (USD 26,000)	1.500%~4.200%	(2)	166,054	營運週轉	166,054	-	-	-	7,315,635	7,315,635	7,315,635
4	Gold Circuit Enterprise Limited	Gold Circuit International Limited	其他應收款	79,846 (USD 2,600)	79,846 (USD 2,600)	79,846 (USD 2,600)	79,846 (USD 2,600)	4.000%~4.000%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	-	8,296,442	8,296,442	8,296,442

註 1：資金貸與他人之性質分為下列二種：

- (1) 有業務往來者。
- (2) 有短期融通資金之必要者。

註 2：轉投資公司（Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 150%；Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 300%。

大陸子公司個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（111 年第 3 季）淨值之 150%。

註 3：係 111 年度資金貸與之利率區間。

金像電子股份有限公司及子公司
轉投資公司期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期股	帳面金額			持股比例%	公允價值	備註
						數	面	金			
金相投資股份有限公司	股票 利奇機械工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	155,595	\$ 3,135	0.068	\$ 3,135				
"	"	為金相投資股份有限公司持股 99.997%之母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,151,375	<u>447,140</u>	1.047	<u>447,140</u>				
					<u>\$ 450,275</u>		<u>\$ 450,275</u>				

金像電子股份有限公司及子公司

轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因			應收（付）票據、帳款		備註	
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期	價	授信期	餘額	佔總應收（付）票據之比率%		
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	貨	(\$ 11,493,931)	(91)	月結 3 個月	-	-	\$ 4,402,324	89	
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	進	貨	105,564	2	月結 4 個月	-	-	(73,778)	(3)	
蘇州金像電子有限公司	常熟金像電子有限公司	聯屬企業	銷	貨	(111,729)	(1)	月結 3 個月	-	-	26,611	1	
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	貨	(6,283,149)	(87)	月結 4 個月	-	-	1,137,871	74	
常熟金像科技有限 公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	貨	(1,687,159)	(86)	月結 3 個月	-	-	184,526	48	
常熟金像電子有限 公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	銷	貨	(672,993)	(9)	月結 4 個月	-	-	334,096	22	
常熟金像科技有限 公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	銷	貨	(166,054)	(8)	月結 4 個月	-	-	121,662	32	

轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款係	應收項餘額	人週轉率 (註1)	逾期金額	應收應收額		項式	應收款項收回	係期金	人損額	列失	備抵額
							關處	係理						
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款	\$ 4,402,324	3.13	\$ -	-	-		\$ 2,033,813		\$ -		
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款	1,137,871	4.46	-	-	-		720,024		-		
常熟金像科技有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款	184,526	6.03	-	-	-		180,688		-		
常熟金像電子有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	應收帳款	334,096	3.36	-	-	-		153,601		-		
常熟金像科技有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	應收帳款	121,662	2.39	-	-	-		55,241		-		
常熟金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	聯屬企業	其他應收款	1,122,665	-	-	-	-		76,353		-		
蘇州金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	聯屬企業	其他應收款	805,063	-	-	-	-		337		-		

註1：其他應收關係人款不計算週轉天數。

金像電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 資 本 認 損 益 (註 2)	期 末 面 值	資 值 已 匯 回 台 灣 之 收 益
蘇州金像電子有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	\$ 3,239,310	2	\$ 3,239,310	\$ -	\$ 3,239,310	\$ 2,596,784	100	2(2) 2,533,093	\$ 5,540,740	\$ -
常熟金像電子有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	959,724	2	959,724	-	959,724	890,011	100	2(2) 855,608	3,194,603	-
常熟金像科技有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	980,105	3	980,105	-	980,105	(6,521)	100	2(2) 4,011	(719,981)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 5,179,139 (USD 161,010)	經濟部投資審議會核准投資金額	\$ 4,944,617 (USD 161,010)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註 4)	\$ -
----------------------	-------------------------------	----------------	-------------------------------	----------------------------	------

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
4. 其他方式 EX：委託投資

註 2：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - (1) 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表
 - (2) 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - (3) 其他

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

註 4：本公司已於 111 年 8 月 25 日經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

金像電子股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣仟元

關係人姓名	本公司稱之	本公司與關係人關係	交易類別	金額	交價	交易		條件與一般交易之比較	件應收（付）票據、帳款 額百分比（%）	（已）未實現損益
						易付	款			
蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資之公司	100%	進	\$11,493,931	\$11,493,931	一	般	似	89	(\$ 63,691)
"	"	"	銷	105,564	105,564	一	般	似	-	-
常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資之公司	100%	進	6,283,149	6,283,149	一	般	似	74	(34,403)
"	"	"	銷	20,920	20,920	一	般	似	-	-
常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資之公司	100%	進	1,687,159	1,687,159	一	般	似	52	10,532
"	"	"	銷	5,517	5,517	一	般	似	-	-

(承前頁)

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
				交 科	目 金	額	交 易 條 件	
3	蘇州金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	3	應收帳款	\$	3,716	與非關係人相當	-
				其他應收款		799,975	與非關係人相當	3
				應付帳款		121,662	與非關係人相當	-
				其他應付款		1,049	與非關係人相當	-
				銷貨收入		18,495	與非關係人相當	-
				銷貨成本		166,054	與非關係人相當	1
				應收利息		5,088	與非關係人相當	-
				利息收入		4,874	與非關係人相當	-
				應收帳款		26,611	與非關係人相當	-
				其他應收款		5,711	與非關係人相當	-
4	常熟金像電子有限公司	常熟金像電子有限公司	3	應付帳款		334,096	與非關係人相當	1
				其他應付款		1,900	與非關係人相當	-
				銷貨收入		111,729	與非關係人相當	-
				銷貨成本		672,993	與非關係人相當	2
				應收帳款		2,547	與非關係人相當	-
				其他應收款		1,100,855	與非關係人相當	4
				應付帳款		42	與非關係人相當	-
				其他應付款		13,140	與非關係人相當	-
				應收利息		21,810	與非關係人相當	-
				銷貨收入		3,275	與非關係人相當	-
				銷貨成本		23,227	與非關係人相當	-
				利息收入		29,771	與非關係人相當	-

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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

金像電子股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表十三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
楊 長 基	96,622,217	19.64%
新制勞工退休基金 110 年第 1 次全權委託野村 投資專戶	33,953,365	6.90%
李 瑞 清	27,651,870	5.62%

六、公司及關係企業最近年度截至年報刊印日止有無發生財務週轉困難情事

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

項 目 \ 年 度	一 一 〇 年 度	一 一 一 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	18,162,077	22,726,472	4,564,395	25.13%
非流動資產	6,818,208	7,314,126	495,918	7.27%
資產總額	24,980,285	30,040,598	5,060,313	20.26%
流動負債	10,274,232	11,856,726	1,582,494	15.40%
非流動負債	3,303,939	3,859,854	555,915	16.83%
負債總額	13,578,171	15,716,580	2,138,409	15.75%
股 本	5,464,879	4,918,391	-546,488	-10.00%
資本公積	1,206,574	1,219,167	12,593	1.04%
保留盈餘	4,571,187	8,002,438	3,431,251	75.06%
股東權益總額	11,402,114	14,324,018	2,921,904	25.63%
增減變動分析說明：				
流動資產及資產總額：由於第四季銷貨較去年同期增加，故製成品及在製品等存貨、應收帳款及現金相對增加。				
保留盈餘及股東權益總額：受惠於市場對伺服器與網際網路設備的需求，金像 111 年度訂單增加，營收及獲利都創歷史新高，故保留盈餘及股東權益總額增加。				

二、財務績效之檢討分析與風險事項

(一) 財務績效之檢討

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 一 〇 年 度	一 一 一 年 度	增（減）金額	增（減）比率%
營業收入淨額	26,607,474	32,785,064	6,177,590	23.22%
營業成本	20,236,434	24,056,976	3,820,542	18.88%
營業毛利	6,371,040	8,728,088	2,357,048	37.00%
營業費用	2,245,700	2,705,292	459,592	20.47%
營業淨利	4,122,521	6,036,712	1,914,191	46.43%
營業外收入及支出	(74,003)	351,621	425,624	575.14%
繼續營業部門稅前淨利	4,048,518	6,388,333	2,339,815	57.79%
繼續營業單位本年度淨利	2,926,854	4,567,875	1,641,021	56.07%
其他綜合損益	20,771	84,475	63,704	306.70%
本期綜合損益總額	2,947,625	4,652,350	1,704,725	57.83%

增（減）變動分析。

營業收入、營業毛利、營業淨利、稅前(後)淨利：受惠於疫情，伺服器、網際網路及筆電及 5G 基礎建構訂單增加，獲利創歷史新高。

營業外收入及支出：淨外幣兌換利益與利息收入較去年增加。

其他綜合損益：差異係國外營運機構財務報表換算之兌換及確定福利計畫之在衡量數之差額所致。

本期綜合損益總額差異主要係本期淨利增加所致

(二)營業毛利變動分析：

本年度為 26.62%，去年度為 23.94%，變動比率 11.19%，變動未達 20%。

(三)預期銷售數量(合併)

年度	單位	111 年度	112 年度
銷售數量	SQFT	22,127,064	23,012,147

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析(合併)

年 度	110 年 12 月 31	111 年 12 月 31	增（減）比例 變 動 %
現金流量比率	23.26%	37.48%	61%
淨現金流量允當比率	118.45%	126.82%	7%
現金再投資比率	5.24%	9.60%	83%
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率與現金再投資率：由於本年稅前淨利較去年度增加，使本年度現金流量較去年度大幅度提升。			

(二)未來一年現金流動性分析(合併)

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金 流 出 量	預計現金剩 餘（不足） 數 額 + -	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	融資計畫
5,973,977	3,988,058	3,850,122	6,111,913		-1,072,678

上列資料係未經會計師核閱之財務預算。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

單位:新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期之 資 金 來 源	實際或預期完工 日期 (截至民國 110 年)	所 需 資 金 總 額	實 際 資 金 運 用 情 形	
				110 年度	111 年度
生 產 設 備	自有資金、 銀行貸款	已完工	846,947	846,947	
生 產 設 備	自有資金、 銀行貸款	已完工	1,362,645		1,362,645

五、最近度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

項 目	投資金額 (仟元)	投 資 政 策	獲利或虧損之主 要原因	改善計畫	未來其 他投資 計畫
金 相 投 資	199,994	一般 投資	本期認列投資損失 7,763 仟元，主係 所得稅估列損失所 致。	-	-
Goldex Holding Limited	6,271,398	投資大陸 子公司	本期認列投資利益 3,377,929 元，主要 係大陸三廠皆獲利。	-	-

六、風險管理應分析評估事項

- (一)、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損失之影響及未來因應措施。
本公司之營運活動主要風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 97.59%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 37.07%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

營運相關信用風險

本公司流通在外之應收帳款主要來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序 監督管理並降低應收帳款之信用風險，但無法保證該程序可以完全 避免信用風險所造成之損失。在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險將會增加。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 74%及 72%，其餘應收帳款之信用風險集中度相對不重大。

(二)、最近年度從事高風險、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、獲利或虧損主要原因及未來因應措施。

本公司111年度無從事高風險，高槓桿投資，對外資金貸與係本公司為持股100.0%之孫公司-蘇州金像電子及常熟金像科技金額共計台幣0元，融資性背書保證係本公司為持股100.0%之子公司-金像電子國際有限公司、Goldex Holding Limited、Gold Circuit Enterprise、蘇州金像電子、常熟金像電子、常熟金像科技，背書保證金額共計台幣2,589,690仟元。爰依本公司訂定之資金貸與及背書保證作業程序辦理。此外，本公司所從事的衍生性金融商品交易均是以規避因匯率變動所產生之風險為目的，而不是交易或投機性之操作。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

新臺幣仟元		
1	十字型槽孔垂直導通技術開發	20,000
2	高階 HDI 之深盲孔技術及設備開發	120,000
3	高密度晶圓測試板技術開發	35,000
4	微小機械鑽徑 0.15mm 之高縱橫比 30 技術能力開發	20,000
5	下世代伺服器材料應用及技術開發	25,000
6	多迴路孔(Multiple Net Via)技術開發	10,000
7	金屬導電膏異質結合熱壓結技術開發	35,000
8	800G 網通板技術開發及電性研究	15,000
9	第二代壓合前處理藥水導入高頻電路板應用	30,000
10	低軌衛星及地面接收器 Air Gap 技術開發	10,000
11	低軌衛星天線板產品開發	25,000
	總金額	345,000

(四)、最近年度國內外重要政治及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

- (五)、最近年度科技改變(包括資通安全風險)對公司財務業務之影響及因應措施：本公司為因應科技改變，隨時掌握其市場變化，本公司透過參展、網路、產業、貿易及工會所舉辦的相關會議等方式獲取產業資訊訊息，並配合研發技術提昇及優異競爭優勢，擴展業務並精準掌握產業資訊之脈動，為未來創造更佳之業績。公司各項資訊安全管理規定必須遵守政府相關法規（如：刑法、專利法、商標法、著作權法、個人資料保護法、營業秘密法等）之規定。由「資訊安全推動組織」負責資訊安全制度之建立及推動事宜。定期實施資訊安全教育訓練，宣導資訊安全政策及相關實施規定。
- (六)、最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司擁有良好企業形象及並持續積極拓展業務，並無任何不良企業形象之相關報導。
- (七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：自民國一一一年初至年報刊印日為止，本公司無進行併購之事宜。
- (八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：民國一一一年初至年報刊印日為止，本公司擴充廠房及增購機器設備增進產能，效益尚符合預期。
- (九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應量產無虞及降低集中採購風險。且仍持續找尋其他購買方式以降低採購集中的風險。
- (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：本公司董監事持股穩定集中，87年上市至今持股未會有大變動及質押，公司經營單純，務實本業，未曾有股權大量移轉之情形。
- (十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司董監事持股穩定集中，大股東間合作愉快，無經營權改變風險。
- (十二)、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：自民國一一一年初至年報刊印日為止，本公司無重大訴訟或非訟事件事項。

(十三)、資訊安全風險可能風險及因應措施：

公司資安政策為：資安防護需遵守, 安全完整又機密。

在公司內部及集團資訊安全風險除外部網路攻擊外，內部資訊安全意識及認知不足、惡意軟體、病毒、間諜軟體等各種資訊威脅導致資訊核心系統運作異常或中斷、資料遭竊取及惡意毀損，均為影響公司正常營運的風險因子。故針對資安作為，公司除明定資訊安全政策作為最高指導，並依循建立相關資安管理組織架構、規範與作業程序外，並由領導階層每年定期召開資安會議，檢討公司現有資安作為及擬定改進方案。以下謹就針對公司營運所可能遭遇風險，提出說明及因應作為。

一、員工資安意識強化

由於內部員工所處理的資料、資訊及系統，與公司營運有直接的關係，因此稍一不慎即可能因下載或感染到惡意程式，而影響到公司內部資訊安全。因此公司除加強各項主機與防護外，並且不定期針對目前較高風險的資安攻擊手法及安全防護，不定期發佈內部資安公告與資安之各項演練，加強員工資安意識。

二、病毒及惡意軟體威脅

電腦病毒來源可能是所瀏覽的網站、含惡意程式的 e-mail 或、移動式儲存媒體、惡意程式下載... 等，因此公司建立多層次的防禦及檢測，內部電腦均安裝防毒系統，與移動儲存裝置的管控，並有中控方式進行監控及防護，以降低遭惡意程式感染及攻擊的風險。

三、網路攻擊

Internet 駭客攻擊將對企業營運是最直接的影響，因此除建置必要防護措施包括重要網段切割與存取授權管制、防火牆、入侵偵測等機制，亦會針重要主機定期/不定期進行弱點檢測與滲透測試、並定期檢視資安弱點通報與修補工作，務期將漏洞與被攻擊機率降至最低。

四、營運中斷

公司針對重要營運服務及資料，均有異地機房放置重要主機並每日的同地/異地備份及定期還原演練，如遇重大營運系統或資料庫毀損或運行中斷時，可於不同服務所律定時效內恢復營運。

自民國一一一年初至年報刊印日為止，本公司除發現持續有惡意郵件攻擊外，均及時完成適當因應措施與處置(例：惡意郵件來源分析、防火牆攔阻，病毒檢測、掃毒及系統重灌. 等作為)，年度內並無影響公司營運重大資安事件。

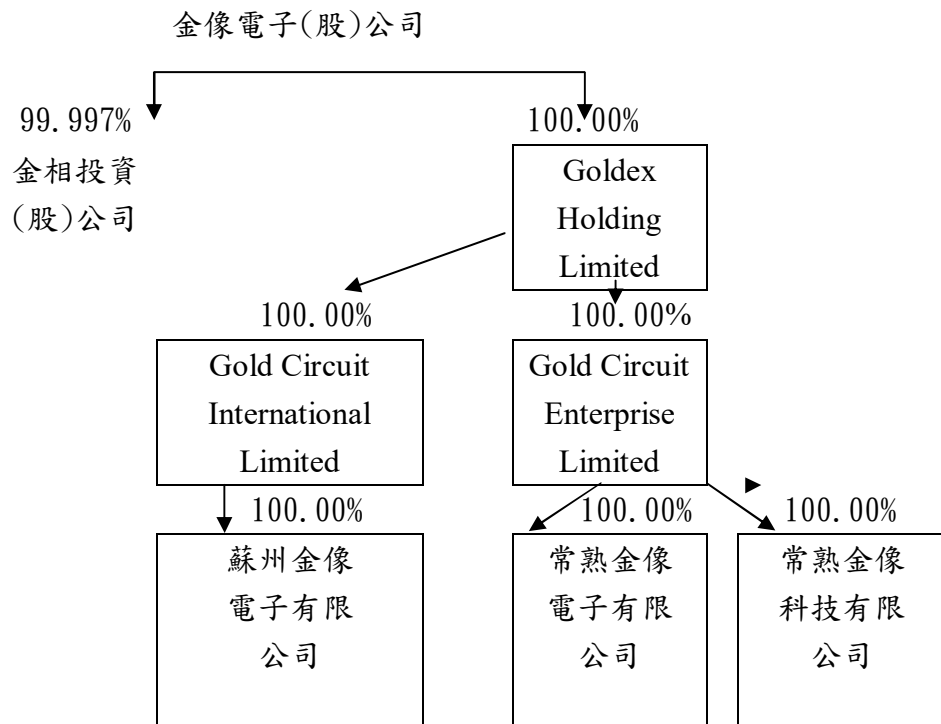
(十四)、其他重要風險及因應措施：自民國一一一年初至年報刊印日為止，本公司尚無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料(編製基準日111/12/31)

	企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司	金像電子(股)公司	70.9.05	中壢市西園路 113 號	4,918,391 仟元	印刷電路板之製造、加工及買賣業務
從屬公司	金相投資(股)公司	87.7.24	新北市淡水區中正路 149-1 號	200,000 仟元	一般投資業務
	Gold Circuit International Limited	88.12.8	3 rd Floor, J&C Building W PO Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	美金 98,000 仟元	一般投資業務
	Goldex Holding Limited	94.6.10	Portcullis Chambers , P.O.Box 1225, Apia, Samoa	美金 191,910 仟元	一般投資業務

Gold Circuit Enterprise Limited	95.12.31	Portcullis Chambers , P.O.Box 1225, Apia, Samoa	美金 93,010 仟元	一般投資業務
蘇州金像電子有限公司	89.8.08	蘇州新區金楓路 238 號	美金 98,000 仟元	印刷電路板之製造、加工及買賣業務
常熟金像電子有限公司	95.3.15	江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路 9 號	美金 30,010 仟元	印刷電路板之製造、加工及買賣業務
常熟金像科技有限公司	99.5.15	江蘇省常熟市高新技術產業開發區東南大道 816 號	美金 48,000 仟元	印刷電路板之製造、加工及買賣業務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：為製造業、轉投資事業及買賣。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股;% 112年4月16日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
金像電子(股)公司	董事長	楊承澤	17,653,216	3.59%
	董事	楊長基	96,622,217	19.65%
	董事	林蓮美	154,304	0.03%
	董事	金相投資股份有 限公司 代表人：蔡榮棟	5,151,375	1.05%
	董事	楊長青	2,652,400	0.54%
	董事	楊承蓉	6,442,150	1.31%
	獨立董事	謝鎮洲	0	0.00%
	獨立董事	江文石	4,288	0.00%
	獨立董事	林姿瑛	0	0%
金相投資(股)公司	董事長	楊承澤	100	0.0005%
	董事	楊長基	100	0.0005%
	董事	楊承蓉	100	0.0005%
	監察人	李瑞清	100	0.0005%
Gold Circuit International Limited	董事長	楊承澤	98,000,000	100%
Goldex Holding Limited	董事長	楊承澤	191,910,000	100%
Gold Circuit Enterprise Limited	董事長	楊承澤	93,010,000	100%
蘇州金像電子有限公司	董事長	楊承澤	註	100%
	董事	楊長基		
	董事	楊承蓉		
常熟金像電子有限公司	董事長	楊承澤	註	100%
	董事	楊長基		
	董事	楊承蓉		
常熟金像科技有限公司	董事長	楊承澤	註	100%
	董事	楊長基		
	董事	楊承蓉		

註：為有限公司，無股數

(六) 各關係企業營運概況：(編製基準日111/12/31)

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈 餘(稅後)
金像電子(股) 公司	4,918,391	30,040,598	15,716,580	14,324,018	32,785,064	6,036,712	4,567,875	8.86
金相投資(股) 公司	200,000	48,922	7,012	41,910		16,753	22,686	1.13
Gold Circuit International Limited	3,239,310	5,551,046	172,381	5,378,665	0	2,592,764	2,592,764	26.35
Goldex Holding Limited	6,271,398	8,355,623	273,377	8,082,246	0	3,465,490	3,465,490	18.03
Gold Circuit Enterprise Limited	2,670,554	3,594,293	720,043	2,874,250	0	881,884	881,884	9.54
蘇州金像電子有 限公司	3,239,310	10,456,068	4,915,328	5,540,740	12,652,494	4,012,882	2,596,784	註
常熟金像電子有 限公司	959,724	5,221,544	2,026,941	3,194,603	7,191,328	1,380,070	890,011	註
常熟金像科技有 限公司	980,105	1,813,259	2,533,240	(719,981)	1,965,316	284,966	(6,521)	註

註：為有限公司，無股數

(一)關係企業合併營業報告暨關係企業合併財務報表：

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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。

(二)關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印止，私募有價證券辦理情形：不適用

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱 (註 1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註 2)	處分股數及金額 (註 2)	投資損益	截至年底或公開說明書刊印日止持有股數及金額 (註 3)	設定質權情形	本公司為子公司保證金額	本公司與子公司金
金相投資(股)公司	200,000	自有資金	99.997%	111	-	-	(7,763)	5,151,375 股 41,910 仟元	無	無	無
				本年度截至 112 年 Q1 止	-	-	31	5,151,375 股 59,971 仟元	無	無	無

註 1：請依子公司別分別列示。

2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

3：取得及處分情形應分別列示。

4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

金像電子股份有限公司



董事長

楊承澤



