

股票代號:6538



倉和股份有限公司

BRAVE C&H SUPPLY CO.,LTD.

一一二年度
年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

倉和股份有限公司年報網址：https://www.bch.com.tw/investment_07.aspx

中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林鳳英

職稱：副總經理兼公司治理主管

聯絡電話：(03)329-5666

電子郵件信箱：spokesman@bch.com.tw

代理發言人姓名：李正珉

職稱：協理

聯絡電話：(03)329-5666

電子郵件信箱：spokesman@bch.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠

地址：桃園市龜山區自強北路 17 巷 31 號

電話：(03)329-5666

登記地址暨研發部門：桃園市龜山區萬壽路一段 492 之 16 號 3 樓

分公司：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

網址：<https://www.yuanta.com.tw/eyuanta/agent>

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：周以隆會計師、池瑞全會計師

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

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.bch.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	01
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	05
二、公司沿革.....	05
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	07
二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	54
六、更換會計師資訊.....	54
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.....	55
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.....	55
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.....	56
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.....	57
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
八、資金運用計畫執行情形.....	64
伍、營運概況	
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	75
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	81
四、環保支出資訊.....	81
五、勞資關係.....	82
六、資通安全管理.....	83
七、重要契約.....	85
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	86
二、最近五年度財務分析.....	90
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	102
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	103

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表.....	173
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	92
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.....	93
二、財務績效.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
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.....	94
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	95
七、其他重要事項.....	98
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	100
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.....	100
四、其他必要補充說明事項.....	101
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項說明.....	101

壹、致股東報告書

一、一一二年度營業計畫實施成果

光伏發電在全球再生能源產能發展上占據主導地位，在全球持續推動淨零碳排及烏俄戰爭催化下，隨著太陽能光伏技術進步、成本降低，能源發電已從煤炭、石油等石化能源的資源屬性走向製造屬性，全球新增裝機總量逐年持續成長，主要裝置市場為中國、歐洲、美國及印度市場。

目前太陽能電池產品型態呈現多元化，新型電池片發展趨勢無論P-PERC、TOPCon、HJT等製程，都朝向finger線更細、finger線更多條的產品設計，來提升轉換效率。電池片尺寸規格發展逐年放大，以大尺寸182mm(M10)與210mm(G12)為主力產品。

2023年全球經濟成長率普遍低於2022年，受到全球高通膨及高利率環境續存、俄烏戰事膠著不解及美中科技衝突再度升溫等多重風險下，2023年各太陽能廠在看好未來發展的基礎上，仍大量投入產線新增及Topcon製程產能擴增，全球各地市場需求不斷上升，中國大陸市場仍是主要需求者及供應者，倉和利用自我產品力的提升來增加競爭力，使得本公司營業額能持續呈現成長的表現。

本公司暨子公司 2023 年合併營業收入約新台幣 21.53 億元，較 2022 年增加 44.69%，2023 年合併稅後淨利約新台幣 3.4 億元，基本每股盈餘 9.11 元。

二、預算執行情形(本公司並未對外公開財務預測)

(一)營業收入部份

2023年合併營業收入約新台幣21.53億元，較2022年增加44.69%，主因已於前段說明。

(二)營業毛利部份

2023年合併毛利率43%，較2022年毛利率38%上升5%。

(三)營業費用部份

2023 年合併營業費用約新台幣 4.63 億元，較 2022 年上升約 21.2%，主因營業規模增加、持續投入研究開發以及認列限制員工權利新股薪資費用使營業費用上升所致。

三、財務收支及獲利能力分析

(一)簡易損益表：

單位：新臺幣仟元；每股盈餘元

項目	2023 年		2022 年		增(減)數		增(減)率%	
	個體	合併	個體	合併	個體	合併	個體	合併
營業收入	905,938	2,153,354	806,742	1,487,757	99,196	665,597	12.30%	44.74%
營業毛利	311,923	926,284	244,166	563,843	67,757	362,441	27.75%	64.28%
營業淨利	85,295	463,452	62,176	182,124	23,119	281,328	37.18%	154.47%
稅前淨利	421,336	462,121	211,696	225,044	209,640	237,077	99.03%	105.35%
稅後淨利	339,513	339,513	170,409	170,409	169,104	169,104	99.23%	99.23%
每股盈餘	9.11	9.11	4.57	4.57	4.54	4.54	99.34%	99.34%

(二)獲利能力：

項目	2023 年	2022 年
資產報酬率(%)	12.62%	7.06%
股東權益報酬率(%)	18.30%	9.98%
純益率(%)	15.77%	11.45%

四、研究發展狀況

本公司持續投入資源在技術創新研發，為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值，為環境節能減碳貢獻一份心力。

(一) 產品研發：

因應市場太陽能電池等相關新技術需求，持續優化 CF 系列 3D 及 AIO 無網結網版產品，並且整合材料科技與網版結構等面向進行新商品規劃與開發；深耕研發人才培育計畫，建立技術壁壘，除了提升產品細線可印出能力，也結合 TIPS 認證，完善智財保護。

(二)製程研發：

設備持續升級並優化製程參數，提升產品品質與生產效能，發揮 CF 系列製程優勢，更積極與國內外優質廠商進行技術合作，提升產品性價比，達成降本提效的需求，提升客戶轉換效率並節省銀漿耗量，達成顧客與本公司互利雙贏的目標。

五、本年度營業計畫概要及未來發展策略

因應全球暖化危機，各國持續推動淨零碳排放，潔淨能源的取得與使用方式，成為促進太陽能電池發展的推手，隨著太陽能電池製程技術進步、產能擴大、成本降低，太陽能發電持續是新增裝置的主力，全球太陽能發電新增裝機總量將持續逐年成長，中國大陸、歐洲、美國及印度市場為主要裝置市場。

目前產品型態呈現多元化，新型電池片發展趨勢無論 P-PERC、TOPCon、HJT 等製程都朝向細線化設計，大尺寸電池片規格發展來提升轉換效率。

為因應市場降本提效需求及競爭者技術追趕的雙重壓力下，2024 年經營方針聚焦在產品力之提升，應用高網目數、極細線化的 3D 及 AIO 無網結網版製程技術，使產品提升轉換效率及降低銀漿的耗量，擴大與競爭者差距，持續增加市場佔有率。

本公司 2024 年營運計畫：

(一)研發面：

提高網版印刷對太陽能電池效率的貢獻度，並持續不斷地投入資源和精力在以下方面：

- A. 開發新的材料和技術，以提高太陽能電池轉換效率。
- B. 持續改進 CF 系列製程、探索新工藝與推動自動化以提高生產效率和降低成本，實現更穩定的製程，持續創新和優化，為客戶提供更優質的產品和服務，實現倉和永續發展目標。

(二)市場面：

持續推動 CF 系列 3D 及 AIO 無網結網版，擴大 CF 系列產品在全球太陽能市場的滲透率，並結合新一代雷射製程拓展非太陽能領域的網版應用面，並尋求精密電子印刷的成長及跨產業的投資機會。

(三)製造面：

持續提升生產技術及製造能力，優化製造成本，落實產銷管理機制，完成資訊化系統管理模組。

(四)管理面：

持續強化公司治理運作、降本提效、人才佈局、營運管理資訊系統化，以提升公司競爭力。

六、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司致力於健全的公司治理發展追求獲利成長，重視所有利害關係人的利益，積極實踐企業社會責任，於 2023 年持續致力於優化 CF 系列 3D 無網結網版，在製程研發上為提升產品品質與效能，也積極與國內外優質廠商進行技術合作，在台灣政府預計於 2025 年將可再生能源在發電結構中的比例提高至 20% 的綠能政策下，達到與顧客互利的雙贏目標。本公司在 2023 年的公司治理評鑑持續獲得亮眼的成效，感謝協助倉和共同推動永續的利害關係人，以及每一位辛勞的同仁。展望未來，期盼透過攜手上下游廠商成為綠色供應鏈，並共同提升產業的社會責任與社會公民認知，誠如本公司於 2023 年永續報告書的主軸：「倉和永續轉型，引領產業前行」，希望透過倉和在精密網版領域的持續研發與優化，協助各產業在永續轉型上更加無往不利，並以具體方式呈現倉和在永續發展的理念及未來展望。此外，本公司亦隨時關切全球各個主要市場的總體經濟發展與國內、外政策趨勢，以因應市場環境變化，強化全球化的競爭力。

本公司已於 2023 年成立永續發展委員會，並依據 ISO14064-1 啟動溫室氣體盤查計畫，這些都是倉和推動永續發展的重要執行計畫，促使我們除了深耕經營，也要永續經營，讓倉和的營運生生不息！此外，本公司亦建立智財管理與營運目標結合的系統化管理制度，及取得經濟部工業局頒發 A 級台灣智慧財產管理認證，這對本公司在推動智慧財產管理的努力無非是莫大的鼓舞！2024 年經營團隊將持續在強化公司治理運作、跨領域的市場開拓等方向努力，產品創新與技術研發是倉和的競爭利基，為有效確保技術競爭力，我們除了自主研發外，對於製造精密網版所使用之重要原物料，亦透過產業、學術、研究單位等合作管道能量，委託各項技術合作發展，有助公司研發、製造創新應用，期在精密網版的應用效能上有更進一步之提升。本公司亦積極投資新興科技產業，為分散經營不同領域做佈局。全體成員必將竭盡所能達成公司的目標，並以更優異的營運成績回報各位股東。

最後，敬請各位股東繼續給予經營團隊支持與鼓勵，萬分感謝。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 83 年 4 月 1 日。

二、公司沿革：

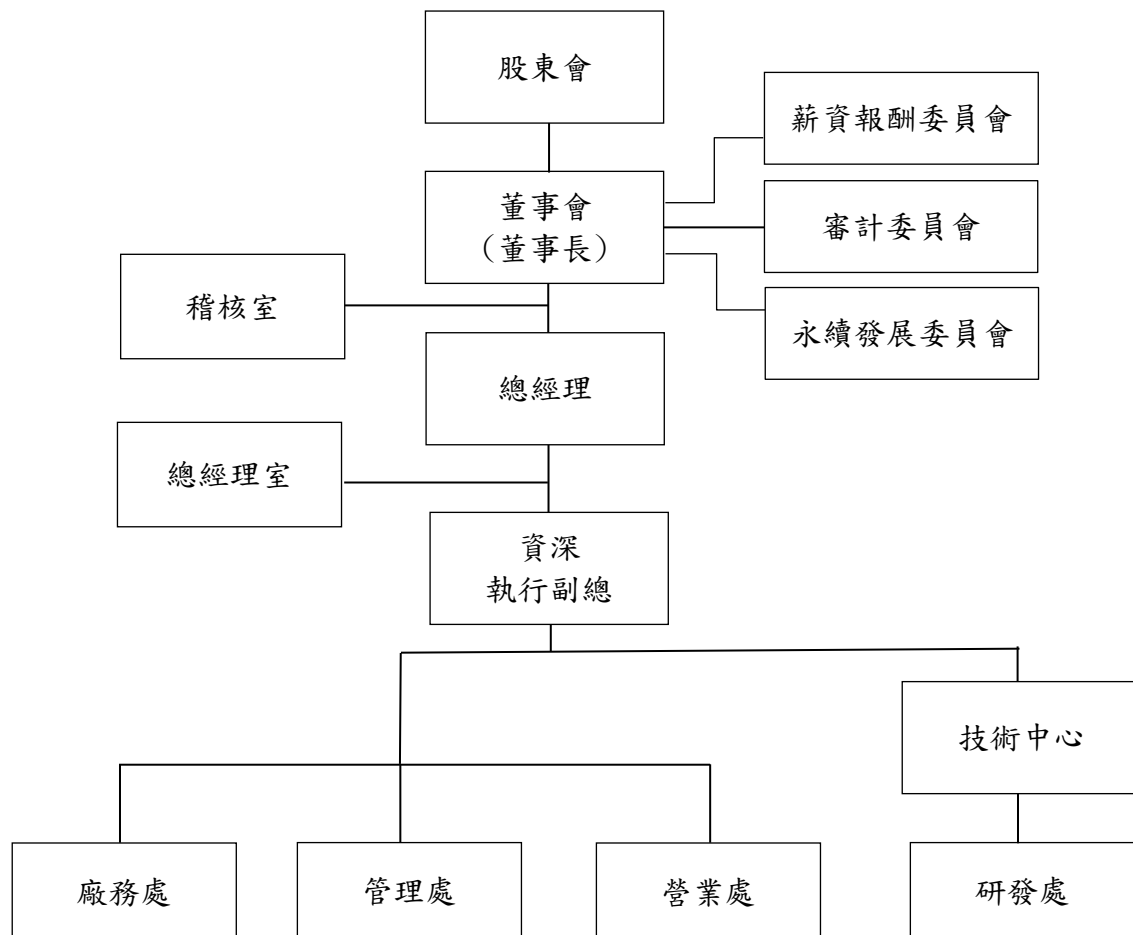
時 間	重 要 紀 事
民國 83 年	公司創立於新北市板橋區，實收資本額為新台幣 500 萬元。
民國 84 年	遷移至桃園市龜山區萬壽路一段 492 之 16 號 3 樓(現登記地址)。
民國 85 年	辦理現金增資新台幣 500 萬元，實收資本額達新台幣 1,000 萬元。
	與專業網布製造廠商簽訂代理合約，銷售不銹鋼絲網布。
民國 89 年	成立網版製造工廠，由買賣業擴及製造業。
民國 90 年	辦理現金增資新台幣 1,800 萬元，實收資本額達新台幣 2,800 萬元。
民國 91 年	轉投資設立倉和(上海)國際貿易有限公司(民國 100 年更名為光星(上海)國際貿易有限公司)，資本額美金 20 萬元。
民國 92 年	轉投資設立倉和精密製造(蘇州)有限公司，資本額美金 10 萬元。
	辦理現金增資新台幣 2,200 萬元，實收資本額達新台幣 5,000 萬元。
民國 96 年	購置桃園市龜山區萬壽路一段 492-16 號 1、2 樓新廠房。
民國 99 年	辦理現金增資新台幣 3,000 萬元，實收資本額達新台幣 8,000 萬元。
民國 100 年	辦理現金增資新台幣 4,000 萬元、盈餘轉增資新台幣 2,000 萬，實收資本額達新台幣 14,000 萬元。
民國 101 年	辦理盈餘轉增資新台幣 4,000 萬，實收資本額達新台幣 18,000 萬元。
民國 102 年	併入倉禾科技(成都)有限公司。
	辦理盈餘轉增資新台幣 7,000 萬、現金增資新台幣 1,500 萬，實收資本額達新台幣 26,500 萬元。
民國 103 年	倉禾科技(成都)有限公司自成都溫江區遷移至崇州區。
	辦理現金增資新台幣 1,400 萬，實收資本額達新台幣 27,900 萬元。
	103 年 6 月 21 日第一屆董事會成立。
民國 104 年	櫃買中心核准股票公開發行。
	工廠及管理部門遷移至桃園市龜山區自強北路 17 巷 31 號。
	股票登錄興櫃櫃檯買賣。
	104 年 7 月 21 日第一屆薪酬委員會成立。
民國 105 年	現金增資新台幣 2,400 萬元，實收資本額達新台幣 30,300 萬元
	本公司股票於 105 年 10 月 21 日正式掛牌上櫃買賣。
民國 106 年	106 年 6 月 20 日第二屆董事會改選。
	106 年 6 月 20 日第一屆審計委員會成立。

時 間	重 要 紀 事
	106 年 6 月 20 日第二屆薪酬委員會設立。
	106 年 10 月於太陽能展正式發佈新產品 F9900。
民國 107 年	持續挹注資本投資 F9900 設備，F9900 系列產品正式推廣至中國大陸市場。
民國 108 年	F9900 系列產品締造營收佳績。
民國 109 年	109 年 6 月 22 日第三屆董事會改選。
	109 年 6 月 22 日第二屆審計委員會設立。
	109 年 6 月 22 日第三屆薪酬委員會設立。
	股東會決議配發股票股利 2.3 元，實收資本額達新台幣 37,269 萬元。
	109 年 12 月 18 日與臺北科技大學共同簽訂「經濟部產學研價值創造計畫補助契約書」。
民國 110 年	成功開發 CF 3D 無網結新產品。
民國 111 年	取得桃園市龜山區樂善段土地。
	辦理發行 110 年度限制員工權利新股 927 萬元，實收資本額達新台幣 38,196 萬元。
民國 112 年	辦理發行 111 年度限制員工權利新股 36 萬元，實收資本額達新台幣 38,205 萬元。
	112 年 6 月 21 日第四屆董事會改選。
	112 年 6 月 21 日第三屆審計委員會設立。
	112 年 6 月 21 日第四屆薪酬委員會設立。
	112 年 8 月 10 日第一屆永續發展委員會設立。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各部門所營業務

部 門	主 要 執 掌 業 務
稽核室	<p>(一)確保內部控制制度得以持續有效實施。</p> <p>(二)查核、評估各部門內控制度及衡量營運效率。</p>
總經理室	<p>總經理室:</p> <p>(一)收集策略性資料與可行性分析。</p> <p>(二)追蹤公司各項工作計劃、發展規劃及工作流程之執行情形。</p> <p>(三)追蹤各單位所提意見之處理狀況。</p> <p>(四)文件與檔案管理。</p> <p>品保部:</p> <p>(一)品質政策、品質改善活動之推行。</p> <p>(二)文管作業、品質系統之建立與維護。</p> <p>(三)原物料、製程及成品之品質監控與檢驗。</p> <p>(四)客訴異常之分析報告。</p> <p>環安部:</p> <p>(一)環安衛管理系統之維護與執行。</p> <p>(二)廢水處理和廢棄物清除與分類之規劃與實施。</p> <p>新事業開發部:</p> <p>(一)開發新事業相關作業，規劃可行性驗證、市場研調及相關合作計畫。</p> <p>(二)規劃建立電子印刷代工廠商轉執行計畫。</p>
營業處	<p>(一)市場評估。</p> <p>(二)訂單報價與出貨收款處理。</p> <p>(三)客戶開發、調查、關係維護。</p> <p>(四)銷售規劃與執行。</p>
管理處	<p>財務部:</p> <p>(一)會計制度之建立與執行。</p> <p>(二)審核全公司交易事項及帳務處理。</p> <p>(三)財務調度。</p> <p>(四)財稅管理報表製作。</p> <p>(五)年度預算編製及管理。</p> <p>人資部:</p> <p>(一)人力需求規劃及人員招募離退。</p> <p>(二)薪酬福利作業。</p> <p>(三)教育訓練計劃推動。</p> <p>(四)員工關係發展。</p> <p>資材部:</p> <p>(一)統籌與執行國內外採購計劃、供應方式。</p> <p>(二)供應商開發及管理。</p> <p>(三)倉儲與物流管理。</p> <p>(四)行政、總務之作業及資產管理與規劃。</p> <p>(五)事務性用品之採購及庶務性支出之支付管理。</p>

部 門	主 要 執 掌 業 務
	<p>資訊部:</p> <p>(一)網路系統架構及維護。</p> <p>(二)資訊系統導入及備援之規畫與執行。</p> <p>(三)各項電腦資訊等軟硬體之安全管理。</p>
廠務處	<p>生產部:</p> <p>(一)完成生產製令。</p> <p>(二)生產設備之維護。</p> <p>(三)全廠各產線設備、治具之修改、開發及製作。</p> <p>(四)廠區水電管線路養護及使用督管。</p> <p>(五)生產排程及交期規劃。</p> <p>(六)生產效率控管。</p> <p>產品部:</p> <p>(一)新產品規格與客戶需求溝通聯繫之主要窗口。</p> <p>(二)各產品新功能延伸，新製程導入評估執行。</p> <p>(三)統籌產品服務流程設計規劃，制訂服務規格。</p> <p>(四)製程能力、生產良率及效率提升及成本降低評估規劃。</p>
技術中心	<p>技術中心：</p> <p>(一)負責技術規劃短中長期目標設定執行與效益管理。</p> <p>(二)整合制訂集團技術策略與技術規範。</p> <p>(三)協助集團技術團隊人才培育、培養和激勵推動創新思維。</p> <p>(四)調研市場技術發展動態分析資訊分享。</p> <p>研發處：</p> <p>(一)依據公司發展方向與市場資訊規劃與執行短、中、長期研發策略。</p> <p>(二)規劃、分析、評估及研擬新產品、新原料、新製程與新設備開發導入。</p> <p>(三)協助處理生產單位製造過程技術層面問題。</p> <p>(四)負責專利申請與維護。</p>

二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、獨立董事

1.董事及獨立董事

113年3月31日；單位：股

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選任 日期 (註1)	任期 (年)	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事 或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳柑富	男 64	112/6/21	3	99/7/10	1,619,645	4.24%	1,654,645	4.34%	103,230	0.27%	-	-	中華工專電機科 正中印刷器材有限公司業務主管 本公司董事暨總經理	本公司董事長 倉禾科技(成都)有限公司法定代表人 POSSESS 法定代表人 BRAVE HOLDING 法定代表人 昶宇實業股份有限公司董事 昱昇創能股份有限公司法人董事代 表	-	-	-	-
董事	中華民國	王建盛	男 71	112/6/21	3	109/6/22	144,711	0.38%	344,711	0.90%	543,320	1.42%	-	-	中國文化學院經濟學學士 中國化學製藥股份有限公司國外 部 世紀貿易股份有限公司	本公司董事 瓏邦股份有限公司董事長 三瓏數位科技有限公司董事 金程股份有限公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	蔡兆挺	男 48	112/6/21	3	103/6/21 (註3)	515,900	1.35%	515,900	1.35%	81,000	0.21%	-	-	基隆中學 倉禾科技(成都)有限公司 監察人 倉和精密製造(蘇州)有限公司執行 副總 光星(上海)國際貿易有限公司執行 副總 鼎倉開發股份有限公司監察人	本公司董事 億和國際股份有限公司監察人	董事長	蔡富得	父子	關係人 蔡富得於 112/6/21 卸任董事 長身分
獨立 董事	中華民國	謝明仁	男 54	112/6/21	3	106/6/20	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學企管碩士 台北市會計師公會稅制委員會委 員 台灣省會計師公會工商委員會委 員 財團法人保險事業發展中心研究 員 中華民國會計師公會全國聯合會 鑑識會計委員會委員 悅城科技股份有限公司獨立董事	本公司獨立董事 勤茂會計師事務所會計師 中央大學財務金融系兼任講師 中華民國會計師公會全國聯合會評 價暨鑑識會計委員會主任委員 財團法人會計研究發展基金會評價 準則委員會委員 創元投資有限公司董事 單井工業(股)公司獨立董事 宏偉電機工業(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	黃瓊玉	男 58	112/6/21	3	110/8/11	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學經濟系學士 中租控股(股)公司經理 益鼎創業投資管理顧問(股)公司協 理 中國信託創業投資(股)公司協理 芯測科技股份有限公司獨立董事	本公司獨立董事 天凱科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選任 日期 (註 1)	任期 (年)	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事 或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華民國	莊世任	男 54	112/6/21	3	109/6/22	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中央大學企管博士班策略組 博士候選人 國立中央大學高階主管企管碩士 私立輔仁大學科技管理所碩士 億光電子股份有限公司研發處處 長兼產品策略銷售處長 綠明科技股份有限公司總經理 深圳市源磊科技有限公司執行總 經理 燦瑞半導體有限公司總經理 綠達光電股份有限公司總經理	本公司獨立董事 創巨光科技(股)公司顧問	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	郭維翰	男 42	112/6/21	3	112/06/21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中正大學財經法律學系碩士 臺灣桃園地方檢察署檢察官 臺灣新竹地方檢察署檢察官 群匯法律事務所合夥律師	本公司獨立董事 寰瀛法律事務所合夥律師	-	-	-	-
董事長	中華民國	蔡富得	男 75	109/6/22	3	99/7/10	1,690,681	5.58%	1,530,537	4.01%	-	-	-	-	桃園高中 亞士消防器材公司總經理 正中印刷器材公司副總經理 本公司董事長 蘇州倉和法定代表人暨執行董事 上海光星法定代表人暨執行董事 成都倉禾執行董事	億和國際股份有限公司董事	董事	蔡兆挺	父子	(註 2) 112/6/21 卸任
獨立 董事	中華民國	姚文勝	男 56	109/6/22	3	104/9/25	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際企業學系商學碩士 輔仁大學法律學系法學學士 台北市政府勞資爭議調解委員會 委員 台北市政府勞資爭議仲裁委員會 委員 本公司獨立董事	六合法律事務所合夥人 正洋投資開發股份有限公司董事代表	-	-	-	(註 2) 112/6/21 卸任

附註 1：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：無

附註 2：本公司於 112 年 06 月 21 日股東常會因董事任期屆滿而全面改選。

附註 3：蔡兆挺董事於 109 年 06 月 22 日至 112 年 06 月 20 日未擔任本公司董事。

2. 表一：法人股東之主要股東：無。

3. 表二：表一主要股東為法人者其主要股東：無。

(二) 董事及獨立董事資料

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳柑富	本公司總經理 倉禾科技(成都)有限公司法定代表人 POSSESS 法定代表人 BRAVE HOLDING 法定代表人 昶宇實業股份有限公司董事 昱昇創能股份有限公司法人董事代表人 未有公司法第 30 條各款請事	無	無
王建盛	中國文化學院經濟學學士 中國化學製藥股份有限公司國外部 瓏邦股份有限公司董事長 三瓏數位科技有限公司董事 金程股份有限公司董事 未有公司法第 30 條各款請事	無	無
蔡兆挺	基隆中學 倉禾科技(成都)有限公司 監察人 倉和精密製造(蘇州)有限公司執行副總 光星(上海)國際貿易有限公司執行副總 鼎倉開發股份有限公司監察人 未有公司法第 30 條各款請事	無	無
謝明仁	東海大學企管碩士 本公司薪酬委員會召集人及審計委員 勤茂會計師事務所會計師 中央大學財務金融系兼任講師 中華民國會計師公會全國聯合會評價暨鑑識會計委員會主任委員 財團法人會計研究發展基金會評價準則委員會委員 創元投資有限公司董事 單井工業(股)公司獨立董事 宏偉電機工業(股)公司獨立董事 台北市會計師公會稅制委員會委員 台灣省會計師公會工商委員會委員 財團法人保險事業發展中心研究員 未有公司法第 30 條各款請事	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受雇人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。	2 家
黃瓊玉	台灣大學經濟系學士 本公司薪酬委員、審計委員及永續委員 中租控股(股)公司經理 益鼎創業投資管理顧問(股)公司協理 中國信託創業投資(股)公司協理 中租控股(股)公司經理 天凱科技(股)公司獨立董事 未有公司法第 30 條各款請事	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受雇人；未持有公司股份；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性。	1 家

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
莊世任	國立中央大學企管博士候選人 國立中央大學企管碩士 輔仁大學科技管理所碩士 本公司審計委員會召集人及薪酬委員 億光電子股份有限公司研發處處長兼產品策略銷售處 長 綠明科技股份有限公司總經理 深圳市源磊科技有限公司執行總經理 燦瑞半導體有限公司總經理 綠達光電股份有限公司總經理 創巨光科技(股)公司顧問 未有公司法第 30 條各款請事	本人、配偶、二親等 以內親屬均未擔任 公司或關係企業董 監事或受雇人；未持 有公司股份；未提供 商務/法務/財務等服 務；符合獨立性。	無
郭維翰	國立中正大學財經法律學系碩士 本公司薪酬委員、審計委員及永續委員 臺灣桃園地方檢察署檢察官 臺灣新竹地方檢察署檢察官 群匯法律事務所合夥律師 震瀛法律事務所 律師	本人、配偶、二親等 以內親屬均未擔任 公司或關係企業董 監事或受雇人；未持 有公司股份；未提供 商務/法務/財務等服 務；符合獨立性。	無

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

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

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值（如：年齡、性別、國籍及文化等）、也各自具有產業知識與相關技能（如：金融、財會、法律、產業、資訊科技及行銷等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「董事選任程序」第三條明載董事會整體應具備之能力如下：

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

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元 化核心 董事 姓名	基本組成									產業經驗						專業能力				
	國籍	性別	具有 員工 身份	年齡				獨立董事任期 年資			專業 服務 與 行銷	財務 與 金融	銀行 與 房 地 產	商 務 與 供 應	資 訊 與 科 技	金 屬 與 機 械	工 程	會 計	法 務	風 險 管 理
				41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲	3 年 以 下	3 至 6 年	6 年 以 上										
董事長： 陳柑富	中 華 民 國	男				V					V			V						V
董事： 王建盛	中 華 民 國	男					V							V	V					V
董事： 蔡兆挺	中 華 民 國	男		V							V			V						V
獨立董事： 謝明仁	中 華 民 國	男			V					V		V		V			V			V
獨立董事： 黃瓊玉	中 華 民 國	男			V			V				V		V						V
獨立董事： 莊世任	中 華 民 國	男			V				V						V	V	V			V
獨立董事： 郭維翰	中 華 民 國	男		V				V				V							V	V

本公司「董事選任程序」已明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司依多元化方針於 109 年 6 月 22 日改選董事會，設置 7 席董事(含 4 席獨立董事)，4 席獨立董事占董事成員比重 57.14%。3 位獨立董事平均任期年資皆在 6 年以下。2 位董事會成員年齡在 41~50 歲、3 位董事會成員年齡在 51~60 歲、1 位董事會成員年齡在 61~70 歲、1 位董事會成員年齡在 71~80 歲，全體董事會成員平均年齡為 56 歲。本公司董事皆產業界賢達，1 位董事會成員為法律事務所合夥人、1 位董事會成員為會計師事務所會計師及中央大學財務金融系兼任講師、1 位董事會成員為中央大學企管博士候選人、1 位董事會成員任職於創投及科技業，均具備充足之公司治理及產業技術經驗，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、法律、財務、技術及管理等多層面。

- (2)董事會獨立性：4 席獨立董事占董事成員比重 57.14%。4 位獨立董事平均任期年資在 6 年以下。說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：無，獨立董事均符合金管會證期局之獨立董事規範。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113 年 3 月 31 日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林經洲	男	112/06/21	333,343	0.87%	426,350	1.12%	-	-	空中商專國貿科	金程股份有限公司董事 瓏邦股份有限公司董事	-	-	-	集團總經理
總經理	中華民國	廖彰文	男	113/03/08	5,000	0.01%	-	-	-	-	萬能工專電子科 億光電子股份有限公司廠長 真明麗股份有限公司 開發晶照明(廈門)總監	-	-	-	-	集團子公司總經理
副總經理	中華民國	林鳳英	女	104/01/01	19,000	0.05%	-	-	-	-	國立空中大學商學系 板信商業銀行人資部主管 三輝建設集團總稽核 臺北市第九信用合作社監事	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	余百堂	男	105/01/01	844,603	2.21%	93,328	0.24%	-	-	四海工專化工科	威宏國際企業股份有限公司董事長 豐康微流體股份有限公司法人董事代表人	-	-	-	-
協理	中華民國	鄧子健	男	105/01/01	26,724	0.07%	-	-	-	-	師大附中	-	-	-	-	-
協理	中華民國	余俊緯	男	113/03/08	10,000	0.03%	-	-	-	-	龍華科技大學工業工程與管理學系					
協理	中華民國	林吉良	男	113/03/08	10,440	0.03%	-	-	-	-	元智管理學院 EMBA(在學中) 中華映像管技術專員	和聯印股份有限公司法人董事代表人				
協理	中華民國	許思華	男	113/03/08	5,000	0.01%	2,000	0.01%	-	-	中華科技大學建築系(在學中) 富答金屬股份有限公司廠長					
協理	中華民國	李正珉	女	107/06/21	12,000	0.03%	-	-	-	-	交通大學管理科學研究所 介面光電(股)公司財務部課長	和聯印股份有限公司監察人	-	-	-	-

附註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬：無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一) 董事之酬金(含獨立董事)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
現金金額	股票金額															現金金額	股票金額					
董事長	陳柑富	3,723	4,374	0	0	2,360	2,360	670	670	6,753 1.99%	7,404 2.18%	1,405	1,969	6,345	6,345	420	0	1,811	0	14,923 4.40%	17,529 5.16%	無
董事	王建盛																					
董事	蔡兆挺																					
董事長(註)	蔡富得																					
獨立董事	謝明仁	3,281	3,281	0	0	2,360	2,360	560	560	6,201 1.83%	6,201 1.83%	0	0	0	0	0	0	0	0	6,201 1.83%	6,201 1.83%	無
獨立董事	黃瓊玉																					
獨立董事	莊世任																					
獨立董事	郭維翰																					
獨立董事(註)	姚文勝																					
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係依據「董事會暨功能性委員會之酬勞發放辦法」、「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並參考公司經營成效與業界通常支付水準議定之。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形																						

註：本公司於 112 年 06 月 21 日股東常會因董事任期屆滿而全面改選。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	蔡兆挺 姚文勝 郭維翰	蔡兆挺 姚文勝 郭維翰	蔡兆挺 姚文勝 郭維翰	蔡兆挺 姚文勝 郭維翰
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	王建盛 謝明仁 黃瓊玉 莊世任	王建盛 謝明仁 黃瓊玉 莊世任	王建盛 謝明仁 黃瓊玉 莊世任	王建盛 謝明仁 黃瓊玉 莊世任
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	陳柑富 蔡富得	陳柑富 蔡富得	蔡富得	蔡富得
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	陳柑富	陳柑富
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會全面取代監察人職務，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理 (註 1)	陳柑富	8,276	10,787	6,345	6,345	2,023	2,902	2,932	0	8,541	0	19,576 5.77%	28,575 8.42%	無
總經理 (註 2)	林經洲													
副總經理	林鳳英													
副總經理	余百堂													
子公司總經理 (註 3)	廖彰文													

註 1：於 112 年 06 月 21 日卸任。

註 2：於 112 年 06 月 21 日新任。

註 3：於 113 年 03 月 08 日新任。

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	廖彰文	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	余百堂、林鳳英	余百堂、林鳳英
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳柑富、林經洲	林經洲、廖彰文
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	陳柑富
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5 人	5 人

(四)個別揭露前五位酬金最高主管之酬金資訊：不適用。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理 (註 1)	陳柑富	-	9,810	9,810	2.89%
	總經理 (註 2)	林經洲				
	副總經理	林鳳英				
	副總經理	余百堂				
	子公司總經理 (註 3)	廖彰文				
	協理	鄧子健				
	經理	李正珉				

註 1：係於 112 年 06 月 21 日卸任。

註 2：係於 112 年 06 月 21 日新任。

註 3：係於 113 年 03 月 08 日新任。

(六)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職 稱	112 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		111 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	6.23%	6.99%	8.28%	9.51%
監 察 人	註 1	註 1	註 1	註 1
總經理及副總經理	5.77%	8.42%	7.78%	10.55%

註:本公司已於 106 年股東會設置審計委員會全面取代監察人職務。

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

本公司董事會於 104 年 7 月 21 日通過設置薪酬委員會，負責訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬政策、制度、標準與結構。

本公司董事及監察人之報酬，依 104 年 5 月修正後之公司法及公司章程第 20 條規定，本公司董事及監察人之報酬授權董事會依薪酬委員會之評估建議議定之。董事及監察人酬勞分派案，係遵循公司章程第 20 條規定，提報董事會特別決議行之，並報告股東會，發放方式以現金為主。

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，管理階層之酬金係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準，由薪資報酬委員會擬訂建議案後，提交董事會議決。

上述酬金已併同考量公司未來面臨之風險及其與經營績效之正向關聯性，以達永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(112年度)及截至年報刊印日止，董事會開會10次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	陳柑富	10	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
董事	王建盛	10	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
董事	蔡兆挺	7	0	100%	新任，改選日期:112/6/21
獨立董事	謝明仁	10	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
獨立董事	黃瓊玉	10	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
獨立董事	莊世任	10	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
獨立董事	郭維翰	7	0	100%	新任，改選日期:112/6/21
董事長	蔡富得	3	0	100%	卸任，改選日期:112/6/21
獨立董事	姚文勝	3	0	100%	卸任，改選日期:112/6/21

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

董事會日期 期別	議案內容	獨立 董事 意見	公司對獨 立董事意 見之處理	決議情形
112/01/17 112年第1次	資訊安全管理作業辦法修正案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	研發循環修正案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
112/03/21 112年第2次	112年股東常會全面改選董事案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	111年度董事酬勞總數案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
112/05/10 112年第3次	董事會議事規則修訂。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	討論提名本公司董事候選人名單案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	解除新任董事競業禁止限制案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
112/06/21 112年第4次	推選本公司董事長案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
112/08/10 112年第5次	訂定本公司之「永續發展實務守則」。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	擬成立永續發展委員會。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	董事會暨功能性委員會績效評估辦法修正案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	討論本公司「董事暨功能性委員會之酬勞發放辦法」修訂案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	討論本公司「主管配車管理辦法」修訂案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過

	111 年度董事酬勞分配案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
112/09/20 112 年第 6 次	呈請授權進行林口廠房興建營造契約簽定。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
112/11/10 112 年第 7 次	變更本公司簽證會計師案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
112/12/10 112 年第 8 次	討論本公司 113 年董監事及經理人責任保險案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	討論本公司「董事暨功能性委員之酬勞發放辦法」修正案	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
	本公司為轉投資公司之外債融資額度議約擔任背書保證人案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
113/02/02 113 年第 1 次	討論 2023 年度董事酬勞暨台倉員工酬勞總數案。	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過
113/03/08 113 年第 2 次	討論 112 年董事會成員績效案	無	不適用	全體出席董事 同意照案通過

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

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

董事會日期 期別	董事姓名	議案內容	應利益迴避之原因及參與表決情形
112/01/17 112 年第 1 次	陳柑富	蘇、成倉 111 年度經理人年終獎金分配案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	陳柑富	經理人（重要營運主管）111 年下半年度績效案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	陳柑富	討論 111 年度經理人（重要營運主管）之年終獎金分配案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
112/03/21 112 年第 2 次	陳柑富	討論子公司倉和精密製（蘇州）有限公司 111 年經理人員工酬勞分配數。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	陳柑富	112 年度全公司薪資調整策略暨經理人調薪數。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	蔡富得	111 年度董事成員績效評估結果。	蔡富得、陳柑富、王建盛、姚文勝、謝明仁、莊世任、黃瓊玉董事因涉及自身利害關係，故個別迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	陳柑富		
	王建盛		
	姚文勝		
	謝明仁		
	莊世任		
	黃瓊玉		
112/05/10 112 年第 3 次	蔡富得	討論提名本公司董事候選人名單案。	蔡富得、陳柑富、王建盛、姚文勝、謝明仁、莊世任、黃瓊玉董事因涉及自身利害關係，故個別迴避並未參與討論及表決，其餘出席董
	陳柑富		
	王建盛		
	姚文勝		
	謝明仁		

		莊世任		事無異議照案通過。
		黃瓊玉		
	112/08/10 112 年第 5 次	陳柑富	本公司轉投資各公司之法人代表、執行董事、監察人及總經理派任。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳柑富	討論本公司「主管配車管理辦法」修訂案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳柑富	討論本公司前總經理陳柑富先生之退休金案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳柑富	討論本公司董事長陳柑富先生之薪資報酬案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳柑富	111 年度董事酬勞分配案。	陳柑富、王建盛、蔡兆挺、謝明仁、黃瓊玉、莊世任、郭維翰董事因涉及自身利害關係，故個別迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		王建盛		
		蔡兆挺		
		謝明仁		
		黃瓊玉		
		莊世任		
		郭維翰		
	113/02/02 113 年第 1 次	陳柑富	2023 年全年度經理人（重要營運主管）績效評估案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳柑富	2023 年度經理人（重要營運主管）之年終獎金數案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		陳柑富	蘇、成倉 2023 年度經理人（重要營運主管）之年終獎金數案。	陳柑富董事因涉及自身利害關係，故迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
	113/03/08 113 年第 2 次	陳柑富	討論 112 年董事會成員績效案。	陳柑富、王建盛、蔡兆挺、謝明仁、黃瓊玉、莊世任、郭維翰董事因涉及自身利害關係，故個別迴避並未參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
		王建盛		
		蔡兆挺		
		謝明仁		
		黃瓊玉		
		莊世任		
		郭維翰		

三、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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日之績效進行評 估	整體董事會、個別 董事成員及功能 性委員會之績效 評估	評估方式包括董事 會及功能性委員會 評估、董事成員自評 或其他適當方式進 行績效評估。	依「董事會暨功 能性委員會績效 評估辦法」

【董事會績效內部評估結果報告】

(一)為提升董事會及各功能性委員會之運作效能，並使董事酬勞分派有所評核，進而落實公司治理，本公司董事會於 112 年 08 月 10 日修正通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於每年度結束時進行董事會及各功能性委員會績效評估。

(二)112 年度績效內部評估結果如下

1.評估指標

I.本公司訂定董事會、功能性委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：

- (1)對公司營運之參與程度。
- (2)提升會議決策品質。
- (3)董事會及功能性委員會之組成與選任。
- (4)董事的職責認知及持續進修。
- (5)內部控制。

II.董事會成員績效評估自評問卷項目，含括下列六大面向：

- (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。

III.董事成員績效評估指標：

- (1)董事個人是否有違反內線交易之規定。
- (2)董事個人、配偶或其未成年子女是否違反歸入權之法令規範。
- (3)董事個人是否遵守利益迴避。
- (4)董事個人每年是否進修應進修之時數。
- (5)董事出席董事會之出席率。
- (6)董事出席股東會之出席率。
- (7)董事監督並瞭解營運計畫之執行、財務報表之表達、稽核報告及其追蹤情形。
- (8)董事評估會計師之獨立性及適任性情形。
- (9)董事評估與監督公司內控制度之執行與追蹤情形。
- (10)董事參與董事會參與議案討論與提出具體建議情形。

2.評估期間：112 年 01 月 01 日起至 112 年 12 月 31 日止。

3.評估結果：評估期間內之董事會、功能性委員會績效評估及董事成員績效評估經評量後得分均達 90 分以上，整體運作狀況屬優良，前述評核結果已於 113 年 03 月 08 日董事會報告。

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.每次董事會均向董事報告上次會議記錄之執行情形及當期之營運狀況，俾利董事會可以充分掌握執行進度及落實經營決策。
- 2.本公司已於 106/06/20 股東常會全面改選董事並設立審計委員會取代監察人。
- 3.本公司已於 110/03/25 日修定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」以落實公司治理，強化董事會職能。
- 4.本公司提供董事進修課程資訊，鼓勵董事參加持續進修課程。
- 5.本公司指定專人依法令規定負責公司資訊揭露公告及公司網站訊息更新，以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由全體(4 席)獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。依證交法、公司法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，由本委員會行之。

112 年度工作重點

1.本審計委員會於 112 年共舉行了 7 次會議，審議的事項主要包括：

- (1)財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之委任、解任及報酬。
- (3)訂定或修正內部控制制度，並監督其有效實施。
- (4)訂定或修正取得或處分資產、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之重大財務業務行為之處理程序。
- (5)重大投資及購買不動產交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (8)修訂各項內控處理準則。

2.考核內部控制制度之有效性

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷 112 年度內部控制制度之設計及執行是否有效。本公司各單位，內部控制制度自評作業於 112.12.31 檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失。子公司內控自評作業於 112.12.31 檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失。緣上評估本公司之內部控制制度的設計及執行，均屬有效。經第三屆第六次審計委員會(113.03.06)審議通過，呈報 113 年第四屆第六次董事會(113.03.08)決議通過後出具 112 年度「內部控制制度聲明書」。

112 年 1 月 1 日至 113 年 4 月 30 日審計委員會開會 9 次【A】，審計委員會委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	莊世任	9	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
委員	謝明仁	9	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
委員	黃瓊玉	9	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
委員	郭維翰	6	0	100%	新任，改選日期:112/6/21
委員	姚文勝	3	0	100%	卸任，改選日期:112/6/21
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。					

開會日期 期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理
112/01/16 112 年第 1 次	資訊安全管理作業辦法修正案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
	研發循環修正案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
112/03/16 112 年第 2 次	112 年股東常會全面改選董事案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
112/05/04 112 年第 3 次	董事會議事規則修訂。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
	討論提名本公司董事候選人名單案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
	解除新任董事競業禁止限制案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
112/08/07 112 年第 4 次	訂定本公司之「永續發展實務守則」。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
	擬成立永續發展委員會。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
	董事會暨功能性委員會績效評估辦法修正案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
112/09/20 112 年第 5 次	呈請授權進行林口廠房興建營造契約簽定。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
112/11/07 112 年第 6 次	變更本公司簽證會計師案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
112/12/12 112 年第 7 次	討論本公司 113 年董監事及經理人責任保險案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
	本公司為轉投資公司之外債融資額度議約擔任背書保證人案。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
113/03/06 113 年第 2 次	112 年個體財務報表及合併財務報表。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。
	112 年度營業報告書。	經出席委員審議後，一致通過照案提請董事會議決。

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

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

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) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

(二) 獨立董事與稽核主管及會計師之溝通：

獨立董事與內部稽核主管之溝通：

1. 定期性

(1) 每月依規定於稽核報告完成之次月底前，以電子郵件方式呈送稽核報告彙總表及稽核報告予各審計委員查閱。審計委員查閱稽核報告後若有疑問或指示，會以通訊方式或會議當面向稽核主管詢問或告知辦理。

(2) 稽核缺失依規定按季追蹤其異常事項改善情形，並作成追蹤報告呈送各審計委員。

(3) 稽核主管每季於審計委員會列席報告，內容包含本公司及各子公司稽核業務辦理情形、

稽核發現及異常事項改善追蹤情形。

2.非定期性

(1)若遇特別溝通或報告事項，則另召開與審計委員溝通會議。若發現重大違規情事，即依法通知審計委員。

獨立董事與會計師之溝通：

1.定期性

(1)本公司簽證會計師於每季的審計委員會或董事會議中報告當季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。

2.非定期性

(1)如遇重大、特殊事項或相關法令要求，則不定期列席審計委員會，進行說明與溝通。

綜上所述，獨立董事可透過董事會、審計委員會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

112 年度獨立董事與稽核主管溝通情形概要：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
112/03/16	審計委員會	• 111 年 10~12 月稽核業務執行報告。	建議：針對未能達成預算目標及產品問題導致接单受阻，從經營團隊所提原因及改善策略進行專案查核。 辦理情形：併入 112.5.4 審計委員會「稽核業務執行報告」一併報告。
		• 111 年度內控制度有效性考核暨內部控制制度聲明書。	同意通過，提請董事會決議。
112/05/04	審計委員會	• 112 年 1~3 月稽核業務執行報告(含前次董事會交辦查核事項報告)。	無反對意見。
112/08/07	審計委員會	• 112 年 4~6 月稽核業務執行報告。	建議：針對授信風險檢視，如未盡完善應及時調整修正。 辦理情形：併入 112.11 審計委員會「稽核業務執行報告」一併報告。
112/11/07	審計委員會	• 112 年 7~9 月稽核業務執行報告(補充：應收帳款之管理與現況)。	無反對意見。
		• 討論 113 年度稽核計畫。	同意通過，提請董事會決議。

112 年度獨立董事與會計師溝通情形概要：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
112/03/16	審計委員會	• 會計師說明 111 年 Q4 財務報表查核範圍及查核結果、查核調整及查核發現事項。 • IESBA 新規定說明。	無意見
112/05/04	審計委員會	• 會計師說明 112 年 Q1 財務報表核閱範圍、核	無意見

		閱結果及重大調整。 • 其他建議事項：提醒財報自編之時程。	
112/08/07	審計委員會	• 會計師說明 112 年 Q2 財務報表核閱範圍、核閱結果及重大調整。 • 溝通與分享：治理單位之職責。 • 其他建議事項：提醒財報自編之時程。	無意見
112/11/07	審計委員會	• 會計師說明 112 年 Q3 財務報表核閱範圍及方法、舞弊事項評估、集團查核策略、辨認顯著風險及關鍵查核事項。(含事務所品質管理制度)。	無意見
112/12/20	董事會	• AQIs 報告(審計品質指標)。	無意見

四、審計委員會評鑑執行情形：

【審計委員會績效內部評估結果報告】

(一)為提升審計委員會之運作效能，落實公司治理。本公司於 112 年 08 月 10 日修正通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於每年度結束時進行審計委員會績效評估。

(二)112 年度績效內部評估結果如下

1. 評估指標

- | | |
|---|-------------------------|
| (1)委員會席次。 | (2)成員之專業資格條件平均符合項次。 |
| (3)委員平均兼任其他上市櫃公司董監家數。 | (4)召集次數。 |
| (5)委員平均出席率。 | (6)全年所有議案委員同意之情形。 |
| (7)委員建議事項落實件數。 | (8)於會前瞭解議案內容及積極參與議案之討論。 |
| (9)委員與簽證會計師進行溝通及交流程度。(10)委員確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險及對內控制度之執行與追蹤。 | |

2. 評估期間：112 年 01 月 01 日起至 112 年 12 月 31 日止。

3. 評估結果：評估期間內審計委員會績效評估經評量後得分達 90 分以上，整體運作狀況良好，前述評核結果已於 113 年 3 月 8 日董事會報告。

(三)當年度及最近年度加強審計委員職能之目標與執行情形評估。

- 每次董事會均向董事報告上次會議記錄之執行情形及當期之營運狀況，俾利董事會可以充分掌握執行進度及落實經營決策。
- 本公司已於 106/06/20 股東常會全面改選董事並設立審計委員會取代監察人。
- 本公司已於 112/08/10 修正通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」以落實公司治理，強化委員會職能。
- 本公司提供董事進修課程資訊，鼓勵董事參加持續進修課程。
- 本公司指定專人依法令規定負責公司資訊揭露公告及公司網站訊息更新，以提昇資訊透明度。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定本公司之「公司治理實務守則」。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(一) 對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託專業股務代理公司設有股務代理人員處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(二) 本公司委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，能掌握公司主要股東。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	(三) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，並訂定「關係人及特定人往來交易管理作業辦法」。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四) 本公司已制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，內部相關人員應遵守相關法令及內部作業程序之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	(一) 公司「董事選任程序」已明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。本公司依多元化方針於112年6月21日改選董事會，設置7席董事(含4席獨立董事)。全體董事會成員平均年齡為56歲。本公司董事皆產業界之賢達，1位獨立董事為法律事務所合夥人、1位獨立董事為會計師事務所負責人及中央大學財務金融系兼任講師、1位獨立董事為中央大學企管博士候選人、1位獨立董事為財務投資專長人士。另3位董事會成員分別於投資及科技業，具備充足之公司治理及產業技術經驗，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、法律、財會及管理等多層面。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二) 本公司遵循主管機關之規定設置薪酬委員會建立作業規範，並於106年股東會修訂章程及董事改選由全體獨立董事組成審計委員會。為完善及落實本公司對環境、社會及公司治理各面向管理功能，於112年8月10日董事會通過成立「永續發展委員會」。其他委員會目前尚未設置，將依實際營運需求及主管機關之規範，擇適當時機再行設置。。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	<p>本公司已於 112/08/10 修正通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」以落實公司治理，強化董事會職能，於每年定期進行績效評估並提報董事會，且將評估結果運用於個別董事薪資報酬。</p> <p>本公司訂定董事會、功能性委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。 (2)提升會議決策品質。 (3)董事會及功能性委員會之組成與選任。 (4)董事的職責認知及持續進修。 (5)內部控制。</p> <p>本公司於 111 年第 4 季，委託「台灣投資人關係協會」針對本公司董事會之績效進行評估，該協會及執行專家與本公司均無業務往來且具獨立性，並於 111 年 12 月 05 日出具董事會績效評估報告。前揭委外評估結果已提報本公司 112 年 01 月 17 日 112 年第一次董事會，詳細執行情形如下：</p> <p>1.評估期間：110 年 10 月 01 日至 111 年 09 月 30 日。</p> <p>2.評估方式：由前揭協會書面審閱本公司提供評估所需檢視之相關文件，並於 111 年 10 月 26 日及 27 日二日委派 3 位評估專家以線上方式進行訪評，訪談本公司董事長、審計委員會召集人、公司治理主管及稽核主管等 4 人。</p> <p>3.評估內容與項目：以董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度等五大構面，檢視本公司董事會運作情形。</p> <p>外部董事會績效評估結果摘要說明：</p> <p>1.結論及建議</p> <p>(1)設置「永續發展委員會」之功能性委員會。 (2)董事會成員至少包含一位女性董事。 (3)制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃。 (4)設置專職的法務單位。 (5)加強審計委員會召開前獨立董事與跨部門主管之溝通。</p> <p>2.因應作法</p> <p>(1)設置「永續發展委員會」之功能性委員會： 本公司針對「永續發展委員會」等之功能性委員會設置，短期目標以讓本公司員工了解永續議題及準則規範並實際參與相關活動，達到強化及深耕永續能量為主，中長期目標將依主管機關所頒布之永續藍圖進行規劃及因應。</p> <p>(2)董事會成員至少包含一位女性董事： 本公司依照董事及獨立董事提名辦法及規定，遴選適合本公司之董事及獨立董事，並亦積極尋找具專業能力之女性加入董事會。</p> <p>(3)制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 本公司已透過人才盤點，評估內部人才的數量和品質、促進組織發展擁有足夠的人才資本，並已著手展開三年人才發展計畫，藉由職能問卷調查、人才九宮格分析及填寫個人發展計畫，建立本公司人才梯隊，對接公司未來發展策略。</p> <p>(4)設置專職的法務單位：</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																											
	是	否	摘要說明																												
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>本公司一向以法律遵循為基本營運方針，在此前提下，盤點公司過往已發生之法遵議題，以及在可見的未來，可能遭遇的法遵風險，就一般法律事務及智慧財產權相關維護，分別委請專業法律事務所擔任法律顧問，相信在此雙重防護系統建構下，可因應現階段的法律遵循需求。展望未來，將視公司營運規模發展，適時設置專職法務單位。</p> <p>(5)加強審計委員會召開前獨立董事與跨部門處級主管之溝通： 本公司未來在召開審計委員會前，將請提案單位之處級主管與審計委員會的委員們進行初步溝通，達到即時並且雙向意見交流。</p> <p>(四)本公司每年至少評估一次簽證會計師獨立性，一般係於每年重新委任簽證會計師時：</p> <p>1.參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」內容，由財務部取得「會計師之獨立性聲明」，進行初步評估。</p> <p>2.本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果，並作為本公司委任簽證會計師之參考。評估結果及民國112年度之「會計師獨立性聲明」於民國112年11月10日向董事會報告。</p> <p>3.簽證會計師委任獨立性及適任性評估</p> <p>本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依(註1)之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均接近及優於同業平均水準，另於創新規劃或倡議也積極導入審計創新工具、擴充審計支援中心及導入雲端審計平台，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年12月12日審計委員會討論通過後，並提報112年12月20日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> <p>(註1)</p> <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td><td>否</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td><td>否</td><td>是</td></tr></table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	無重大差異。
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																													
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																													
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是																													
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																													
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																													
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																													
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是																													
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																													
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否 摘要說明																									
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)？	✓	<p>(一) 本公司已於民國111年4月經董事會通過由董事會秘書林鳳英兼任公司治理主管，其於公開發行公司從事財務等管理工作經驗達10年以上；另安排管理處協理李正珉負責協助公司治理業務之推行。公司治理主管主要職責為負責督導並執行公司治理之運作，包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供董事執行業務所需資料且於董事會召開七天前提供會議資料。 2.提供每月營收狀況。 3.規劃並辦理董事會及審計委員會時程與每年股東會日期等會議相關事宜。 4.製作董事會、審計委員會及股東會議事錄且於會後二十天內提供。 5.安排董事進修及協助董事遵循法令規定。 6.協助董事會及其功能性委員會自我績效評估及每三年委託外部辦理績效評估。 7.督導、精進本公司之公司治理實施情形。 8.對公司內外部說明公司治理實施成果。 <p>(二) 民國112年度公司治理推展情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.每年定期向董事會報告公司治理評鑑結果：已於民國112年8月向董事會提報公司111年公司治理評鑑結果。 2.辦理「到府授課」之董事進修課程3小時，並依董事個別需求，安排其他董事進修課程。 3.為董事投保董事責任保險，最近一期投保金額3,000仟美元，投保期間為112/01/01~112/12/31。 4.協助安排獨立董事與簽證會計師及稽核主管之溝通會議，民國112年度共計召開4次，以落實內稽內控制度，溝通情形摘要公布於本公司網站投資人關係之公司治理專區，獨立董事與稽核主管溝通情形如第27頁。 5.民國112年8月召開實體法說會，(https://www.bch.com.tw/investment_08.aspx)，亦可至公開資訊觀測站查詢最近期法說會資料。 6.為確保誠信經營守則之落實，本公司訂定「誠信經營守則」。 7.完成民國112年度董事會及審計委員會以及股東會之議事錄製作。 8.完成民國112年度董事會及其功能性委員會自我績效評估，評估結果業已揭露於公司網站及第23、28及38頁。 <p>(三) 對本公司內部同仁之公司治理宣導：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司已訂定公司治理實務守則經111.05.11董事會通過，並公告內部同仁知曉。 2.以內部人持股轉讓零違規為目標，除每月定期發送通知及要求內部人通報持股異動外，並持續發送相關規定及常見違規態樣給所有內部人。 <p>(四) 本公司之公司治理主管進修情形</p> <p>民國112年度公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修日期</th><th>進修時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>台灣投資人關係協會</td><td>中國政經新情勢</td><td>112/04/14</td><td>3.0</td></tr> <tr> <td>行政院環保署</td><td>綠色化學 共創永續</td><td>112/05/26</td><td>3.0</td></tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td><td>董事會績效評估實務分享會</td><td>112/07/26</td><td>2.0</td></tr> <tr> <td>金融監督管理委員會</td><td>第十四屆台北公司治理論壇</td><td>112/09/04</td><td>12.0</td></tr> <tr> <td>中華公司治理協會</td><td>董事會與功能性委員會之任務職權</td><td>112/10/18</td><td>3.0</td></tr> </tbody> </table>	主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數	台灣投資人關係協會	中國政經新情勢	112/04/14	3.0	行政院環保署	綠色化學 共創永續	112/05/26	3.0	中華公司治理協會	董事會績效評估實務分享會	112/07/26	2.0	金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	112/09/04	12.0	中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權	112/10/18	3.0	無重大差異。
主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數																								
台灣投資人關係協會	中國政經新情勢	112/04/14	3.0																								
行政院環保署	綠色化學 共創永續	112/05/26	3.0																								
中華公司治理協會	董事會績效評估實務分享會	112/07/26	2.0																								
金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	112/09/04	12.0																								
中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權	112/10/18	3.0																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司已架設中文企業網站詳實揭露公司財務業務等相關訊息，並已設置投資人專區揭露相關資訊，妥適回應利害關係人所關切之議題。(http://www.bch.com.tw/)	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司112年度委任元大證券股份有限公司股務代理機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一)本公司已架設網站設有投資人專區，股東及投資人可查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。(http://www.bch.com.tw/)	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	(二)本公司有專人負責公司重大資訊揭露並按時輸入公開資訊觀測站及本公司網站，亦依規定落實發言人制度。法人說明會舉辦後會將資料放置於公司網站中。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三)本公司未提前於年度終了後兩個月內申報年度財務報告。 本公司依規定於期限內公告第一、二、三季及年度財務報告與各月營運情形。	無重大差異。
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)？	✓	(一)員工權益：本公司依勞基法規定辦理相關員工福利措施、進修訓練、退休制度。 (二)僱員關懷：本公司承諾提供員工安全與健康之工作環境，每年定期舉辦全公司員工健康檢查，保障全體員工之健康福祉。 (三)投資者關係：除依法令規定於公開資訊觀測站公告公司之營運或財務訊息外，本公司設有投資人關係窗口，負責資訊揭露及投資人關係維護等業務，提昇公司透明度。 (四)供應商關係：本公司定期評估供應商等級，與供應商維繫良好關係。 (五)利害關係人之權利：本公司已建立公開資訊之網路申報作業，並由專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 (六)董事及監察人進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識且依相關法令規範進修，董事進修情形請參閱如下列『附表一』。 (七)風險管理政策、風險衡量標準之執行情形：本公司由內部稽核人員定期或不定期查核，並向董事會報告採取全面控管風險之方式。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		<p>(八)客戶政策之執行情形：滿足客戶交期及提出適切的解決方案，並定期及不定期評估客戶狀況，進行客戶品質控管，且同步建立稽核追蹤機制。</p> <p>(九)本公司已於112年1月1日續保董事責任保險。</p> <p>(十)智慧財產管理政策：</p> <p>為維持產業領導地位並保護創新技術開發成果，本計畫結合公司營運目標並透過積極的智慧財產管理策略，使同仁重視創新研發與智慧財產的保護意識，藉此優化競爭優勢、提昇公司價值、強化企業體質，提升企業的獲利能力；另一方面審慎評估他人的智慧財產權狀況，降低侵權風險，確保營運自由與永續經營。</p> <p>智財管理計畫</p> <p>1.智財取得：公司導入TIPS管理制度，並建立相關智財管理辦法，降低侵權風險並掌握市場專利趨勢，提升專利品質。鼓勵同仁研發及提出專利申請，並給予適當獎勵，透過不定期舉辦與專利技術有關之教育訓練，提高同仁對於專利權保護之認知。</p> <p>2.智財保護：建立機密文件等級、傳遞、保存與銷毀流程，並新增【營業秘密管理辦法】並盤查各單位營業秘密並製作成營業秘密檔案清冊。</p> <p>3.智財維護：召開「專利審查委員會」檢視已獲證專利之使用情形及與產品的關聯程度，以評估繼續維護的必要性。</p> <p>4.智財運用：配合公司產品行銷海外市場，加速佈局海外智財規劃，降低營運風險。</p> <p>執行情形</p> <p>1.本公司於112年12月20日完成董事會報告智慧財產權相關事項。</p> <p>2.本公司通過112年台灣智慧財產管理系統(TIPS)(A級)之驗證，(管理標的:專利與營業秘密)。</p> <p>3.目前取得智財清單與成果如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 專利：截至112年底，公司累積申請219件，並獲准總數已累計161件。 <p>4.2023年完成全員智財基本教育訓練共183人次，營業秘密教育訓練共31人次，專利相關教育訓練共13人次，新進人員基本智財教育訓練共60人次以強化本公司智慧財產保護意識及認知。</p> <p>取得驗證</p> <p>本公司於112年通過台灣智慧財產管理系統（TIPS）(A級)之驗證，證書有效期間至114年12月31日。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施(未列入受評公司者無需填列)：本公司112年度之公司治理評鑑結果為上櫃公司21%~35%，本公司將就未改善部分持續改進，以強化公司治理及資訊之透明。</p>			

『附表一』

112年度董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳柑富	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第二場	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權暨公司重大舞弊、不法集團介入案	3 小時
董事	王建盛	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3 小時
		金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3 小時
		中華無形資產暨企業評價協會	智慧財產管理成為公司治理的新課題	6 小時
		社團法人中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權暨公司重大舞弊、不法集團介入案	3 小時
董事	蔡兆挺	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第一場	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權暨公司重大舞弊、不法集團介入案	3 小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-台北班	12 小時
獨立董事	謝明仁	社團法人中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權暨公司重大舞弊、不法集團介入案	3 小時
		台灣投資人關係協會	董監事的法律責任及對應之風險與防範	3 小時
		台灣投資人關係協會	董事會該關心的 ESG 核心議題	3 小時
獨立董事	黃瓊玉	中華民國工商協進會	經營權爭議的起源、預防與個案分享	3 小時
		財團法人保險事業發展中心	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權暨公司重大舞弊、不法集團介入案	3 小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營與風險因應管理	3 小時
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	3 小時
獨立董事	莊世任	行政院環境保護署	綠色化學 共創永續	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權暨公司重大舞弊、不法集團介入案	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3 小時
獨立董事	郭維翰	社團法人中華公司治理協會	董事會與功能性委員會之任務職權暨公司重大舞弊、不法集團介入案	3 小時
		台灣投資人關係協會	如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	新興洗錢模式及法規趨勢	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	個資強力監管時代來臨	3 小時
合計				84 小時

(四)薪資報酬委員會之職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113 年 04 月 30 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 召集人	謝明仁	東海大學企管碩士 本公司薪酬委員會召集人及審計委員 勤茂會計師事務所會計師 中央大學財務金融系兼任講師 中華民國會計師公會全國聯合會評價暨鑑識會計委員會主任委員 財團法人會計研究發展基金會評價準則委員會委員 創元投資有限公司董事 單井工業(股)公司獨立董事 宏偉電機工業(股)公司獨立董事	符合獨立性 情形	2 家
獨立董事	黃瓊玉	台灣大學經濟系學士 本公司薪酬委員、審計委員及永續委員 天凱科技(股)公司獨立董事	符合獨立性 情形	1 家
獨立董事	莊世任	國立中央大學企管博士候選人 國立中央大學企管碩士 輔仁大學科技管理所碩士 本公司審計委員會召集人及薪酬委員 創巨光科技(股)公司顧問	符合獨立性 情形	無
獨立董事	郭維翰	國立中正大學財經法律學系碩士 本公司薪酬委員、審計委員及永續委員 臺灣桃園地方檢察署檢察官 臺灣新竹地方檢察署檢察官 群匯法律事務所合夥律師 震瀛法律事務所 律師	符合獨立性 情形	無

註 1：薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，獨立董事部份請參閱第 10-11 頁董事及獨立董事相關內容。

註 2：符合獨立性情形：薪資報酬委員會成員皆符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會職責

依本公司薪資報酬委員會組織規程，薪酬委員會應盡善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論。

- (1) 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。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3.運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆(第 4 屆)委員任期：112 年 6 月 21 日至 115 年 6 月 21 日，112 年度至年報刊印之日止，薪資報酬委員會開會 6 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人	謝明仁	6	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
委員	黃瓊玉	6	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
委員	莊世任	6	0	100%	連任，改選日期:112/6/21
委員	郭維翰	4	0	100%	新任，改選日期:112/6/21
委員	姚文勝	2	0	100%	卸任，改選日期:112/6/21

其他應記載事項：

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

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

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對成員意見之處理：

開會日期 期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
112/01/16 112 年第 1 次	蘇、成倉 111 年度員工酬勞總數案。	全體出席委員同意照案通過
	蘇、成倉 111 年度經理人年終獎金分配案。	全體出席委員同意照案通過
	112 年度經理人(重要營運主管)之工作目標。	全體出席委員同意照案通過
	經理人(重要營運主管) 111 年下半年度績效案。	全體出席委員同意照案通過
	討論 111 年度經理人(重要營運主管)之年終獎金分配案。	全體出席委員同意照案通過
112/03/16 112 年第 2 次	討論子公司倉和精密製造(蘇州)有限公司 111 年經理人員工酬勞分配數。	全體出席委員同意照案通過
	111 年度員工酬勞總數案。	全體出席委員同意照案通過
	111 年度董事酬勞總數案。	全體出席委員同意照案通過
	112 年度全公司薪資調整策略暨經理人調薪數。	全體出席委員同意照案通過
	111 年度董事會成員績效評估結果。	全體出席委員同意照案通過
112/08/07 112 年第 3 次	討論本公司「董事暨功能性委員會之酬勞發放辦法」修訂案。	全體出席委員同意照案通過
	討論本公司「主管配車管理辦法」修訂案。	全體出席委員同意照案通過
	討論本公司前總經理陳柑富先生之退休金案。	全體出席委員同意照案通過
	討論本公司董事長陳柑富先生之薪資報酬案。	全體出席委員同意照案通過
	討論本公司總經理林經洲先生之薪資報酬案。	全體出席委員同意照案通過

	討論本公司經理人及重要營運主管調薪案。	全體出席委員 同意照案通過
	111 年度董事酬勞分配案。	全體出席委員 同意照案通過
	111 年度經理人(重要營運主管)員工酬勞分配數案。	全體出席委員 同意照案通過
112/12/12 112 年第 4 次	討論本公司「董事暨功能性委員之酬勞發放辦法」修正案	全體出席委員 同意照案通過
113/02/02 113 年第 1 次	2023 年全年度經理人(重要營運主管)績效評估案。	全體出席委員 同意照案通過
	2023 年度經理人(重要營運主管)之年終獎金數案。	全體出席委員 同意照案通過
	蘇、成倉 2023 年度經理人(重要營運主管)之年終獎金數案。	全體出席委員 同意照案通過
	2024 年度經理人(重要營運主管)工作目標。	全體出席委員 同意照案通過
	蘇、成倉 2023 度員工酬勞總數案。	全體出席委員 同意照案通過
	討論 2023 年度董事酬勞暨台倉員工酬勞總數案。	全體出席委員 同意照案通過
113/03/06 113 年第 2 次	討論本公司高階主管配車管理辦法修訂案。	全體出席委員 同意照案通過
	本公司稽核主管晉升調薪案。	全體出席委員 同意照案通過
	子公司廖彰文執行副總晉升集團子公司總經理調薪案。	全體出席委員 同意照案通過
	總經理室林吉良資深經理、營業處余俊緯資深經理、廠務處許思華資深經理及管理處李正珉資深經理晉升協理，晉升調薪案。	全體出席委員 同意照案通過
	蘇倉 2023 年度經理人員工酬勞分配案。	全體出席委員 同意照案通過
	討論 112 年董事會成員績效案。	全體出席委員 同意照案通過

四、薪資報酬委員會評鑑執行情形：

【薪資報酬委員會績效內部評估結果報告】

(一)為提升薪資報酬委員會之運作效能，落實公司治理。本公司於 112 年 08 月 10 日修正通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並於每年度結束時進行薪資報酬委員會績效評估。

(二)112 年度績效內部評估結果如下

1. 評估指標

- | | |
|--|-----------------------|
| (1)委員會席次。 | (2)獨立董事擔任席次。 |
| (3)成員之專業資格條件平均符合項次。 | (4)委員平均兼任其他上市櫃公司董監家數。 |
| (5)召集次數。 | (6)委員平均出席率。 |
| (7)全年所有議案委員同意之情形。 | (8)委員建議事項落實件數。 |
| (9)於會前瞭解議案內容及積極參與議案之討論。(10)委員會對公司獎酬制度及水準對公司營運及股東權益之平衡有所貢獻。 | |

2. 評估期間：112 年 01 月 01 日起至 112 年 12 月 31 日止。

3. 評估結果：評估期間內薪資報酬委員會績效評估經評量後得分達 90 分以上，整體運作狀況良好，前述評核結果已於 113 年 03 月 08 日董事會報告。

(三)當年度及最近年度薪酬委員職能之目標與執行情形評估。

- 薪酬方面均經本會審議後提董事會決議，並向董事會報告決議之執行情形。
- 本公司已於 112 年 08 月 10 日修正通過「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」以落實公司治理，強化委員會職能。
- 本公司指定專人依法令規定負責公司資訊揭露公告及公司網站訊息更新，以提昇資訊透明度。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司為推動本公司永續發展，達成企業永續經營理念，爰依本公司「永續發展實務守則」第七條及「公司治理實務守則」第二十七條，於 112/08/10 設置永續發展委員會，本委員會下設置三個功能小組，負責推動永續治理、誠信經營及企業社會責任相關任務之執行，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。 永續發展委員會應至少每年召開會議二次，並得視需要隨時召開會議。本委員會每年定期（至少一年一次）向董事會報告執行成果，最近一次於 112 年 12 月向董事會報告永續發展委員會組織架構及 113 年度工作目標設定。執行情形請參照本公司 ESG 永續報告書。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司將與營運相關之環境、社會及公司議題之風險融合於營運策略中，包括公司政策、內部營運管理與業務執行等。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 公司依 ISO 品保系統落實環境管理制度。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司之資源運用皆盡力使其發揮最大使用效能，並委託專業合格之廢棄物清運機構處理本公司之廢棄物。本公司亦執行垃圾分類回收，並定期回收廢紙等。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三) 本公司勵行節能減碳措施，隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四) 公司為有效進行能資源管理，倉和訂定工作環境管理程序，政策完整規範保護環境之相關事宜。其宗旨為透過全體同仁參與方式，在遵循法規的前提下，積極落實節能減碳目標，並且提倡同仁自主健康管理以及保護環境安全衛生。倉和重視營運過程中的能資源消耗細節，因此，為打造良好的環境管理系統，我們推動日常節能宣導，並精進改善製程及作業流程效率，有效降低企業營運成本。 公司深知能源耗用對於氣候變遷的影響，因此我們重視節能減碳。我們	無重大差異

每年統計能源消耗使用量，並了解碳及溫室氣體的排放總量，進而訂定改善措施。為了有效降低組織內部能源消耗量，我們持續推動節能減碳方案，透過每月檢討用水、用電及原料耗損情形，以期降低能源不必要之浪費，並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。

溫室氣體排放情形：

溫室氣體排放量統計資料		
年度	範疇一	範疇二
111	26.62 公噸 CO ₂ e	1,511.42 公噸 CO ₂ e
112	59.94 公噸 CO ₂ e	1,636.20 公噸 CO ₂ e

註：範疇一引用環保署溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版汽油排放係數 2.2631kg CO₂/L；柴油排放係數 2.6060kg CO₂/L；範疇二引用經濟部能源局 2019 年電力排放係數 0.509kg CO₂e/度。

公司廠區用水皆來自於龜山地區自來水，龜山地區屬水資源較豐沛區域，意指在水資源低壓力區，若因乾旱季節或嚴峻事件而面臨限水，將以水車做為備援用水。倉和以程序書對水資源進行管理，我們以合規為重要準則，除了每日依照政府機關要求填寫報表之外，我們更要求每月對水質進行監測，以維持高品質水資源。透過日常的宣導、改善製程流程及購買節水標章商品。

用水量情形：

年度	用水量統計資料
111	17.22 百萬公升
112	20.19 百萬公升

公司為有效清理廢棄物，改善環境衛生，達到廢棄物資源化、安定化、無害化、經濟化，倉和訂定廢棄物處理程序文件，規範各部門權責內容，以及關於廢棄無該如何分類、收集、管理、清除及申報等相關作業。我們將廢棄物區分為，事業廢棄物、生活廢棄物、資源性廢棄物，透過分門別類方式處理廢棄物，不僅提升廢棄物處理效率，更為倉和減少廢棄物處理成本。本公司的有害廢棄物主要為，製程中產生出的化學溶劑及淤泥，其餘皆為非有害廢棄物，我們針對廢棄物進行分類並續追蹤廢棄物後續移轉之作業程序，透過清運商及處理商單據的收集，讓倉和得以掌握每次廢棄物處理的後續流程及結果。

廢棄物產生情形：

年度	廢棄物總重量資料
111	56.73 公噸
112	61.86 公噸

<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本公司於111年度頒布人權政策</p> <p>本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，尊重人權公約所訂定之保障，並據此訂定「倉和股份有限公司人權政策」並公布於本公司內部網站公告周知。</p> <p>1.提供安全與健康之工作環境：</p> <p>(1)保障工作權：</p> <p>倉和股份有限公司雇用之員工，到職前皆會收到詳細載明工作條件之聘僱契約供事前審閱，並於到職後簽署聘僱合約，以保障員工之工作權利。</p> <p>(2)作業環境監測：</p> <p>為了完善安全與健康之工作場所，倉和股份有限公司每半年進行作業場所之空氣、噪音及照明等之環境監測，並據此改善作業環境。詳細執行情形請參閱推動項目(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之執行情形。</p> <p>(3)禁用童工及強迫勞動：</p> <p>倉和股份有限公司從未任用未達法定工作年齡之勞工；任何延長工時皆在勞資雙方合意下進行，倉和股份有限公司從未在未取得勞工同意之情況下，強迫勞動。</p> <p>(4)反職場霸凌：</p> <p>倉和股份有限公司在各工作場所皆設有員工意見箱，並制定「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，讓員工遭受不平待遇時，有申訴及平反之管道。</p> <p>2.合理報酬及順暢職涯發展管道</p> <p>倉和股份有限公司致力於照顧員工生活，每年度視不同的經濟環境及公司營運狀況，進行薪資調整；此外，視員工之績效表現及能力發展狀況，而規劃不同職涯發展。</p> <p>3.工作與生活平衡</p> <p>倉和股份有限公司鼓勵員工注重工作與生活平衡。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(二) 1.員工福利措施</p> <p>本公司管理制度以政府法令規定為遵循依據，訂有各項管理規章及工作規則，並有合理之薪資獎勵。員工福利方面，本公司員工除享有勞保、健保、團體保險、退休金提撥等一般福利外，由公司提供之福利計有發給三節獎金、營運績效獎金、婚喪喜慶補助、員工年度旅遊、春酒活動等。本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利活動，由福利委員訂定年度計畫及預算編列，辦理包括員工聚餐、舉辦員工團體活動、節慶活動、發放生日禮金等，福利制度完善。</p>	無重大差異

			<p>2.員工進修及訓練狀況</p> <p>本公司為提升員工技能及專業知識，於新進員工到職後實施新人教育訓練，並依年度訓練計劃，辦理各項訓練活動，說明如下：</p> <p>(1)新人訓練:於新人報到時實施之教育訓練，使新進員工對於公司沿革、組織規章、公司產品、製程介紹及勞工安全衛生規範…等能有所認識及了解，使新人能快速融入組織，增加其向心力。</p> <p>(2)專業訓練:除平常的在職(OJT)培訓外，再依各職能所需具備的關鍵能力，引進新專業知識或技能；或為強化個人特質、態度、動機等，所規劃安排實施內、外訓等各項課程。</p> <p>(3)管理訓練:每年透過高階共識營或階層別之主管訓練，訓練基層、中階、高階主管以提升主管之管理技巧。公司為強化內部訓練資源，培養公司內部優秀人員具備講師能力，作為知識管理與經驗傳承種子以建構公司教育訓練體系，而開辦內部講師課程，有計劃將專業知識及技術以系統化教學經驗分享，協助內部同仁開發潛能。</p> <p>3.退休制度與其實施情形</p> <p>公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，已就每月具舊制身份員工之薪資總額，依每年可退休同仁年資，提撥足額之退休準備金。嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後本公司員工全部選擇適用「勞工退休金條例」有關之退休金規定，並保留適用該條例前之工作年資。本公司依政府規定之工資分級表，按月提繳員工每月薪資之6%至勞保局勞工個人退休金專戶，員工有自願提撥者，亦將提撥金額存入相同帳戶中。</p> <p>4.員工權益維護措施</p> <p>本公司屬勞動基準法適用行業，以勞動基準法及相關法規做為依循基準，定期召開勞資會議，提供勞資雙方溝通平台。且重視員工意見，除設置員工意見箱外，不定期辦理員工座談會，讓員工能充分表達意見及看法。</p> <p>5.履行社會責任</p> <p>(1)本公司已建置員工申訴性騷擾處理制度，設有專線電話及專用信箱供員工申訴。</p> <p>(2)本公司提供員工安全及健康之工作環境，每年舉辦員工健康檢查及勞工安全之教育訓練，並為員工投保醫療險。</p> <p>(3)本公司定期舉辦勞資會議及透過月會及部門會議等方式，建立與員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。</p> <p>(4)本公司各部門落實績效考核制度，並透過直屬主管與員工定期討論職涯能力之發展培訓計劃。</p>	
--	--	--	---	--

(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>(三) 安衛政策</p> <p>本公司為一專業網版生產製造工廠，對環境之衝擊為廢棄物。公司創立以來，以服務、創新、品質、技術、社會責任為經營理念，以不斷創新來滿足市場需求。在社會大眾對環境要求與日俱增的時刻，本公司有感於身為社會之一員，應全力以赴。本公司向所有員工、客戶及社會大眾承諾：我們在生產和服務過程中皆以可靠且符合環境保護&健康管理下的方式進行，在環安衛保護過程中，所有過程均符合環安衛之法令規章，並力求降低廢棄物，及實施節能減碳，並持續有效改善環安衛管理系統。 我們承諾做到：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 遵守法令規章，支持環安衛保護。2. 強化教育訓練，明瞭環安衛責任。3. 持續降低污染，達到節能減碳。4. 有效利用資源，落實資源回收。 <p>本公司將遵循上述聲明，持續教育員工，使其瞭解並落實政策。透過適當的方式，使外界各相關利害團體及供應商均能瞭解本公司力行環境保護政策的企圖心。</p> <table><tr><th colspan="3">教育訓練統計資料</th></tr><tr><th>年度</th><th>教育訓練人次</th><th>教育訓練時數</th></tr><tr><td>110</td><td>57</td><td>576</td></tr><tr><td>111</td><td>54</td><td>283</td></tr><tr><td>112</td><td>354</td><td>1,301</td></tr></table> <p>安全衛生組織</p> <p>本司成立安全衛生委員會，並於每季召開會議。委員會中各部門主管擔任委員並推舉勞工代表共 3 人，占委員會 9 人中的 33%。</p> <p>每年度規劃環境及工安稽核計畫由各部門主管擔任稽核委員，每月 2 次進行環境稽核，各單位主管及環安衛管理單位監督結果，如有執行進度或成效異常達到【矯正與預防措施管理程序】規範之狀況時，應依該程序要求開立【矯正措施要求單】進行改善對策處理。</p> <p>安全職場</p> <p>本公司建立量化指標以創造零災害環境。另本公司亦建立量化指標，擴展職安衛活動至產品及相關服務，提升整體職安衛績效及有效控制風險。</p> <p>112 年職業災害統計：</p> <p>嚴重以上工安事故 0 件</p> <p>輕微以上事故件數 0 件</p> <p>失能傷害頻率(FR) 與失能傷害嚴重率(SR)</p> <p>失能傷害頻率／嚴重率：0</p> <p>總和傷害指數=$\sqrt{(\text{失能傷害頻率 FR} \times \text{失能傷害嚴重率 SR}) \div 1000} = 0$</p> <p>本公司經過檢討增加宣導及教育訓練，即進行自動檢查，主管關懷同仁</p>	教育訓練統計資料			年度	教育訓練人次	教育訓練時數	110	57	576	111	54	283	112	354	1,301	無重大差異
教育訓練統計資料																		
年度	教育訓練人次	教育訓練時數																
110	57	576																
111	54	283																
112	354	1,301																

			<p>身心安全狀況，確保同仁工作期間的安全。</p> <p>勞工作業環境監測</p> <p>為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，每年均執行 2 次作業環境監測並將結果公布公司同仁，依據檢測結果瞭解工作人員的暴露實態再以此依據，進行作業區環境安全提升改善。</p> <p>環境及工安稽核計畫</p> <p>本公司訂有年度勞安及環境查核小組工作計畫。各項查核報告由稽核小組運用「工作環境管理程序」，將稽核建立稽核改善單，稽核小組依缺失單位回覆改善後，於每月第四週進行覆查改善狀況。</p> <table><tr><th colspan="2">環境及公安稽核計畫</th></tr><tr><td>勞安部門稽核人員</td><td>每月查核 2 次</td></tr><tr><td>各部門稽核小組</td><td>每月稽查 2 次以上</td></tr><tr><td>高階主管巡查</td><td>每季巡查 1 次</td></tr><tr><td>場外工地公安巡查</td><td>依工地承攬規定</td></tr></table> <p>製程安全管理作業</p> <p>每月安全衛生部門與各單位現場同仁進行工作安全觀察與環境安全巡查每月不定時 2 次，作業環境改善重點為每年針對特殊作業中高風險進行安全衛生改善並提案。</p> <p>當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施：無所述情事。</p>	環境及公安稽核計畫		勞安部門稽核人員	每月查核 2 次	各部門稽核小組	每月稽查 2 次以上	高階主管巡查	每季巡查 1 次	場外工地公安巡查	依工地承攬規定	
環境及公安稽核計畫														
勞安部門稽核人員	每月查核 2 次													
各部門稽核小組	每月稽查 2 次以上													
高階主管巡查	每季巡查 1 次													
場外工地公安巡查	依工地承攬規定													
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(四) 本公司為提升員工技能及專業知識，於新進員工到職後實施新人教育訓練，並依年度訓練計劃，辦理各項訓練活動，說明如下：</p> <p>(1)新人訓練:於新人報到時實施之教育訓練，使新進員工對於公司沿革、組織規章、公司產品、製程介紹及勞工安全衛生規範…等能有所認識及了解，使新人能快速融入組織，增加其向心力。</p> <p>(2)專業訓練:除平時的在職(OJT)培訓外，再依各職能所需具備的關鍵能力，引進新專業知識或技能；或為強化個人特質、態度、動機等，所規劃安排實施內、外訓等各項課程。</p> <p>(3)管理訓練:每年透過高階共識營或階層別之主管訓練，訓練基層、中階、高階主管以提升主管之管理技巧。公司為強化內部訓練資源，培養公司內部優秀人員具備講師能力，作為知識管理與經驗傳承種子以建構公司教育訓練體系，而開辦內部講師課程，有計劃將專業知識及技術以系統化教學經驗分享，協助內部同仁開發潛能。</p>	無重大差異										

(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？	✓		(五) 本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則。 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序以及退換貨處理流程，以保障客戶產品使用權益。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司目前尚未制定相關條文，惟若供應商涉及違反其企業社會之政策，得隨時終止其合作關係。本公司為有效管理供應商，要求新供應商必須完成4份文件，分別為「無衝突礦產與人權保護宣告書」、「安全資料表」、「供應商環境管理配合措施聲明書」及「禁用物質承諾保證書」，以進行後續合作，使倉和能夠瞭解供應商在環境、職業安全與衛生、勞動人權等議題之具體管理政策、規範及要求，掌握供應商完整的資訊，以避免相關風險。其中，在「禁用物質承諾保證書」中，倉和具體要求供應商遵循歐盟Reach法規中重要性和執行困難度最高的SVHC (Substance of Very High Concern) 項目，當中包含200多項高度關注物質之含量要求標準，將對環境之衝擊降至最低。隨近年人權的重視，倉和在「無衝突礦產與人權保護宣告書」強調人權管理的重要性，在文件中表明禁止供應商使用衝突礦產，且所提供之原物料與產品皆來自於無強迫勞動下的國家、區域、廠商所生產製造。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		1.本公司於112年9月出版倉和111年企業社會責任報告書，內容依循全球報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 頒布之 GRI 永續性報導準則 (GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)，並採取核心選項 (Core) 為揭露原則，以及永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 發布之 SASB 行業準則作為補充，使用之行業為專業商務服務 (PROFESSIONAL & COMMERCIAL SERVICES)。 2.本報告書未取得第三方驗證單位之確信。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於112年8月10號經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，並於112年9月出版111年企業社會責任報告書。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：本公司透過捐助社會團體，參與各項教育、公益及文化的活動，實踐企業社會責任，112年度執行情形： 1.為響應社會公益活動，公司於11月19日參加由桃園家扶中心所舉辦之親子愛心園遊會，由員工參與義賣活動，並將當天義賣所得全數捐做公益，以實際行動為家扶中心盡一份心力。 (二)人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，並提供員工良好的工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 (三)安全衛生：本公司遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作，相關細則於勞工安全衛生工作守則中訂定。 (四)支持國內文化發展：於112年度捐贈天下文化未來親子學習平台 24 萬元，贈閱偏鄉地區孩童未來天下書籍月刊，實際受益 15 所小學，共 95 個班級。				

上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形					
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司為推動本公司永續發展，達成企業永續經營理念，爰依本公司「永續發展實務守則」第七條及「公司治理實務守則」第二十七條，於112年08月10日設置永續發展委員會，本委員會下設置三個功能小組，負責推動永續治理、誠信經營及企業社會責任相關任務之執行，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。永續發展委員會應至少每年召開會議二次，並得視需要隨時召開會議。本委員會每年定期（至少一年一次）向董事會報告執行成果。另本公司於111年4月成立溫室氣體盤查小組，由副總經理擔任召集人，帶領各單位主管與同仁，共同規劃碳盤查相關事宜，包括呈報時程規劃予董事會審查、參與碳盤查與碳足跡講習會及相關教育訓練等。					
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	風險／機會	類別	描述	衝擊影響	財務面影響	管理措施
		實體	極端氣候導致天災(如颱風、水災等)	1. 營業據點受到天災影響，將威脅同仁安全，及可能造成儀器設備損失 2. 設備倉儲受到破壞，影響日常營運狀況	成本增加 營收下降 (長期)	1. 加強各營業據點防災演練 2. 添購防災設備 3. 密切關注政府防災政策及動態消息 4. 重新考量倉儲位置
			能源供應短缺	實體風險造成能源短缺，使上游供應能源不穩定	成本增加 (短期)	規劃導入節能設備，及緊急供電系統，以備不時之需
		轉型	碳價收費制度	政府制定排碳收費相關政策，使排放溫室氣體將衍生額外成本	成本增加 (中期)	積極推動節能減碳措施，並評估設定減碳目標，減少碳價徵收對營運成本的潛在影響
			消費者行為改變	企業客戶永續意識提升，期待／要求產品須符合綠色、永續相關標準認證	營收下降 (中期)	發揮自身核心能力，將主要產品與綠能結合，以因應客戶對低碳產品之要求
	機會	產品服務	開發低碳新市場、新產品及服務	各國政策趨勢及客戶低碳意識逐漸上升，再生能源及相關供應鏈之產品需求上升	營收增加 (中長期)	1. 持續研發創新，掌握及預測太陽能印刷網版之市場需求 2. 調整生產與銷售策略，爭取更多產品銷售機會
		人才培育	招募及培育永續人才	為因應永續趨勢，倉和勢必需廣招永續人才，培育專精的永續團隊，讓員工成為倉和邁向永續願景的重要夥伴	營收增加 成本增加 (長期)	1. 成立倉和永續團隊 2. 對外建立永續品牌形象

項目	執行情形
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	經評估極端氣候事件及轉型行動對本公司財務暫無影響。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司尚未完成氣候風險之辨識、評估及管理流程之整合，相關內容將於完成後揭露。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚未完成因應管理氣候相關風險之轉型計畫，相關內容將於完成後揭露。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證（即115年度完成盤查，117年度完成查證），後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證（即115年度完成盤查，117年度完成查證），後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 公司於工作規則中規定所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定，並已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」，具體規範本公司人員執行業務時應注意之事項。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 於上述規章中訂定防範不誠信行為方案之情形，及內部控制機制及內部簽核流程已涵蓋不誠信行為之防範措施，以確保有效預防及發現貪腐之情事。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 依本公司「誠信經營守則」之規定辦理。當中亦規範公司及董事、監察人、經理人及員工禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金之情形。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司與代理商、供應商、客戶等其他商業往來交易對象進行商業行為前，考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並於商業契約中將誠信經營納入契約條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 為了善盡誠信經營之監督責任，倉和公司董事會建立了各式組織與管道，例如：薪酬委員會、內部稽核等。此外，公司經理人，尤其是執行副總，在董事會的監督之下，必須確保倉和公司對證券主管機關所申報或其他對外揭露之財務會計資訊是完整、公允、準確、即時且易懂的，並定期向董事會報告其執行情形。	無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司訂有相關內部管理規章，禁止同仁利用職務之權力、機會及要求收受金錢物品或其他不正當利益，防範不誠信行為之發生。與利害關係人從事交易行為時，其條件不得優於其他同類對象。本公司亦提供暢通之溝通管道員工可透過多重管道與各管理階層及人事單位反應。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情	✓		(四) 本公司已建立有效之會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核(核閱)，確保財務報表之公允性；每筆交易款項皆須報經授權階層核決，符合實際業務情形、會計事務之性質、內部控制及管理上	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
形，或委託會計師執行查核？			之需要。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司為提倡及宣導誠信行為，並將相關規範置放於公司網站上供同仁隨時查閱。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已訂定「檢舉制度辦法」，並視其檢舉情事之情節輕重，依公司相關內部管理規章規定予以獎勵。員工可透過本公司管理階層、內部稽核主管或本公司提供之檢舉管道進行檢舉反應。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司依「檢舉制度辦法」規定，對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密辦理，並由本公司專責單位依標準程序處理。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司處理檢舉情事之相關人員將以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過制定「誠信經營守則」。且本公司將以即時、公開透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，其運作情形與所訂守則並無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。				
(二) 本公司長期以來感激顧客並敬重供應商，從事任何商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一顧客或供應商公平合理之利益結果，進而創造雙贏。				
(三) 本公司本著關懷與忠誠對待股東，即時且充份地揭露正確資訊，以穩健經營的步伐為所有股東創造最大價值。				
(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「董事會議事規則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」及建有內部控制制度，並定期對職員進行教育訓練及品德操守考核，使董事、監察人、經理人或職員忠實執行業務，避免直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。				

(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：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)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

倉和股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113 年 3 月 8 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述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112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 113 年 3 月 8 日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

倉和股份有限公司

董事長：陳柑富



簽章

總經理：林經洲



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 112 年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 112 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.112 年度股東會之重要決議及執行情形：

日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
112/06/21 股東常會	承認事項： 1.111 年度營業報告書及財務報表案。	經表決後照案通過	遵行決議結果
	討論事項： 1.解除新任董事競業禁止之限制案。	經表決後照案通過	已依決議執行完成

2.112 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期	重要決議事項
112/01/17	1.資訊安全管理作業辦法修正案。
	2.研發循環修正案。
	3.蘇、成倉 111 年度員工酬勞總數案。
	4.蘇、成倉 111 年度經理人年終獎金分配案。
	5.112 年度經理人(重要營運主管)之工作目標。
	6.經理人（重要營運主管）111 年下半年度績效案。
	7.討論 111 年度經理人(重要營運主管)之年終獎金分配案。
112/03/21	1.111 年個體財務報表及合併財務報表。
	2.111 年度營業報告書。
	3.111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
	4.111 年度盈餘分配案。
	5.本公司與兆豐商業銀行簽訂之融資額度到期，擬進行展期續約案。
	6.本公司擬辦理銷除限制員工權利新股 27,000 股並訂定減資基準日。
	7.112 年股東常會全面改選董事案。
	8.擬訂定本公司 112 年股東常會召開相關事宜案。
	9.討論子公司倉和精密製造(蘇州)有限公司 111 年經理人員工酬勞分配數。
	10.111 年度員工酬勞總數案。
	11.111 年度董事酬勞總數案。
	12.112 年度全公司薪資調整策略暨經理人調薪數。
112/05/10	1.112 年 Q1 合併財務報表。
	2.非具董事或經理人身分之限制員工權利新股發行審核案。
	3.本公司發行限制員工權利新股增資基準日及相關事宜。
	4.本公司與往來合作銀行之融資額度到期，擬進行展期議約案。
	5.董事會議事規則修訂。

日期	重要決議事項
	6.討論提名本公司董事候選人名單案。
	7.解除新任董事競業禁止限制案。
	8.修正 112 年股東常會議程內容。
	9.蘇倉設備增購案。
112/06/21	1.推選本公司董事長案。
	2.聘任審計委員會委員及推選召集人案。
	3.聘任薪資報酬委員會委員及推選召集人案。
	4.擬提名本公司總經理案。
112/08/10	1. 112 年 Q2 合併財務報表。
	2.本公司與星展銀行之融資額度到期，擬進行展期議約案。
	3.擬辦理銷除限制員工權利新股 18,000 股並訂定減資基準日。
	4.訂定本公司之「永續發展實務守則」。
	5.擬成立永續發展委員會。
	6.董事會暨功能性委員會績效評估辦法修正案。
	7.新任總經理三年工作目標案。
	8.討論資訊安全主管及資訊安全專責人員派任案。
	9.本公司轉投資各公司之法人代表、執行董事、監察人及總經理派任。
	10.討論本公司「董事暨功能性委員會之酬勞發放辦法」修訂案。
	11.討論本公司「主管配車管理辦法」修訂案。
	12.討論本公司前總經理陳柑富先生之退休金案。
	13.討論本公司董事長陳柑富先生之薪資報酬案。
	14.討論本公司總經理林經洲先生之薪資報酬案。
	15.討論本公司經理人及重要營運主管調薪案。
	16.111 年度董事酬勞分配案。
	17.111 年度經理人(重要營運主管)員工酬勞分配數案。
112/09/20	1.呈請授權進行林口廠房興建營造契約簽定。
112/11/10	1.變更本公司簽證會計師案。
	2.112 年 Q3 合併財務報表。
	3.本公司與往來合作銀行之融資額度到期，擬進行展期議約案。
	4.本公司與上海銀行簽訂履約保證案。
	5.本公司之轉投資公司倉禾科技(成都)有限公司擬與中國銀行以房產抵押申請融資額度展期議約案。
	6.擬辦理銷除限制員工權利新股 30,000 股並訂定減資基準日。
	7.本公司經濟部大小章保管人擬提請董事會核准案。
	8.制定 113 年年度稽核計畫。
112/12/20	1.討論本公司 113 年董監事及經理人責任保險案。
	2.討論 113 年度營運目標暨預算案。
	3.討論本公司「董事暨功能性委員之酬勞發放辦法」修正案
	4.本公司暨各轉投資公司之簽證會計師 113 年度會計師公費案。
	5.本公司簽證會計師委任獨立性及適任性評估案。
	6.本公司為轉投資公司之外債融資額度議約擔任背書保證人案。

日期	重要決議事項
	7.本公司之轉投資公司擬與兆豐銀行簽訂外債融資額度續約案。
	8.本公司子公司倉和精密製造(蘇州)有限公司擬申請人民幣1億元(或等值外幣)之票據融資額度案。
	9.本公司子公司倉和精密製造(蘇州)有限公司擬申請人民幣1億元(或等值外幣)之票據融資額度案。
	10.本公司之孫公司倉禾科技(成都)有限公司擬申請人民幣2,000萬元(或等值外幣)之票據融資額度案。
113/02/02	1.2023 年全年度經理人(重要營運主管)績效評估案。
	2.2023 年度經理人(重要營運主管)之年終獎金數案。
	3.蘇、成倉 2023 年度經理人(重要營運主管)之年終獎金數案。
	4.2024 年度經理人(重要營運主管)工作目標。
	5.蘇、成倉 2023 度員工酬勞總數案。
	6.討論 2023 年度董事酬勞暨台倉員工酬勞總數案。
113/03/08	1.112 年個體財務報表及合併財務報表。
	2.112 年度營業報告書。
	3.112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
	4.擬訂定本公司 113 年股東常會召開相關事宜案。
	5.112 年度盈餘分配案。
	6.113 年度預先核准非確信服務之服務類型及清單案。
	7.公司與永豐商業銀行額度到期，擬進行展期續約案。
	8.新增與遠東商業銀行合作，擬進行額度議約申請及簽約案。
	9.擬辦理銷除限制員工權利新股 12,000 股並訂定減資基準日。
	10.討論本公司稽核室副理晉升案。
	11.討論本公司管理處資深經理晉升案。
	12.討論本公司廠務處資深經理晉升案。
	13.討論本公司營業處資深經理晉升案。
	14.討論本公司總經理室資深經理晉升案。
	15.討論集團子公司執行副總晉升案
	16.討論本公司高階主管配車管理辦法修訂案。
	17.本公司稽核主管晉升調薪案。
	18.子公司廖彰文執行副總晉升集團子公司總經理調薪案。
	19.總經理室林吉良資深經理、營業處余俊緯資深經理、廠務處許思華資深經理及管理處李正珉資深經理晉升協理，晉升調薪案。
	20.蘇倉 2023 年度經理人員工酬勞分配案。
	21.討論 112 年董事會成員績效案

(十二) 112 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：無此情事。

(十三) 112 年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	蔡富得	99.07.10	112.06.21	退休

五、會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠	112/01/01-112/06/30	3,100	1,210	4,310	無
	周以隆	112/07/01-112/12/31				
	池瑞全	112/01/01-112/12/31				

(註)：非審計公費服務項目及內容：1.移轉訂價報告書:380 仟元，2.營業稅直接扣抵法費用:130 仟元，3.企業永續報告書諮詢服務專案:700 仟元

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

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112.07.01			
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要			
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情況			
	主動終止委任		謝明忠	-
	不再接受(繼續)委任		-	-
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	不適用			

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	周以隆
委任之日期	112.07.01
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

113 年 03 月 31 日；單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		截至 113 年 3 月 31 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	陳柑富	5,000	-	30,000	-
董事	王建盛	200,000	-	-	-
董事	蔡兆挺(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	謝明仁	-	-	-	-
獨立董事	黃瓊玉	-	-	-	-
獨立董事	莊世任	-	-	-	-
獨立董事	郭維翰(註 1)	-	-	-	-
總經理	林經洲	17,000	-	31,000	-
子公司 總經理	廖彰文(註 2)	不適用	不適用	-	-
副總經理	林鳳英	2,000	-	1,000	-
副總經理	余百堂	-	-	20,000	-
協理	鄧子健	3,000	-	3,000	-
協理	余俊緯(註 2)	不適用	不適用	-	-
協理	林吉良(註 2)	不適用	不適用	-	-
協理	許思華(註 2)	不適用	不適用	-	-

職 稱	姓 名	112 年度		截至 113 年 3 月 31 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
協理	李正珉	3,000	-	7,000	-

註 1：於 112 年 06 月 21 日就任，其 112 年度持有股數增(減)數係就任日起之增(減)數。

註 2：於 113 年 03 月 08 日就任，其 113 年度持有股數增(減)數係就任日起之增(減)數。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

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

113 年 03 月 31 日；單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他 人名義 合計持 有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係。		備 註
	股數	持股比率	股數	持股 比率	股 數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	無
陳柑富	1,654,645	4.34%	103,230	0.27%	-	-	陳昶瑋	一等親	無
蔡富得	1,530,537	4.01%	-	-	-	-	蔡兆挺	一等親	無
昶宇實業股份 有限公司	927,480	2.43%	-	-	-	-	陳昶瑋	負責人	無
昶宇實業股份 有限公司代表 人：陳昶瑋	180,947	0.47%	-	-	-	-	陳柑富	一等親	無
							昶宇實業 股份有限 公司	負責人	無
余百堂	844,603	2.21%	93,328	0.24%	-	-	無	無	無
金程股份有限 公司	720,380	1.89%	-	-	-	-	王俞方	負責人	無
金程股份有限 公司代表人： 王俞方	426,350	1.12%	333,343	0.87%	-	-	金程股份 有限公司	負責人	無
瓏邦股份有限 公司	693,900	1.82%	-	-	-	-	王建盛	負責人	無
瓏邦股份有限 公司代表人： 王建盛	344,711	0.90%	543,320	1.42%	-	-	鍾瑞嬌	配偶	無
							瓏邦股份 有限公司	負責人	無
中國信託商業 銀行受託保管	639,000	1.68%	-	-	-	-	無	無	無

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	無
倉和股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶									
威宏國際企業股份有限公司	625,410	1.64%	-	-	-	-	余百堂	負責人	無
威宏國際企業股份有限公司代表人：余百堂	844,603	2.21%	93,328	0.24%	-	-	威宏國際企業股份有限公司	負責人	無
鍾瑞嬌	543,320	1.42%	344,711	0.90%	-	-	王建盛	配偶	無
蔡兆挺	515,900	1.35%	81,000	0.21%	-	-	蔡富得	一等親	無

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、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
倉和精密製造(蘇州)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
光星(上海)國際貿易有限公司	-	100%	-	-	-	100%
POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	-	100%	-	-	-	100%
BRAVE C & H SUPPLY HOLDING CO., LTD.	-	100%	-	-	-	100%
倉禾科技(成都)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：各該公司皆為有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股份種類

113 年 4 月 30 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	38,145,000	61,855,000	100,000,000	本公司股票屬上櫃股票

2. 最近年度及截至年報刊印日止股本形成經過：

113 年 4 月 30 日；單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
99/06	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 300 萬股	無	註 1
100/04	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 400 萬股	無	註 2
100/09	10	14,000	140,000	14,000	140,000	盈餘轉增資 200 萬股	無	註 3
101/12	10	18,000	180,000	18,000	180,000	盈餘轉增資 400 萬股	無	註 4
102/08	10	25,000	250,000	25,000	250,000	盈餘轉增資 700 萬股	無	註 5
102/12	80	28,500	285,000	26,500	265,000	現金增資 150 萬股	無	註 6
103/10	95	100,000	1,000,000	27,900	279,000	現金增資 140 萬股	無	註 7
105/11	90	100,000	1,000,000	30,300	303,000	現金增資 240 萬股	無	註 8
109/09	10	100,000	1,000,000	37,269	372,690	盈餘轉增資 6,969 仟股	無	註 9
111/12	10	100,000	1,000,000	38,196	381,960	發行限制員工權利新 股 927 仟股	無	註 10
112/03	10	100,000	1,000,000	38,169	381,690	註銷限制員工權利新 股 27 仟股	無	註 11
112/05	10	100,000	1,000,000	38,205	382,050	發行限制員工權利新 股 36 仟股	無	註 12
112/08	10	100,000	1,000,000	38,187	381,870	註銷限制員工權利新 股 18 仟股	無	註 13
112/11	10	100,000	1,000,000	38,157	381,570	註銷限制員工權利新 股 30 仟股	無	註 14
113/03	10	100,000	1,000,000	38,145	381,450	註銷限制員工權利新 股 12 仟股	無	註 15

註 1：99/06/03 經授中字第 09932115660 號函核准。
 註 2：100/04/26 經授中字第 10031913150 號函核准。
 註 3：100/09/09 經授中字第 10032486390 號函核准。
 註 4：101/12/24 經授中字第 10132880920 號函核准。
 註 5：102/08/16 經授中字第 10233814300 號函核准。
 註 6：102/12/20 經授中字第 10234142750 號函核准。
 註 7：103/10/30 經授中字第 10333834310 號函核准。
 註 8：105/11/07 府經登字第 10590868120 號函核准。

註 9：109/09/15 府經登字第 10991030210 號函核准。
 註 10：111/12/07 府經商行字第 11191129820 號函核准。
 註 11：112/03/31 府經商行字第 11290805980 號函核准。
 註 12：112/05/18 府經商行字第 11290865730 號函核准。
 註 13：112/08/24 府經商行字第 11290996500 號函核准。
 註 14：112/11/28 府經商行字第 11291126680 號函核准。
 註 15：112/03/29 府經商行字第 11390806240 號函核准。

(二) 股東結構

113 年 03 月 31 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	3	198	21,176	51	21,428
持有股數	0	165,744	4,918,265	31,577,091	1,483,900	38,145,000
持股比例	-	0.44%	12.89 %	82.78%	3.89%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

113 年 03 月 31 日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	14,963	352,812	0.92%
1,000 至 5,000	5,594	10,069,609	26.41%
5,001 至 10,000	462	3,526,337	9.24%
10,001 至 15,000	127	1,633,768	4.28%
15,001 至 20,000	76	1,389,040	3.64%
20,001 至 30,000	72	1,860,848	4.88%
30,001 至 40,000	36	1,288,264	3.38%
40,001 至 50,000	25	1,146,630	3.01%
50,001 至 100,000	35	2,434,418	6.38%
100,001 至 200,000	17	2,338,269	6.13%
200,001 至 400,000	10	2,983,480	7.82%
400,001 至 600,000	3	1,485,570	3.89%
600,001 至 800,000	4	2,678,690	7.02%
800,001 至 1,000,000	2	1,772,083	4.65%
1,000,001 以上	2	3,185,182	8.35%
合 計	21,428	38,145,000	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

113 年 03 月 31 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
陳柑富	1,654,645	4.34%
蔡富得	1,530,537	4.01%
昶宇實業股份有限公司	927,480	2.43%
余百堂	844,603	2.21%
金程股份有限公司	720,380	1.89%
瓏邦股份有限公司	693,900	1.82%
中國信託商業銀行受託保管倉和股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	639,000	1.68%
威宏國際企業股份有限公司	625,410	1.64%
鍾瑞嬌	543,320	1.42%
蔡兆挺	515,900	1.35%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			111 年度	112 年度	113 年 4 月 30 日
每股市價	最 高		109 元	198.5 元	171.5 元
	最 低		62.9 元	68.2 元	129.5 元
	平 均		88.91 元	146.95 元	152.69 元
每股淨值	分 配 前		45.74 元	51.47 元	截至年報刊印日止，尚未取得 113 年第一季經會計師核閱之財務報表資料。
	分 配 後		42.44 元	44.47 元	
每股盈餘	加權平均股數		37,269 仟股	37,269 仟股	
	每 股 盈 餘	追溯調整前	4.57 元	9.11 元	
		追溯調整後	4.57 元	9.11 元	
每股股利	現 金 股 利		3.3 元	7 元 (註 2)	
	無償配股	盈餘配股	-	-	
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利		-	-	
投資報酬分析	本益比		14.78	22.68	
	本利比		26.942	20.993	
	現金股利殖利率		3.64%	2.08%	

註 1:係採會計師簽證之財務報告。

註 2:本公司於 113 年 3 月 8 日董事會決議通過 112 年盈餘分配案，並擬於 113 年 5 月 30 日股東會報告。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司目前公司章程有關股利政策內容如下：

公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。分派股息及紅利全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，擬定股利分配方案；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

2.本年度擬(已)議之股利分配情形:

本公司 113 年 3 月 8 日董事會決議通過 112 年盈餘分配案，擬議配發現金股利每股 7 元，計新台幣 267,099,000 元，並擬於 113 年 5 月 30 日股東會報告。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

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

本公司員工酬勞及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工酬勞及董監酬勞金額，並依員工酬勞及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

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、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司已於113年2月2日董事會通過分派112年員工及董事酬勞，並擬於113年5月30日股東常會報告。本次係以現金分派員工酬勞新台幣24,780仟元，及董事酬勞4,720仟元，其與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情事。

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

(1)本公司已於112年3月21日董事會通過分派111年員工及董事酬勞，並於112年6月21日股東常會報告。係以現金分派員工酬勞新台幣17,263仟元，及董事酬勞3,500仟元，其與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情事。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形

112 年 04 月 30 日

限制員工權利新股種類	111 年發行限制員工權利新股	
申報生效日期及總股數	111 年 09 月 05 日 / 1,000,000 股	
發 行 日 期	111 年 11 月 24 日	112 年 05 月 10 日
已發行限制員工權利新股股數	927,000 股	36,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股	
發 行 價 格	無	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.43%	0.09%
員工限制權利新股之既得條件	<p>1.服務條件： 自簽署「限制員工權利新股受領同意書」之日起滿 3 年，且西元 2026 年 6 月 30 日仍在職，以及未曾有違反勞動契約、員工管理規章及工作規則等情事者。</p> <p>2.績效條件：</p> <p>2.1 個人：員工自簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，個人績效條件須達成考績等級 A（含）以上；考績等級低於 A 者，則視為未達既得條件。</p> <p>2.2 公司：</p> <p>2.2.1 部副理（不含）以下員工： 公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中營業收入及每股盈餘為基礎如下，做為公司績效條件：</p> <p>2.2.1.1 第一年：營業收入相較公司前一年度成長 12%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 22%（含）以上，兩者擇一。</p> <p>2.2.1.2 第二年：營業收入相較公司前一年度成長 12%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 22%（含）以上，兩者擇一。</p> <p>2.2.1.3 第三年：營業收入相較公司前一年度成長 12%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 22%（含）以上，兩者擇一。</p> <p>2.2.1.4 上述各年度公司績效條件未達成，則視為該年度未達成既得條件。</p> <p>2.2.2 部副理（含）以上員工： 公司將以既得期間屆滿之最近一年度之合併財務報表中營業收入及每股盈餘為基礎如下，做為公司績效條件：</p> <p>2.2.2.1 第一年：營業收入相較公司前一年度成長 15%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 25%（含）以上，兩者擇一。</p> <p>2.2.2.2 第二年：營業收入相較公司前一年度成長 15%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 25%（含）以上，兩者擇一。</p>	

	<p>2.2.2.3 第三年：營業收入相較公司前一年度成長 15%（含）以上，或每股盈餘相較公司前一年度成長 25%（含）以上，兩者擇一。</p> <p>2.2.2.4 上述各年度公司績效條件未達成，則視為未達成既得條件；但三年度累計結算之營業收入或每股盈餘兩者擇一有達成【2.2.2.1】至【2.2.2.3】標準累計合計值時，則視為第一年至第三年均達成既得條件。惟遇特殊情形或事由時，得由總經理提出具體事由予董事會決議之。</p> <p>2.3 上開每股盈餘應以經會計師查核簽證之財務報表揭露之數額為準。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<p>1.員工獲配新股後未達既得條件及既得日前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。</p> <p>2.股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等應依信託保管契約執行之。除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件及既得日前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，均與本公司已發行之普通股股份相同。但自無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間如遇有依本辦法本公司得無償收回辦理註銷之情形者，其未達成既得條件之股票不享有配股配息權利。</p> <p>3.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於既得條件及既得日均未達成前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</p> <p>4.於既得日前如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金應交付信託，於既得日屆至時始交付員工；惟若未達既得條件者，本公司將收回該等現金。</p>	
限制員工權利新股之保管情形	本公司依本辦法所發行之限制員工權利新股，於達成既得條件及既得日前，其國籍為中華民國籍之員工以股票信託方式保管，其他國籍之員工則以委任銀行保管方式保管。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	公司得無償收回並辦理註銷	
已收回或收買限制員工權利新股股數	87,000 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	0 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	840,000 股	36,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（ % ）	2.20%	0.09%
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形有限，對現有股東權益亦無重大影響	

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

113 年 04 月 30 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)
經理人	子公司總經理	廖彰文	81,000	0.21%	0	0	0	0%	81,000	0	0	0.21%
	協理	余俊緯										
	協理	林吉良										
	協理	許思華										
	協理	李正珉										
員工	總監	劉騏華	129,000	0.34%	0	0	0	0%	129,000	0	0	0.34%
	總監	張寶慶										
	總監	陸春花										
	資深經理	葛彩英										
	經理	王譽蓁										
	經理	許通軒										
	經理	鄧淑子										
	經理	吳岱秦										
	經理	沈美吟										
	經理	梁智勇										

註：係以 113 年 03 月 29 核准之 38,145,000 計算

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)C701010 印刷業
- (2)C702010 製版業
- (3)C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業
- (4)CA02990 其他金屬製品製造業
- (5)CB01010 機械設備製造業
- (6)CC01080 電子零組件製造業
- (7)CE01030 光學儀器製造業
- (8)F107010 漆料、塗料批發業
- (9)F107020 染料、顏料批發業
- (10)F113010 機械批發業
- (11)F119010 電子材料批發業
- (12)F207010 漆料、塗料零售業
- (13)F207020 染料、顏料零售業
- (14)F213080 機械器具零售業
- (15)F219010 電子材料零售業
- (16)F401010 國際貿易業
- (17)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品別	111 年度		112 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
太陽能電池之印刷用網版	1,304,235	87.66	1,877,409	87.19
非太陽能電池之印刷用網版	55,205	3.71	45,355	2.11
網印耗材買賣	128,317	8.63	230,590	10.70
合計	1,487,757	100.00	2,153,354	100.00

3. 公司目前之商品項目

本公司主要從事精密網版之研發、製造、銷售，及網印耗材買賣。

4. 計劃開發之新產品

本公司目前之網版產品開發計畫，在應用面將持續深耕綠能主流之太陽能電池，開發出讓客戶端有顯著降本、提效之精密網版，提升產品力。

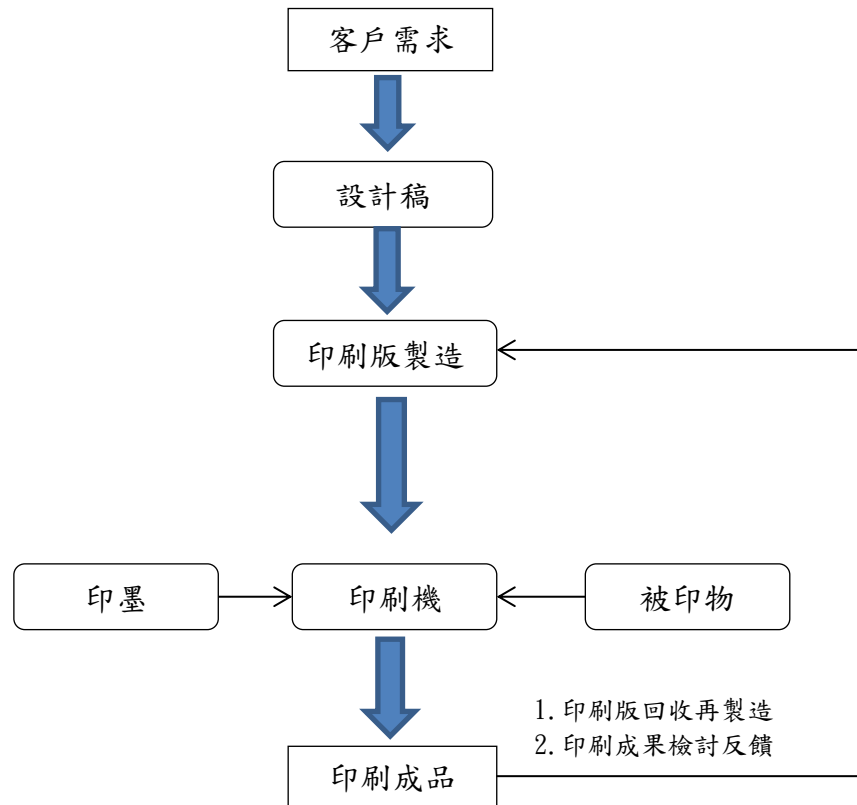
(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

台灣印刷產業的演變，與台灣經濟發展脈絡高度連結，從基本印刷術發展至目前的工業用精密網版印刷術，已成為萬用的印刷方式，不管是特

殊被印材料，或是非平面類形狀，皆可運用網版做印刷，應用層面相當廣泛。

印刷術基本架構



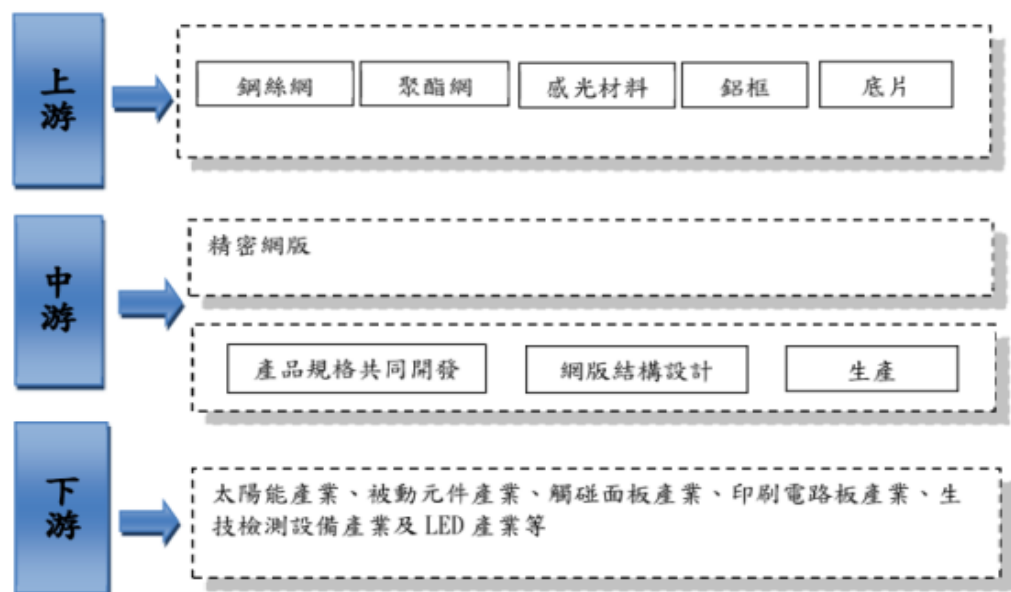
印刷依精密程度及應用層面，可分四種工法：

- (1)凸版印刷：由於圖文凸起，可以附著較厚的油墨，在印刷時通過較大的壓力，將油墨壓入紙面的微孔中，所以凸印產品具有輪廓清晰、筆觸有力、墨色鮮艷的特點，適於印製文字為主的印刷品，如名片、喜帖、賀卡、版畫等。
- (2)平版印刷：採用油水相斥原理，將基本處於同一平面的圖文部分和空白部分賦予不同的物理和化學性質，使圖文部分親油斥水、空白部分親水斥油。印刷時先在版面施水，再施墨，使圖文部分著墨並將圖象傳遞到紙張上。平版印刷製版簡便、版材輕便、上版迅速，能生產質量好、套印準確的大幅彩色印刷品，特別適於印刷圖文並茂的產品，是目前使用最廣泛的印刷方式，如海報、商業型錄、雜誌、書籍及報紙等大多以此種印刷技術所製作。
- (3)凹版印刷：凹版印刷的產品，粗線條墨層厚實凸出有光澤；線條雖細如毫髮，仍清晰分辨。其特點為線條分明、精細美觀、色澤經久不變，不易仿造，多用於印製有價證券。照相凹版對於暗調層次

表現力極強，適於印製高質量彩色畫刊，因使用稀薄易乾燥的有機溶劑油墨，適於印刷包裝塑料薄膜等。如鈔票、股票、泡麵玻璃紙外包裝及餅乾鋁袋包裝等皆是以此技術製造。

(4)孔版印刷：起源自型紙印刷(Stencil process)歷經絹印(Silk screen process)時期再進展到高分子化學纖維如尼龍網、特多龍網、金屬網等運用，也就是「網版印刷」(Screen printing)，其技術是利用網目之特性，使部分區域簍空貫通，以利於油墨透過這些網目印紋，使其附著於被印物表面，此印紋也就是所要定義的圖案。同時由於油墨是透過網格而附著於被印物表面之緣故，其墨膜較厚，因此網版印刷技術又稱透孔法(Porous)或油印法(stencil)，其印製之工法在材料耗量及圖型尺寸上，細緻度已來到 μm （微米）級，比如太陽能電池的銀線線寬已落於 $25\mu\text{m}\sim 35\mu\text{m}$ 之間的量產印刷，而人類頭髮直徑約介於 $55\mu\text{m}\sim 80\mu\text{m}$ 之間，更遑論紙張、衣服、玻璃、陶瓷、汽車儀表板等產業所應用的精緻化圖像印刷或高科技產品的電子印刷應用，根據市調機構 IDTechEx 對於「電子印刷」之定義，是指經由印刷技術生產具圖樣的薄層結構並應用至電子產品的薄層結構，「軟性電子」及「有機電子」為另一稱謂，「軟性電子」係以電子產品的柔軟特性為主要訴求，包括軟性顯示器、軟性電池等使用塑膠或金屬箔為基材製造的產品；「有機電子」則強調製造材料為有機材料的產品，如太陽能電池、有機發光二極體顯示器等。

2.產業上、中、下游之關聯性：



3.產品之各種發展趨勢：

(1)精密網版印刷精細化及應用產業增加

不論是傳統產業或是電子光電產業，應用網版印刷的產業層面相當廣泛。近年來，隨著精密網版以 μm （微米）為計量單位的精密性以及印刷的精準性，網版印刷製程具有高度客製化及生產快速的特性，不僅具成本優勢，設計也較具彈性，因此精密網版印刷之精細化，促使網版產品應用的產業更加廣泛。

(2)精密網版印刷的轉換率提升

太陽能電池產業持續致力於轉換效率的提升，因此精密網版的設計及網版印刷製程需隨著太陽能電池的技術演進而有所精進，除此之外，網版印刷之技術也持續提升，試圖在既有的量產優勢下，提升印刷精準度與可重複性，讓多個網版印刷層間能夠精密對準，除了將太陽能電池效率不佳的缺點減至最低，並能達到提升轉換率與產出效益的目標，以促進太陽能電池產業的進步。

(3)精密網版印刷的次數提高

將網版版膜表面製作的更平整以降低油墨溢墨外，並藉由乳劑類原料之調校以提升過墨性，來降低印刷斷線，且因加強版膜表面平整，而減少與被印物之磨擦，也能降低對網版表面膜層的破壞，進而達到提高精密網版耐印次數的效果，網版的耐印次數越高，對應用端越能有效提升印刷效益。

4.產品之競爭情形：

目前我國上市櫃公司尚無銷售精密網版之同業，而非公開發行公司之同業，則有金良興科技股份有限公司；中國則有昆山恒盛電子有限公司、昆山良品絲印刷器材有限公司、昆山樂邦印刷器材設備有限公司、深圳市碩客網版科技有限公司、蘇州沃蘇特電子科技有限公司、上海新倬壯科技印刷有限公司等。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次：

本公司擁有研發團隊，能自行投入技術及產品之研究與開發，並已累積多年專業技術及產品實務經驗，自主研發項目包含了精密網版設計、PI 膜層開發、雷射雕刻技術、張網結構技術等，因此本公司能確實掌握網版之關鍵技術，並擁有優良的製程設計能力、多元的產品開發技術及豐富的系統整合經驗，本公司至今已取得多項發明及新型專利，未來仍將持續厚植技術能力，進一步開發符合市場需求之產品。

為有效確保技術競爭力，本公司除了自主研發外，其中對於製造精密網版所使用之重要原物料，亦透過產業、學術、研究單位等合作管道能量，

委託各項技術合作發展，有助於公司研發、製造創新應用，期在精密網版的應用效能上有更進一步之提升。

2.未來研究發展計畫：

太陽能光電產業技術發展快速，包括矽晶基板電路之規劃設計及佈局仍不斷成長，近年來對於印刷圖型精細度與耐用度等要求亦持續提升，故本公司未來研發工作之發展方向將持續跟進產業技術之演進，設計符合市場趨勢之新產品，整合各項技術以滿足客戶之需求，本公司研發工作的發展計畫列示如下：

(1)持續提升精密網版結構技術與製程優化

本公司在精密網版設計及製程配置皆掌握關鍵技術，並已累積多年的生產開發經驗，未來將持續專注於現有之張網、乳劑技術與產品設計，搭配現有之生產設備，結合優良且經驗豐富的人力素質，期未來能透過資源整合，開發出更精細之網版產品，並持續優化製程持續提高生產效率及產品良率，以降低生產成本，使產品價格更具有市場競爭力，有效掌握市場契機。

(2)新產品持續創新開發，太陽能市場 3D 無網結網版細線化

一般太陽能電池正面電極在外觀上會有較寬的匯流電極(bus bar)，並於左右兩側延伸出許多細小的柵極(finger)，柵極負責蒐集整面晶片所產生的電流，而匯流電極則是負責匯集柵極電流以及被當作是串聯銅線的焊接點。太陽能電池上的電極都是為了要讓產生的電流導引至外部，但是因為正面電極位於光線的入射面，所以在設計上必須要考量到電極本身的電阻損失和光遮蔽損失之平衡。然而各太陽能電池製造廠為了提高太陽能電池的轉換率，基本上會儘可能降低電極線對電池基板的遮擋，故在太陽能電池的生產製程上，對精密網版柵極線的寬度要求會越來越細。本公司針對市場細線印刷之需求規格，於 105 年起開始研發無網結網版製程並實現量產，近年逐步提升無網結網版產品能力，112 年度持續針對細線印刷能力進行優化及藉由材料改良以提升網板使用壽命，推出高拱橋網版，提升轉移油墨印刷後的形貌，達成客戶低膠重、高效率、高壽命之需求。

(3)非太陽能雷射 PI 網版與精密電子印刷

延續太陽能產業雷射 PI 網版的成功推廣，利用本身產品優勢，期能趁勝追擊將雷射 PI 網版產品應用於非太陽能產業領域，如:5G 被動元件網印、顯示器、生物晶片及所有印刷電路相關網版製造，目前處於客戶測試階段，期待未來能大幅展現其產品優勢。同時，倉和基於具有電子印刷實驗室的印刷經驗，拓展創新電子印刷代工之服務，期望藉由技術合作發展新的事業。

(4)持續培訓研發人才以提升技術發展

本公司將積極網羅優秀研發人才以持續提升本公司研發人力素質，亦持續進行產學合作，期結合學術力量及實務經驗，同步提升本公司研發人員實力，更能挹注網版開發之能量。

(5)112 年度投入的技術研發計劃共十二案，其中六案為藉由材料改良以提升網板使用壽命，三案為藉由新材料開發、鍍膜技術與去紗技術優化提升細線印刷能力，二案為跳脫網板框架之前瞻性印刷治具開發，一案針對目前 TOPCon 與 HJT 等新穎性電池產品進行印刷研究。

3.研究發展人員與其學經歷

單位：人

項目	111/12/31	112/12/31	113/4/30
博士	1	2	2
碩士	5	4	5
大學(含大專)	21	33	32
高中/高職以下	4	2	2
合計	31	41	41

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用(A)	79,284	105,072	119,475	136,665	149,938
營業收入淨額(B)	1,499,458	1,938,460	1,321,757	1,487,757	2,153,354
(A) / (B)	5.29%	5.42%	9.04%	9.19%	6.96%

5.最近五年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
104	網材透墨改良、製程改良(SXXK)、複合網優化
105	無網結網版開發、提昇高耐印刷性與細線化特性
106	9900 雷射製版，提昇高耐印刷性與細線化
107	CF5 斜直網，增加透墨與細線化
108	NA 製程技術，增加透墨與細線化 PT 製程技術，減少油墨塞版與網版擦拭
109	CF7 網版，提升斜直網耐印刷性
110	CF 3D 網版，提高耐印刷性與細線化
111	3D Plus 網版，提升細線印刷能力與網版壽命
112	高拱橋網版，提升轉移油墨印刷後的形貌

6.專利一覽表

發明專利				
項次	專利名稱	國別	專利證號	專利期間
1	具有保護層之印刷網版製作方法	台灣	I412881	2013/10/21~2031/02/16
		中國	ZL 2011 1 0052272.2	2013/12/18~2033/12/17
2	網材表面霧化製作方法	台灣	I502280	2015/10/01~2034/06/19
3	液態金屬網布及其製造方法	台灣	I566959	2017/01/21~2034/09/10
		中國	ZL2014 1 0477538.1	2018/12/28~2034/09/17
4	網版製作方法	中國	ZL201410723877.3	2019/4/19~2034/4/18
5	複合材質網製程方法	台灣	I566950	2017/01/21~2035/05/13
		中國	ZL2015 1 0268930.X	2018/05/11~2035/05/24
6	一種網版結構及其製造方法	台灣	I580583	2017/05/01~2033/11/19
		中國	ZL2013 1 0610996.3	2017/9/15~2033/11/24
7	曝光治具及其工作過程	台灣	I590004	2017/07/01~2037/7/26
		中國	ZL 2015 1 0390641.7	2017/01/18~2035/07/06
8	網版圖案及其製造方法	台灣	I604956	2017/11/11~2037/5/22
9	印刷用鋼版	台灣	I630118	2016/9/21~2026/5/11
		中國	ZL2016 1 0408846.8	2018/9/4~2036/6/12
10	耐磨耐穿刺網板的製備方法	中國	ZL2016 1 0408846.8	2018/9/4~2036/6/12
11	具有複合材質網之網版製作方法	台灣	I615279	2018/2/21~2036/8/15
12	網版清洗液及其使用方法	台灣	I611016	2018/1/11~2036/9/12
13	用於網印太陽能電池之指狀式電極的網版結構及其製作方法	台灣	I644803	2018/12/21~2037/1/8
		中國	ZL201710022441.5	2019/8/6~2037/1/11
14	複合材質網版及其製作方法	台灣	I635366	2018/9/11~2039/5/4
15	複合材質網及其製作方法	台灣	I645250	2018/12/21~2038/2/28
	複合材質網的製作方法	中國	ZL2018100177861.5	2021/1/29~2038/3/4
16	網版的張網對位方法	中國	ZL201711273648.6	2019/12/6~2037/12/05
17	可調整網布透墨量的網版及其製作方法	台灣	I648167	2019/1/21~2038/6/11
		中國	ZL201810636835.4	2021/6/1~2038/6/19
18	網版製備工藝	台灣	I642554	2018/12/1~2038/04/01
		中國	ZL201810227697.4	2020/6/19~2038/03/19
19	網版蝕刻液及其使用方法	台灣	I704255	2020/9/11~2038/5/15
20	複合材質網版及其製作方法	台灣	I663067	2019/6/21~2038/8/6
		中國	ZL201810908150.0	2021/5/4~2038/8/9
21	可局部控制紗厚的網版及其製作方法	台灣	I670181	2019/09/01 ~2038/10/1
		中國	ZL201811175624.1	2021/6/1~2038/10/9
22	具有離型層的印刷網版及其製作方法	台灣	I681877	2020/1/1~2039/1/24
		中國	ZL201910109967.6	2021/11/19~2039/1/29
23	減少複合邊漏墨的複合材質網版及其製作方法	台灣	I700193	2020/8/1~2039/8/28
24	具有震動結構的印刷網版系統及印刷方法	台灣	I706866	2020/10/11~2039/11/24
25	聚酰亞胺網版的真空熱壓裝置	中國	ZL201920640767.9	2020/03/10~2039/05/06
26	用於印刷太陽能電池的二次印刷網版結構、製作方法及印刷方法	台灣	I739353	2021/9/11~2040/3/22
27	水平線紗印刷網版及其製作方法	台灣	I732519	2021/7/1~2040/4/9

發明專利				
項次	專利名稱	國別	專利證號	專利期間
28	導引油墨且增加透墨量的印刷網版及其製作方法	台灣	I742889	2021/10/11~2040/10/21
		中國	ZL202011154526.7	2023/5/9~2040/10/25
29	夾層式複合印刷網版及其製作方法	台灣	I745181	2021/11/01~2040/11/26
		中國	ZL202011480490.1	2023/11/07~2040/12/14
30	增加疏水疏油性的印刷網版及其製作方法	台灣	I760799	2022/4/11~2040/7/27
31	配合圖形之印刷網版及其製作方法	台灣	I759109	2022/3/21~2041/2/17
32	無網結網版製作方法	台灣	I764728	2022/5/11~2041/5/24
33	複合式印刷網版	台灣	I804177	2023/6/1~2042/1/24
34	具緩衝結構之印刷網版	台灣	I807950	2023/07/01~2042/08/01

新型專利				
項次	專利名稱	國別	專利證號	專利期間
1	具有複合式張網之網版	台灣	M407832	2011/07/21~2021/02/07
		中國	ZL 2011 2 0055407.6	2012/01/18~2022/01/17
2	具有黑化層之網版	台灣	M407831	2011/07/21~2021/02/07
		中國	ZL 2011 2 0055400.4	2011/11/23~2021/11/22
3	複合網版結構	台灣	M447315	2013/02/21~2022/09/12
		中國	ZL 2012 2 0488056.2	2013/07/24~2023/07/23
4	網版結構	台灣	M454933	2013/06/11~2023/02/05
		中國	ZL 2013 2 0071420.X	2013/08/07~2023/08/06
5	張網機單元	台灣	M450483	2013/04/11~2022/11/20
		中國	ZL 2012 2 0635803.0	2013/06/05~2023/06/04
6	非接觸式網版塗佈機器	台灣	M463197	2013/10/11~2023/05/23
		中國	ZL 2013 2 0306083.8	2013/12/18~2023/12/17
7	網版印刷結構	台灣	M470009	2014/01/11~2023/07/09
		中國	ZL 2013 2 0418913.6	2013/12/18~2023/12/17
8	網版檢測工作站	台灣	M467871	2013/12/11~2023/07/17
		中國	ZL 2013 2 461427.2	2013/12/18~2023/12/17
9	網版沖洗機	台灣	M467516	2013/12/11~2023/07/17
		中國	ZL 2013 2 0461429.1	2014/02/19~2024/02/18
10	網布結構改良	台灣	M470286	2014/01/11~2023/09/15
		中國	ZL 2013 2 0613412.3	2014/04/23~2024/04/22
11	網版保護結構(一)	台灣	M474641	2014/03/21~2023/11/17
		中國	ZL 2013 2 0741338.3	2014/04/23~2024/04/22
12	網版保護結構(二)	台灣	M474642	2014/03/21~2023/11/17
		中國	ZL 2013 2 0744004.1	2014/04/23~2024/04/22
13	網版結構改良	台灣	M473307	2014/01/11~2023/09/15
		中國	ZL 2013 2 0813033.9	2014/06/04~2024/06/03
14	高壓清洗機	台灣	M482452	2014/07/21~2024/04/13
		中國	ZL 2014 2 0187467.7	2014/08/27~2024/08/26
15	具增加張力之印刷網版結構	台灣	M483872	2014/08/11~2024/04/30
16	網版加熱器	台灣	M488820	2014/10/21~2024/04/17
		中國	ZL 2014 2 0209120.2	2014/09/03~2024/09/02
17	網版曬版用輻射乾燥裝置	台灣	M488657	2014/10/21~2024/04/17
		中國	ZL 2014 2 0208440.1	2014/09/03~2024/09/02

新型專利				
項次	專利名稱	國別	專利證號	專利期間
18	網版張網定位冶具	台灣	M488658	2014/10/21~2024/04/17
		中國	ZL 2014 2 0208342.8	2014/09/03~2024/09/02
19	網版熱風釋放裝置	台灣	M488656	2014/10/21~2024/04/17
		中國	ZL 2014 2 0208343.2	2014/09/03~2024/09/02
20	網框結構	台灣	M489083	2014/11/01~2024/06/24
		中國	ZL 2014 2 0351360.1	2014/11/05~2024/11/04
21	網版張網的預拉器	台灣	M489163	2014/11/11~2024/06/30
		中國	ZL 2014 2 0371553.3	2014/11/12~2024/11/11
22	雙網網版結構	台灣	M492248	2014/12/21~2024/08/21
		中國	ZL 2014 2 0507043.4	2015/01/14~2025/01/13
23	複合式網板結構	台灣	M501363	2013/02/21~2022/09/12
		中國	ZL 2014 2 0617148.5	2015/01/21~2025/01/20
24	具有保護結構的網版	台灣	M500680	2013/10/21~2031/02/16
		中國	ZL2014 2 0856355.6	2015/06/17~2025/06/16
25	一體成型的網板結構	台灣	M502571	2015/06/11~2025/01/21
		中國	ZL 2015 2 0063927.X	2015/07/08~2016/07/07
26	印刷複合網之結構改良	台灣	M503321	2015/06/21~2025/03/04
		中國	ZL 2015 2 0156744.2	2015/07/22~2025/07/21
27	多次印刷系統	台灣	M503065	2015/06/21~2025/03/24
		中國	ZL 2015 2 0188706.5	2015/08/12~2025/08/11
28	網版印刷結構改良	台灣	M504010	2015/07/01~2025/03/30
		中國	ZL 2015 2 0215013.0	2015/08/12~2025/08/11
29	經緯線結構改良之網布	台灣	M507849	2015/09/01~2025/05/18
		中國	ZL 2015 2 0367171.8	2015/09/30~2025/09/29
30	二次印刷網版	台灣	M510858	2015/10/21~2025/07/01
		中國	ZL 2015 2 0495081.7	2015/11/18~2025/11/17
31	具有緩衝結構之網版	台灣	M513793	2015/12/11~2025/07/28
		中國	ZL 2015 2 0582732.6	2015/12/09~2025/12/08
32	板模二次曝光用重壓排氣冶具	台灣	M514928	2016/01/01~2025/07/26
		中國	ZL 2015 2 0479771.3	2015/12/16~2025/12/15
33	應用於太陽能電池的印刷網版	台灣	M528885	2016/09/21~2026/05/11
		中國	ZL 2016 2 0473030.9	2016/12/07~2026/05/22
34	網版圖案	台灣	M534102	2016/09/21~2026/05/11
		中國	ZL 2016 2 0515362.9	2016/12/07~2026/05/30
35	網版檢驗冶具	台灣	M534333	2016/12/21~2026/07/06
		中國	ZL 2016 2 0615678.5	2016/11/23~2026/06/21
36	複合式印刷網版	台灣	M532958	2016/12/01~2026/08/01
		中國	ZL 2016 2 0863665.X	2017/01/04~2026/08/10
37	用於太陽能電池之電極結構	台灣	M536418	2017/02/01~2026/11/03
		中國	ZL 2016 2 1202439.3	2017/4/26~2026/11/07
38	用於製造焊帶結構的模 具	台灣	M537716	2017/03/01~2026/11/14
39	複合材質網版	台灣	M547477	2017/8/21~2017/5/4
		中國	Z2017 2 0525915.3	2018/2/6~2028/5/17
40	非感光性網版結構	台灣	M547476	2017/8/21~2017/5/4
		中國	Z2017 2 0525883.7	2018/1/9~2028/5/11
41	複合網版結構	台灣	M552434	2017/12/01 ~2027/9/7
		中國	ZL2017 2 0525915.3	2018/2/6~2027/5/11
42	網版塗佈機	台灣	M552435	2017/12/01 ~2027/9/7
		中國	ZL2017 2 1033154 .6	2018/3/6~2027/8/16
43	網版曝光用菲林	台灣	M554051	2018/01/11 ~2027/9/7

新型專利				
項次	專利名稱	國別	專利證號	專利期間
		中國	ZL2017 2 1033115 .6	2018/3/6~2027/8/16
44	無網結網版的印刷刮刀機構	台灣	M526770	2018/07/01~2028/4/1
		中國	ZL2018 2 0374789 .0	2018/10/23~2028/3/19
45	複合材質網版	台灣	M567190	2018/09/21 ~2018/06/27
		中國	ZL2018 2 1037610 .9	2019/2/5~2028/7/2
46	網版掃描設備用治具	台灣	M580194	2019/7/1~2029/4/7
		中國	ZL2019 2 0352774.9	2019/10/25~2029/03/19
47	減少複合邊漏墨的複合材質網版	台灣	M587871	2019/12/11~2029/8/28
		中國	ZL2019 2 1454220.6	2020/7/3~2020/9/2
48	減少溢墨並提供緩衝的網版結構	台灣	M587598	2019/12/11~2029/9/9
		中國	ZL2019 2 1508307.7	2020/7/7~2029/9/10
49	一種減緩印刷衝擊的網版結構	台灣	M590528	2020/2/11~2029/10/23
		中國	ZL2019 2 1807432.8	2020/9/1~2029/10/24
50	具有定位結構的印刷網版	台灣	M591923	2020/3/11~2029/12/2
		中國	ZL 2019 2 2144983.7	2020/9/1~2029/12/3
51	增強刮刀抵抗力的印刷網版	台灣	M591922	2020/3/11~2029/12/29
		中國	ZL2020 2 0004663.1	2020/9/26~2030/1/1
52	網框治具	台灣	M595040	2020/5/11~2030/2/16
		中國	ZL2020 2 0187687.5	2020/10/30~2030/2/19
53	具有柱狀形定位結構的印刷網版	台灣	M598235	2020/7/11~2030/4/27
		中國	ZL2020 2 0684264.4	2020/12/25~2030/4/28
54	增強張力穩定性的複合式網版	台灣	M603831	2020/11/11~2030/07/06
		中國	ZL202021384904.6	2021/4/20~2030/07/14
55	鍍膜印刷網版	台灣	M618728	2021/10/21~2031/7/18
		中國	ZL202121805087.1	2022/01/07~2031/08/03
56	電鑄印刷網版	台灣	M621234	2021/12/11~2031/9/14
		中國	ZL202122376633.0	2022/02/01~2031/9/28

新式樣專利				
項次	專利名稱	國別	專利證號	專利期間
1	複合式印刷網版	台灣	D180752	2017/01/11~2027/08/01
		中國	ZL 2016 3 0381362.X	2016/12/28~2026/08/10

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	111 年度		112 年度	
	銷貨收入 淨額	佔銷貨收入 淨額之比例	銷貨收入 淨額	佔銷貨收入 淨額之比例
臺灣	256,976	17.27%	202,875	9.42%
中國	923,183	62.05%	1,458,123	67.72%
其他	307,598	20.68%	492,356	22.86%
合計	\$1,487,757	100.00%	\$2,153,354	100.00%

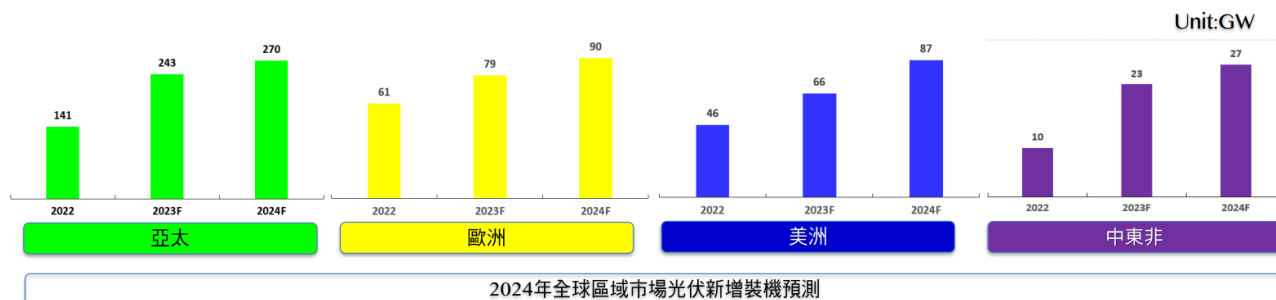
2.市場佔有率

本公司主要從事精密網版之製造銷售及網印耗材買賣，主要提供太陽能電池製造商生產所需之精密網版，主要客戶涵括台灣、中國大陸、東北亞及東南亞地區。由於精密網版屬於高度客製化之產品，在產品規格、精密度差異、規模大小在每家客戶皆不一，加以應用範圍較廣，因此較難設算具參考性之網版市場需求及市佔率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著微型化電子印刷技術之提升，網版印刷可運用之產業面相當廣泛，但不同行業特性所需的網版印刷技術層次亦有所差異，各式網版印刷產品種類繁多、精密度差異甚大，因此在低階網版印刷產品市場的進入門檻通常較為容易。本公司專注於高端精密網版開發，目前主要產品運用於太陽能電池之印製生產，由於太陽能發電產業技術高速進步，近年電池轉換效率逐步提升，且每年新增安裝量亦快速成長，因此對於精密網版供應商來說，持續提升網版印刷效益以因應客戶端持續改良其產品質量之需求，加以提供客戶良好的售後服務，將是在該市場中維持競爭力的關鍵。

截至 2023 年，全球光伏市場累計裝機容量約為 1.5TW，預計未來十年還將新增 3TW 的裝機容量，太陽能已從一種新興的可再生能源技術發展成為助力全球實現脫碳目標的重要支撐，2023 年全球光伏新增裝機 411GW，同比增長 59%；預計 2024 年新增裝機 474GW，同比增長 16%，從 2024 年開始，全球光伏市場的規模呈現特徵是增長放緩。



資料來源:TRENDFORCE研究報告

在新能源轉型大背景下，各國都有自己的新能源藍圖或光伏願景，市場潛力巨大，以下為各區域的發展趨勢。

中國大陸方面 2024 年光伏裝機需求增速將大幅放緩，新增裝機約為 210 GW，同比增長 11%。從細分類別上看，隨著中國電改進程的逐步深化，平均用電價格下降預期明確，疊加多地分配給戶用光伏的並網容量已接近枯竭，專案經濟性下降及並網管控趨嚴，將導致戶用光伏裝機需求在 24 年進入深度調整期。

美洲方面，由於電網基礎設施的建設速度仍無法跟上用電量的增長，未來美國仍面臨較大的用電缺口。故在高用電需求預期下，美國對光伏裝機存在剛性需求。集邦諮詢預計，2024 年美國光伏市場整體仍將保持較高增速，新增裝機有望達 55 GW，同比增幅達 45%。

歐洲方面，歐洲各國在 23 年大幅上調其遠期光伏裝機目標，並推行多項利多政策，印證其加速能源轉型的決心不變，2024 年歐洲新增裝機將達 90GW，有望長期保持穩步增長。

其他地區，全球多國部署光伏發電項目的需求強烈，2024 年裝機增速較快的國家，如智利、沙特、土耳其。智利因能源轉型需求迫切且光照資源豐富，增速有望超 40%。沙特則因元件價格下降，中標專案建設進度加快，推動需求高增。土耳其因多項政策利好，且本土光伏產能較多，組件供貨穩定，保持較高增速。

4. 競爭利基

- (1) 提供完整之產品製程及服務，以滿足客戶需求。
- (2) 創新的設計及開發能力。
- (3) 產品深獲國內外知名大廠採用。
- (4) 產業經驗豐富之經營及研發團隊。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

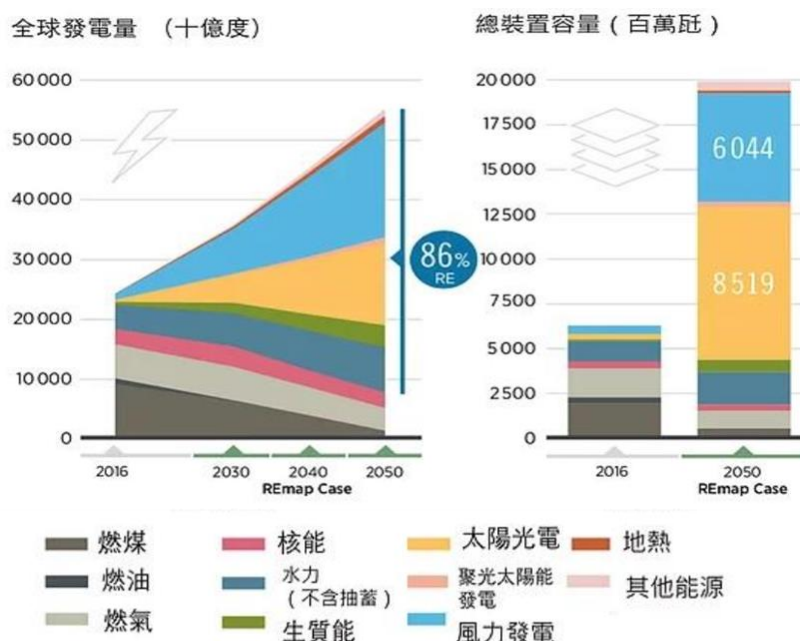
A. 太陽能產業穩定成長，新增裝機量持續提升

本公司主要從事精密網版之製造銷售，下游客戶主要為太陽電池製造商，故本公司營運主要隨著太陽光電市場整體景氣及裝機量變動而有所變化。根據研究機構 BNEF 預計，2024 年新增裝機 474GW，持續朝正向方向成長，未來中國大陸、美國、歐洲及印度仍是全球太陽能裝置容量成長最高的地區。本公司之精密網版為生產太陽能電池的主要耗材之一，故隨著全球及中國大陸太陽能光電產業穩定成長的環境下，將有助於未來本公司業績的發展。

B. 全球綠色能源發展趨勢

極端氣候對環境的影響迫在眉睫，全球 128 個國家，為了降低碳排放量、解決溫室效應、極端氣候等問題，已經宣示將達成「2050

淨零」目標，碳中和也成為各國政府、國際企業和環境組織的重要議題之一，因此再生能源之推行包含太陽能、風力能等持續發展。其中太陽能電池可以直接將太陽輻射能轉變成電能，沒有各式污染副作用或複雜之機械運作，讓設備可以十分堅固、可靠且使用年限長。本公司之精密網版為生產太陽能電池的主要耗材之一，故隨著太陽能在再生能源的主流發展趨勢，有助於提升本公司產品之需求。



圖一：2050年全球電力結構預測 資料來源：趙家緯繪製圖

C. 再生能源發電成本更具競爭性，將能與煤炭發電成本競爭

淨零排放已是全球產業的重要辭彙，即使是在 COVID-19 疫後與俄烏戰爭造成了全球物價、通膨、和利率「三高」的情況下，也無法阻止國際上尋求減碳降溫的浪潮。

國際能源署 (IEA) 預測，全球再生能源容量將在 2024 年超過 4500 GW(gigawatts)，幾乎和化石燃料相當，為達成零排碳目標，再生能源到 2030 年需占全球發電量的 60% 以上，到 2050 年再提高到近 90%，主要之成長仍以太陽能為主。

D. 技術運用範圍廣泛

精密網版技術在全球尚屬新興產業，IDTech Ex 機構預估 2026 年全球印刷電子的市場規模可達 690 億美元，其中以顯示技術和電子元件所佔比率為高，IDTech Ex 指出雖然目前印刷電子技術仍處於起步階段，但它的潛在影響力卻相當大。本公司目前精密網版主要係運用於太陽能電池之電極印製，但網版在其他領域也具有相當之應用，如被動元件、印刷電路板、觸控面板及生技醫療檢測試片等，雖然這些產品應用目前佔本公司整體營收份額仍不高，但在未來本公司有機會擴展業務版圖時，已有相當之技術基礎。

(2)不利因素

A.本公司業務集中於太陽能產業

本公司從事精密網版之製造銷售及網印耗材買賣，網版應用範圍包括太陽能電池、被動元件、印刷電路板、觸控面板及生技醫療檢測試片等，惟本公司目前主要銷售集中於太陽能電池產業，恐有營業項目過於集中之風險。

因應對策：

本公司目前將銷售業務集中於太陽能電池產業，主要係因公司目前規模尚小，在資源有限的情況下，選擇將資源集中投入在毛利及前景較佳之太陽能光電產業。而本公司的精密網版還可運用於被動元件、印刷電路板、觸控面板及生技醫療檢測試片等各類產業，雖然這些產品目前佔公司整體營收比重不高，但隨著微型電子印刷技術之提升，若上述產業在未來精密電子印刷發展有所突破時，可望隨之提升本公司在其他產業面的營收規模。

B.市場競爭程度增加

隨著太陽光電產業規模成長及應用多樣性，部分相關網版印刷廠商開始逐步進入發展精密網版印刷技術產品，尤以太陽能裝置量高度發展的中國大陸為最，陸續有精密網版製造商出現於市場上，雖然各廠商之產品及技術層面不全然相同，但仍致使太陽能基板精密網印產品市場之競爭程度日益提高。

因應對策：

太陽能電池產業技術變遷極為快速，產品技術層次需求高，本公司多年來持續投入最新技術於研發，並應用於新產品開發及客戶市場經營。

(二)短、長期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

持續優化CF系列3D及AIO無網結網版產品，提升產品性價比，達成降本提效的需求，提升客戶轉換效率並節省銀漿耗量，並且整合材料科技與網版結構等面向進行新商品規劃與開發，並切入精密電子代工印刷尋找獲利契機。

2.長期業務發展計劃

積極投入非太陽能領域，如：5G 被動元件、生技產業等相關產業的網版製造，利用現有PI 網版的優勢，加快客戶對於印刷研發投入，協助客戶精密電子元件代工印刷，形成網版與印刷一體的供應鏈。在長期業務發展上，期望透過開發更多面向之精密網版應用產業，擴大公司產品市場。

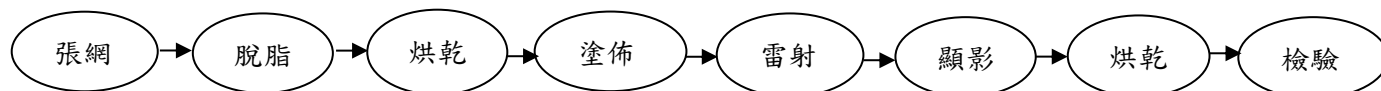
(三)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要產品係高精密印刷網版，目前可運用於太陽能電池、印刷電路板、光電面板、被動元件、生技醫療檢測試片等產業別使用。

2.主要產品之產製過程

高精密印刷網版的使用原料主要為高級印刷網紗、高張力不銹鋼絲印刷網及鑄框，其產製工序如下：



(四)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
聚酯網布	乙公司、壬公司	分散風險維持二家以上供貨廠商，以確保成本及貨源穩定
不銹鋼網布	乙公司、戊公司 丁公司、丙公司、甲公司	

(五)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占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，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	乙公司	240,646	31.65%	無	丁公司	360,479	37.23%	無
2	丁公司	192,272	25.29%	無	乙公司	195,353	20.17%	無
3	丙公司	83,856	11.03%	無	丙公司	124,818	12.89%	無
4	甲公司	29,626	3.90%	無	甲公司	29,611	3.06%	無
	其他	213,873	28.13%	-	其他	258,086	26.65%	-
	進貨淨額	760,273	100.00%	-	進貨淨額	968,347	100.00%	-

變動原因說明：本合併公司供應商增減變動，係考量料源品質及分散採購而為之。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	X 集團	297,954	20.03%	無	AC 集團	257,312	11.95%	無
2	Y 集團	160,831	10.81%	無	AD 集團	236,627	10.99%	無
3	-	-	-	-	B 集團	221,778	10.30%	無
	其他	1,028,972	69.16%	-	其他	1,437,637	66.76%	-
	銷貨淨額	1,487,757	100.00%	-	銷貨淨額	2,153,354	100.00%	-

變動原因說明：本合併公司對單一客戶之銷售金額及比例，大致隨公司營運銷售策略、銷售客戶業績波動及競爭對手影響而有所變動。

(六)最近二年度生產量值表：

單位：仟片；新台幣仟元

生 產 量 主 要 商 品 年 度 值	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
太陽能電池之印刷用網版	230	201	843,472	226	213	1,137,138
非太陽能電池之印刷用網版	38	21	47,944	32	17	38,839
合計	268	222	891,416	258	230	1,175,977

(七)最近二年度銷售量值表：

單位：仟片；新台幣仟元

銷 售 量 主 要 商 品 年 度 值	111 度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
太陽能電池之印刷用網版	25	141,689	177	1,162,546	13	96,378	204	1,813,752
非太陽能電池之印刷用網版	16	34,286	18	20,919	14	33,601	18	11,911
網印耗材買賣(註)	-	81,001	-	47,316	-	72,896	-	124,816
合計	41	256,976	195	1,230,781	27	202,875	222	1,950,479

註：網印耗材並無統一量化單位。

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

年度		111 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	113 年 4 月 30 日
員工人數	經 理 人	21	21	24
	直 接 人 員	212	255	255
	間 接 人 員	219	238	233
	合 計	452	514	512
平均年歲		36.20	36.12	35.77
平均服務年資		6.49	6.48	6.47
學歷分佈比率	博 士	0.00%	0.39%	0.39%
	碩 士	2.21%	2.33%	2.34%
	大學、專科	42.26%	40.47%	42.19%
	高 中	34.96%	36.77%	34.57%
	高中以下	20.57%	20.04%	20.51%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

- 1.申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形：本公司生產工廠位於桃園市龜山區自強北路 17 巷 31 號，依「水污染防治措施及檢測申報管理辦法」第四條規定，本工廠已取得桃園市政府核發證號為府環水字第 1040307134 號之水污染防治許可證。
- 2.因應 109 年製程變更，於 109 年 05 月進行變更污染設施設置許可證或污染排放許可證，110 年 02 月依「水污染防治措施及檢測申報管理辦法」第四條規定，本工廠已取得桃園市政府核發證號為府環水字第 1100027217 號之水污染防治許可證。
- 3.繳納污染防治費情形：我司繳納水污染防治費 110 年計 2837 元、111 年計 1519 元、112 年計 956 元，顯示水量及污染值遞年減少中並已於 113 年 1 月向行政院環保署之「水污染防治費網路申報暨查詢系統」完成 112 年下半年之水污染防治費申報。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

防治污染設備明細：

113 年 4 月 30 日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢水處理工程	乙式	104 年 8 月	7,162	0	將網版產製過程產生之廢水於排放前進行廢水處理，使公司之廢水排放符合法令規範，並盡到環保責任。
廢水處理工程	乙式	110 年 2 月	2,441	0	將網印新產製過程產生之廢水於排放前進行廢水處理，使公司之廢水排放符合法令規範，並盡到環保責任。

(三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無汙染環境之未決事項。

(四)說明最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無污染環境之未決事項。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

本公司於目前桃園市龜山區自強北路17巷31號所設置之製程排水處理設備投入約新台幣10,162,000元，已於104年11月24日取得桃園市政府核發之水污染防治許可證，並於110年2月3日取得桃園市政府核發變更之水污染防治許可證，未來將持續依產能及製程之營運規劃，在合乎法令要求下，投入必要之環保相關預算。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司管理制度以政府法令規定為遵循依據，訂有各項管理規章及工作規則，並有合理之薪資獎酬。員工福利方面，本公司員工除享有勞保、健保、團體保險、退休金提撥等一般福利外，由公司提供之福利計有發給二節禮金、營運績效獎金、婚喪喜慶補助、員工年度旅遊、春酒活動等。本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利活動，由福利委員訂定年度計畫及預算編列，辦理包括員工聚餐、舉辦員工團體活動、節慶活動、發放生日禮金等，福利制度完善。

2.員工進修及訓練狀況

本公司為提升員工技能及專業知識，於新進員工到職後實施新人教育訓練，並依年度訓練計畫，辦理各項訓練活動，說明如下：

- (1)新人訓練：於新人報到時實施之教育訓練，使新進員工對於公司沿革、組織規章、公司產品、製程介紹及勞工安全衛生規範...等能有所認識及了解，使新人能快速融入組織，增加其向心力。
- (2)專業訓練：除平時的在職(OJT)培訓外，再依各職能所需具備的關鍵能力，引進新專業知識或技能；或為強化個人特質、態度、動機等，所規劃安排實施內、外訓等各項課程。
- (3)管理訓練：每年透過高階共識營或階層別之主管訓練，訓練基層、中階、高階主管以提升主管之管理技巧。公司為強化內部訓練資源，培養公司內部優秀人員具備講師能力，作為知識管理與經驗傳承種子以建構公司教育訓練體系，而開辦內部講師課程，有計劃將專業知識及技術以系統化教學經驗分享，協助內部同仁開發潛能。

3.退休制度與其實施情形

公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，已就每月具舊制身份員工之薪資總額，依每年可退休同仁年資，提撥足額之退休準備金。嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後本公司員工全部選擇適用「勞工退休金條例」有關之退休金規定，並保留適用該條例前之工作年資。本公司依政府規定之工資分級表，按月提繳員工每月薪資之6%至勞保局勞工個人退休金專戶，員工有自願提撥者，亦將提撥金額存入相同帳戶中。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護情形

本公司屬勞動基準法適用行業，以勞動基準法及相關法規做為依循基準，定期召開勞資會議，提供勞資雙方溝通平台。且重視員工意見，除設置員工意見箱外，不定期辦理員工座談會，讓員工能充分表達意見及看法。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：截至年報刊印日止，本公司並無未決之勞資糾紛事項。

六、資通安全管理

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

1.資訊安全風險管理架構

(1)本公司資訊部為資訊安全之權責單位，該部設置資訊主管，與專業資訊人員，負責訂定、推動與落實資訊安全政策。

(2)本公司稽核室為資訊安全風險之查核單位，負責督導及查核內部資安執行狀況。若查核有發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

(3)本公司依循資訊安全風險管理運作，確保目標達成且持續改善。

2.為貫徹資訊管理制度能有效執行，本公司資訊安全政策包含以下三個面向：

(1)制度規範：訂定資安管理規範與作業辦法，以規範人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合法規與營運環境變遷，並依需求適時調整。

(2)系統防護：為防範各種資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。

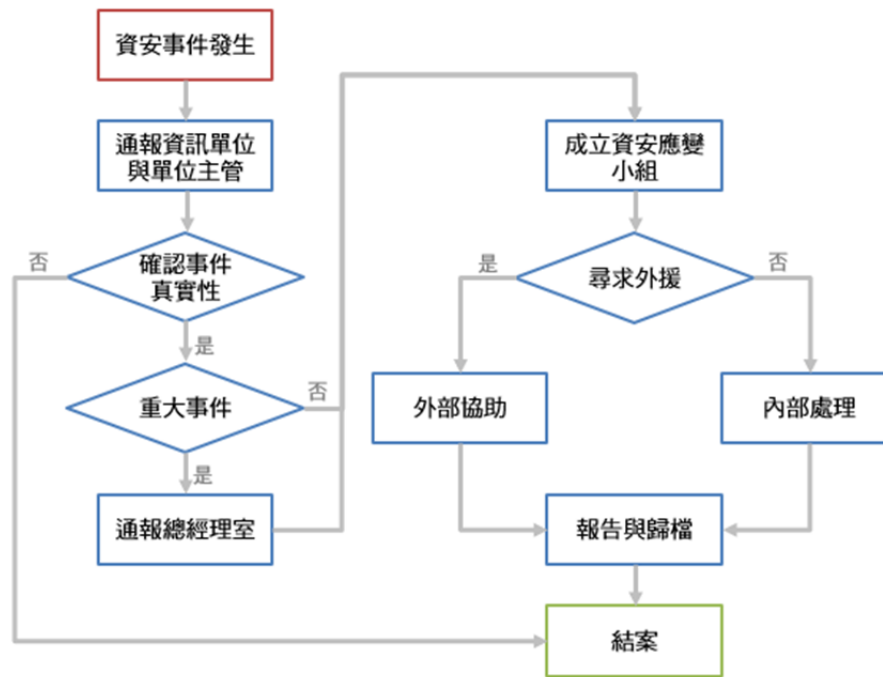
(3)人員訓練：定期實施新進人員資訊安全教育訓練實務課程，並不定期對員工實施資訊安全觀念之宣導，以提昇人員對資訊安全之認知及意識。

3. 資訊安全管理措施

電腦設備管理	(1)各應用伺服器等設備均設置於專用機房，並進行門禁進出管制，且保留進出紀錄存查。 (2)機房備有獨立空調，以維持設備於適當環境下運轉，並配置消防滅火設備及環境監控系統，以隨時掌控機房環境安全狀況。 (3)機房配置不斷電設備，避免因外部電力異常，造成機房設備損害。
網路安全管理	(1)建置防火牆系統，降低外部網路危害風險。 (2)上網行為管控，以屏蔽訪問不適當網頁，確保人員上網安全。
病毒防護與管理	(1)伺服器與用戶端設備皆安裝企業級防毒軟體，集中控管病毒碼更新狀況，並設置即時通報機制，確保異常通報即時處理。 (2)用戶端設備建置安控軟體，管制用戶端於周邊設備應用與檔案使用記錄，以避免用戶端於周邊設備與資料移動的不當使用。 (3)建置電子郵件過濾與歸檔系統，避免垃圾郵件或含有危害內容郵件流入用戶端電腦，而造成公司資訊環境危害。
系統存取控制	(1)員工於各資訊服務之使用，需依資訊安全政策之規定，提出資訊權限申請作業，並經核決程序簽准後，由資訊單位進行權限之設定，方可使用操作資訊服務。 (2)員工辦理離職或職務調整，須會辦資訊單位，以確保員工資訊服務權限得適當處置。
系統永續運作	(1)建置備份管理系統，並設置異地備援機制，以確保公司重要系統與資料，能得到完善保存與備份。 (2)落實災害復原演練作業，並進行備份資料異機還原演練，以確保備份資料之有效性及實際災害復原作業的可行性。
資安教育與宣導	(1)定期針對新進員工進行資訊安全教育訓練課程，讓員工了解公司資訊安全規定與政策，降低員工觸及資訊安全規定之風險。 (2)不定期資訊安全觀念宣導，以加強員工資訊安全防衛觀念。

4. 資訊安全事件通報程序

本公司資通安全通報程序如下，資安事件之通報與處理，皆遵守該程序之規範進行。



(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

- 1.本公司目前無重大資安事件導致營業受到損害之情事。
- 2.持續落實資訊安全政策，並定期實施備份資料異機還原演練，以確保備份資料之有效性及實際災害復原作業的可行性。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
綜合授信合約	富邦銀行	112.04.14~113.04.14	綜合授信額度美金 600 萬元	廠房土地擔保
綜合授信合約	元大世華	112.05.27~113.05.26	綜合授信額度台幣 5,000 萬元	無重大限制條款
綜合授信合約	星展銀行	112.08.25~113.08.24	綜合授信額度台幣 10,000 萬元 應收帳款承購-無追索權日幣 50,000 萬元	廠房土地擔保
綜合授信合約	中國信託	112.10.31~113.10.31	綜合授信額度台幣 5,000 萬元	無重大限制條款
綜合授信合約	兆豐銀行	112.11.15~113.11.14	綜合授信額度台幣 5,000 萬元	無重大限制條款
租賃契約	歐 OO 等六人	109.04.01~114.03.31	1.租賃標的：桃園市龜山區自強北路 17 巷 31 號之部分廠房 2.每月租金：新台幣 99 萬元	無重大限制條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

(1)簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
項 目		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		1,575,450	2,034,952	1,829,807	1,583,020	1,807,174
不動產、廠房及設備		345,014	290,728	279,134	765,629	831,532
無 形 資 產		4,448	3,525	4,055	3,658	4,048
其 他 資 產		133,757	136,065	268,076	199,466	239,954
資 產 總 額		2,058,669	2,465,270	2,381,072	2,551,773	2,882,708
流動負債	分配前	475,050	434,119	438,305	568,757	637,415
	分配後	550,800	695,002	531,478	694,804	(註)
非 流 動 負 債		167,329	245,306	273,231	236,046	281,450
負債總額	分配前	642,379	679,425	711,536	804,803	918,865
	分配後	718,129	940,308	804,709	930,850	(註)
歸屬於母公司業主之權益		1,416,290	1,785,845	1,669,536	1,746,970	1,963,843
股 本		303,000	372,690	372,690	381,960	381,570
資 本 公 積		412,980	412,980	412,980	457,562	461,466
保留盈餘	分配前	737,146	1,017,499	910,213	988,196	1,198,312
	分配後	661,396	756,616	817,040	862,149	(註)
其 他 權 益		(36,836)	(17,324)	(26,347)	(80,748)	(77,505)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	1,416,290	1,785,845	1,669,536	1,746,970	1,963,843
	分配後	1,340,540	1,524,962	1,576,363	1,620,923	(註)

註: 112年度盈餘分配案已經董事會通過，擬提報股東會報告，故未列示分配後之金額。

(2)簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
項 目		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		820,427	869,187	887,183	684,832	516,270
不動產、廠房及設備		104,345	98,542	101,568	574,129	596,594
無 形 資 產		1,315	1,998	3,440	3,387	3,914
其 他 資 產		951,979	1,347,157	1,245,954	1,078,163	1,413,438
資 產 總 額		1,878,066	2,316,884	2,238,145	2,340,511	2,530,216
流動負債	分配前	297,254	286,194	298,669	360,835	284,923
	分配後	373,004	547,077	391,842	486,882	(註)
非 流 動 負 債		164,522	244,845	269,940	232,706	281,450
負債總額	分配前	461,776	531,039	568,609	593,541	566,373
	分配後	537,526	791,922	661,782	719,588	(註)
歸屬於母公司業主之 權 益		1,416,290	1,785,845	1,669,536	1,746,970	1,963,843
股 本		303,000	372,690	372,690	381,960	381,570
資 本 公 積		412,980	412,980	412,980	457,562	461,466
保 留 盈 餘	分配前	737,146	1,017,499	910,213	988,196	1,198,312
	分配後	661,396	756,616	817,040	862,149	(註)
其 他 權 益		(36,836)	(17,324)	(26,347)	(80,748)	(77,505)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	1,416,290	1,785,845	1,669,536	1,746,970	1,963,843
	分配後	1,340,540	1,524,962	1,576,363	1,620,923	(註)

註: 112年度盈餘分配案已經董事會通過，擬提報股東會報告，故未列示分配後之金額。

(3)簡明資產負債表(合併)-我國財務會計準則：不適用

(4)簡明資產負債表(個體)-我國財務會計準則：不適用

2.簡明綜合損益表

(1)簡明綜合損益表(合併)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；每股盈餘為新台幣元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	1,499,458	1,938,460	1,321,757	1,487,757	2,153,354
營 業 毛 利	705,752	980,583	539,690	563,843	926,284
營 業 損 益	381,853	626,451	202,610	182,124	463,452
營 業 外 收 入 及 支 出	(7,599)	(30,325)	11,930	42,920	(1,331)
稅 前 淨 利	374,254	596,126	214,540	225,044	462,121
繼 續 營 業 單 位 淨 利	284,410	429,255	153,999	170,409	339,513
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	284,410	429,255	153,999	170,409	339,513
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(31,944)	16,050	(9,425)	(1,870)	(12,117)
本 期 綜 合 損 益 總 額	252,466	445,305	144,574	168,539	327,396
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	284,410	429,255	153,999	170,409	339,513
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	252,466	445,305	144,574	168,539	327,396
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	9.39	11.52	4.13	4.57	9.11

(2)簡明綜合損益表(個體)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；每股盈餘為新台幣元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	840,461	903,999	714,930	806,742	905,938
營 業 毛 利	246,684	288,473	205,972	242,297	313,141
營 業 損 益	85,117	97,451	55,509	62,176	85,295
營 業 外 收 入 及 支 出	255,116	440,114	141,873	149,520	336,041
稅 前 淨 利	340,233	537,565	197,382	211,696	421,336
繼 續 營 業 單 位 淨 利	284,410	429,255	153,999	170,409	339,513
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	284,410	429,255	153,999	170,409	339,513
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(31,944)	16,050	(9,425)	(1,870)	(12,117)
本 期 綜 合 損 益 總 額	252,466	445,305	144,574	168,539	327,396
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	284,410	429,255	153,999	170,409	339,513
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	252,466	445,305	144,574	168,539	327,396
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	9.39	11.52	4.13	4.57	9.11

(3)簡明損益表(合併)-我國財務會計準則：不適用

(4)簡明損益表(個體)-我國財務會計準則：不適用

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(1)最近五年度合併財務報告簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝明忠	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝明忠	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、池瑞全	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、池瑞全	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	周以隆、池瑞全	無保留意見

(2)最近五年度個體財務報告簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝明忠	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、謝明忠	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、池瑞全	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、池瑞全	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	周以隆、池瑞全	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.財務分析(合併)-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	31%	28%	30%	32%	32%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	459%	699%	696%	259%	270%
償債能力%	流動比率	332%	469%	417%	278%	284%
	速動比率	302%	436%	383%	244%	251%
	利息保障倍數	81.43	85.29	63.62	49.55	113.52
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.17	2.12	1.71	2.34	2.43
	平均收現日數	168	172	213	156	150
	存貨週轉率 (次)	6.42	6.35	4.81	4.86	5.62
	應付款項週轉率 (次)	7.07	7.10	5.71	6.27	7.22
	平均銷貨日數	57	57	76	75	65
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.00	6.10	4.64	2.85	2.7
	總資產週轉率 (次)	0.81	0.86	0.55	0.60	0.79
獲利能力	資產報酬率 (%)	15.62%	19.23%	6.47%	7.06%	12.62%
	權益報酬率 (%)	21.79%	26.81%	8.91%	9.98%	18.3%
	稅前純益占實收資本比率 (%)	123.52%	159.95%	57.57%	58.92%	121.11%
	純益率 (%)	18.97%	22.14%	11.65%	11.45%	15.77%
	每股盈餘 (元)	9.39	11.52	4.13	4.57	9.11
現金流量	現金流量比率 (%)	47.09%	131.12%	139.65%	20.32%	35.77%
	現金流量允當比率 (%)	126.01%	150.04%	146.49%	104.55%	109.62%
	現金再投資比率 (%)	10.05%	21.81%	16.2%	0.97%	3.98%
槓桿度	營運槓桿度	1.37	1.21	1.46	1.51	1.25
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.03	1.01
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):						
(1) 利息保障倍數上升, 主係稅前純益增加所致。						
(2) 總資產週轉率 (次) 上升, 主係銷貨淨額上升所致。						
(3) 資產報酬率上升, 主係稅後損益上升所致。						
(4) 權益報酬率上升, 主係稅後損益上升所致。						
(5) 稅前純益占實收資本比率上升, 主係稅前純益增加所致。						
(6) 純益率上升, 主係稅後損益上升所致。						
(7) 每股盈餘上升, 主係稅後損益上升所致。						
(8) 現金流量比率上升, 主係本期營業活動淨現金流入增加所致。						
(9) 現金再投資比率下上升, 主係本期營業活動淨現金流入增加所致。						

2.財務分析(個體)-國際財務報導準則

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
分析項目（註）						
財務結構 (%)	負債占資產比率	25%	23%	25%	25%	22%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1515%	2061%	1910%	345%	376%
償債能力 %	流動比率	276%	304%	297%	190%	181%
	速動比率	255%	287%	282%	171%	153%
	利息保障倍數	125.81	228.01	82.39	65.80	180.14
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.72	3.54	3.18	3.69	3.96
	平均收現日數	98	103	115	99	92
	存貨週轉率（次）	10.25	9.82	8.51	8.04	6.66
	應付款項週轉率（次）	5.83	5.34	4.68	5.60	5.67
	平均銷貨日數	36	37	43	45	55
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	6.96	8.91	7.15	2.39	1.55
	總資產週轉率（次）	0.50	0.43	0.31	0.35	0.37
獲利能力	資產報酬率（%）	16.93%	20.56%	6.85%	7.56%	14.02%
	權益報酬率（%）	21.79%	26.81%	8.91%	9.98%	18.30%
	稅前純益占實收資本比率（%）	112%	144%	53%	57%	110%
	純益率（%）	33.84%	47.48%	21.54%	21.12%	37.48%
	每股盈餘（元）	9.39	11.52	4.13	4.57	9.11
現金流量	現金流量比率（%）	51.65%	67.89%	30.82%	5.92%	69.28%
	現金流量允當比率（%）	67.53%	94.00%	66.54%	42.15%	54.13%
	現金再投資比率（%）	6.97%	5.87%	(9.02%)	(3.69%)	3.24%
槓桿度	營運槓桿度	1.95	1.77	1.34	1.61	1.52
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.05	1.06	1.03
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）：		(1) 利息保障倍數上升，主係稅前純益增加所致。 (2) 平均銷貨日數上升，平均存貨額上升所致。 (3) 固定資產週轉率（次）下降，平均固定資產淨額上升所致。 (4) 資產報酬率上升，主係稅後損益上升所致。 (5) 權益報酬率上升，主係稅後損益上升所致。 (6) 稅前純益占實收資本比率上升，主係稅前純益增加所致。 (7) 純益率上升，主係稅後損益上升所致。 (8) 每股盈餘上升，主係稅後損益上升所致。 (9) 現金流量比率上升，主係本期營業活動淨現金流入增加所致。 (10) 現金流量允當比率上升，主係本期營業活動淨現金流入增加所致。 (11) 現金再投資比率下上升，主係本期營業活動淨現金流入增加所致。				

註：財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

3.財務分析（合併）-我國財務會計準則：不適用

4.財務分析（個體）-我國財務會計準則：不適用

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 102 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 103 頁至第 172 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：請參閱第 173 頁至第 259 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,583,020	1,807,174	224,154	14.16%
不動產、廠房及設備	765,629	831,532	65,903	8.61%
無形資產	3,658	4,048	390	10.66%
其他資產	199,466	239,954	40,488	20.30%
資產總計	2,551,773	2,882,708	330,935	12.97%
流動負債	568,757	637,415	68,658	12.07%
非流動負債	236,046	281,450	45,404	19.24%
負債總計	804,803	918,865	114,062	14.17%
普通股股本	381,960	381,570	(390)	-0.10%
資本公積	457,562	461,466	3,904	0.85%
保留盈餘	988,196	1,198,312	210,116	21.26%
其他權益	(80,748)	(77,505)	3,243	-4.02%
權益總計	1,746,970	1,963,843	216,873	12.41%

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

(1) 其他資產增加，主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及預付設備款增加所致。

(2) 保留盈餘增加，主係未分配盈餘增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,487,757	2,153,354	665,597	44.74%
營業成本	923,914	1,227,070	303,156	32.81%
營業毛利	563,843	926,284	362,441	64.28%
營業費用	381,719	462,832	81,113	21.25%
營業淨利	182,124	463,452	281,328	154.47%
營業外收入及支出	42,920	(1,331)	(44,251)	-103.10%
稅前淨利	225,044	462,121	237,077	105.35%
所得稅費用	54,635	122,608	67,973	124.41%
本年度淨利	170,409	339,513	169,104	99.23%
其他綜合損益	(1,870)	(12,117)	(10,247)	547.97%
本年度綜合損益	168,539	327,396	158,857	94.26%
本年度歸屬予母 業主淨利	170,409	339,513	169,104	99.23%
本年度歸屬予母 業主綜合損益	168,539	327,396	158,857	94.26%

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

營業收入、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本年度淨利、其他綜合損益、本年度綜合損益、本年度歸屬予母公司業主淨利、本年度歸屬予母公司業主綜合損益：本公司利用自我產品力的提升來增加競爭力，使得本公司營業額能持續呈現成長，帶動 112 年度營業淨利及稅前淨利均較去年同期增長所致。

營業成本：受獲利上升增加成本所致。

營業外收入及支出：係本期淨外幣兌換損失增加所致。

所得稅費用：受獲利上升增加提列所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期未來銷售將穩定成長，帶動整體營收表現。另本公司除將持續投入研發資源保持技術領先，並不斷提升產品品質，增加與客戶合作藉此強化採購之競爭優勢，使產品更具前瞻性並具備成本競爭優勢，此將有助於公司未來營收與獲利之增加。本公司未公開 113 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

項目	現金流入(流出)		增(減)變動	
	111 年度	112 年度	金額	%
營業活動	115,558	227,994	112,436	97.30%
投資活動	(470,219)	(101,731)	368,488	-78.37%
籌資活動	(45,699)	(173,763)	(128,064)	280.23%
增減比率變動分析說明：				
(1)營業活動：本期淨現金流入 227,994 仟元較去年同期增加 112,436 仟元，主受 112 年業績上升所致。				
(2)投資活動：本期淨現金流出 101,731 仟元，較去年同期減少 368,488 仟元，主係本公司 111 年度取得土地所致。				
(3)籌資活動：本期淨現金流出 173,763 仟元，較去年同期增加 128,064 仟元，主係短期借款償還及支付現金股利所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：無此情事。

(三)未來一年(113 年)現金流動性分析：

本公司 113 年度預估之現金流出，主要係日常購料、進貨、支付薪資等營運支出，以及購置固定資產等，擬以本身自有資金及營運活動現金流入支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 111 年度取得坐落桃園市龜山區樂善段 0002-0000 地號土地，未來主要作為整合研發中心及營運總部，建置自有之廠房使用，對本公司財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策

本公司對新增轉投資之評估係依「投資循環」及「取得或處份資產處理程序」辦理；本公司為掌握轉投資事業之財務、業務狀況，訂定「對子公司監督與管理作業辦法」相關規範，定期或不定期監理各子公司之財務、業務狀況，並監督其依法執行或辦理情況，建立營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		112 年度投資損益	說明	
倉和精密製造（蘇州）有限公司	89,511	318,089	民國 91 年成立，耕耘多年，營運規模已達一定水準。	-
光星（上海）國際貿易有限公司	6,108	526	民國 91 年成立，貿易業務穩定。	-
POSSESS LEADERSHIP CO.,LTD.	15,939	11	係本公司轉投資 HOLDING 之控股公司。	-
BRAVE C&H SUPPLY HOLDING CO.,LTD.	15,939	11	係本公司之控股公司。	-
倉禾科技（成都）有限公司	190,336	12,451	民國 99 年成立，營運拓展漸入佳境。	-

(三)改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動影響：

本公司及本公司之子公司(以下簡稱本合併公司) 111 年及 112 年利息費用分別為 3,787 仟元及 3,555 仟元，佔營業收入比重分別為 0.25%及 0.17%，佔 111 年及 112 年稅前淨利比重分別為 1.68%及 0.77%。利率變動對本合併公司之營收及獲利影響尚非重大。本合併公司之財務管理係以穩健務實為原則，平日作業除持續關注全球經濟發展局勢與利率變動，維持良好財務結構外，並持續與各家銀行保持良好之授信合作關係；本合併公司隨著獲利穩定發展，營業活動皆持續有淨現金流入之表現，若無重大資本支出，營運周轉自有資金尚不虞匱乏，故利率變動對本合併公司影響尚屬有限。

2. 匯率變動影響：

本合併公司 111 年及 112 年之兌換(損)益淨額為 31,192 仟元及 1,272 仟元，佔營業收入淨額比重分別為 2.10%及 0.06%，佔 111 年及 112 年稅前淨利比重分別為 13.86%及 0.28%。本公司以美金外銷、日幣進口、日幣借款為主要外匯交易幣別。以銷貨而言，本公司 112 年營業收入中，約兩成為本公司銷往亞洲其他國家，主採美金報價交易；以進貨而言，本公司 112 年進貨中，約七成為本公司自日本進口，主要採日幣報價交易；以融資而言，則由本公司向台灣的銀行擔保日幣外債融資以支應子公司資金周轉需求。本合併公司平時在外幣資金管理上採穩健保守之原則，並隨時蒐集匯

率相關之國際金融資訊，掌握匯率變動趨勢，並請往來銀行適時提供外匯資訊與建議，密切掌握匯率走勢以決定外幣部位。未來若有較大之外匯部位產生時，本公司可依據「取得或處分資產處理程序」中之衍生性金融商品交易辦法，從事以避險為目的之衍生性商品交易，將匯率風險降至最低。

3. 通貨膨脹影響：

本公司隨時掌握上游原物料價格的變化情形，並與供應商保持良好之互動關係，使進貨價格隨市場波動而因應調整，以減少因原物料成本變動而對公司損益產生重大影響。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本合併公司並未從事高風險、高槓桿投資；有關衍生性商品交易及資金貸與他人、背書保證，本合併公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人及背書保證管理辦法」作為本合併公司從事相關行為之遵循依據，截至本年報刊印日止，本合併公司間有因營運周轉需求而從事資金貸與或背書保證之交易，未從事過衍生性商品交易，惟未來若有需要，本合併公司從事衍生性商品交易將以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不會從事套利與投機用途，加以本合併公司一向專注本業，故相關之風險實屬有限。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本合併公司之網版產品主要研發方向包括：(1)高開口率、(2)細線化、(3)高印刷次數，並持續延攬培訓研發人才以提升技術發展。為持續提升公司之競爭力，本合併公司近年對於研發積極投入，預計 113 年將投入之研發費用佔營收之比重約為 6%~9%，預計投入之研發費用預算為新台幣 152,304 仟元。(較 112 年增加 22,067 仟元，主係 113 年投入之研發視專案大小調整所致。)

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止並未發生因國內外重要政策及法律變動，以致重大影響本合併公司財務業務之情事。本合併公司將隨時注意各國政府對本合併公司產品之應用產業所推行之重要政策及法令規定，採取適當經營策略，在日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理下，同時開展符合產業之新技術及產品，穩健經營。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止並未發生因科技或產業改變，以致重大影響本合併公司財務業務之情事。本合併公司將隨時注意市場之變化及相關科技之發展趨勢並加以分析利用。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止並未發生因企業形象改變而衍生重大企業危機之情事。本合併公司自成立以來，一向專注本業經營，遵守法令規定，落實風險控管及維持企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本合併公司截至年報刊印日止，尚無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本合併公司截至年報刊印日止，尚無擴充廠房計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

本合併公司之主要進貨品項為各類網布(鋼絲網、聚酯網)、乳劑(濕式乳劑及菲林)及其他(如底片、鋁框等)，上述料品 112 年進貨佔總進貨約七成左右，且皆維持兩家以上供應商，並保持良好往來關係。本合併公司近年積極與不同供應商配合，期以進貨優勢維持料品價格、品質平穩並分散風險，以 111 年及 112 年第一大供應商之進貨額佔當年度總進貨額比重各為 31.65%及 37.23%，目前尚無因過度集中單一供應商進貨而有重大不利影響情事發生，且亦積極與其他供應商維持良好聯繫。

2.銷貨方面：

本合併公司主要從事精密網版製造銷售及網印耗材買賣業務，網版應用範圍為太陽能電池、被動元件、印刷電路板、觸控面板及生技醫療檢測試片等，銷售客戶群主要分佈台灣、中國、東北亞與東南亞等地，以 111 年及 112 年第一大客戶之銷貨額佔當年度總銷貨額各為 20.03%及 11.95%，銷貨尚無過度集中單一客戶而有重大不利影響情事。

(十)董事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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十大股東並無大量股權移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)資安風險評估分析之說明及因應措施：

為確保本公司資訊系統、資料媒體、設備及網路等正常運作，制定各項資訊安全管理辦法，以落實下列各項資訊安全管理政策要點：

1.落實人員資安教育訓練，配合不定期進行資安訊息通報與宣導，確保人員作業符合公司資訊安全管理規範。

- 2.落實資訊軟體管理，人員對於軟體需求，應由資訊部評估後，再行協助其安裝，避免不適當軟體操作風險。
- 3.落實資訊權限管理，依職能分工規劃權限，避免人員不適當系統功能操作使用。
- 4.落實資料分級管理，人員依職權存取資料，避免機密資料給不適當人員使用。
- 5.落實資料媒體管理，資料媒體使用必須提出申請及說明使用原因，並經核准後才領取使用，並記錄攜出資料文件。
- 6.落實用戶設備管理，定期檢視防毒、安控軟體版本、策略設定、事件及週邊應用等訊息，以確保人員於設備使用符合資訊安全管理規範。
- 7.落實機房設備管理，人員出入管制、不斷電系統及備援電力建置及機房環控系統建置等，確保系統持續正常運作。
- 8.落實網通設備管理，防火牆、郵件過濾、網路監控等系統建置，以確保網路使用安全。
- 9.落實資料備份管理，系統資料每日排程備份，並同步異地機房進行備援。
- 10.落實災害復原演練，不定期進行災害復原測試模擬，並檢討修正，以確保作業可行性。

具體實施措施：

本公司積極規劃部署資訊安全措施，改善資訊安全環境，降低資訊安全風險，並結合風險管理制度，及內部稽核流程等各項管理措施，以達成完善的資訊安全防護。

(十三)訴訟或非訟事件：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

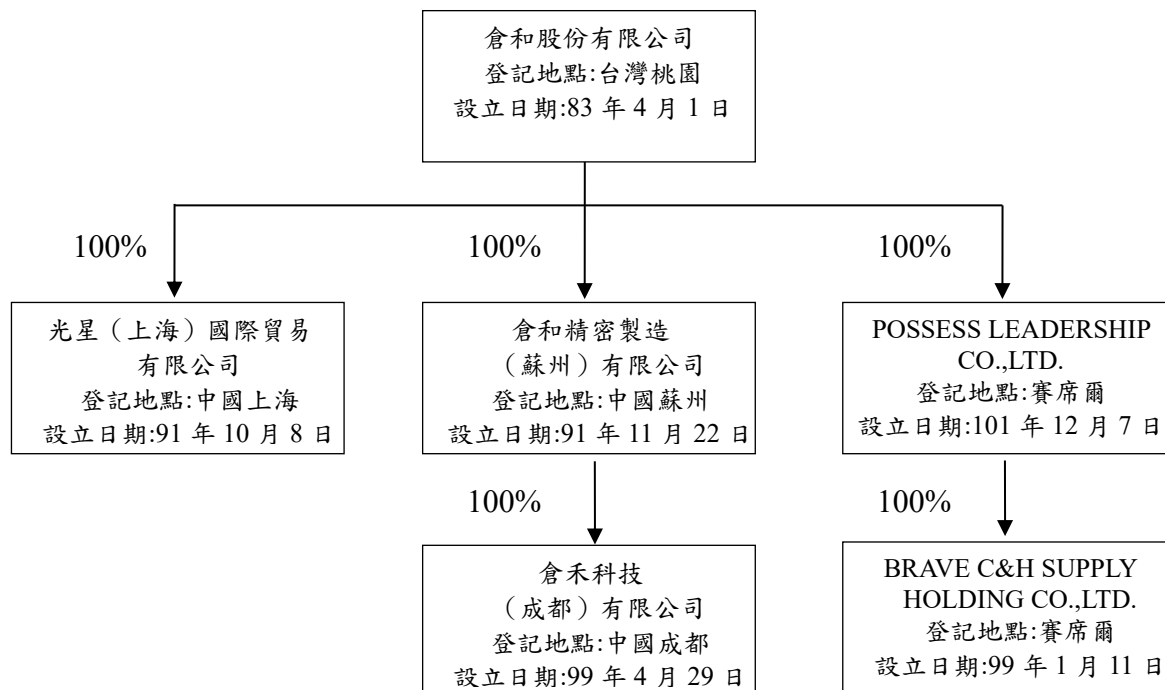
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
倉和精密製造(蘇州)有限公司	91/11/22	蘇州市相城區太平街道振太路 25 號	USD5,500	網版製造及網印材料銷售
光星(上海)國際貿易有限公司	91/10/8	中國(上海)自由貿易實驗區富特北路 225 號四層 B22 室	USD200	網印材料銷售
POSSESS LEADERSHIP CO.,LTD.	101/12/7	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles	USD576	投資事業
BRAVE C&H SUPPLY HOLDING CO.,LTD.	99/1/11	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles	USD576	投資事業
倉禾科技(成都)有限公司	99/4/29	四川省崇州市崇陽街道泗維路 801 號	USD7,000	網版製造及網印材料銷售

3.推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形整體關係企業經營業務所涵蓋之行業如下：

(1)一般投資事務

(2)網版製造及網印材料銷售

5.各關係企業董事、監察人、總經理之姓名及其持股情形

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
倉和精密製造（蘇州）有限公司	執行董事	陳柑富	-	-
	監察人	沈美吟	-	-
光星（上海）國際貿易有限公司	執行董事	陳柑富	-	-
	監察人	沈美吟	-	-
POSSESS LEADERSHIP CO.,LTD.	董事	陳柑富	-	-
BRAVE C&H SUPPLY HOLDING CO.,LTD.	董事	陳柑富	-	-
倉禾科技（成都）有限公司	執行董事	陳柑富	-	-
	監察人	沈美吟	-	-

6.各關係企業最近年度(112 年)營運概況

單位：美金仟元／新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
倉和精密製造（蘇州）有限公司	USD5,500	1,541,846	363,914	1,177,932	1,351,830	336,415	318,949	不適用
光星（上海）國際貿易有限公司	USD200	34,374	1,016	33,358	4,332	(491)	647	不適用
POSSESS LEADERSHIP CO.,LTD.	USD0	754	-	754	-	-	11	不適用
BRAVE C&H SUPPLY HOLDING CO.,LTD.	USD0	738	-	738	-	-	11	不適用
倉禾科技（成都）有限公司	USD7,000	272,425	91,403	181,022	195,838	15,285	12,451	不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

上櫃承諾事項處理情形說明：

依 105 年 7 月 29 日證櫃審字第 10501012231 號之本公司承諾事項 1.於「取得或處分資產處理程序」增訂，本公司因直接或間接放棄對倉和精密製造(蘇州)有限公司、POSSESS LEADERSHIP CO.,LTD.、BRAVE C&H SUPPLY HOLDING CO.,LTD.及倉禾科技(成都)有限公司未來各年度之增資，或直接或間接處分該等公司持股，致本公司將喪失對該等公司之實質控制力時，須先經本公司董事會特別決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報貴中心備查。

處理情形說明：本公司已於 106 年 6 月 20 日股東常會通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案；唯於 106 年 9 月 30 日接獲中華民國櫃檯買賣中心通知本公司 106 年 6 月 20 日修正後之「取得或處分資產處理程序」仍有未完善之處，本公司業於 106 年 11 月 10 日董事會修正通過，並經 107 年 6 月 21 日股東常會通過。

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

倉和股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，報請 鑒核。

此 上

倉和股份有限公司

一一三年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

倉和股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：桃園市龜山區萬壽路一段492之16號3樓
電話：(03)329-5666

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~26		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26~27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~57		六 ~ 三一
	(七) 關係人交易	57		三二
	(八) 質抵押資產	57		三三
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58		三四
	(十) 重大之災害損失	58		三五
	(十一) 其他事項	58		三六
	(十二) 重大之期後事項	58		三七
	(十三) 其 他	58~60		三八
	(十四) 附註揭露事項			三九
	1. 重大交易事項相關資訊	60， 64~67，70		
	2. 轉投資事業相關資訊	60，68		
	3. 大陸投資資訊	61，69		
	4. 主要股東資訊	61		
(十五)	部門資訊	61~63		四十

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：倉和股份有限公司



負責人：陳 柑 富



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

會計師查核報告

倉和股份有限公司 公鑒：

查核意見

倉和股份有限公司及其子公司（倉和集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達倉和集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與倉和集團保持超然獨立，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，對倉和集團民國 112 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。

茲對倉和集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：部分特定客戶群之出貨真實性

倉和集團主係從事印刷用網版及網印耗材買賣，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險；本會計師認為倉和集團之主要部分特定客戶群之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將部分特定客戶群銷貨收入之出貨真實性列為關鍵查核事項。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 抽核特定客戶群之銷貨收入交易明細，核對相對應之佐證文件、立沖帳傳票及收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
2. 執行特定客戶群資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓測試，確認前述交易之發生真實性及退貨折讓是否合理。

其他事項

倉和股份有限公司業已編制民國 112 及 111 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倉和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倉和集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

倉和集團之治理單位（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，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對倉和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，以及使倉和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，則須於合併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倉和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）。

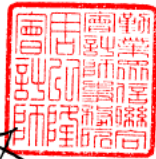
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對倉和集團民國 112 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 周 以 隆

周以隆



會計師 池 瑞 全

池瑞全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

倉和股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六及三一）	\$ 507,340	18	\$ 561,428	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三一）	9,151	-	9,043	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三一）	39,000	1	114,569	5
1150	應收票據（附註十一及三一）	313,632	11	311,584	12
1170	應收帳款（附註十一及三一）	729,432	25	388,147	15
1200	其他應收款（附註十一及三一）	258	-	785	-
130X	存貨（附註十二）	191,411	7	183,077	7
1410	預付款項（附註十八）	16,060	1	13,377	1
1479	其他流動資產－其他（附註十九）	890	-	1,010	-
11XX	流動資產總計	<u>1,807,174</u>	<u>63</u>	<u>1,583,020</u>	<u>62</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三一）	105,253	4	93,831	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十、三一及三三）	12,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	5,000	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及三三）	831,532	29	765,629	30
1755	使用權資產（附註十六）	33,416	1	44,233	2
1801	電腦軟體淨額（附註十七）	4,048	-	3,658	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	26,688	1	20,466	1
1915	預付設備款（附註十八）	48,907	2	28,191	1
1920	存出保證金（附註十八及三一）	7,033	-	5,874	-
1990	其他非流動資產（附註十八）	1,657	-	6,871	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,075,534</u>	<u>37</u>	<u>968,753</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,882,708</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,551,773</u>	<u>100</u>
代碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九、二九、三一及三三）	\$ 125,192	4	\$ 159,866	6
2130	合約負債（附註二四）	6,539	-	1,557	-
2150	應付票據（附註二十及三一）	19,825	1	9,959	-
2170	應付帳款（附註二十及三一）	159,593	6	150,303	6
2280	租賃負債－流動（附註十六及二九）	13,360	-	11,921	1
2200	其他應付款（附註二一及三一）	273,505	10	189,392	8
2230	本期所得稅負債（附註二六）	38,905	1	45,393	2
2399	其他流動負債－其他（附註二一）	496	-	366	-
21XX	流動負債總計	<u>637,415</u>	<u>22</u>	<u>568,757</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註十六及二九）	3,838	-	15,554	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	213,904	7	153,442	6
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二二）	13,708	1	16,780	1
2670	其他非流動負債（附註二一）	50,000	2	50,270	2
25XX	非流動負債總計	<u>281,450</u>	<u>10</u>	<u>236,046</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>918,865</u>	<u>32</u>	<u>804,803</u>	<u>32</u>
	歸屬於本公司業主權益（附註二三）				
	股 本				
3110	普 通 股	<u>381,570</u>	<u>13</u>	<u>381,960</u>	<u>15</u>
3200	資本公積	<u>461,466</u>	<u>16</u>	<u>457,562</u>	<u>18</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	226,406	8	209,290	8
3320	特別盈餘公積	28,964	1	26,346	1
3350	未分配盈餘	<u>942,942</u>	<u>33</u>	<u>752,560</u>	<u>29</u>
3300	保留盈餘總計	<u>1,198,312</u>	<u>42</u>	<u>988,196</u>	<u>38</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(37,981)	(1)	(20,539)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	250	-	(8,425)	-
3490	其他權益－其他	(39,774)	(2)	(51,784)	(2)
3400	其他權益總計	<u>(77,505)</u>	<u>(3)</u>	<u>(80,748)</u>	<u>(3)</u>
3XXX	權益總計	<u>1,963,843</u>	<u>68</u>	<u>1,746,970</u>	<u>68</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,882,708</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,551,773</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳柑富



經理人：林經洲



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及四十）	\$ 2,153,354	100	\$ 1,487,757	100
5000	營業成本（附註十二及二五）	(1,227,070)	(57)	(923,914)	(62)
5900	營業毛利	926,284	43	563,843	38
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	(123,192)	(5)	(104,678)	(7)
6200	管理費用	(173,262)	(8)	(140,411)	(10)
6300	研究發展費用	(149,938)	(7)	(136,665)	(9)
6450	預期信用減損（損失）利 益	(16,440)	(1)	35	-
6000	營業費用合計	(462,832)	(21)	(381,719)	(26)
6900	營業淨利	463,452	22	182,124	12
	營業外收入及支出（附註二 五）				
7100	利息收入	6,942	-	6,189	-
7010	其他收入	20,127	1	9,575	1
7020	其他利益及損失	(24,293)	(1)	31,791	2
7050	財務成本	(4,107)	-	(4,635)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(1,331)	-	42,920	3
7900	稅前淨利	462,121	22	225,044	15
7950	所得稅費用（附註二六）	(122,608)	(6)	(54,635)	(4)
8200	本年度淨利	339,513	16	170,409	11

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 3,587)	-	(\$ 238)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	8,912	-	(14,423)	(1)
8310		5,325	-	(14,661)	(1)
	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	(21,803)	(1)	15,988	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	4,361	-	(3,197)	-
8360		(17,442)	(1)	12,791	1
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(12,117)	(1)	(1,870)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 327,396	15	\$ 168,539	11
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 339,513	16	\$ 170,409	11
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 339,513	16	\$ 170,409	11
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 327,396	15	\$ 168,539	11
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 327,396	15	\$ 168,539	11
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	\$ 9.11		\$ 4.57	
9810	稀 釋	\$ 8.81		\$ 4.51	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳柑富



經理人：林經洲



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益	權		
									其	他	權	益	權	項	目
									國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	權 益 總 額		
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兒 換 差 額	未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	權 益 總 額				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	37,269	\$ 372,690	\$ 412,980	\$ 193,930	\$ 17,324	\$ 698,959	(\$ 33,330)	\$ 6,983	\$ -	\$ 1,669,536				
	110 年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,360	-	(15,360)	-	-	-	-				
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	9,022	(9,022)	-	-	-	-				
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(93,173)	-	-	-	(93,173)				
N1	發行限制員工權利新股（基準日：111 年 11 月 24 日）	927	9,270	44,582	-	-	-	-	-	(53,852)	-				
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	2,068	2,068				
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	170,409	-	-	-	170,409				
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(238)	12,791	(14,423)	-	(1,870)				
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	170,171	12,791	(14,423)	-	168,539				
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	985	-	(985)	-	-				
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	38,196	381,960	457,562	209,290	26,346	752,560	(20,539)	(8,425)	(51,784)	1,746,970				
	111 年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	17,116	-	(17,116)	-	-	-	-				
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,618	(2,618)	-	-	-	-				
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(126,047)	-	-	-	(126,047)				
N1	發行限制員工權利新股（基準日：112 年 5 月 10 日）	36	360	3,154	-	-	-	-	-	(3,514)	-				
N1	註銷限制員工權利股票	(75)	(750)	750	-	-	-	-	-	-	-				
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	15,524	15,524				
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	339,513	-	-	-	339,513				
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,587)	(17,442)	8,912	-	(12,117)				
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	335,926	(17,442)	8,912	-	327,396				
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	237	-	(237)	-	-				
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	38,157	\$ 381,570	\$ 461,466	\$ 226,406	\$ 28,964	\$ 942,942	(\$ 37,981)	\$ 250	(\$ 39,774)	\$ 1,963,843				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳柑富



經理人：林經洲



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 462,121	\$ 225,044
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	122,308	110,141
A21900	員工認股權股酬勞成本	15,524	2,068
A20200	攤銷費用	2,661	2,701
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	16,440	(35)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(108)	(42)
A20900	財務成本	4,107	4,635
A21200	利息收入	(6,942)	(6,189)
A21300	股利收入	(2,528)	(455)
A22600	固定資產轉費用	29	-
A29900	預付設備款轉費用	1,095	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	25,240	(986)
A24100	外幣兌換淨利益	(701)	(4,976)
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(856)	866
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,048)	(55,640)
A31150	應收帳款	(357,964)	(99,225)
A31180	其他應收款	527	(415)
A31200	存 貨	(13,292)	(48,511)
A31230	預付款項	(2,683)	606
A31240	其他流動資產	121	(553)
A32125	合約負債	4,982	287
A32130	應付票據	9,866	(8,408)
A32150	應付帳款	9,290	34,354
A32180	其他應付款	21,616	28,772
A32230	其他流動負債	130	(69)
A32240	淨確定福利負債	(6,660)	(1,543)
A33000	營運產生之現金	302,275	182,427

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 3,677)	(\$ 3,577)
A33500	支付之所得稅	(70,604)	(63,292)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>227,994</u>	<u>115,558</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(3,276)	(4,611)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	767	2,840
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	63,569	66,066
B02700	購置不動產、廠房及設備	(132,608)	(514,584)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,924	1,004
B03700	存出保證金增加	(1,159)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,860
B04500	購置無形資產	(3,053)	(2,293)
B06800	其他非流動資產	214	153
B07100	預付設備款	(38,579)	(27,298)
B07500	收取之利息	6,942	6,189
B07600	收取之股利	<u>2,528</u>	<u>455</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>101,731</u>)	(<u>470,219</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	61,441
C00200	短期借款減少	(34,674)	-
C04020	租賃本金償還	(12,772)	(12,976)
C04500	支付本公司業主股利	(126,047)	(93,173)
C03100	存入保證金返還	(<u>270</u>)	(<u>991</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>173,763</u>)	(<u>45,699</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>6,588</u>)	<u>16,706</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(54,088)	(383,654)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>561,428</u>	<u>945,082</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 507,340</u>	<u>\$ 561,428</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳柑富



經理人：林經洲



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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

倉和股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 83 年 4 月設立於新北市之股份有限公司，並於 84 年遷移至桃園市，所營業務主要為精密網版製造及網印材料銷售等。

本公司股票自 105 年 10 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 8 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

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。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 2）

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除下列項目外，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。

(六) 存 貨

存貨包括原料、半成品、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨

外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業依原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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值變動之影響。

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、無形資產及合約成本相關資產之減損

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。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

(十一) 金融工具

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

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及其他金融資產）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）。

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.帳齡超過一年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一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，並依數回原因分別計算。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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自網版製造及網印材料之銷售。由於產品於銷貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產，租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益(員工未賺得酬勞)。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益(員工未賺得酬勞)，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

(十七) 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所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動／能源／外匯市場波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計值之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

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十及附註十一。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 465	\$ 676
銀行支票及活期存款	500,734	498,566
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	6,141	62,186
	<u>\$ 507,340</u>	<u>\$ 561,428</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.01%～1.45%	0.01%～1.25%
定期存款	5.30%	0.87%～4.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$ 9,151</u>	<u>\$ 9,043</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 17,308	\$ 16,351
未上市（櫃）股票	<u>87,945</u>	<u>77,480</u>
	<u>\$ 105,253</u>	<u>\$ 93,831</u>

合併公司依中長期策略目的投資元晶太陽能科技股份有限公司、全球傳動科技股份有限公司、豐康微流體晶片股份有限公司及昱昇創能股份有限公司，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$ 39,000</u>	<u>\$ 114,569</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ -</u>

截至112年及111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0.36%～1.25%及0.88%～3.26%。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 51,000	\$ 114,569
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 51,000</u>	<u>\$ 114,569</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層執行信用評等評估，以評估債務工具投資機構之違約風險。信用評等資料就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。合併公司持續追蹤金融機構重大訊息等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並藉此評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量內部信用評等團隊提供金融機構之歷史違約紀錄、現時財務狀況，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日 總帳面金額	111年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12 個月逾期信用損失	0~0.01%	<u>\$ 51,000</u>	<u>\$ 114,569</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據—因營業而發生</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 313,708	\$ 311,660
減：備抵損失	(<u>76</u>)	(<u>76</u>)
	<u>\$ 313,632</u>	<u>\$ 311,584</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 744,978	\$ 395,784
減：備抵損失	(<u>15,546</u>)	(<u>7,637</u>)
	<u>\$ 729,432</u>	<u>\$ 388,147</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 8,365	\$ -
減：備抵損失	(<u>8,365</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
其他	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 785</u>

(一) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 150 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與已依合併公司之「客戶授信管理辦法」評估通過後之對象進行交易。信用評等結果係由合併公司依「客戶授信管理辦法」，蒐集業務端調查得來之客戶背景資訊及其他公開可得之財務資訊等對客戶進行授信評等之評估，且若評估該客戶之協商交易額度或付款天期對合併公司營運風險有重大影響時，會委外由獨立評等機構提供徵信報告。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	立 帳 6 0 日 內	立 帳 6 1 ~ 1 2 0 天	立 帳 1 2 0 ~ 1 8 0 天	立 帳 1 8 0 ~ 2 4 0 天	立 帳 2 4 0 ~ 3 6 5 天	立 帳 3 6 5 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0.00%~7.34%	1.23%~11.55%	2.90%~7.07%	4.85%~20.92%	28.56%~73.33%	100%	
總帳面金額	\$ 590,244	\$ 331,657	\$ 134,887	\$ 1,472	\$ 21	\$ 8,770	\$ 1,067,051
備抵損失(存續期間)	(7,108)	(5,015)	(2,969)	(114)	(11)	(8,770)	(23,987)
攤銷後成本	<u>\$ 583,136</u>	<u>\$ 326,642</u>	<u>\$ 131,918</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,043,064</u>

111 年 12 月 31 日

	立 帳 6 0 日 內	立 帳 6 1 ~ 1 2 0 天	立 帳 1 2 0 ~ 1 8 0 天	立 帳 1 8 0 ~ 2 4 0 天	立 帳 2 4 0 ~ 3 6 5 天	立 帳 3 6 5 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0.00%~6.63%	0.00%~7.61%	0.00%~10.22%	0.00%~14.8%	0.00%~100%	19.26%~100%	
總帳面金額	\$ 380,416	\$ 245,424	\$ 57,364	\$ 12,586	\$ 11,568	\$ 86	\$ 707,444
備抵損失(存續期間)	(2,718)	(1,846)	(1,035)	(1,081)	(947)	(86)	(7,713)
攤銷後成本	<u>\$ 377,698</u>	<u>\$ 243,578</u>	<u>\$ 56,329</u>	<u>\$ 11,505</u>	<u>\$ 10,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 699,731</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 7,637	\$ 16,670
加：收回已沖銷之呆帳	73	-
加：本年度提列呆帳損失	16,440	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(35)
減：本年度實際沖銷	-	(9,227)
外幣換算差額	(239)	229
年底餘額	<u>\$ 23,911</u>	<u>\$ 7,637</u>

(二) 應收票據

合併公司應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 76	\$ 76
年底餘額	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 76</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	\$ 760	\$ 2,142
製 成 品	14,086	8,235
在 製 品	8,203	12,665
半 成 品	7,461	10,588
原 料	<u>160,901</u>	<u>149,447</u>
	<u>\$ 191,411</u>	<u>\$ 183,077</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,227,926	\$ 923,048
存貨跌價（回升利益）損失	(856)	866
	<u>\$ 1,227,070</u>	<u>\$ 923,914</u>

存貨跌價回升係因呆滯存貨去化所致。

十三、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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
倉和股份有限公司	倉和精密製造（蘇州）有限公司	網版製造及網印材料銷售	100%	100%	請參閱附表六
倉和股份有限公司	光星（上海）國際貿易有限公司	網印材料銷售	100%	100%	〃
倉和股份有限公司	POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	轉投資事業	100%	100%	請參閱附表五
POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	BRAVE C & H SUPPLY HOLDING CO., LTD.	轉投資事業	100%	100%	〃
倉和精密製造（蘇州）有限公司	倉禾科技（成都）有限公司	網版製造及網印材料銷售	100%	100%	請參閱附表六

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
具重大性之關聯企業		
和聯印股份有限公司	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所 持 股 權 及 表 決 權 例	
			112年 12月31日	111年 12月31日
和聯印股份有限公司	印刷電路板設計、代工	臺 灣	30%	-

合併公司於 110 年 11 月預付現金 5,000 仟元預計認購和聯印股份有限公司之普通股 5,143 仟股，認購後持股比例為 30%，並於 112 年 6 月完成相關程序後，認為已對該公司具有重大影響力。

十五、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日								111年12月31日	
	<u>\$ 831,532</u>								<u>\$ 765,629</u>	
成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合 計	
111年1月1日餘額	\$ 33,465	\$ 260,009	\$ 319,941	\$ 10,674	\$ 12,701	\$ 17,838	\$ 2,496	\$ 9,212	\$ 666,336	
增 添	397,641	34,289	76,764	688	5,297	513	650	2,219	518,061	
重 分 類	47,000	2,188	21,179	-	733	-	-	(9,050)	62,050	
處 分	-	-	(30,114)	(636)	(227)	-	(25)	-	(31,002)	
換算調整數	-	3,218	3,884	157	170	-	31	-	7,460	
111年12月31日餘額	<u>478,106</u>	<u>299,704</u>	<u>391,654</u>	<u>10,883</u>	<u>18,674</u>	<u>18,351</u>	<u>3,152</u>	<u>2,381</u>	<u>1,222,905</u>	
累計折舊及減損										
111年1月1日餘額	-	142,097	215,511	7,616	11,641	8,292	2,045	-	387,202	
折舊費用	-	16,051	72,884	1,635	1,387	5,206	315	-	97,478	
處 分	-	-	(30,096)	(636)	(227)	-	(25)	-	(30,984)	
換算調整數	-	1,646	1,636	107	162	-	29	-	3,580	
111年12月31日餘額	-	<u>159,794</u>	<u>259,935</u>	<u>8,722</u>	<u>12,963</u>	<u>13,498</u>	<u>2,364</u>	-	<u>457,276</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 478,106</u>	<u>\$ 139,910</u>	<u>\$ 131,719</u>	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 5,711</u>	<u>\$ 4,853</u>	<u>\$ 788</u>	<u>\$ 2,381</u>	<u>\$ 765,629</u>	
成 本										
112年1月1日餘額	\$ 478,106	\$ 299,704	\$ 391,654	\$ 10,883	\$ 18,674	\$ 18,351	\$ 3,152	\$ 2,381	\$ 1,222,905	
增 添	-	782	128,794	2,709	377	-	360	62,205	195,227	
重 分 類	-	-	21,880	1,468	-	-	360	(949)	22,759	
處 分	-	(72,056)	(34,269)	(3,081)	(3,144)	-	(758)	(29)	(113,337)	
換算調整數	-	(4,144)	(17,342)	(200)	(278)	-	(38)	-	(22,002)	
112年12月31日餘額	<u>478,106</u>	<u>224,286</u>	<u>490,717</u>	<u>11,779</u>	<u>15,629</u>	<u>18,351</u>	<u>3,076</u>	<u>63,608</u>	<u>1,305,552</u>	
累計折舊及減損										
112年1月1日餘額	-	159,794	259,935	8,722	12,963	13,498	2,364	-	457,276	
折舊費用	-	16,270	84,613	1,839	2,390	4,166	590	-	109,868	
重分類	-	-	(3)	-	3	-	-	-	-	
處 分	-	(46,440)	(31,750)	(3,081)	(3,144)	-	(758)	-	(85,173)	
換算調整數	-	(2,508)	(4,977)	(189)	(239)	-	(38)	-	(7,951)	
112年12月31日餘額	-	<u>127,116</u>	<u>307,818</u>	<u>7,291</u>	<u>11,973</u>	<u>17,664</u>	<u>2,158</u>	-	<u>474,020</u>	
112年12月31日淨額	<u>\$ 478,106</u>	<u>\$ 97,170</u>	<u>\$ 182,899</u>	<u>\$ 4,488</u>	<u>\$ 3,656</u>	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 63,608</u>	<u>\$ 831,532</u>	

合併公司 112 及 111 年度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：

房屋及建築	
廠房主建物	3至56年
其他工程	15年
機器設備	3至12年
運輸設備	4年
辦公設備	3至5年
租賃改良	3至5年
其他設備	3至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 16,977	\$ 17,733
建 築 物	13,961	22,039
運輸設備	<u>2,478</u>	<u>4,461</u>
	<u>\$ 33,416</u>	<u>\$ 44,233</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 1,335</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 436	\$ 437
建 築 物	10,139	9,795
運輸設備	<u>1,865</u>	<u>2,431</u>
	<u>\$ 12,440</u>	<u>\$ 12,663</u>

使用權資產包含蘇州倉和及成都倉禾向中國政府承租土地之長期預付租金，合併公司已取得該項土地使用權證明。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 13,360</u>	<u>\$ 11,921</u>
非 流 動	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 15,554</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	1.001%	1.001%
建 築 物	1.001%~2.625%	1.001%~2.625%
運輸設備	2.625%	2.625%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房、辦公室及供員工辦公使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 5,734</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 243</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 15,900</u>	<u>\$ 18,953</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋建築及低價值資產租賃之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、電腦軟體

<u>電 腦 軟 體 成 本</u>	
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,039
單獨取得	2,293
淨兌換差額	<u>53</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,385</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 4,984)
攤銷費用	(2,701)
淨兌換差額	(<u>42</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 7,727)</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,658</u>
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,385
單獨取得	3,053
本期處分	(3,896)
淨兌換差額	(<u>70</u>)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,472</u>
<u>累計攤銷</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	(\$ 7,727)
攤銷費用	(2,661)
本期處分	3,896
淨兌換差額	<u>68</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 6,424)</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 4,048</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1至10年

十八、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 16,060	\$ 13,377
其他流動資產－其他	890	1,010
	<u>\$ 16,950</u>	<u>\$ 14,387</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 48,907	\$ 28,191
存出保證金	7,033	5,874
催收款項	8,365	-
備抵呆帳－催收款	(8,365)	-
預付投資款	-	5,000
其他非流動資產－其他	1,657	1,871
	<u>\$ 57,597</u>	<u>\$ 40,936</u>

十九、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
銀行借款	\$ 21,202	\$ 9,516
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	103,990	150,350
	<u>\$ 125,192</u>	<u>\$ 159,866</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.48%
 ～3.85% 及 1.49%～5.08%。

二十、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 19,825</u>	<u>\$ 9,959</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 159,593</u>	<u>\$ 150,303</u>

二一、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 86,164	\$ 63,602
應付員工酬勞	24,808	17,263
應付董監事酬勞	4,720	3,500
應付利息	165	287
應付五險一金	48,940	49,856
應付勞健保	3,868	3,323
應付退休金	2,083	1,812
應付設備款	71,930	9,311
應付營業稅	7,729	19,389
其 他	23,098	21,049
	<u>\$ 273,505</u>	<u>\$ 189,392</u>
其他流動負債	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 366</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動負債		
存入保證金	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,270</u>

二二、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，合併公司中之本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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 21,447	\$ 23,829
計畫資產公允價值	(7,739)	(7,049)
提撥短絀	13,708	16,780
淨確定福利負債	\$ 13,708	\$ 16,780

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	\$ 23,097	(\$ 5,012)	\$ 18,085
利息費用（收入）	116	(29)	87
認列於損益	116	(29)	87
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(378)	(378)
精算損失－財務假設變動	(1,626)	-	(1,626)
精算損失－經驗調整	2,242	-	2,242
認列於其他綜合損益	616	(378)	238
雇主提撥	-	(1,630)	(1,630)
111 年 12 月 31 日 餘 額	23,829	(7,049)	16,780
利息費用（收入）	327	(100)	227
認列於損益	327	(100)	227
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(50)	(50)
精算損失－財務假設變動	435	-	435
精算損失－經驗調整	3,202	-	3,202
認列於其他綜合損益	3,637	(50)	3,587
雇主提撥	(6,346)	(540)	(6,886)
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 21,447	(\$ 7,739)	\$ 13,708

合併公司中之本公司因「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，惟合併公司中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／公司債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。

合併公司中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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.125%	1.375%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 434)	(\$ 432)
減少 0.25%	\$ 448	\$ 446
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 434	\$ 432
減少 0.25%	(\$ 423)	(\$ 421)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 540	\$ 540
確定福利義務平均到期期間	8.2年	7.4年

二、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	38,157	38,196
已發行股本	\$ 381,570	\$ 381,960

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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	\$ 412,980	\$ 412,980
<u>不得作為認何用途</u>		
限制員工權利股票	48,486	44,582
	<u>\$ 461,466</u>	<u>\$ 457,562</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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東股息紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，擬定股利分配方案；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

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 號函及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 17,116</u>	<u>\$ 15,360</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 2,618</u>	<u>(\$ 9,022)</u>
現金股利	<u>\$ 126,047</u>	<u>\$ 93,173</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.3	\$ 2.5

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 21 日及 111 年 3 月 24 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 21 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 8 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 33,616</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,766</u>
現金股利	<u>\$ 267,099</u>
每股現金股利（元）	\$ 7

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

員工未賺得酬勞

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 51,784)	\$ -
本年度發行	(3,514)	(53,852)
認列股份基礎給付費用	<u>15,524</u>	<u>2,068</u>
年底餘額	<u>(\$ 39,774)</u>	<u>(\$ 51,784)</u>

二四、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,153,354</u>	<u>\$ 1,487,757</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自網版製造及網印材料之銷售。由於產品於銷售時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註十一）	<u>\$ 1,043,064</u>	<u>\$ 699,731</u>	<u>\$ 545,060</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 6,539</u>	<u>\$ 1,557</u>	<u>\$ 1,270</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊：

	112年12月31日	111年12月31日
太陽能電池之印刷用網版	<u>\$ 1,877,409</u>	<u>\$ 1,304,235</u>
非太陽能電池之印刷用網版	45,355	55,205
網印耗材買賣	<u>230,590</u>	<u>128,317</u>
	<u>\$ 2,153,354</u>	<u>\$ 1,487,757</u>

二五、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 6,189</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 3,366</u>
股利收入	2,528	455
補助款收入(1)	10,000	-
其 他	<u>7,523</u>	<u>5,754</u>
	<u>\$ 20,127</u>	<u>\$ 9,575</u>

(1) 補助款收入係與經濟部簽訂之產業創新合約補助款。

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 25,240)	\$ 986
淨外幣兌換利益	1,272	31,192
金融資產損益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	108	42
其 他	(433)	(429)
	<u>(\$ 24,293)</u>	<u>\$ 31,791</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	(\$ 3,350)	(\$ 3,614)
租賃負債之利息	(552)	(848)
應收票據貼現之利息	(205)	(173)
	<u>(\$ 4,107)</u>	<u>(\$ 4,635)</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 88,872	\$ 73,998
營業費用	<u>33,436</u>	<u>36,143</u>
	<u>\$ 122,308</u>	<u>\$ 110,141</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,711	\$ 1,521
營業費用	<u>950</u>	<u>1,180</u>
	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 2,701</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 364,837</u>	<u>\$ 303,478</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	15,654	13,948
確定福利計畫（附註二二）	<u>227</u>	<u>87</u>
	<u>15,881</u>	<u>14,035</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
股份基礎給付		
權益交割	\$ 15,524	\$ 2,068
其他員工福利	20,131	17,496
員工福利費用合計	<u>\$ 416,373</u>	<u>\$ 337,077</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 190,067	\$ 156,187
營業費用	226,306	180,890
	<u>\$ 416,373</u>	<u>\$ 337,077</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 8 日及 112 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.50%	7.43%
董事酬勞	1.05%	1.51%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 24,780	\$ 17,263
董事酬勞	4,720	3,500

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年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。

(八) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,655	\$ 53,761
外幣兌換損失總額	(37,383)	(22,569)
淨 損 益	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 31,192</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 66,117	\$ 72,496
未分配盈餘加徵	-	71
以前年度之調整	(151)	1,986
投資抵減	(1,850)	(863)
	<u>64,116</u>	<u>73,690</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>58,492</u>	(19,055)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 122,608</u>	<u>\$ 54,635</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 462,121</u>	<u>\$ 225,044</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 74,499	\$ 35,738
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	63,802	24,154
免稅所得	(11,093)	(6,642)
稅上不可減除之費損	799	299
未分配盈餘加徵	-	71
未認列之可減除暫時性差異	(3,398)	(108)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(151)	1,986
投資抵減	(1,850)	(863)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 122,608</u>	<u>\$ 54,635</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%，中國地區子公司除倉和精密製造（蘇州）有限公司於 112 年 11 月取得高新技術企業之優惠稅率，於 112 至 114 年度間可享優惠稅率 15%，倉禾科技（成都）有限公司於 110 年 1 月受中國西部地區開發政策之優惠稅率，於 110 年起可享優惠稅率 15%，餘所適用之稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損（益）之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 4,361)	\$ 3,197

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 38,905	\$ 45,393

(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：

112 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現銷貨毛利	\$ 1,421	\$ 244	\$ -	\$ -	\$ 1,665
確定福利退休計畫	3,066	(63)	-	-	3,003
備抵呆帳	880	3,405	-	(45)	4,240
存貨跌價及呆滯損失	5,829	(725)	-	(32)	5,072
減損損失	2,485	(285)	-	(41)	2,159
國外營運機構兌換差額	5,135	-	4,361	-	9,496
未實現兌換損益	1,650	(597)	-	-	1,053
	<u>\$ 20,466</u>	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ 4,361</u>	<u>(\$ 118)</u>	<u>\$ 26,688</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
國外權益法認列投資					
收益	<u>\$ 153,442</u>	<u>\$ 60,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9)</u>	<u>\$ 213,904</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現銷貨毛利	\$ 1,795	(\$ 374)	\$ -	\$ -	\$ 1,421
確定福利退休計畫	3,375	(309)	-	-	3,066
備抵呆帳	2,243	(1,401)	-	38	880
存貨跌價及呆滯損失	5,550	244	-	35	5,829
減損損失	2,917	(477)	-	45	2,485
國外營運機構兌換差額	8,332	-	(3,197)	-	5,135
未實現兌換損益	4,434	(2,784)	-	-	1,650
	<u>\$ 28,646</u>	<u>(\$ 5,101)</u>	<u>(\$ 3,197)</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 20,466</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
國外權益法認列投資					
收益	\$ 177,548	(\$ 24,154)	\$ -	\$ 48	\$ 153,442

(五) 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

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
減損損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 338</u>

(六) 所得稅核定情形

倉和股份有限公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 9.11</u>	<u>\$ 4.57</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.81</u>	<u>\$ 4.51</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

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 339,513</u>	<u>\$ 170,409</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 339,513</u>	<u>\$ 170,409</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 339,513</u>	<u>\$ 170,409</u>

股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	37,269	37,269
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	364	386
限制員工權利新股	920	127
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	38,553	37,782

若合併公司之本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，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或員工分紅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。

二八、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司為兼顧吸引及留任公司所需之專業人才、激勵員工共同努力達成未來公司與個人績效，於 111 年 6 月 21 日股東會決議發行限制員工權利新股，發行總額為 1,000 仟股。並以 111 年 11 月 24 日及 112 年 5 月 18 日為增資基準日分別發行新股 927 仟股及 36 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 0 元（即無償發行）。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工獲配新股後未達既得條件及既得日前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。
- (二) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件及既得日前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，均與本公司已發行之普通股股份相同。
- (三) 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等應依信託保管契約執行之。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之

限制員工權利新股並予以註銷。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

	股 數 (仟 股)	
限 制 員 工 權 利 新 股	112年度	111年度
期初餘額	\$ 927	\$ -
發行限制員工權利新股	36	927
收回限制員工權利新股	(75)	-
期末餘額	<u>\$ 888</u>	<u>\$ 927</u>

二九、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

購置不動產、廠房及設備支付現金數調節如下：

	112年度	111年度
本期增添	\$ 195,227	\$ 518,061
應付設備款變動數	(62,619)	(3,477)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 132,608</u>	<u>\$ 514,584</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		112年12月31日
			新 增 租 賃	其 他	
短期借款	\$ 159,866	(\$ 34,674)	\$ -	\$ -	\$ 125,192
租賃負債	27,475	(12,772)	1,943	552	17,198
	<u>\$ 187,341</u>	<u>(\$ 47,446)</u>	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 142,390</u>

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		111年12月31日
			新 增 租 賃	其 他	
短期借款	\$ 98,425	\$ 61,441	\$ -	\$ -	\$ 159,866
租賃負債	38,268	(12,976)	1,335	848	27,475
	<u>\$ 136,693</u>	<u>\$ 48,465</u>	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 187,341</u>

三十、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）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 9,151	\$ -	\$ -	\$ 9,151
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	17,308	-	-	17,308
國內未上市（櫃）有價證券				
－權益投資	-	-	87,945	87,945
合 計	<u>\$ 26,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,945</u>	<u>\$ 114,404</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 9,043	\$ -	\$ -	\$ 9,043
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	16,351	-	-	16,351
國內未上市（櫃）有價證券				
－權益投資	-	-	77,480	77,480
合 計	<u>\$ 25,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,480</u>	<u>\$ 102,874</u>

112 及 111 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值衡 量之金融資產
期初餘額	權 益 工 具 \$ 77,480
認列於其他綜合損益	10,465
期末餘額	<u>\$ 87,945</u>

111 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值衡 量之金融資產
期初餘額	權 益 工 具 \$ 89,000
認列於其他綜合損益	(11,520)
期末餘額	<u>\$ 77,480</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法之可類比上市櫃公司法進行評價，採用 P/B 作為價值乘數，以參考公司乘數依平均計算參考乘數，計算其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本之金融資產 (註1)	\$ 1,608,695	\$ 1,382,387
透過損益按公允價值衡量 強制透過損益按公允 價值衡量	9,151	9,043
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	105,253	93,831
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	628,115	559,790

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、存出保證金及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

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融工具、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每月對合併公司之管理階層提出報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策之執行，以減輕風險之暴險。

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

合併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）參閱附註三八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

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 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 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，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當各攸關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當各攸關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 1,357	\$ 1,631	(\$ 2,604)	(\$ 1,206)	\$ 745	\$ 384

(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。合併公司之政策為維持浮動利率借款之減低利率變動風險，且目前並無操作利率避險工具，並由合併公司管理階層隨時監控利率風險，倘有需要將採行必要之措施，以因應市場利率巨幅變動產生之風險控管。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 557,875	\$ 675,321
－金融負債	125,192	159,866

敏感度分析

下列敏感度分析係依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 0.5%，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 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將減少／增加 2,163 仟元及 2,577 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃、興櫃權益投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 0.5%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 46 仟元及 45 仟元。112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 526 仟元及 469 仟元。

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。合併公司會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司的應收帳款及其他應收款項之交易對象主要為中國外資企業、國內及國外公司組織，逾期及減損情形詳附註十一。

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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)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。

112年12月31日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
銀行借款	\$ 125,192	\$ -	\$ -
應付票據	19,825	-	-
應付帳款	159,593	-	-
其他應付款	273,505	-	-
租賃負債	13,360	3,838	-
	<u>\$ 591,475</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	1 年 以 內	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 13,620</u>	<u>\$ 3,978</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
銀行借款	\$ 159,866	\$ -	\$ -
應付票據	9,959	-	-
應付帳款	150,303	-	-
其他應付款	189,391	-	-
租賃負債	<u>11,921</u>	<u>15,554</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 521,440</u>	<u>\$ 15,554</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	1 年 以 內	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 12,472</u>	<u>\$ 15,678</u>	<u>\$ -</u>

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一個月之期間內，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 125,192 仟元及 159,866 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束依照借款協議中規定之清償時程表償還。

(3) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 103,990	\$ 150,350
— 未動用金額	<u>617,819</u>	<u>295,715</u>
	<u>\$ 721,809</u>	<u>\$ 446,065</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 21,202	\$ 9,516
— 未動用金額	<u>140,128</u>	<u>165,818</u>
	<u>\$ 161,330</u>	<u>\$ 175,334</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司將部分大陸地區由信用等級較高之銀行承兌之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 55,258 仟元及 90,736 仟元。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 112 及 111 年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三二、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 22,844	\$ 21,021
退職後福利	23	9
	<u>\$ 22,867</u>	<u>\$ 21,030</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。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 23,194	\$ 23,194
房屋及建築—淨額	56,230	42,665
質押定期存款	12,000	-
	<u>\$ 91,424</u>	<u>\$ 65,859</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司因營運需求於 112 年 9 月 20 日董事會決議通過授權董事長擇定營造廠商承攬林口廠房之工程合約，並於 112 年 11 月 06 日與供應商簽訂合約，合約交易總金額為新台幣 443,800 仟元，合約價款預計於工程期間內所載明之完工程度分次付款。

(二) 截至 112 年 12 月 31 日為止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為 6,050 仟元。

三五、重大之災害損失：無。

三六、其他事項：無。

三七、重大之期後事項：無。

三八、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：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目					
美元	\$	4,553	30.71	(美元：台幣)	\$ 139,786
美元		1	7.096	(美元：人民幣)	28
歐元		19	33.98	(歐元：台幣)	632
港幣		928	3.929	(港幣：台幣)	3,647
日圓		227,304	0.2172	(日圓：台幣)	49,370
日圓		129	0.0502	(日圓：人民幣)	28
人民幣		19,663	4.327	(人民幣：台幣)	85,083
					<u>\$ 278,574</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	\$ 135	30.71 (美元：台幣)	\$ 4,130
歐元	2	33.98 (歐元：台幣)	54
日圓	312,389	0.2172 (日圓：台幣)	67,851
日圓	865,474	0.0502 (日圓：人民幣)	187,981
人民幣	2,456	4.327 (人民幣：台幣)	10,628
			<u>\$ 270,644</u>

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	\$ 6,091	30.71 (美元：台幣)	\$ 187,051
美元	18	6.967 (美元：人民幣)	550
歐元	66	32.72 (歐元：台幣)	2,154
港幣	929	3.938 (港幣：台幣)	3,658
日圓	333,025	0.2324 (日圓：台幣)	77,395
日圓	129	0.0527 (日圓：人民幣)	30
人民幣	9,469	4.408 (人民幣：台幣)	41,741
			<u>\$ 312,579</u>

外幣負債			
貨幣性項目			
美元	100	30.71 (美元：台幣)	\$ 3,070
美元	698	6.967 (美元：人民幣)	21,424
歐元	6	32.72 (歐元：台幣)	204
日圓	301,477	0.2324 (日圓：台幣)	70,063
日圓	550,545	0.0527 (日圓：人民幣)	127,947
人民幣	757	4.408 (人民幣：台幣)	3,336
			<u>\$ 226,044</u>

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

功 能 性 貨 幣	112年度		111年度	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換損益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換損益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,258)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 28,895)
人 民 幣	4.327 (人民幣：新台幣)	<u>4,530</u>	4.408 (人民幣：新台幣)	<u>60,087</u>
		<u>\$ 1,272</u>		<u>\$ 31,192</u>

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)
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）。(附表二)
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：(附表三)。
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)。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(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。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(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率：無。

四十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

台灣地區事業群

中國地區事業群

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

112 年度

	台 灣 地 區 事 業 群	大 陸 地 區 事 業 群	調 整 與 沖 銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 667,015	\$ 1,486,339	\$ -	\$ 2,153,354
部門間收入	238,921	65,661	(304,582)	-
利息收入	<u>4,182</u>	<u>2,760</u>	<u>-</u>	<u>6,942</u>
收入合計	<u>\$ 910,118</u>	<u>\$ 1,554,760</u>	<u>(\$ 304,582)</u>	<u>\$ 2,160,296</u>
利息支出	<u>(\$ 2,351)</u>	<u>(\$ 1,756)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,107)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 81,822)</u>	<u>(\$ 40,786)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 122,608)</u>
部門利益	<u>\$ 19,906</u>	<u>\$ 319,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,513</u>

111 年度

	台 灣 地 區 事 業 群	大 陸 地 區 事 業 群	調 整 與 沖 銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 542,607	\$ 945,150	\$ -	\$ 1,487,757
部門間收入	264,134	66,338	(330,472)	-
利息收入	<u>2,032</u>	<u>4,157</u>	<u>-</u>	<u>6,189</u>
收入合計	<u>\$ 808,773</u>	<u>\$ 1,015,645</u>	<u>(\$ 330,472)</u>	<u>\$ 1,493,946</u>
利息支出	<u>(\$ 3,267)</u>	<u>(\$ 1,368)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,635)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 41,287)</u>	<u>(\$ 13,348)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 54,635)</u>
部門利益	<u>\$ 67,540</u>	<u>\$ 102,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,409</u>

(二) 部門總資產與負債

本合併公司營運決策不以部門之資產及負債作為決策之依據，故不揭露部門之資產及負債。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來 自 外 部 客 戶 之 收 入		非 流 動 資 產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台 灣	\$ 667,015	\$ 542,607	\$ 686,533	\$ 640,631
中 國	<u>1,486,339</u>	<u>945,150</u>	<u>257,060</u>	<u>213,825</u>
	<u>\$ 2,153,354</u>	<u>\$ 1,487,757</u>	<u>\$ 943,593</u>	<u>\$ 854,456</u>

非流動資產不包括分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

112 及 111 年度收入金額 2,153,354 仟元及 1,487,757 仟元中，來自單一集團客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度	比 率	111年度	比 率
AC 集 團	\$ 257,312	12%	\$ 113,240	8%
AD 集 團	236,627	11%	26,926	2%
B 集 團	221,778	10%	103,064	7%
Y 集 團	137,703	6%	170,206	11%
X 集 團	199,453	9%	297,828	20%

倉和股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註3)	本期最高背書保證餘額	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(%)	背書保證最高限額 (註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	倉和股份有限公司	倉和精密製造(蘇州)有限公司	2	\$ 1,963,843	\$ 92,115	\$ 92,115	\$ 29,074	\$ -	4.69%	\$ 1,963,843	Y	N	Y
0	倉和股份有限公司	倉禾科技(成都)有限公司	3	1,963,843	92,115	92,115	29,074	-	4.69%	1,963,843	Y	N	Y
0	倉和股份有限公司	倉和精密製造(蘇州)有限公司	2	1,963,843	182,880	92,115	-	-	4.69%	1,963,843	Y	N	Y
0	倉和股份有限公司	倉禾科技(成都)有限公司	3	1,963,843	32,425	30,705	-	-	1.56%	1,963,843	Y	N	Y

註1：編號欄之說明如下：

- (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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之轉投資公司背書保證之限額，以本公司最近經會計師查核簽證之財務報表淨值百分之百為限。

註4：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、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

註5：倉和精密製造(蘇州)有限公司與倉禾科技(成都)有限公司共用外債申請額度。

倉和股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 日

附表二單位：仟股／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				末	備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	值	
倉和股份有限公司	基金受益憑證 保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	\$ 9,151	-	\$ 9,151		—
	上市公司 全球傳動科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	350	11,305	0.37%	11,305		—
	元晶太陽能科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	205	6,003	0.04%	6,003		—
	非 公 發 豐康微流體晶片股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	1,500	9,000	6.29%	9,000		—
	昱昇創能股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	8,616	<u>78,945</u>	19.00%	<u>78,945</u>		—
					<u>\$ 114,404</u>		<u>\$ 114,404</u>		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

倉和股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
倉和股份有限公司	廠房建造合約	112/9/20	\$ 443,800	—	旭源營造工程股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	依合約價格議定	建置自有廠房	—

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

倉和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 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元

銷 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 不 同 之 情 形 及 原 因 (註)		應 收 帳 款		備 註
			銷 貨	金 額	佔總進(銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收帳款 之 比 率	
倉和股份有限公司	倉和精密製造(蘇州)有限公司	子 公 司	銷 貨	\$ 209,355	23.11%	月結 90 天，次日 5 日收款	—	—	應收帳款 \$ 59,791	30.39%	累積未實現 損益 \$ 2,690

註：交易價格由雙方依營運需求議定，授信期間與非關係人無重大差異。

倉和股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年度

附表五

單位：仟股、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
倉和股份有限公司	POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles	轉投資事業	\$ 15,939	\$ 15,939	-	100	\$ 754	\$ 11	\$ 11	—
POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	BRAVE C & H SUPPLY HOLDING CO., LTD.	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles	轉投資事業	15,939	15,939	-	100	738	11	11	—

註 1： 屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

註 2： 大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

倉和股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年度

附表六單位：新台幣仟元；外幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自台灣匯出累積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自台灣匯出累積 投 資 金 額	本公司直接或 間接投資之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回						
倉和精密製造(蘇州)有限公司	網版製造及網印材料銷售	\$ 166,167	由倉和股份有限公司直接持有(註1)	\$ 89,511	\$ -	\$ -	\$ 89,511	100	\$ 318,089	\$ 1,168,086	\$ 754,070	-
光星(上海)國際貿易有限公司	網印材料銷售	6,108	由倉和股份有限公司直接持有(註2)	6,108	-	-	6,108	100	526	33,094	-	-
倉禾科技(成都)有限公司	網版製造及網印材料銷售	212,491	由倉和精密製造(蘇州)有限公司間接持有(註3)	190,336	-	-	190,336	100	12,451	181,022	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

公 司 名 稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
倉和股份有限公司	\$ 285,955	\$ 384,766	\$ -

註 1：倉和股份有限公司投資倉和精密製造（蘇州）有限公司，報經濟部投審會經審二字第 092019402、093001843、093028382、10100396050 及 10200258270 號函核備在案。

註 2：倉和股份有限公司投資光星（上海）國際貿易有限公司，報經濟部投審會經審二字第 092019402 號函核備在案。

註 3：倉和股份有限公司所請經由第三地區投資事業 BRAVE C & H SUPPLY HOLDING CO., LTD.間接對大陸地區投資倉禾科技(成都)有限公司，報經濟部投審會經審二字第 10200208840、10200308730、10300353750 及 10400073190 號函核備在案。

註 4：上述投資（損）益係按同期間經會計師查核之財務報表認列投資（損）益。

註 5：本合併公司已於 104 年 11 月 10 日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之規定。

倉和股份有限公司及子公司
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
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%(註 3)
0	倉和股份有限公司	倉和精密製造(蘇州)有限公司	1	銷貨收入、進貨	\$ 209,355	(註 4)	9.72%
0	"	"	1	進貨、銷貨收入	22,807	"	1.06%
0	"	"	1	應收(付)帳款	59,791	"	2.07%
0	"	"	1	其他收入、營業成本、營業費用	23,887	"	1.11%
0	"	"	1	其他應收(付)帳款	14,997	"	0.52%
0	"	倉禾科技(成都)有限公司	1	銷貨收入、進貨	26,927	"	1.25%
0	"	倉禾科技(成都)有限公司	1	應收(付)帳款	5,387	"	0.19%
1	倉和精密製造(蘇州)有限公司	倉禾科技(成都)有限公司	3	銷貨收入、進貨	39,328	"	1.83%
1	倉和精密製造(蘇州)有限公司	倉禾科技(成都)有限公司	3	應收(付)帳款	12,114	"	0.42%

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（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

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

註 4： 其交易條件係由雙方視實際營運需求議定。

註 5： 上述交易已於合併報表中沖銷。

倉和股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：桃園市龜山區萬壽路一段 492 之 16 號 3 樓

電話：(03)329-5666

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~26		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	26		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	27~55		六~三十
	(七) 關 係 人 交 易	55~57		三一
	(八) 質 抵 押 之 資 產	57		三二
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	58		三三
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	58		三四
	(十一) 其 他 事 項	58		三五
	(十二) 重 大 之 期 後 事 項	58		三六
	(十三) 其 他	58~59		三七
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			三八
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	60, 62~65		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	60, 66		
	3. 大 陸 投 資 資 訊	60~61, 67		
	4. 主 要 股 東 資 訊	61		
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	68~87		-

會計師查核報告

倉和股份有限公司 公鑒：

查核意見

倉和股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達倉和股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個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，與倉和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，對倉和股份有限公司民國 112 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。

茲對倉和股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：部分特定客戶群之出貨真實性

倉和股份有限公司主係從事印刷用網版及網印耗材買賣，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險；本會計師認為倉和股份有限公司之主要部分特定客戶群之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故本會計師將部分特定客戶群銷貨收入之出貨真實性列為關鍵查核事項。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 抽核特定客戶群之銷貨收入交易明細，核對相對應之佐證文件、立沖帳傳票及收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
2. 執行特定客戶群資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓測試，確認前述交易之發生真實性及退貨折讓是否合理。

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倉和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倉和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。

倉和股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對倉和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，以及使倉和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倉和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. 對於倉和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，並負責形成倉和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，決定對倉和股份有限公司民國 112 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 周 以 隆

周以隆



會計師 池 瑞 全

池瑞全



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		112年12月31日		111年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六及三十）	\$ 172,168	7	\$ 241,358	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三十）	9,151	-	9,043	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三十）	39,000	1	114,569	5
1150	應收票據（附註十一及三十）	5,641	-	8,541	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十一及三十）	129,357	5	148,217	6
1180	應收帳款－關係人（附註十一、三十及三一）	65,933	3	87,813	4
1200	其他應收款－非關係人（附註十一及三十）	231	-	753	-
1210	其他應收款－關係人（附註十一、三十及三一）	14,997	1	7,601	-
130X	存貨（附註十二）	73,043	3	61,996	3
1410	預付款項（附註十七）	6,441	-	4,423	-
1479	其他流動資產－其他（附註十七）	308	-	518	-
11XX	流動資產總計	516,270	20	684,832	29
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三十）	105,253	4	93,831	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及三十）	12,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）	1,206,934	48	905,945	39
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三二）	596,594	24	574,129	25
1755	使用權資產（附註十五）	16,439	1	26,500	1
1780	電腦軟體淨額（附註十六）	3,914	-	3,387	-
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	20,227	1	15,272	1
1915	預付設備款（附註十七）	45,667	2	25,759	1
1920	存出保證金（附註十七及三十）	6,918	-	5,856	-
1990	其他非流動資產（附註十七）	-	-	5,000	-
15XX	非流動資產總計	2,013,946	80	1,655,679	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,530,216	100	\$ 2,340,511	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十八、二八、三十及三二）	\$ -	-	\$ 135,000	6
2130	合約負債－流動（附註二三）	6,450	-	872	-
2150	應付票據（附註十九及三十）	14,817	1	7,840	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十九及三十）	93,660	4	92,957	4
2180	應付帳款－關係人（附註十九、三十及三一）	10,540	-	2,835	-
2280	租賃負債－流動（附註十五及二八）	13,360	-	11,921	-
2200	其他應付款－非關係人（附註二十及三十）	128,976	5	70,295	3
2220	其他應付款－關係人（附註二十及三十）	44	-	248	-
2230	本期所得稅負債（附註二五）	16,582	1	38,501	2
2399	其他流動負債（附註二十）	494	-	366	-
21XX	流動負債總計	284,923	11	360,835	15
非流動負債					
2580	租賃負債－非流動（附註十五及二八）	3,838	-	15,554	1
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	213,904	8	150,102	6
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二一）	13,708	1	16,780	1
2670	其他非流動負債（附註二十及三十）	50,000	2	50,270	2
25XX	非流動負債總計	281,450	11	232,706	10
2XXX	負債總計	566,373	22	593,541	25
權益（附註二二）					
股 本					
3110	普 通 股	381,570	15	381,960	16
3200	資本公積	461,466	18	457,562	20
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	226,406	9	209,290	9
3320	特別盈餘公積	28,964	1	26,346	1
3350	未分配盈餘	942,942	38	752,560	32
3300	保留盈餘總計	1,198,312	48	988,196	42
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(37,981)	(1)	(20,539)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	250	-	(8,425)	-
3490	其他權益－其他	(39,774)	(2)	(51,784)	(2)
3400	其他權益總計	(77,505)	(3)	(80,748)	(3)
3XXX	權益總計	1,963,843	78	1,746,970	75
負 債 與 權 益 總 計		\$ 2,530,216	100	\$ 2,340,511	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳柑富



經理人：林經洲



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 905,938	100	\$ 806,742	100
5000	營業成本（附註十二及二四）	(592,797)	(66)	(564,445)	(70)
5900	營業毛利	313,141	34	242,297	30
5910	未實現銷貨利益	(7,747)	(1)	(4,721)	(1)
5920	已實現銷貨利益	6,529	1	6,590	1
5950	已實現營業毛利	311,923	34	244,166	30
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	(59,823)	(7)	(51,213)	(6)
6200	管理費用	(103,359)	(11)	(88,086)	(11)
6300	研究發展費用	(55,924)	(6)	(42,094)	(5)
6450	預期信用減損損失	(7,522)	(1)	(597)	-
6000	營業費用合計	(226,628)	(25)	(181,990)	(22)
6900	營業淨利	85,295	9	62,176	8
	營業外收入及支出（附註二四）				
7100	利息收入	4,183	-	2,032	-
7010	其他收入	37,072	4	20,145	2
7020	其他利益及損失	(21,872)	(2)	29,613	4
7050	財務成本	(2,352)	-	(3,267)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	319,010	35	100,997	12
7000	營業外收入及支出合計	336,041	37	149,520	18

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 421,336	46	\$ 211,696	26
7950	所得稅費用 (附註二五)	(81,823)	(9)	(41,287)	(5)
8200	本年度淨利	<u>339,513</u>	<u>37</u>	<u>170,409</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益 (附註二五)				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(3,587)	-	(238)	-
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	<u>8,912</u>	<u>1</u>	(14,423)	(2)
8310		<u>5,325</u>	<u>1</u>	(14,661)	(2)
	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8370	採用權益法之子公				
	司、關聯企業及				
	合資之其他綜合				
	損益份額	(21,803)	(2)	15,988	2
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅	<u>4,361</u>	<u>-</u>	(3,197)	-
8360		(17,442)	(2)	<u>12,791</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	(12,117)	(1)	(1,870)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 327,396</u>	<u>36</u>	<u>\$ 168,539</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 9.11</u>		<u>\$ 4.57</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.81</u>		<u>\$ 4.51</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳柑富



經理人：林經洲



會計主管：李正珉



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸	屬	於	本	公	司	業	主		之		權		項	目	益			
							其		他		權							
							國 外 營 運 機 構		損 益 按 公 允 價 值		透 過 其 他 綜 合							
股			本				財 務 報 表 換 算	衡 量 之 金 融 資 產	之 兒 換 差 額	未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	權 益 總 額						
股 數 (仟 股)	金	額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘												
37,269	\$	372,690	\$ 412,980	\$ 193,930	\$ 17,324	\$ 698,959	(\$ 33,330)	\$ 6,983	\$ -	\$ -	\$ 1,669,536							
-	-	-	-	15,360	-	(15,360)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	9,022	(9,022)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	-	(93,173)	-	-	-	-	-	(93,173)						
927	9,270	44,582	-	-	-	-	-	-	(53,852)	-	-	-						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,068	-	-	2,068						
-	-	-	-	-	-	170,409	-	-	-	-	-	170,409						
-	-	-	-	-	-	(238)	12,791	(14,423)	-	-	(1,870)							
-	-	-	-	-	-	170,171	12,791	(14,423)	-	-	168,539							
-	-	-	-	-	-	985	-	(985)	-	-	-	-						
38,196	381,960	457,562	209,290	26,346	752,560	(20,539)	(8,425)	(51,784)	1,746,970									
-	-	-	17,116	-	(17,116)	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	2,618	(2,618)	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	-	(126,047)	-	-	-	-	-	(126,047)							
36	360	3,154	-	-	-	-	-	-	(3,514)	-	-	-						
(75)	(750)	750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,524	-	-	15,524						
-	-	-	-	-	-	339,513	-	-	-	-	-	339,513						
-	-	-	-	-	-	(3,587)	(17,442)	8,912	-	(12,117)								
-	-	-	-	-	-	335,926	(17,442)	8,912	-	327,396								
-	-	-	-	-	-	237	-	(237)	-	-	-	-						
38,157	\$ 381,570	\$ 461,466	\$ 226,406	\$ 28,964	\$ 942,942	(\$ 37,981)	\$ 250	(\$ 39,774)	\$ 1,963,843									

會計主管：李正珉

倉和股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 421,336	\$ 211,696
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	7,522	597
A20100	折舊費用	52,392	49,576
A20200	攤銷費用	2,526	2,201
A21900	員工認股權酬勞成本	15,524	2,068
A20900	財務成本	2,352	3,267
A21300	股利收入	(2,528)	(455)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(319,010)	(100,997)
A21200	利息收入	(4,183)	(2,032)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	24,927	(900)
A23800	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(2,723)	2,973
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(108)	(42)
A23900	與子公司之未實現利益	7,747	4,721
A24000	與子公司之已實現利益	(6,529)	(6,590)
A29900	固定資產轉費用	29	-
A29900	預付設備款轉費用	984	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,900	338
A31150	應收帳款	33,218	(57,257)
A31180	其他應收款	(6,874)	(869)
A31200	存 貨	(13,897)	(35,138)
A31230	預付款項	(2,018)	(1,219)
A31240	其他流動資產	210	(518)
A32130	應付票據	6,977	(10,527)
A32125	合約負債	5,578	537
A32150	應付帳款	8,408	12,932
A32180	其他應付款	9,419	7,920
A32240	淨確定福利負債	(6,659)	(1,543)
A32230	其他流動負債	128	(68)
A33000	營運產生之現金	237,648	80,671

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,875)	(\$ 2,415)
A33500	支付之所得稅	(40,534)	(56,906)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>195,239</u>	<u>21,350</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(3,276)	(4,611)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	766	2,840
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	63,569	66,066
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22,059)	(454,926)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,865	4,350
B03800	存出保證金(增加)減少	(1,062)	1,694
B04500	購置無形資產	(3,053)	(2,148)
B07100	預付設備款增加	(35,801)	(12,602)
B07500	收取之利息	4,183	2,032
B07600	收取子公司股利	-	221,770
B09900	收取之股利	<u>2,528</u>	<u>455</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>9,660</u>	<u>(175,080)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	45,000
C00200	短期借款減少	(135,000)	-
C04020	租賃本金償還	(12,772)	(12,976)
C03100	存入保證金返還	(270)	(991)
C04500	支付股利	(126,047)	(93,173)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(274,089)</u>	<u>(62,140)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(69,190)	(215,870)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>241,358</u>	<u>457,228</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 172,168</u>	<u>\$ 241,358</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳柑富



經理人：林經洲



會計主管：李正珉



倉和股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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

倉和股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 83 年 4 月設立於新北市之股份有限公司，並於 84 年遷移至桃園市，所營業務主要為精密網版製造及網印材料銷售等。

本公司股票自 105 年 10 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

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 113 年 3 月 8 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

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。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 2）

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」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。除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(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。

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。

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。

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業依原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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。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值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

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值變動之影響。

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、無形資產及合約成本相關資產之減損

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。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳

面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

（十一）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

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及其他金融資產）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）。

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.帳齡超過一年，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一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之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依數回原因分別計算。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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自網版製造及網印材料之銷售。由於產品於銷貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調

減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產，租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

（十七）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

本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所產生之所得稅抵減使用時認列。

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。

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企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

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。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動／能源／外匯市場波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計值之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

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十及附註十一。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 254	\$ 240
銀行支票及活期存款	165,773	178,932
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	6,141	62,186
	<u>\$ 172,168</u>	<u>\$ 241,358</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.01%~1.45%	0.01%~1.05%
定期存款	5.30%	0.87%~4.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111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		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 9,151	\$ 9,043

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 17,308	\$ 16,351
未上市（櫃）股票	87,945	77,480
	<u>\$ 105,253</u>	<u>\$ 93,831</u>

本公司依中長期策略目的投資元晶太陽能科技股份有限公司、全球傳動科技股份有限公司、豐康微流體晶片股份有限公司及昱昇創能股份有限公司，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 39,000	\$ 114,569
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	\$ 12,000	\$ -

截至112年及111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為年利率0.36%~1.25%及0.88%~3.26%。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	\$ 51,000	\$ 114,569
備抵損失	-	-
攤銷後成本	\$ 51,000	\$ 114,569

為減輕信用風險，本公司管理階層執行信用評等評估，以評估債務工具投資機構之違約風險。信用評等資料就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。本公司持續追蹤金融機構重大訊息等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並藉此評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量內部信用評等團隊提供金融機構之歷史違約紀錄、現時財務狀況，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年12月31日總帳面金額	111年12月31日總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月逾期信用損失	0%~0.01%	\$ 51,000	\$ 114,569

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據—因營業而發生</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 5,717	\$ 8,617
減：備抵損失	(76)	(76)
	<u>\$ 5,641</u>	<u>\$ 8,541</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值—非關係人	\$ 130,802	\$ 150,505
總帳面價值—關係人	65,933	87,813
減：備抵損失	(1,445)	(2,288)
	<u>\$ 195,290</u>	<u>\$ 236,030</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 8,365	\$ -
減：備抵損失	(8,365)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
其他—非關係人	\$ 231	\$ 753
其他—關係人	14,997	7,601
	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ 8,354</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，應收帳款不予計息。

本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司僅與已依本公司之「客戶授信管理辦法」評估通過後之對象進行交易。信用評等結果係由本公司依「客戶授信管理辦法」，蒐集業務端調查得來之客戶背景資訊及其他公開可得之財務資訊等對客戶進行授信評等之評估，且若評估該客戶之協商交易額度或付款天期對本公司營運風險有重大影響時，會委外由獨立評等機構提供徵信報告。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	立 6 0 日 內	帳 立 6 1 ~ 1 2 0 天	帳 立 1 2 0 ~ 1 8 0 天	帳 立 1 8 0 ~ 2 4 0 天	帳 立 2 4 0 ~ 3 6 5 天	帳 立 3 6 5 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0.61%~0.97%	1.23%~1.44%	2.98%~4.12%	4.85%~18.82%	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 115,023	\$ 75,614	\$ 10,412	\$ 1,403	\$ -	\$ 8,365	\$ 210,817
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	(645)	(593)	(175)	(108)	-	(8,365)	(9,886)
攤銷後成本	<u>\$ 114,378</u>	<u>\$ 75,021</u>	<u>\$ 10,237</u>	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,931</u>

111 年 12 月 31 日

	立 6 0 日 內	帳 立 6 1 ~ 1 2 0 天	帳 立 1 2 0 ~ 1 8 0 天	帳 立 1 8 0 ~ 2 4 0 天	帳 立 2 4 0 ~ 3 6 5 天	帳 立 3 6 5 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0.69%~1.05%	0.99%~1.12%	2.20%~2.49%	2.16%~2.63%	10.92%~25.00%	100%	
總帳面金額	\$ 128,284	\$ 93,871	\$ 14,458	\$ 1,957	\$ 8,365	\$ -	\$ 246,935
備抵損失(存續 期間預期信用 損失)	(792)	(438)	(177)	(44)	(913)	-	(2,364)
攤銷後成本	<u>\$ 127,492</u>	<u>\$ 93,433</u>	<u>\$ 14,281</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 7,452</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,571</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,288	\$ 1,691
加：本年度提列減損損失	<u>7,522</u>	<u>597</u>
年底餘額	<u>\$ 9,810</u>	<u>\$ 2,288</u>

(二) 應收票據

本公司應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 76	\$ 76
年底餘額	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 76</u>

十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	\$ 110	\$ 214
製 成 品	9,204	4,541
在 製 品	4,566	5,582
半 成 品	3,030	1,992
原 料	56,133	49,667
	<u>\$ 73,043</u>	<u>\$ 61,996</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 595,520	\$ 561,472
存貨跌價（回升利益）損失	(2,723)	2,973
	<u>\$ 592,797</u>	<u>\$ 564,445</u>

存貨跌價回升係因呆滯存貨去化所致。

十三、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 1,201,934	\$ 905,945
投資關聯企業	5,000	-
	<u>\$ 1,206,934</u>	<u>\$ 905,945</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
倉和精密製造（蘇州）有限公司	\$ 1,168,086	\$ 872,011
光星（上海）國際貿易有限公司	33,094	33,191
POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	754	743
	<u>\$ 1,201,934</u>	<u>\$ 905,945</u>

公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
倉和精密製造（蘇州）有限公司	100%	100%
光星（上海）國際貿易有限公司	100%	100%
POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	100%	100%

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
具重大性之關聯企業		
和聯印股份有限公司	\$ 5,000	\$ -

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			112年 12月31日	111年 12月31日
和聯印股份有限公司	印刷電路板設計、代工	臺 灣	30%	-

本公司於 110 年 11 月預付現金 5,000 仟元預計認購和聯印股份有限公司之普通股 5,143 仟股，認購後持股比例為 30%，並於 112 年 6 月完成相關程序後，認為已對該公司具有重大影響力。

十四、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日						111年12月31日	
	\$ 596,594						\$ 574,129	
成 本	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,465	\$ 41,581	\$ 74,858	\$ 1,170	\$ 17,838	\$ 418	\$ 9,188	\$ 178,518
增 添	397,641	30,440	21,797	1,666	513	650	2,219	454,926
重 分 類	47,000	2,188	17,559	714	-	-	(9,026)	58,435
處 分	-	-	(32,548)	-	-	-	-	(32,548)
111 年 12 月 31 日餘額	478,106	74,209	81,666	3,550	18,351	1,068	2,381	659,331
累計折舊及減損								
111 年 1 月 1 日餘額	-	28,705	39,299	553	8,292	101	-	76,950
折舊費用	-	4,398	26,915	588	5,206	243	-	37,350
處 分	-	-	(29,098)	-	-	-	-	(29,098)
111 年 12 月 31 日餘額	-	33,103	37,116	1,141	13,498	344	-	85,202
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 478,106	\$ 41,106	\$ 44,550	\$ 2,409	\$ 4,853	\$ 724	\$ 2,381	\$ 574,129
成 本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 478,106	\$ 74,209	\$ 81,666	\$ 3,550	\$ 18,351	\$ 1,068	\$ 2,381	\$ 659,331
增 添	-	135	19,220	-	-	360	51,477	71,192
重 分 類	-	-	21,072	-	-	360	(979)	20,453
處 分	-	(29,726)	(31,485)	(1,169)	-	(118)	-	(62,498)
112 年 12 月 31 日餘額	478,106	44,618	90,473	2,381	18,351	1,670	52,879	688,478
累計折舊及減損								
112 年 1 月 1 日餘額	-	33,103	37,116	1,141	13,498	344	-	85,202
折舊費用	-	4,805	29,859	1,021	4,166	537	-	40,388
處 分	-	(4,449)	(27,970)	(1,169)	-	(118)	-	(33,706)
112 年 12 月 31 日餘額	-	33,459	39,005	993	17,664	763	-	91,884
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 478,106	\$ 11,159	\$ 51,468	\$ 1,388	\$ 687	\$ 907	\$ 52,879	\$ 596,594

於 112 及 111 年度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：

房屋及建築	
廠房主建物	3至56年
其他工程	15年
機器設備	3至4年
辦公設備	3年
租賃改良	3至5年
其他設備	3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 13,961	\$ 22,039
運輸設備	2,478	4,461
	<u>\$ 16,439</u>	<u>\$ 26,500</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 1,335</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,139	\$ 9,795
運輸設備	1,865	2,431
	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ 12,226</u>

(二) 租賃負債

	112年度	111年度
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 13,360</u>	<u>\$ 11,921</u>
非流動	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 15,554</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年度	111年度
建築物	2.625%	2.625%
運輸設備	2.625%	2.625%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物及運輸設備做為廠房、辦公室及供員工辦公使用，租賃期間為3~5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ -	\$ 24
低價值資產租賃費用	\$ 213	\$ 179
租賃之現金流出總額	\$ 12,985	\$ 13,179

本公司選擇對符合短期租賃之房屋建築及低價值資產租賃之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、電腦軟體

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 5,432
單獨取得	2,148
111年12月31日餘額	\$ 7,580
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 1,992)
攤銷費用	(2,201)
111年12月31日餘額	(\$ 4,193)
111年12月31日淨額	\$ 3,387
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 7,580
單獨取得	3,053
本期處分	(3,651)
112年12月31日餘額	\$ 6,982
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	(\$ 4,193)
攤銷費用	(2,526)
本期處分	3,651
112年12月31日餘額	(\$ 3,068)
112年12月31日淨額	\$ 3,914

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1至3年

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 6,441	\$ 4,423
其他流動資產－其他	308	518
	<u>\$ 6,749</u>	<u>\$ 4,941</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 45,667	\$ 25,759
存出保證金	6,918	5,856
催收款	8,365	-
備抵催收款	(8,365)	-
預付投資款	-	5,000
	<u>\$ 52,585</u>	<u>\$ 36,615</u>

十八、借款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ -	\$ 135,000

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.49%～1.60%。

十九、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 14,817</u>	<u>\$ 7,840</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 93,660	\$ 92,957
因營業而發生－關係人	10,540	2,835
	<u>\$ 104,200</u>	<u>\$ 95,792</u>

二十、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 31,803	\$ 29,079
應付員工酬勞	24,808	17,263
應付董事酬勞	4,720	3,500
應付利息	-	75
應付勞健保	3,868	3,323
應付退休金	2,083	1,812
應付設備款	49,133	-
其他應付款－關係人	44	248
其 他	12,561	15,243
	<u>\$ 129,020</u>	<u>\$ 70,543</u>
其他流動負債	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 366</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動負債		
存入保證金	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,270</u>

二一、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 21,447	\$ 23,829
計畫資產公允價值	(7,739)	(7,049)
提撥短絀	13,708	16,780
淨確定福利負債	\$ 13,708	\$ 16,780

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	\$ 23,097	(\$ 5,012)	\$ 18,085
利息費用（收入）	116	(29)	87
認列於損益	116	(29)	87
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(378)	(378)
精算損失－財務假設變動	(1,626)	-	(1,626)
精算損失－經驗調整	2,242	-	2,242
認列於其他綜合損益	616	(378)	238
雇主提撥	-	(1,630)	(1,630)
111 年 12 月 31 日 餘 額	23,829	(7,049)	16,780
利息費用（收入）	327	(100)	227
認列於損益	327	(100)	227
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(50)	(50)
精算損失－財務假設變動	435	-	435
精算損失－經驗調整	3,202	-	3,202
認列於其他綜合損益	3,637	(50)	3,587
雇主提撥	(6,346)	(540)	(6,886)
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 21,447	(\$ 7,739)	\$ 13,708

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／公司債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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.125%	1.375%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 434)	(\$ 432)
減少 0.25%	\$ 448	\$ 446
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 434	\$ 432
減少 0.25%	(\$ 423)	(\$ 421)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 540	\$ 540
確定福利義務平均到期期間	8.2年	7.4年

二、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	38,157	38,196
已發行股本	\$ 381,570	\$ 381,960

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
<u>撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 412,980	\$ 412,980
<u>不得作為認何用途</u>		
限制員工權利股票	48,486	44,582
	<u>\$ 461,466</u>	<u>\$ 457,562</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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東股息紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，擬定股利分配方案；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

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 號函及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 17,116</u>	<u>\$ 15,360</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 2,618</u>	<u>(\$ 9,022)</u>
現金股利	<u>\$ 126,047</u>	<u>\$ 93,173</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.3	\$ 2.5

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 21 日及 111 年 3 月 24 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 21 日股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 8 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 33,616</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,766</u>
現金股利	<u>\$ 267,099</u>
每股現金股利（元）	\$ 7

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

員工未賺得酬勞

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 51,784)	\$ -
本年度發行	(3,514)	(53,852)
認列股份基礎給付費用	<u>15,524</u>	<u>2,068</u>
年底餘額	(\$ 39,774)	(\$ 51,784)

二三、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 905,938</u>	<u>\$ 806,742</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自網版製造及網印材料之銷售。由於產品於銷貨時，客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品損失或損壞之風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註十一）	<u>\$ 200,931</u>	<u>\$ 244,571</u>	<u>\$ 188,249</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 335</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊：

	112年12月31日	111年12月31日
太陽能電池之印刷用網版	<u>\$ 716,289</u>	<u>\$ 672,432</u>
非太陽能電池之印刷用網版	34,115	38,668
網印耗材買賣	<u>155,534</u>	<u>95,642</u>
	<u>\$ 905,938</u>	<u>\$ 806,742</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ 2,032</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 3,366</u>
股利收入	2,528	455
補助款收入(1)	10,000	-
技術服務收入	23,887	15,219
其他	<u>581</u>	<u>1,105</u>
	<u>\$ 37,072</u>	<u>\$ 20,145</u>

(1) 補助款收入係與經濟部簽訂之產業創新合約補助款。

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 24,927)	\$ 900
淨外幣兌換利益	3,257	28,895
金融資產損益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	108	42
其 他	(310)	(224)
	<u>(\$ 21,872)</u>	<u>\$ 29,613</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	(\$ 1,800)	(\$ 2,419)
租賃負債之利息	(552)	(848)
	<u>(\$ 2,352)</u>	<u>(\$ 3,267)</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 30,127	\$ 25,725
營業費用	22,265	23,851
	<u>\$ 52,392</u>	<u>\$ 49,576</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,711	\$ 1,521
營業費用	815	680
	<u>\$ 2,526</u>	<u>\$ 2,201</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 206,037</u>	<u>\$ 180,911</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	7,101	6,481
確定福利計畫（附註二一）	227	87
	<u>7,328</u>	<u>6,568</u>
權益交割	15,524	2,068
其他員工福利	<u>7,431</u>	<u>6,278</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 236,320</u>	<u>\$ 195,825</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 118,810	\$ 96,265
營業費用	<u>117,510</u>	<u>99,560</u>
	<u>\$ 236,320</u>	<u>\$ 195,825</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 21 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.50%	7.43%
董事酬勞	1.05%	1.51%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 24,780	\$ 17,263
董事酬勞	4,720	3,500

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年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。

(八) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 27,594	\$ 28,895
外幣兌換損失總額	(<u>24,337</u>)	<u>-</u>
淨 損 益	<u>\$ 3,257</u>	<u>\$ 28,895</u>

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 20,465	\$ 63,421
未分配盈餘加徵	-	71
以前年度之調整	-	(59)
投資抵減	(1,850)	(863)
	<u>18,615</u>	<u>62,570</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>63,208</u>	(21,283)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 81,823</u>	<u>\$ 41,287</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 421,336</u>	<u>\$ 211,696</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 84,267	\$ 42,339
免稅所得	(526)	(100)
未分配盈餘加徵	-	71
未認列之可減除暫時性差異	(68)	(101)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	(59)
投資抵減	(1,850)	(863)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 81,823</u>	<u>\$ 41,287</u>

由於 112 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 111 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損（益）之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 4,361)	\$ 3,197

(三) 本期所得稅資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 16,582</u>	<u>\$ 38,501</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：

112 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				
未實現銷貨毛利	\$ 1,421	\$ 244	\$ -	\$ 1,665
確定福利退休計畫	3,066	(63)	-	3,003
備抵呆帳	-	1,555	-	1,555
國外營運機構兌換 差額	5,135	-	4,361	9,496
未實現兌換損益	1,649	(597)	-	1,052
存貨跌價及呆滯損失	4,001	(545)	-	3,456
	<u>\$ 15,272</u>	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 4,361</u>	<u>\$ 20,227</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外權益法認列投資 損益	<u>\$ 150,102</u>	<u>\$ 63,802</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,904</u>

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				
未實現銷貨毛利	\$ 1,795	(\$ 374)	\$ -	\$ 1,421
確定福利退休計畫	3,375	(309)	-	3,066
國外營運機構兌換 差額	8,332	-	(3,197)	5,135
未實現兌換損益	4,433	(2,784)	-	1,649
存貨跌價及呆滯損失	3,406	595	-	4,001
	<u>\$ 21,341</u>	<u>(\$ 2,872)</u>	<u>(\$ 3,197)</u>	<u>\$ 15,272</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外權益法認列投資 損益	<u>\$ 174,257</u>	<u>(\$ 24,155)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,102</u>

(五) 未於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

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
減損損失	\$ -	\$ 338

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ 9.11	\$ 4.57
稀釋每股盈餘	\$ 8.81	\$ 4.51

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

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 339,513	\$ 170,409
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 339,513	\$ 170,409
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 339,513	\$ 170,409

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	37,269	37,269
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	364	386
限制員工權利新股	920	127
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	38,553	37,782

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。

二七、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司為兼顧吸引及留任公司所需之專業人才、激勵員工共同努力達成未來公司與個人績效，於 111 年 6 月 21 日股東會決議發行限制員工權利新股，發行總額為 1,000 仟股。並以 111 年 11 月 24 日及 112 年 5 月 10 日為增資基準日分別發行新股 927 仟股及 36 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 0 元（即無償發行）。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工獲配新股後未達既得條件及既得日前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。
- (二) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件及既得日前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，均與本公司已發行之普通股股份相同。
- (三) 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等應依信託保管契約執行之。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

截至 112 及 111 年 12 月 31 日止，本公司發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

<u>限制員工權利新股</u>	股 數 (仟 股)	
	112年度	111年度
期初餘額	\$ 927	\$ -
發行限制員工權利新股	36	927
收回限制員工權利新股	(75)	-
期末餘額	<u>\$ 888</u>	<u>\$ 927</u>

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

購置不動產、廠房及設備支付現金數調節如下：

	112年度	111年度
本期增添	\$ 71,192	\$ 454,926
應付設備款變動數	(49,133)	-
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 22,059</u>	<u>\$ 454,926</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動		112年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 135,000	(\$ 135,000)	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債(附註三)	27,475	(12,772)	1,943	552	17,198
	<u>\$ 162,475</u>	<u>(\$ 147,772)</u>	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 17,198</u>

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 90,000	\$ 45,000	\$ -	\$ -	\$ 135,000
租賃負債(附註三)	38,268	(12,976)	1,335	848	27,475
	<u>\$ 128,268</u>	<u>\$ 32,024</u>	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 162,475</u>

二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金融均趨近其公允價值。

(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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 9,151	\$ -	\$ -	\$ 9,151
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	17,308	-	-	17,308
國內未上市（櫃）有價證券				
－權益投資	-	-	87,945	87,945
合 計	<u>\$ 26,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,945</u>	<u>\$ 114,404</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 9,043	\$ -	\$ -	\$ 9,043
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	16,351	-	-	16,351
國內未上市（櫃）有價證券				
－權益投資	-	-	77,480	77,480
合 計	<u>\$ 25,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,480</u>	<u>\$ 102,874</u>

112 及 111 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值衡 量之金融資產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 77,480
認列於其他綜合損益	10,465
期末餘額	<u>\$ 87,945</u>

111 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損益按公允價值衡 量之金融資產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 89,000
認列於其他綜合損益	(11,520)
期末餘額	<u>\$ 77,480</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法之可類比上市櫃公司
司法進行評價，採用 P/B 作為價值乘數，以參考公司乘數依平
均計算參考乘數，計算其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本之金融資產 （註 1）	\$ 446,245	\$ 614,708
透過損益按公允價值衡量 強制透過損益按公允 價值衡量	9,151	9,043
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	105,253	93,831
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	298,037	359,445

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、存出保證金及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

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融工具、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每月對本公司之管理階層提出報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策之執行，以減輕風險之暴險。

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參閱附註三七。

敏感度分析

本公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

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 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 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，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當各攸關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當各攸關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美元之影響		日圓之影響		人民幣之影響	
	112年度	111年度	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 1,348	\$ 1,832	(\$ 185)	\$ 73	\$ 745	\$ 384

(2) 利率風險

因本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。本公司之政策為維持浮動利率借款之減低利率變動風險，且目前並無操作利率避險工具，並由本公司管理階層隨時監控利率風險，倘有需要將採行必要之措施，以因應市場利率巨幅變動產生之風險控管。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 222,914	\$ 355,687
—金融負債	-	135,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依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 0.5%，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 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將增加／減少 1,115 仟元及 1,103 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃、興櫃權益投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 0.5%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 46 仟元及 45 仟元。112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 526 仟元及 469 仟元。

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。本公司會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，因此不預期有重大之信用風險。

本公司的應收帳款及其他應收款項之交易對象主要為中國外資企業、國內及國外公司組織，逾期及減損情形詳附註十一。

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同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)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。

112 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
應付票據	\$ 14,817	\$ -	\$ -
應付帳款	104,200	-	-
其他應付款	129,020	-	-
租賃負債	13,360	3,838	-
	<u>\$ 261,397</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 13,620</u>	<u>\$ 3,978</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
銀行借款	\$ 135,000	\$ -	\$ -
應付票據	7,840	-	-
應付帳款	95,792	-	-
其他應付款	70,543	-	-
租賃負債	11,921	15,554	-
	<u>\$ 321,096</u>	<u>\$ 15,554</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 12,472</u>	<u>\$ 15,678</u>	<u>\$ -</u>

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一個月之期間內，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 0 仟元及 135,000 仟元。在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束依照借款協議中規定之清償時程表償還。

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款額度		
－已動用金額	\$ -	\$ 135,000
－未動用金額	<u>280,705</u>	<u>295,710</u>
	<u>\$ 280,705</u>	<u>\$ 430,710</u>

三一、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人

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
倉和精密製造（蘇州）有限公司	子 公 司
光星（上海）國際貿易有限公司	子 公 司
倉禾科技（成都）有限公司	子 公 司
和聯印股份有限公司	關聯企業

(二) 收 入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
營業收入	子 公 司		
	倉和精密製造（蘇州）有限公司	<u>\$ 209,355</u>	<u>\$ 225,659</u>
	光星（上海）國際貿易有限公司	<u>\$ 2,640</u>	<u>\$ 5,660</u>
	倉禾科技（成都）有限公司	<u>\$ 26,927</u>	<u>\$ 32,814</u>
其他收入	子 公 司		
	倉和精密製造（蘇州）有限公司	<u>\$ 23,887</u>	<u>\$ 15,219</u>

上述與關係人間之進、銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大異常。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
倉和精密製造(蘇州)有 限公司	\$ 22,891	\$ 17,707
光星(上海)國際貿易有 限公司	777	477
倉禾科技(成都)有限公 司	<u>1,704</u>	<u>694</u>
	<u>\$ 25,372</u>	<u>\$ 18,878</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	倉和精密製造(蘇 州)有限公司	\$ 59,791	\$ 75,569
	倉禾科技(成都) 有限公司	5,387	11,484
	光星(上海)國際 貿易有限公司	<u>755</u>	<u>760</u>
		<u>\$ 65,933</u>	<u>\$ 87,813</u>
其他應收款	子 公 司		
	倉和精密製造(蘇 州)有限公司	<u>\$ 14,997</u>	<u>\$ 7,601</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112及111年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子 公 司	\$ 10,540	\$ 2,835
其他應付款	子 公 司	<u>44</u>	<u>248</u>
		<u>\$ 10,584</u>	<u>\$ 3,083</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處 分	價 款	處 分 (損) 益	
	112年度	111年度	112年度	111年度
倉禾科技(成都)有限公司	\$ 4,217	\$ 4,350	\$ 350	\$ 900

(七) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
倉和精密製造(蘇州)有限公司		
保證金額	\$ 184,230	\$ 276,390
實際動支金額	\$ 29,074	\$ 13,830
倉禾科技(成都)有限公司		
保證金額	\$ 122,820	\$ 122,840
實際動支金額	\$ 29,074	\$ 13,830

(八) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
營業費用	子 公 司	\$ 309	\$ 257
製造費用	子 公 司	576	205
		\$ 885	\$ 462

(九) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 22,844	\$ 21,021
退職後福利	23	9
	\$ 22,867	\$ 21,030

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。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土 地	\$ 23,194	\$ 23,194
房屋及建築—淨額	7,384	8,556
質押定期存款	12,000	-
	\$ 42,578	\$ 31,750

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司因營運需求於 112 年 9 月 20 日董事會決議通過授權董事長擇定營造廠商承攬林口廠房之工程合約，並於 112 年 11 月 6 日與供應商簽訂合約，合約交易總金額為新台幣 443,800 仟元，合約價款預計於工程期間內所載明之完工程度分次付款。

(二) 截至 112 年 12 月 31 日為止，本公司已開立未使用之信用狀金額為 6,050 仟元。

三四、重大之災害損失：無。

三五、其他事項：無。

三六、重大之期後事項：無。

三七、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：

112 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	\$	4,525		30.705	\$ 138,953
歐 元		17		33.98	562
港 幣		928		3.929	3,647
日 圓		227,304		0.2172	49,370
人 民 幣		19,663		4.327	85,083
					<u>\$ 277,615</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
人 民 幣		277,601		4.327	<u>\$ 1,201,180</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	\$ 135	30.705	\$ 4,130
歐元	2	33.98	54
日圓	312,389	0.2172	67,851
人民幣	2,456	4.327	10,628
			<u>\$ 82,663</u>

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	\$ 6,064	30.71	\$ 186,229
歐元	64	32.72	2,086
港幣	929	3.938	3,658
日圓	333,025	0.2324	77,395
人民幣	9,469	4.408	41,741
			<u>\$ 311,109</u>

非貨幣性項目

採權益法之子公司

人民幣 205,354 4.408 \$ 905,202

外幣負債

貨幣性項目

美元	100	30.71	\$ 3,070
歐元	6	32.72	204
日圓	301,477	0.2324	70,063
人民幣	757	4.408	3,336
			<u>\$ 76,673</u>

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

	112年度			111年度		
功能性貨幣	功能性貨幣	兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣	兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)		<u>\$ 3,257</u>	1 (新台幣：新台幣)		<u>\$ 28,895</u>

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)
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）。(附表二)
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：(附表三)。
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)。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(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。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

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

倉和股份有限公司
為他人背書保證
民國 112 年度

附表一單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註3)	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(%)	背書保證最高限額 (註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	倉和股份有限公司	倉和精密製造(蘇州)有限公司	2	\$ 1,963,843	\$ 92,115	\$ 92,115	\$ 29,074	\$ -	4.69%	\$ 1,963,843	Y	N	Y
0	倉和股份有限公司	倉禾科技(成都)有限公司	3	1,963,843	92,115	92,115	29,074	-	4.69%	1,963,843	Y	N	Y
0	倉和股份有限公司	倉和精密製造(蘇州)有限公司	2	1,963,843	182,880	92,115	-	-	4.69%	1,963,843	Y	N	Y
0	倉和股份有限公司	倉禾科技(成都)有限公司	3	1,963,843	32,425	30,705	-	-	1.56%	1,963,843	Y	N	Y

註 1：編號欄之說明如下：

- (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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之轉投資公司背書保證之限額，以本公司最近經會計師查核簽證之財務報表淨值百分之百為限。

註 4：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、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

註 5：倉和精密製造(蘇州)有限公司與倉禾科技(成都)有限公司共用外債申請額度。

倉和股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 日

附表二單位：仟股／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				末	備 註
				股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	值	
倉和股份有限公司	基金受益憑證 保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ 9,151	-	\$ 9,151		—
	上市公司 全球傳動科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	350	11,305	0.37%	11,305		—
	元晶太陽能科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	205	6,003	0.04%	6,003		—
	非公發 豐康微流體晶片股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,500	9,000	6.29%	9,000		—
	昱昇創能股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,616	<u>78,945</u>	19.00%	<u>78,945</u>		—
					<u>\$ 114,404</u>		<u>\$ 114,404</u>		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及附表六。

倉和股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
倉和股份有限公司	廠房建造合約	112/9/20	\$ 443,800	—	旭源營造工程股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	依合約價格議定	建置自有廠房	—

註 1： 所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2： 實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 3： 事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

倉和股份有限公司

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 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元

銷 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 不 同 之 情 形 及 原 因 (註)		應 收 帳 款		備 註
			銷 貨	金 額	佔總進(銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收帳款 之 比 率	
倉和股份有限公司	倉和精密製造(蘇州)有限公司	子 公 司	銷 貨	\$ 209,355	23.11%	月結 90 天，次日 5 日收款	—	—	應收帳款 \$ 59,791	30.39%	累積未實現 損益 \$ 2,690

註：交易價格由雙方依營運需求議定，授信期間與非關係人無重大差異。

倉和股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年度

附表五

單位：仟股、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
倉和股份有限公司	POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles	轉投資事業	\$ 15,939	\$ 15,939	-	100	\$ 754	\$ 11	\$ 11	—
POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	BRAVE C & H SUPPLY HOLDING CO., LTD.	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles	轉投資事業	15,939	15,939	-	100	738	11	11	—

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

倉和股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 年度

附表六單位：新台幣仟元；外幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自台灣匯出累積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自台灣匯出累積 投 資 金 額	本公司直接或 間接投資之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回						
倉和精密製造(蘇州)有限公司	網版製造及網印材料銷售	\$ 166,167	由倉和股份有限公司直接持有(註1)	\$ 89,511	\$ -	\$ -	\$ 89,511	100	\$ 318,089	\$ 1,168,086	\$ 754,070	—
光星(上海)國際貿易有限公司	網印材料銷售	6,108	由倉和股份有限公司直接持有(註2)	6,108	-	-	6,108	100	526	33,094	-	—
倉禾科技(成都)有限公司	網版製造及網印材料銷售	212,491	由倉和精密製造(蘇州)有限公司間接持有(註3)	190,336	-	-	190,336	100	12,451	181,022	-	—

2. 赴大陸地區投資限額：

公 司 名 稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
倉和股份有限公司	\$ 285,955	\$ 384,766	\$ -

註 1：倉和股份有限公司投資倉和精密製造（蘇州）有限公司，報經濟部投審會經審二字第 092019402、093001843、093028382、10100396050 及 10200258270 號函核備在案。

註 2：倉和股份有限公司投資光星（上海）國際貿易有限公司，報經濟部投審會經審二字第 092019402 號函核備在案。

註 3：倉和股份有限公司所請經由第三地區投資事業 BRAVE C & H SUPPLY HOLDING CO., LTD.間接對大陸地區投資倉禾科技(成都)有限公司，報經濟部投審會經審二字第 10200208840、10200308730、10300353750 及 10400073190 號函核備在案。

註 4：上述投資（損）益係按同期間經會計師查核之財務報表認列投資（損）益。

註 5：本公司已於 104 年 11 月 10 日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之規定。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七及附表二
應收票據明細表		明細表二
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		明細表三
應收帳款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
預付款項明細表		明細表六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表		明細表七
採用權益法之投資變動明細表		明細表八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		明細表九
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十
無形資產變動明細表		附註十六
遞延所得稅資產明細表		附註二五
其他非流動資產明細表		明細表十一
應付票據明細表		明細表十二
應付帳款明細表		明細表十三
其他應付款明細表		附註二十
租賃負債明細表		明細表十四
遞延所得稅負債變動明細表		附註二五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十五
營業成本明細表		明細表十六
營業費用明細表		明細表十七
其他收益及費損明細表		附註二四
財務成本明細表		附註二四
員工福利、折舊及攤銷費用功能彙總表		明細表十八

倉和股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 254
支票存款		329
活期存款		64,256
外幣存款	包括 1,861 仟美元@30.71， 34,314 仟日圓@0.22，7,181 仟人民幣@4.33，928 仟港 幣@3.93，36 仟瑞士法郎 @36.49，17 仟歐元@33.98	101,188
定期存款	包括 200 仟美元@30.71	<u>6,141</u>
		<u>\$ 172,168</u>

倉和股份有限公司
應收票據明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據—支票		
Z 公 司	貨 款	\$ 2,001
Q 公 司	"	631
光 祈	"	537
A E 公 司	"	361
其他（註）		2,187
減：備抵呆帳		(76)
		<u>\$ 5,641</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

倉和股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	利 率	帳 面 金 額	累 計 減 損
定期存款	星展銀行 112.09.13~113.03.13	1.25%	\$ 10,000	\$ -
	星展銀行 112.09.14~113.03.14	1.25%	10,000	-
	星展銀行 112.10.06~113.04.06	1.25%	10,000	-
	星展銀行 112.10.08~113.04.08	1.25%	9,000	-
	上海銀行 112.09.14~114.05.31	0.36%	<u>12,000</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 51,000</u>	<u>\$ -</u>

倉和股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
倉和精密製造（蘇州）有限公司	貨 款	\$ 59,791
倉禾科技（成都）有限公司	"	5,387
光星（上海）國際貿易有限公司	"	755
非關係人		
K 集 團	貨 款	22,560
A F 公 司	"	13,516
I 公 司	"	9,584
A G 公 司	"	9,074
其他（註）	"	84,433
減：備抵呆帳		(9,810)
		<u>\$ 195,290</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

倉和股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
		成 本	淨 變 現 價 值
商 品	張力計、顯微鏡	\$ 136	\$ 110
製 成 品	網 版	9,950	9,204
在 製 品	網 版	4,584	4,566
半 成 品	網 版	5,342	3,030
原 料	乳劑、網布、底片	70,309	56,133
減：備抵存貨跌價及呆滯 損失		(17,278)	-
		<u>\$ 73,043</u>	<u>\$ 73,043</u>

倉和股份有限公司
預付款項明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		勤業眾信		\$	684
		統一超商股份有限公司			513
		其他（註）			<u>1,846</u>
					<u>3,043</u>
預付租金		公務車租賃			<u>482</u>
預付貨款		其他（註）			<u>755</u>
留抵稅額					<u>2,161</u>
				\$	<u><u>6,441</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

倉和股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提 供 擔 保	
	股數（仟股）	金 額	股數（仟股）	金 額	股數（仟股）	金 額	股數（仟股）	持 股 比 例 （ % ）	金 額	或 質 押 情 形
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動										
上市（櫃）及興櫃投資										
全球傳動科技股份有限公司	350	\$ 12,758	-	\$ -	-	(\$ 1,453)	350	0.37%	\$ 11,305	無
元晶太陽能科技股份有 限公司	104	3,593	121	2,940	20	(530)	205	0.04%	6,003	無
非上市（櫃）投資										
豐康微流體晶片股份有 限公司	1,500	9,000	-	-	-	-	1,500	6.29%	9,000	無
昱昇創能股份有限公司	8,000	<u>68,480</u>	616	<u>10,465</u>	-	<u>-</u>	8,616	19.00%	<u>78,945</u>	無
		<u>\$ 93,831</u>		<u>\$ 13,405</u>		<u>(\$ 1,983)</u>			<u>\$ 105,253</u>	

倉和股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	投資（損）益	累 積 換 算 調 整 數	順 流 交 易 未 實 現		盈 餘 匯 回	期 末	餘 額		提供擔保或 質押情形
	股數（仟股）	金 額	股數（仟股）	金 額	股數（仟股）	金 額			損 益 調 整	股數（仟股）		持 股 比 例 （ % ）	金 額		
按權益法之長期股權投資															
倉和精密製造（蘇州）有限公司	37,268,964	\$ 872,011	-	\$ -	-	\$ -	\$ 318,352	(\$ 21,180)	(\$ 1,098)	\$ -		37,268,964	100	\$ 1,168,086	無
光星（上海）國際貿易有限公司	1,655,340	33,191	-	-	-	-	647	(623)	(120)	-		1,655,340	100	33,094	〃
POSSESS LEADERSHIP CO., LTD.	3,685,485	743	-	-	-	-	11	-	-	-		3,685,485	100	754	〃
和聯印股份有限公司	-	-	5,143	5,000	-	-	-	-	-	-		5,143	30	5,000	
		<u>\$ 905,945</u>		<u>\$ 5,000</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,010</u>	<u>(\$ 21,803)</u>	<u>(\$ 1,218)</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$ 1,206,934</u>	

倉和股份有限公司
使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 48,976	\$ 2,060	\$ -	\$ 51,036	
運輸設備	<u>8,345</u>	(<u>117</u>)	<u>-</u>	<u>8,228</u>	
	<u>\$ 57,321</u>	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,264</u>	

說明：依標的資產類別分別列示。

倉和股份有限公司
使用權資產累計折舊變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 26,937	\$ 10,138	\$ -	\$ 37,075	
運輸設備	<u>3,884</u>	<u>1,866</u>	<u>-</u>	<u>5,750</u>	
	<u>\$ 30,821</u>	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,825</u>	

說明：依標的資產類別分別列示。

倉和股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
預付設備款			
辛公司		\$	30,888
I 公 司			2,418
其他（註）			<u>12,361</u>
		\$	<u>45,667</u>
存出保證金			
歐 志 杰		\$	2,610
台北關稅局			2,598
日 盛			860
格 上			<u>850</u>
		\$	<u>6,918</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

倉和股份有限公司
應付票據明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
T 公 司	貨 款	\$ 14,773
其他（註）		<u>44</u>
		<u>\$ 14,817</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

倉和股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
倉和精密製造（蘇州）有限公司	貨 款	\$ 10,254
光星（上海）國際貿易有限公司		<u>286</u>
		<u>10,540</u>
非關係人		
乙 公 司	貨 款	53,221
丁 公 司	"	12,848
其他（註）	"	<u>27,591</u>
		<u>93,660</u>
		<u>\$ 104,200</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

倉和股份有限公司
租賃負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註
房屋及建築		廠房及辦公室		109.4.1~114.3.31				2.625%			\$	14,625				
運輸設備		汽	車	109.2.20~116.5.29				2.625%				2,573				
											\$	17,198				

說明：1.租賃負債將於一年內到期部分，應轉列流動負債。

2.可參照使用權資產之標的資產類別分別列示，並以區間方式露租賃期間及折現率等。

倉和股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	摘	要	金	額
銷貨收入總額		6,249	仟件	網版及網印耗材		\$ 911,423	
減：銷貨退回及折讓						(<u>5,485</u>)	
						<u>\$ 905,938</u>	

倉和股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	67,037
本期進料			439,586
減：轉列製造費用		(	27,036)
原料轉銷售		(	244,386)
轉列營業費用		(	6,519)
期末原料		(	70,309)
直接材料耗用			<u>158,373</u>
直接人工			76,722
製造費用			<u>123,395</u>
製造成本			<u>358,490</u>
加：期初在製品			5,589
減：期末在製品		(	4,583)
加：期初半成品			4,037
減：期末半成品		(	5,342)
轉列製造費用		(	7,487)
轉列營業費用		(	<u>351</u>)
製成品成本			<u>350,353</u>
加：期初製成品			5,062
本期進貨			2,665
減：期末製成品		(	9,950)
轉列製造費用		(	762)
轉列營業費用		(	<u>3,066</u>)
產銷成本			<u>344,302</u>
期初商品存貨			271
加：本期進貨			390
原料轉入			244,386
預付設備款轉入			5,388
減：期末商品存貨		(	<u>136</u>)
進銷成本			<u>250,299</u>
其他營業成本			
存貨跌價及呆滯回升利益		(	2,723)
銷售下腳		(	194)
其 他			<u>1,113</u>
		(	<u>1,804</u>)
		\$	<u>592,797</u>

倉和股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	金 額
薪資支出	\$ 20,896	\$ 65,623	\$ 16,308	\$ 102,827
勞務費用	577	5,582	9,022	15,181
佣金支出	16,546	-	-	16,546
折舊費用	1,180	9,688	11,397	22,265
進出口費用	10,447	682	1	11,130
測 試 費	-	-	13,274	13,274
其他（註）	10,177	21,784	5,922	37,883
	<u>\$ 59,823</u>	<u>\$ 103,359</u>	<u>\$ 55,924</u>	<u>\$ 219,106</u>

註：各項目金額均未超過該科目金額 5%。

倉和股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 94,278	\$ 90,117	\$ 184,395	\$ 78,824	\$ 81,590	\$ 160,414
勞健保費用	9,461	7,461	16,922	7,805	7,124	14,929
退休金費用	3,586	3,742	7,328	3,015	3,553	6,568
董事酬金	-	4,720	4,720	-	3,500	3,500
其他員工福利	3,951	3,480	7,431	5,616	2,730	8,346
股份基礎給付	<u>7,534</u>	<u>7,990</u>	<u>15,524</u>	<u>1,004</u>	<u>1,064</u>	<u>2,068</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 118,810</u>	<u>\$ 117,510</u>	<u>\$ 236,320</u>	<u>\$ 96,264</u>	<u>\$ 99,561</u>	<u>\$ 195,825</u>
折舊費用	<u>\$ 30,127</u>	<u>\$ 22,265</u>	<u>\$ 52,392</u>	<u>\$ 25,725</u>	<u>\$ 23,851</u>	<u>\$ 49,576</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 2,526</u>	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 2,201</u>

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別 245 人及為 217 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 973 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工福利費用 911 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 840 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。前一年度平均員工薪資費用 770 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 9%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本公司無監察人。

(5) 公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）：

董事：係依本公司「董事會暨功能性委員之酬勞發放辦法」規定給付。如公司有盈餘時，另依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後提報股東會。如董事兼具員工身分，則另依據經理人／員工之規定給付酬金。

經理人：依據績效評核相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪資報酬委員會審核並提報董事會通過後執行。

員工：本公司敘薪係依員工擔任職務之市場水平及公司政策進行核薪；透過個人績效考核、部門目標達成率及公司經營成果之連結發給獎金及員工分紅；福利則以符合法令規定為前提設計相關措施。

說 明：

1. 本表附註說明之員工人數資訊，計算基礎應與員工福利費用及員工薪資費用一致，並應採平均員工人數計算。
2. 依國際會計準則第十九號規定，員工可能以全職、兼職、永久、不定時或臨時之方式提供服務，包括董事及其他管理人員，故本表所稱「員工」包括董事、經理人、一般員工及約聘僱人員等，惟不包括監察人、派遣人力、勞務承攬或業務外包之人員。
3. 所稱「董事酬金」係指全數董事領取之報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用等，惟不包括因兼任員工而領取之薪資、勞健保、退休金及其他福利費用等。
4. 所稱「監察人酬金」係指全數監察人領取之報酬、酬勞及業務執行費用等。

倉和股份有限公司



董事長：陳柑富

