

廣隆光電科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 1537)

公司地址：南投縣南投市自立三路 6 號
電 話：(049)225-4777

廣隆光電科技股份有限公司
民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13
八、	個體財務報表附註	14 ~ 52
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	22 ~ 23
	(六) 重要會計科目之說明	23 ~ 41
	(七) 關係人交易	41 ~ 43
	(八) 質押之資產	43
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	43
(十一)	重大之期後事項	43
(十二)	其他	43 ~ 51
(十三)	附註揭露事項	51 ~ 52
(十四)	營運部門資訊	52
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款淨額	明細表二
	存貨	明細表三
	採權益法評價之長期股權投資	明細表四
	不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動	明細表五
	投資性不動產明細	明細表六
	短期借款明細表	明細表七
	應付帳款	明細表八
	營業收入	明細表九
	營業成本	明細表十
	製造費用	明細表十一
	營業費用明細表	明細表十二
	其他收益及費損淨額	明細表十三
	財務成本	明細表十四
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十五

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003970 號

廣隆光電科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達廣隆光電科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與廣隆光電科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對廣隆光電科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十五)。廣隆光電科技股份有限公司民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 5,574,513 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件，依交易條件不同，於出貨後確認商品已出貨或交付，其商品之控制才移轉，並依交易條件以商品出貨日或交付日作為收入認列時點，此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，而可能造成收入認列未適當記錄於正確期間之情形，由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司銷貨收入認列時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證等餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)，存貨備抵損失之說明，請詳個體財務報表附註六(六)。廣隆光電科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 388,449 仟元及新台幣 1,013 仟元。

廣隆光電科技股份有限公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡

量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。由於前述事項亦同時存在於廣隆光電科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，考量廣隆光電科技股份有限公司之存貨備抵評價損失對合併財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將廣隆光電科技股份有限公司與子公司存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司營運及相關會計政策之一致性，評估存貨備抵評價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解廣隆光電科技股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證廣隆光電科技股份有限公司用以評價之存貨庫齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性，以評估淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項-提及其他會計師之查核

採用權益法之被投資公司-廣泰(越南)責任有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 409,119 仟元及新台幣 354,590 仟元，各占個體資產總額之 7.16%及 7.33%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 57,905 仟元及新台幣 38,256 仟元，各占個體綜合利益之 5.16%及 6.32%。

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廣隆光電科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣隆光電科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣隆光電科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對廣隆光電科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣隆光電科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣隆光電科技股份有限公司不再具有繼

續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對廣隆光電科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

徐建業



會計師

吳松源

吳松源



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日



廣隆光電科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,245,002	22	\$ 846,732	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		11,326	-	73,018	2
1150	應收票據淨額	六(五)	37,516	-	19,657	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	560,135	10	545,189	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	-	-	19,948	-
1200	其他應收款		1,655	-	7,413	-
130X	存貨	六(六)	387,436	7	162,193	3
1470	其他流動資產		1,716	-	1,645	-
11XX	流動資產合計		<u>2,244,786</u>	<u>39</u>	<u>1,675,795</u>	<u>35</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		55,822	1	72,272	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)				
	流動		50,000	1	50,000	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,155,671	55	2,766,942	57
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	120,486	2	124,943	3
1760	投資性不動產淨額	六(九)	51,636	1	52,073	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	32,984	1	99,266	2
1900	其他非流動資產		4,323	-	2,487	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,470,922</u>	<u>61</u>	<u>3,167,983</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,715,708</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,843,778</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 廣隆光電科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	3,000	-	\$	40,000	1
2150	應付票據			9,324	-		4,776	-
2170	應付帳款			27,008	1		28,974	1
2180	應付帳款－關係人	七(二)		245,125	4		-	-
2200	其他應付款	六(十一)		173,728	3		144,390	3
2230	本期所得稅負債			433,219	8		365,022	7
2300	其他流動負債	六(十八)		62,558	1		63,814	1
21XX	流動負債合計			<u>953,962</u>	<u>17</u>		<u>646,976</u>	<u>13</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		394,560	7		380,736	8
2600	其他非流動負債	六(十二)		22,370	-		29,201	1
25XX	非流動負債合計			<u>416,930</u>	<u>7</u>		<u>409,937</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計			<u>1,370,892</u>	<u>24</u>		<u>1,056,913</u>	<u>22</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		820,664	14		820,664	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		701,951	12		701,951	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		1,019,359	18		956,785	20
3320	特別盈餘公積			195,134	3		184,799	4
3350	未分配盈餘			1,558,563	27		1,317,801	27
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)		49,145	2	(	195,135)	(
3XXX	權益總計			<u>4,344,816</u>	<u>76</u>		<u>3,786,865</u>	<u>78</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>5,715,708</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,843,778</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃瑋



廣隆光電科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)	\$ 5,574,513	100	\$ 4,428,931	100		
5000 營業成本	六(六)	(4,657,197)	(83)	(3,644,056)	(82)		
5900 營業毛利		917,316	17	784,875	18		
5910 未實現銷貨利益	七(二)	(2,376)	-	(3,805)	-		
5950 營業毛利淨額		914,940	17	781,070	18		
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(237,718)	(4)	(141,982)	(3)		
6200 管理費用		(84,120)	(2)	(71,110)	(2)		
6300 研究發展費用		(11,620)	-	(10,541)	-		
6000 營業費用合計		(333,458)	(6)	(223,633)	(5)		
6900 營業利益		581,482	11	557,437	13		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	4,730	-	2,267	-		
7010 其他收入	六(二十)	10,410	-	11,163	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	175,017	3	10,105	-		
7050 財務成本	六(二十二)	(199)	-	(481)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	324,861	6	215,976	5		
7000 營業外收入及支出合計		514,819	9	218,820	5		
7900 稅前淨利		1,096,301	20	776,257	18		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(214,726)	(4)	(156,219)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 881,575	16	\$ 620,038	14		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 6,621	-	\$ 7,124	-		
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	六(三)(十七)	(16,450)	-	45,184	1		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(1,324)	-	(1,425)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(11,153)	-	50,883	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	六(十七)	324,228	5	(80,562)	(2)		
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(十七)	(7,344)	-	(34)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十七) (二十五)	(64,845)	(1)	16,112	1		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		252,039	4	(64,484)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 240,886	4	\$ 13,601	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,122,461	20	\$ 606,437	14		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 10.77		\$ 7.58			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.72		\$ 7.53			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘




經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋






 廣隆光電科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日


單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	權益總額
110 年 度								
110年1月1日餘額	\$ 820,684	\$ 702,215	\$ 868,963	\$ 14,770	\$ 1,768,271	(\$ 184,799)		\$ 3,990,104
110年度淨利	-	-	-	-	620,038	-		620,038
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,699	(19,300)	(13,601)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	625,737	(19,300)	606,437
109年度盈餘指撥及分配	六(十六)							
法定盈餘公積	-	-	87,822	-	-	(87,822)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	170,029	-	(170,029)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(818,356)	-	(818,356)
股份基礎給付交易	六(十三)(十五)							
	(20)	(264)	-	-	-	-	8,964	8,680
110年12月31日餘額	\$ 820,664	\$ 701,951	\$ 956,785	\$ 184,799	\$ 1,317,801	(\$ 195,135)		\$ 3,786,865
111 年 度								
111年1月1日餘額	\$ 820,664	\$ 701,951	\$ 956,785	\$ 184,799	\$ 1,317,801	(\$ 195,135)		\$ 3,786,865
111年度淨利	-	-	-	-	881,575	-		881,575
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,297	235,589	240,886
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	886,872	235,589	1,122,461
110年度盈餘指撥及分配	六(十六)							
法定盈餘公積	-	-	62,574	-	-	(62,574)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	10,335	-	(10,335)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(573,201)	-	(573,201)
股份基礎給付交易	六(十三)(十五)							
	-	-	-	-	-	-	8,691	8,691
111年12月31日餘額	\$ 820,664	\$ 701,951	\$ 1,019,359	\$ 195,134	\$ 1,558,563	\$ 49,145		\$ 4,344,816

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘 

經理人：李瑞勳 

會計主管：劉晃璋 

廣隆光電科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,096,301	\$ 776,257
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十三) 7,057	7,172
攤銷費用	六(二十三) 900	765
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二)(二十一) (10,717)	(9,787)
處分投資利益	六(二十一) -	(1,760)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十三)(十九) 8,691	8,702
利息收入	六(十九) (4,730)	(2,267)
股利收入	六(二十) (5,373)	(2,038)
財務成本	六(二十二) 199	481
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(七) (324,861)	(215,976)
聯屬公司間未實現銷貨利益	七(二) 2,376	3,805
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	72,409 (	23,297)
應收票據淨額	(17,859)	18,075
應收帳款淨額	(14,946)	192,793
應收帳款-關係人淨額	19,948 (	19,948)
存貨	(225,243)	63,406
其他應收款	5,758 (	5,010)
其他流動資產	(71)	3,018
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	4,548 (	3,501)
應付帳款	(1,966)	(19,804)
應付帳款-關係人	245,125 (	637,965)
其他應付款	29,344 (	39,566)
其他流動負債	(1,256)	(8,708)
其他非流動負債	(210)	(348)
營運產生之現金流入	885,424	84,499
收取之利息	4,730	2,267
支付之利息	(205)	(475)
支付之所得稅	(132,592)	(75,108)
收取之股利	5,373	2,038
營業活動之淨現金流入	762,730	13,221
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(八) (2,163)	(650)
其他非流動資產增加	(2,736)	(1,008)
取得採權益法之被投資公司之現金股利	250,640	221,920
投資活動之淨現金流入	245,741	220,262
籌資活動之現金流量		
短期借款變動數	六(二十七) (37,000)	40,000
存入保證金(減少)增加	-	100
發放現金股利	六(十六)(二十七) (573,201)	(818,356)
註銷限制員工權利新股	六(十四) -	(20)
籌資活動之淨現金流出	(610,201)	(778,276)
本期現金及約當現金增加(減少)數	398,270	(544,793)
期初現金及約當現金餘額	846,732	1,391,525
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,245,002	\$ 846,732

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李耀銘



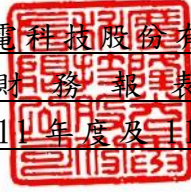
經理人：李瑞勳



會計主管：劉晃璋



廣隆光電科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司依公司法於民國 79 年 1 月 25 日登記設立，經民國 88 年 9 月 17 日吸收合併利隆工業股份有限公司增資發行新股 20,000 仟股及歷次增資後，截至民國 111 年 12 月 31 日止，實收資本額為 820,664 仟元。本公司主要營業項目為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售。
2. 本公司股票自民國 91 年 1 月 22 日起經核准在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合證券發行人財務報告編製準則之財務報告需要使用一些重要會

計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益表達於損益表之「其他利益及損失」項下。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其

他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及

在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四)採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估列耐用年限以直線法提列折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~50年
機器設備	5年~ 8年
其它設備	3年~10年

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 30 年~50 年。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款及票據

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

限制員工權利新股：

1. 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
3. 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，其當年尚未既得之股份，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷，惟無須返還已取得之股利，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-限制員工權利新股」。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

（二十四）股利分配

分配予本公司股東之股利於本公司股東會決議分配股利時於財務報告認列，分配現金股利認列為負債。

（二十五）收入認列

1. 商品銷售

- （1）本公司為鉛酸蓄電池相關產品之製造及銷售，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即本公司並無尚未履行之履約義務可能影響銷售對象接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予銷售對象，且銷售對象依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- （2）本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。

2. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值為 387,436 仟元。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 329	\$ 322
支票存款及活期存款	1,152,543	846,410
定期存款	92,130	-
合計	<u>\$ 1,245,002</u>	<u>\$ 846,732</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 7,668	\$ 29,234
基金	-	27,975
評價調整	3,658	15,809
合計	<u>\$ 11,326</u>	<u>\$ 73,018</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具		
處分利益	\$ 22,867	\$ -
公允價值變動	(12,150)	9,787
	<u>\$ 10,717</u>	<u>\$ 9,787</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二(二)及(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票		\$ 20,000	\$ 20,000
評價調整		35,822	52,272
合計		<u>\$ 55,822</u>	<u>\$ 72,272</u>

1. 本公司選擇屬策略性投資之上市櫃公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資之公允價值明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值	<u>\$ 55,822</u>	<u>\$ 72,272</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 16,450)	\$ 45,184
認列於損益之股利收入	<u>\$ 3,509</u>	<u>\$ -</u>

3. 本公司未將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二(二)及(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
普通公司債	\$ 50,000	\$ 50,000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 1,350	\$ 1,350

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 37,516	\$ 19,657
應收帳款	561,694	546,748
減：備抵損失	(1,559)	(1,559)
	\$ 597,651	\$ 564,846

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 511,403	\$ 549,006
1-90天	86,960	17,399
91-180天	847	-
	\$ 599,210	\$ 566,405

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

3. 本公司將應收帳款予以投保，期間為民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日，保險公司逐筆進行審核給予額度。未逾期應收帳款投保金額明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期應收帳款投保金額	\$ 360,952	\$ 444,341

本公司於評估此類已投保之應收帳款時，已考量該應收帳款之可回收金額及其保險之可回收金額後，據以提列備抵損失。

4. 民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 775,714 仟元。

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(六) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 2,025	(\$ 273)	\$ 1,752
在製品	23,304	(213)	23,091
製成品	363,120	(527)	362,593
合計	<u>\$ 388,449</u>	<u>(\$ 1,013)</u>	<u>\$ 387,436</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 898	(\$ 273)	\$ 625
在製品	17,397	(213)	17,184
製成品	144,911	(527)	144,384
合計	<u>\$ 163,206</u>	<u>(\$ 1,013)</u>	<u>\$ 162,193</u>

本公司當期認列之費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 4,657,713	\$ 3,645,337
廢鉛收入	(516)	(1,281)
	<u>\$ 4,657,197</u>	<u>\$ 3,644,056</u>

(七) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
利隆(越南)責任有限公司	\$ 2,511,566	\$ 2,231,488
Kung Long International Ltd.	667,946	556,919
	\$ 3,179,512	\$ 2,788,407
減：被投資公司間未實現利益	(23,841)	(21,465)
	<u>\$ 3,155,671</u>	<u>\$ 2,766,942</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 認列採用權益法之子公司之損益份額明細如下：

	111年度	110年度
利隆(越南)責任有限公司	\$ 271,305	\$ 182,316
Kung Long International Ltd.	53,556	33,660
	<u>\$ 324,861</u>	<u>\$ 215,976</u>

上開採用權益法之投資所認列之子公司損益之份額，係依據各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

(八) 不動產、廠房及設備

		111 年 度				
成 本	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	
土 地	\$ 87,272	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,272	
房 屋 及 建 築	105,324	190	-	-	105,514	
機 器 設 備	6,921	240	-	-	7,161	
其 他 設 備	9,899	1,733	-	-	11,632	
合 計	<u>\$ 209,416</u>	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,579</u>	
累 計 折 舊	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	
房 屋 及 建 築	(\$ 72,235)	(\$ 4,650)	\$ -	\$ -	(\$ 76,885)	
機 器 設 備	(4,803)	(663)	-	-	(5,466)	
其 他 設 備	(7,435)	(1,307)	-	-	(8,742)	
合 計	<u>(\$ 84,473)</u>	<u>(\$ 6,620)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 91,093)</u>	
帳 面 價 值	<u>\$ 124,943</u>				<u>\$ 120,486</u>	
		110 年 度				
成 本	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	
土 地	\$ 87,272	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87,272	
房 屋 及 建 築	105,324	-	-	-	105,324	
機 器 設 備	8,610	400	(2,089)	-	6,921	
其 他 設 備	10,683	250	(1,034)	-	9,899	
合 計	<u>\$ 211,889</u>	<u>\$ 650</u>	<u>(\$ 3,123)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209,416</u>	
累 計 折 舊	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	
房 屋 及 建 築	(\$ 67,562)	(\$ 4,673)	\$ -	\$ -	(\$ 72,235)	
機 器 設 備	(5,983)	(909)	2,089	-	(4,803)	
其 他 設 備	(7,316)	(1,153)	1,034	-	(7,435)	
合 計	<u>(\$ 80,861)</u>	<u>(\$ 6,735)</u>	<u>\$ 3,123</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 84,473)</u>	
帳 面 價 值	<u>\$ 131,028</u>				<u>\$ 124,943</u>	

1. 不動產、廠房設及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供借款擔保之情形，請詳附註八。

(九) 投資性不動產

	111 年 度		
成 本	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
土 地	\$ 47,990	\$ -	\$ 47,990
房 屋 及 建 築	16,443	-	16,443
合 計	<u>\$ 64,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,433</u>
累 計 折 舊	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
房 屋 及 建 築	<u>(\$ 12,360)</u>	<u>(\$ 437)</u>	<u>(\$ 12,797)</u>
帳 面 價 值	<u>\$ 52,073</u>		<u>\$ 51,636</u>

	110 年 度		
成 本	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
土 地	\$ 47,990	\$ -	\$ 47,990
房 屋 及 建 築	16,443	-	16,443
合 計	<u>\$ 64,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,433</u>
累 計 折 舊	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
房 屋 及 建 築	<u>(\$ 11,923)</u>	<u>(\$ 437)</u>	<u>(\$ 12,360)</u>
帳 面 價 值	<u>\$ 52,510</u>		<u>\$ 52,073</u>

1. 投資性不動產之租金收入：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,610</u>	<u>\$ 2,561</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>(\$ 437)</u>	<u>(\$ 437)</u>

2. 本公司持有之投資性不動產，係參考臨近地區類似標的物之最近市場成交價格而得，屬於第二級公允價值，該等投資性不動產之公允價值明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產公允價值	<u>\$ 243,776</u>	<u>\$ 241,274</u>

3. 民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日投資性不動產無減損情形。

4. 以投資性不動產提供借款擔保之情形，請詳附註八。

(十) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 3,000	1.61%	不動產及廠房設備(含投資性不動產)
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 40,000	0.52%	無

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付員工酬勞及董事酬勞	\$ 88,676	\$ 84,391
應付佣金	36,584	28,583
應付薪資及獎金	31,497	14,806
其他應付費用	16,971	16,610
	<u>\$ 173,728</u>	<u>\$ 144,390</u>

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 75,702	\$ 78,093
計畫資產公允價值	(69,809)	(65,192)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ 12,901</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務 現值	計畫資產公允 價值	淨確定福利 負債
111年度			
1月1日餘額	\$ 78,093	(\$ 65,192)	\$ 12,901
當期服務成本	330	-	330
利息費用(收入)	493	(412)	81
	<u>78,916</u>	<u>(65,604)</u>	<u>13,312</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(5,194)	(5,194)
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	(2,915)	-	(2,915)
經驗調整	1,488	-	1,488
	<u>(1,427)</u>	<u>(5,194)</u>	<u>(6,621)</u>
提撥退休基金	-	(798)	(798)
支付退休金	(1,787)	1,787	-
12月31日餘額	<u>\$ 75,702</u>	<u>(\$ 69,809)</u>	<u>\$ 5,893</u>

	確定福利義務 現值	計畫資產公允 價值	淨確定福利 負債
110年度			
1月1日餘額	\$ 87,025	(\$ 66,490)	\$ 20,535
當期服務成本	431	-	431
利息費用(收入)	255	(194)	61
	<u>87,711</u>	<u>(66,684)</u>	<u>21,027</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(977)	(977)
人口統計假設變動影響數	111	-	111
財務假設變動影響數	(4,219)	-	(4,219)
經驗調整	(2,039)	-	(2,039)
	<u>(6,147)</u>	<u>(977)</u>	<u>(7,124)</u>
提撥退休基金	-	(1,002)	(1,002)
支付退休金	(3,471)	3,471	-
12月31日餘額	<u>\$ 78,093</u>	<u>(\$ 65,192)</u>	<u>\$ 12,901</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金

監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>0.65%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,266</u>)	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 1,289</u>	(\$ <u>1,259</u>)
110年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,443</u>)	<u>\$ 1,467</u>	<u>\$ 1,443</u>	(\$ <u>1,408</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 813 仟元。
 (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 6 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	6,761
1-2年		6,288
2-5年		20,076
5年以上		48,936
	<u>\$</u>	<u>82,061</u>

- 2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方

式領取。

(2)本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本之明細如下：

	111年度	110年度
退休金成本	\$ 3,338	\$ 3,335

3.自民國 105 年度開始本公司之委任經理人，按其工作年資每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，直至退休當年度，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。截至民國 111 年 12 月 31 日，提列之委任經理人準備則為 15,877 仟元。

(十三)股份基礎給付

1.民國 111 年度及 110 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得 條件
限制員工權利新股計畫	109.12.15	283	民國109年12月至114年2月	註1

註 1：員工於限制員工權利新股發行日翌年之二月二十日仍在本公司任職者，未曾有違反勞動契約、工作規則等重大過失且最近年度考核成績乙+以上者，將依下列時程及獲配股數之比例取得受領新股：

屆滿期間	既得比例
獲配後仍任職翌年之二月二十日	20%
獲配後仍任職翌二年之二月二十日	20%
獲配後仍任職翌三年之二月二十日	20%
獲配後仍任職翌四年之二月二十日	20%
獲配後仍任職翌五年之二月二十日	20%

上述本公司發行之限制員工權利新股，除繼承外，於既得期間內不得轉讓，另於未達成既得條件前，除不得參與配股配息外，其他權益與本公司已發行普通股股份相同。員工於既得期間內離職及退休，其當年尚未既得之股份，本公司依法按原發行價格收買並辦理註銷。

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用公開市場價格估計公允價值，相關資訊如下：

(1) 109 年第一次限制員工權利新股計畫

	111年度		110年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	231	\$ 10	283	\$ 10
既得限制員工權利新股	(50)	10	(50)	10
註銷限制員工權利新股	-	-	(2)	10
期末流通在外認股權	<u>181</u>	10	<u>231</u>	10

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用公開市場價格估計公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約			預期 無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
			價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間		
限制員工權利新股計畫	109.12.15	141.5	10	-	-	-	131.5

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ <u>8,691</u>	\$ <u>8,702</u>

(十四) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證之股數 8,200 仟股)，實收資本額為 820,664 仟元，每股面額 10 元，期末流通在外股數為 82,066 仟股。

本公司期初與期末流通在外股數說明如下(單位：仟股)：

	111年度	110年度
1月1日	82,066	82,068
員工股利權利新股(註銷)	-	(2)
12月31日	<u>82,066</u>	<u>82,066</u>

2. 本公司於民國 110 年 3 月 22 日董事會決議註銷本公司限制員工權利新股共計 2,000 股，以民國 110 年 3 月 22 日為減資基準日。上述註銷限制員工權利新股減資案，業已變更完竣。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年度					
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	合併溢額	總計
1月1日	\$ 620,879	\$ 4,485	\$ 30,350	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 701,951
股份基礎給付交易	6,601	-	(6,601)	-	-	-
12月31日	<u>\$ 627,480</u>	<u>\$ 4,485</u>	<u>\$ 23,749</u>	<u>\$ 24,091</u>	<u>\$ 22,146</u>	<u>\$ 701,951</u>

	110年度					
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	合併溢額	總計
1月1日	\$ 614,278	\$ 4,485	\$ 37,215	\$ 24,091	\$ 22,146	\$ 702,215
股份基礎給付交易	6,601	-	(6,865)	-	-	(264)
12月31日	<u>\$ 620,879</u>	<u>\$ 4,485</u>	<u>\$ 30,350</u>	<u>\$ 24,091</u>	<u>\$ 22,146</u>	<u>\$ 701,951</u>

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：
由於本公司正值穩定成長階段，考量股東利益、財務結構與公司長遠發展，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之二十至百分之八十，其中現金紅利應不低於股東紅利總額的百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分配盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分配，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分配盈餘中。
5. 本公司於民國 110 年 6 月 13 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，另於民國 110 年 7 月 30 日經股東會決議，通過發放現金股利每股

10 元，股利總計為 818,356 仟元。

6. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議，發放現金股利為每股 7 元，股利總計為 573,201 仟元。

7. 本公司民國 112 年 3 月 24 日經董事會提議民國 111 年盈餘分配案，發放現金股利每股 10 元，惟尚應提請股東會決議通過。

8. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十四)。

(十七) 其他權益項目

	111年度				
	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	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 - 採用權益法之投資	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
期初餘額	\$ 52,272	(\$ 34)	(\$ 219,853)	(\$ 27,520)	(\$ 195,135)
限制員工權利新股	-	-	-	8,691	8,691
評價調整	(16,450)	(7,344)	-	-	(23,794)
外幣換算差異數：					
- 集團	-	-	324,228	-	324,228
- 集團之稅額	-	-	(64,845)	-	(64,845)
期末餘額	<u>\$ 35,822</u>	<u>(\$ 7,378)</u>	<u>\$ 39,530</u>	<u>(\$ 18,829)</u>	<u>\$ 49,145</u>
	110年度				
	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	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 - 採用權益法之投資	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
期初餘額	\$ 7,088	\$ -	(\$ 155,403)	(\$ 36,484)	(\$ 184,799)
限制員工權利新股	-	-	-	8,964	8,964
評價調整	45,184	(34)	-	-	45,150
外幣換算差異數：					
- 集團	-	-	(80,562)	-	(80,562)
- 集團之稅額	-	-	16,112	-	16,112
期末餘額	<u>\$ 52,272</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>(\$ 219,853)</u>	<u>(\$ 27,520)</u>	<u>(\$ 195,135)</u>

(十八) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 5,574,513</u>	<u>\$ 4,428,931</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可依產品別區分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	電池	電池
外部客戶合約收入	\$ 5,154,424	\$ 4,286,677
內部部門交易之收入	420,089	142,254
部門收入	<u>\$ 5,574,513</u>	<u>\$ 4,428,931</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	<u>\$ 5,574,513</u>	<u>\$ 4,428,931</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債係預收貨款(表列其他流動負債項下)如下：

(1) 合約負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債	<u>\$ 38,113</u>	<u>\$ 42,115</u>	<u>\$ 41,675</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債本期認列收入	<u>\$ 34,936</u>	<u>\$ 36,729</u>

(十九) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 3,380	\$ 917
普通公司債利息收入	1,350	1,350
	<u>\$ 4,730</u>	<u>\$ 2,267</u>

(二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 3,703	\$ 2,685
股利收入	5,373	2,038
其他收入-其他	1,334	6,440
合計	<u>\$ 10,410</u>	<u>\$ 11,163</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	\$ 10,717	\$ 9,787
處分投資利益	-	1,760
外幣兌換利益(損失)	164,737	(21,215)
其他損失	(437)	(437)
合計	<u>\$ 175,017</u>	<u>(\$ 10,105)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 481</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 173,417	\$ 135,718
折舊費用	7,057	7,172
攤銷費用	900	765
合計	<u>\$ 181,374</u>	<u>\$ 143,655</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 133,371	\$ 102,956
勞健保費用	8,743	9,164
退休金費用	3,926	3,990
董事酬金	20,890	13,919
其他用人費用	6,487	5,689
合計	<u>\$ 173,417</u>	<u>\$ 135,718</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前利益)應分配員工酬勞不低於2%，董事酬勞不高於5%。

2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 39,724	\$ 28,227
董事酬勞	20,725	16,364
	<u>\$ 60,449</u>	<u>\$ 44,591</u>

上述金額帳列薪資費用科目，其中員工酬勞將採現金之方式發放。民國 111 年度及 110 年度係依截至當期止之獲利情況估列，其估列比例如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞比例	3.43%	3.44%
董事酬勞比例	1.79%	1.99%

3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 199,353	\$ 155,964
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低估數	1,435	1,727
當期所得稅總額	200,788	157,691
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	13,938	(1,472)
遞延所得稅總額	13,938	(1,472)
所得稅費用	<u>\$ 214,726</u>	<u>\$ 156,219</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 64,845)	\$ 16,112
確定福利計畫之再衡量數	(1,324)	(1,425)
	<u>(\$ 66,169)</u>	<u>\$ 14,687</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 219,260	\$ 155,251
按稅法規定免課稅之所得	(5,969)	(759)
以前年度所得稅低估數	1,435	1,727
未認列遞延所得稅影響數	-	-
未分配盈餘加徵	-	-
所得稅費用	<u>\$ 214,726</u>	<u>\$ 156,219</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度			期末餘額
	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 6,859	(\$ 1,172)	\$ -	\$ 5,687
備抵存貨呆滯損失	203	-	-	203
出售固定資產未實現利益	1,533	(302)	-	1,231
退休金未撥存數	8,533	(77)	-	8,456
累計未休假獎金	767	114	-	881
長期股權投資累積 換算調整數	81,371	-	(64,845)	16,526
小計	<u>\$ 99,266</u>	<u>(\$ 1,437)</u>	<u>(\$ 64,845)</u>	<u>\$ 32,984</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法評價之投資利益	(\$ 377,269)	(\$ 14,844)	\$ -	(\$ 392,113)
確定福利計畫之再衡量數	(148)	-	(1,324)	(1,472)
未實現兌換利益	(3,319)	2,344	-	(975)
小計	<u>(\$ 380,736)</u>	<u>(\$ 12,500)</u>	<u>(\$ 1,324)</u>	<u>(\$ 394,560)</u>
合計		<u>(\$ 13,937)</u>	<u>(\$ 66,169)</u>	

	110年度			期末餘額
	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 4,989	\$ 1,870	\$ -	\$ 6,859
備抵存貨呆滯損失	203	-	-	203
出售固定資產未實現利益	2,006	(473)	-	1,533
退休金未撥存數	8,635	(102)	-	8,533
確定福利計畫之再衡量數	1,277	-	(1,277)	-
累計未休假獎金	875	(108)	-	767
長期股權投資累積 換算調整數	65,259	-	16,112	81,371
未實現兌換損失	(2,414)	2,414	-	-
小計	<u>\$ 80,830</u>	<u>\$ 3,601</u>	<u>\$ 14,835</u>	<u>\$ 99,266</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法評價之投資利益	(\$ 378,458)	\$ 1,189	\$ -	(\$ 377,269)
確定福利計畫之再衡量數	-	-	(148)	(148)
未實現兌換利益	-	(3,319)	-	(3,319)
小計	<u>(\$ 378,458)</u>	<u>(\$ 2,130)</u>	<u>(\$ 148)</u>	<u>(\$ 380,736)</u>
合計		<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 14,687</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 881,575</u>	<u>81,879</u>	<u>\$ 10.77</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	881,575	81,879	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	318	
限制員工權利新股	-	32	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 881,575</u>	<u>82,229</u>	<u>\$ 10.72</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 620,038	81,829	\$ 7.58
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	620,038	81,829	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	264	
限制員工權利新股	-	237	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 620,038	82,330	\$ 7.53

1. 民國 111 年度及 110 年度之加權平均流通在外股數係考量限制員工權利新股之加權平均股數計算。
2. 於計算每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付股利	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000
其他非現金之變動	-	573,201	573,201
籌資現金流量之變動	(37,000)	(573,201)	(610,201)
111年12月31日	\$ 3,000	\$ -	\$ 3,000
	短期借款	應付股利	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
其他非現金之變動	-	818,356	818,356
籌資現金流量之變動	40,000	(818,356)	(778,356)
110年12月31日	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
利隆(越南)責任有限公司	本公司之子公司
廣泰(越南)責任有限公司	本公司之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 管理服務收入

	111年度	110年度
子公司	\$ 47,612	\$ 36,469

本公司因提供生產、行銷及管理 etc 諮詢顧問服務，而收取之管理服務收入，該計價方式為依子公司內銷營業收入之一定比率計價，收款期間係採一年結算一次收款，並經雙方同意與應付帳款互抵後以淨額列示。

2. 進貨

	111年度	110年度
	本期進貨金額	本期進貨金額
子公司	\$ 4,811,593	\$ 3,465,463

本公司與子公司進貨交易係按貨物類別經雙方議定價格計價，尚難與非關係人比較。付款期間為出貨後 120 天內付款，並經雙方同意與應收帳款互抵後以淨額列示，一般廠商為 90 天內付款。

3. 代採購交易

	111年度			
	代購價款	代購成本	代購利益	期末其他應收款
子公司	\$ 2,414,383	\$ 2,340,773	\$ 73,610	\$ -
本期未實現 銷貨利益			(2,376)	-
總計			\$ 71,234	-

	110年度			
	代購價款	代購成本	代購利益	期末其他應收款
子公司	\$ 2,367,461	\$ 2,316,049	\$ 51,412	\$ -
本期未實現 銷貨利益			(3,805)	-
總計			\$ 47,607	-

(1) 上述款項係本公司代購設備款及原料款，經雙方同意與應付帳款互抵後以淨額列示。收款期間係代採購貨品出貨後 120 天內收款。

(2) 由於此項交易係屬權益法下被投資公司間順流交易，故代購利益予以遞延認列，表列「採用權益法之投資」之減項，俟被投資公司於未來設備效益期間攤銷及原料加工出售後時，逐期予以認列為其他營業收入。

4. 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ -	\$ 19,948

上述應收帳款係以經雙方同意扣除應付帳款及其他應付款後之餘額列示。

5. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 245,125	\$ -

上述應付帳款係以經雙方同意扣除應收帳款及其他應收款後之餘額列示。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 33,206	\$ 23,374
退職後福利	101	87
股份基礎給付	572	495
總計	\$ 33,879	\$ 23,956

八、質押之資產

質押資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 115,902	\$ 120,362	短期借款
投資性不動產	51,636	52,073	短期借款
	\$ 167,538	\$ 172,435	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六(十六)7。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生

之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

本公司透過定期審核負債佔資產比例對資金進行監控。民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日，本公司負債佔資產比例如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
負債總額	\$ 1,370,892	\$ 1,056,913
資產總額	5,715,708	4,843,778
負債佔資產比例	23.99%	21.82%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,326	\$ 73,018
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	55,822	72,272
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,245,002	846,732
按攤銷後成本衡量之金融資產	50,000	50,000
應收票據	37,516	19,657
應收帳款	560,135	545,189
應收帳款-關係人	-	19,948
存出保證金	1,900	1,900
	<u>\$ 1,961,701</u>	<u>\$ 1,628,716</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,000	\$ 40,000
應付票據	9,324	4,776
應付帳款	27,008	28,974
應付帳款-關係人	245,125	-
其他應付帳款	173,728	144,390
其他流動金融負債	233	298
	<u>\$ 458,418</u>	<u>\$ 218,438</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 本公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	111年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	\$ 25,055	30.71	\$ 769,439
歐元：新台幣	699	32.72	22,871
英鎊：新台幣	867	37.09	32,157
人民幣：新台幣	22,731	4.408	100,198
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	\$ 18,094	30.71	\$ 555,667
英鎊：新台幣	68	37.09	2,522
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	\$ 1,705	30.71	\$ 52,361
<hr/>			
(外幣：功能性貨幣)	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	\$ 24,711	27.68	\$ 684,000
歐元：新台幣	452	31.32	14,157
英鎊：新台幣	538	37.30	20,067
人民幣：新台幣	11,263	4.344	48,926
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	\$ 18,112	27.68	\$ 501,340
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	\$ 1,966	27.68	\$ 54,419

- D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣：功能性貨幣)	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 23,083	\$ -
歐元：新台幣	3%	686	-
英鎊：新台幣	3%	965	-
人民幣：新台幣	3%	3,006	
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	3%	16,670	\$ -
英鎊：新台幣	3%	76	-
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 1,571	\$ -

(外幣：功能性貨幣)	110年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>現金及約當現金</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 20,520	\$ -
歐元：新台幣	3%	425	-
英鎊：新台幣	3%	602	-
人民幣：新台幣	3%	1,468	
<u>應收款項</u>			
美元：新台幣	3%	15,475	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>應付款項</u>			
美元：新台幣	3%	\$ 1,633	\$ -

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度之全部兌換損失及兌換利益(含已實現及未實現)，因外幣種類繁多，經彙總金額分別為兌換利益 164,737 仟元及損失 21,215 仟元。

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內上市櫃公司之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 3%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 340 仟元及 2,191 仟元；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 1,675 仟元及 2,168 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之借款。使公司暴露於現金流量利率風險。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 10 個基點，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將分別增加或減少 2 仟元及 32 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、透過其他綜合損益按公允價值衡量及按攤銷後成本衡量之債務工具合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。依外部信用機構評等（若無評等，則以存放比、逾放比、資本適足率等財務資料），檢視存款信用，經評估該銀行信用評等良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條件逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天則視為已發生違約。
- D. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟狀況不利之變化。

- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日皆無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天	逾期120天	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.008%	0.09%	0.72%	5.80%	100%	
帳面價值總額	\$ 511,403	\$ 59,876	\$ 23,306	\$ 3,778	\$ 847	\$ 599,210
備抵損失	\$ 274	\$ 51	\$ 168	\$ 219	\$ 847	\$ 1,559
	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天	逾期120天	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.001%	0.20%	0.15%	0.64%	100%	
帳面價值總額	\$ 549,006	\$ 17,399	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 566,405
備抵損失	\$ 1,556	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,559

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	111年度	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ 1,559
減損損失提列(迴轉)	-	-
12月31日	\$ -	\$ 1,559
	110年度	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ 1,559
減損損失提列(迴轉)	-	-
12月31日	\$ -	\$ 1,559

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、及基金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。本公司持有現金及約當現金以

及透過損益按公允價值衡量之金融資產如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 1,245,002	\$ 846,732
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 11,326	\$ 73,018

預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司未動用之借款額度分別為 2,457,000 仟元及 2,500,000 仟元。

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債

111年12月31日

	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 3,001	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	8,739	585	-	-	-
應付帳款	27,008	-	-	-	-
應付帳款-關係人	245,125	-	-	-	-
其他應付款	113,279	60,449	-	-	-
其他流動金融負債	233	-	-	-	-

110年12月31日

	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 40,034	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	4,191	585	-	-	-
應付帳款	28,974	-	-	-	-
應付帳款-關係人	-	-	-	-	-
其他應付款	99,799	44,591	-	-	-
其他流動金融負債	298	-	-	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之公司債、投資性不動產及大部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 本公司包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允				
價值衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 11,326	\$ -	\$ -	\$ 11,326
- 基金	-	-	-	-
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
- 權益證券	55,822	-	-	55,822
	<u>\$ 67,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,148</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允				
價值衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 43,923	\$ -	\$ -	\$ 43,923
- 基金	29,095	-	-	29,095
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
- 權益證券	72,272	-	-	72,272
	<u>\$ 145,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,290</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之

特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	市場報價	收盤價
		淨值
5. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。		
6. 民國 111 年度及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。		

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額（僅揭露金額 2,000 萬以上之交易資訊）：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

廣隆光電科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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	帳面金額	持股比例	公允價值		
廣隆光電科技(股)公司	股票-嘉聯益科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,732	\$ 289		\$ 159	註1	
	股票-興農股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	51,000	879		1,859	註1	
	股票-先進光電科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,300	323		370	註1	
	股票-宏全國際股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	78,000	4,077		6,786	註1	
	股票-橋樑金屬股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	54,000	1,198		1,220	註1	
	股票-福貞控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	69,000	902		932	註1	
			加：評價調整		3,658		-		
					<u>\$ 11,326</u>		<u>\$ 11,326</u>		
廣隆光電科技(股)公司	股票-安基科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,193,396	\$ 20,000	4.39%	\$ 55,822	註1	
			加：評價調整				35,822	-	
						<u>\$ 55,822</u>		<u>\$ 55,822</u>	
廣隆光電科技(股)公司	公司債-中國人壽保險股份有限公司109年度第1期無到期日累積次順位公司債	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		<u>\$ 50,000</u>				

註1：公允價值係採資產負債表日該股票、基金及公司債於公開市場之報價。

廣隆光電科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(付)票據、帳款之比率
廣隆光電科技(股)公司	利隆(越南)責任有限公司	子公司	進貨	\$ 4,811,593	66.97%	出貨後120天內付款	註	一般客戶為月結60-90天	(\$ 245,125)	(90.95%)	
廣隆光電科技(股)公司	利隆(越南)責任有限公司	子公司	代採購交易	2,414,383	46.90%	出貨後120天內收款	註	一般客戶為月結60-90天	-	-	
利隆(越南)責任有限公司	廣泰(越南)責任有限公司	最終母公司相同	進貨	262,861	5.11%	出貨後120天內付款	註	一般客戶為月結60-90天	(193,015)	(16.83%)	

註：依雙方約定之價格為核算基礎。尚難與非關係人比較。

廣隆光電科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
利隆(越南)責任有限公司	廣隆光電科技股份有限公司	子公司	\$ 245,125	6.74	\$ -		\$ 245,125	\$ -
廣泰(越南)責任有限公司	利隆(越南)責任有限公司	最終母公司相同	193,015	1.54	-		76,688	-

註：係截至民國112年3月16日收款之金額。

廣隆光電科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(僅揭露金額2,000萬以上之交易資訊)

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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			佔合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	1	進貨	\$ 4,811,593	出貨後120天內付款	65.74%
0	廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	1	代採購交易	2,414,383	出貨後120天內收款	32.99%
0	廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	1	應付帳款	245,125	-	4.19%
1	利隆(越南)責任有限公司	廣泰(越南)責任有限公司	3	進貨	262,861	出貨後120天內付款	3.59%
1	利隆(越南)責任有限公司	廣泰(越南)責任有限公司	3	應付帳款	193,015	-	3.30%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 係母公司對子公司。
2. 係子公司對母公司。
3. 係子公司對子公司。

廣隆光電科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
廣隆光電科技股份有限公司	利隆(越南)責任有限公司	越南	家庭及工業用蓄電池之製造及銷售	\$ 1,029,090	1,029,090	32,000,000	100	\$ 2,511,566	\$ 310,697	\$ 271,305	註1
廣隆光電科技股份有限公司	Kung Long International Ltd.	英屬維京群島	一般投資	70,464	70,464	2,170,000	100	667,946	53,556	53,556	註1
Kung Long International Ltd.	Kung Tay Plastic Co.,Ltd.	薩摩亞	一般投資	136,590	136,590	3,600,000	100	544,607	52,611	-	註2
Kung Tay Plastic Co., Ltd.	廣泰(越南)責任有限公司	越南	塑膠製品生產製造及銷售	207,883	207,883	6,600,000	100	409,119	53,556	-	註2

註1：本期認列之投資(損)益係包含被投資公司逆流及側流交易之損益沖銷數及實現數。

註2：係孫公司未予列示投資損益。

廣隆光電科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
富邦人壽保險股份有限公司	6,500,000	7.92%
李瑞勳	5,810,802	7.08%

說明：本公司係向集保公司申請取得本表資訊，說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

廣隆光電科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	329
銀行存款：					
支票存款					5,665
外幣美金存款	(USD	22,055仟元，	兌換率為 30.71)		677,292
外幣歐元存款	(EUR	699仟元，	兌換率為 32.72)		22,858
外幣人民幣存款	(CNY	22,721仟元，	兌換率為 4.41)		100,153
外幣英鎊存款	(GBP	867仟元，	兌換率為 37.09)		32,140
活期存款					314,435
外幣定存	(USD	3,000仟元，	兌換率為 30.71)		<u>92,130</u>
					<u>\$ 1,245,002</u>

廣隆光電科技股份有限公司
應收帳款淨額
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
非關係人：							
	A 客戶			\$	99,570		
	B 客戶				38,299		
	C 客戶				37,181		
	D 客戶				28,678		
	E 客戶				28,573		
	F 客戶				26,380		
	其 他				<u>303,013</u>		每一零星客戶
					561,694		餘額均未超過
	減：備抵呆帳				<u>(1,559)</u>		本科目金額5%
					<u>\$ 560,135</u>		

廣隆光電科技股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
		<u>成</u> <u>本</u>	<u>淨</u> <u>變</u> <u>現</u> <u>價</u> <u>值</u>	<u>市</u> <u>價</u> <u>決</u> <u>定</u> <u>方</u> <u>式</u>
原物料		\$ 2,025	\$ 1,355	重置成本
在製品		23,304	22,561	淨變現價值
製成品		<u> 363,120</u>	<u> 384,283</u>	淨變現價值
		388,449	<u>\$ 408,199</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失		(1,013)		
		<u>\$ 387,436</u>		

廣隆光電科技股份有限公司
採權益法評價之長期股權投資
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市價或股權淨值		提供擔保	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	單價(元)	總 價	評價基礎	或質押情形
利隆(越南)責任有限公司	32,000仟股	\$ 2,231,488	-	\$ 530,718	-	(\$ 250,640)	32,000仟股	\$ 2,511,566	\$ -	\$ 2,550,959	權益法	無
Kung Long International Ltd.	2,170仟股	<u>556,919</u>	-	<u>111,027</u>	-	<u>-</u>	2,170仟股	<u>667,946</u>	307.55	<u>667,946</u>	權益法	無
		2,788,407		641,745		(250,640)		3,179,512				
減：被投資公司間未實現利益		(<u>21,465</u>)		(<u>2,376</u>)		<u>-</u>		(<u>23,841</u>)				
		<u>\$ 2,766,942</u>		<u>\$ 639,369</u>		<u>(\$ 250,640)</u>		<u>\$ 3,155,671</u>				

廣隆光電科技股份有限公司
不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或抵押情形</u>
----------	----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------------

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(八)。

廣隆光電科技股份有限公司
投資性不動產明細
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或</u> <u>抵押情形</u>
----------	----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----------------------------

「投資性不動產」相關資訊請參閱附註六(九)。

廣隆光電科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
-----	----	------	------	----	-------	----

「短期借款」相關資訊請參閱附註六(十)。

廣隆光電科技股份有限公司
應付帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
非關係人：									
						\$	8,714		
							7,294		
							3,499		
							2,286		
							<u>5,215</u>		每一零星供應商
						\$	<u>27,008</u>		餘額均未超過本 科目金額5%

廣隆光電科技股份有限公司
營業收入
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
電子密閉式電池	14,602,607顆	\$ 5,389,853	
機車電池	53,193顆	19,405	
汽車電池	33,206顆	<u>67,894</u>	
小 計		5,477,152	
減：銷貨退回及折讓		(<u>23,861</u>)	
銷貨淨額		5,453,291	
管理服務收入		47,612	
代採購利益		<u>73,610</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 5,574,513</u>	

廣隆光電科技股份有限公司

營業成本

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
原物料					
期初存料		\$	898		
加：本期進料			7,362		
減：出售原物料		(	2,021)		
期末原物料		(	2,025)		
本期耗用原物料			4,214		
直接人工			18,261		
製造費用			26,091		
製造成本			48,566		
加：期初在製品			17,397		
本期進貨			20,465		
減：期末在製品		(	23,304)		
在製品成本			63,124		
期初製成品			144,911		
本期購入製成品			4,810,777		
減：期末製成品		(	363,120)		
製成品產銷成本			4,655,692		
出售原物料成本			2,021		
已出售存貨成本			4,657,713		
出售廢鉛收入		(	516)		
銷貨成本		\$	4,657,197		

廣隆光電科技股份有限公司
製造費用
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
間 接 人 工		\$ 6,776	
包 裝 費		4,980	
水 電 瓦 斯 費		2,998	
保 險 費		2,596	
進 口 費 用		2,030	
其 他		<u>6,711</u>	每單一金額均未逾 總額之5%
		<u>\$ 26,091</u>	

廣隆光電科技股份有限公司
營業費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管 理	研 發	合 計
薪 資 支 出	\$ 66,262	\$ 36,260	\$ 6,452	\$ 108,974
運 費	85,456	2	3	85,461
佣 金 支 出	31,983	-	-	31,983
出 口 費 用	18,909	-	-	18,909
保 險 費	13,563	3,863	580	18,006
董 事 酬 金	-	20,890	-	20,890
建 立 國 際 品 牌 費 用	2,023	108	2,007	4,138
勞 務 費	1,388	3,688	1,302	6,378
其 他	<u>18,134</u>	<u>19,309</u>	<u>1,276</u>	<u>38,719</u> 註
	<u>\$ 237,718</u>	<u>\$ 84,120</u>	<u>\$ 11,620</u>	<u>\$ 333,458</u>

註：每單一金額均未逾總額5%

廣隆光電科技股份有限公司
其他收益及費損淨額
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「其他收益及費損淨額」相關資訊請參閱附註六(二十一)。

廣隆光電科技股份有限公司

財務成本

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「財務成本」相關資訊請參閱附註六(二十二)。

廣隆光電科技股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 24,397	\$ 108,974	\$ 133,371	\$ 21,324	\$ 81,632	\$ 102,956
勞健保費用	2,139	6,604	8,743	2,322	6,842	9,164
退休金費用	942	2,984	3,926	950	3,040	3,990
董事酬金	-	20,890	20,890	-	13,919	13,919
其他員工福利費用	2,101	4,386	6,487	1,883	3,806	5,689
折舊費用	663	6,394	7,057	936	6,236	7,172
攤銷費用	-	900	900	-	765	765

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為126人及125人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7人及 7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1,282仟元(『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1,032仟元(『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1,121仟元(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873仟元(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增加28% (『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) 本公司薪資報酬政策如下：
 - A. 本公司董事及經理人之酬金發放標準，除法令或公司章程另有規定者外，皆依公司人事規章辦理。
 - B. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

廣隆光電科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

- C. 薪資報酬委員會定期評估董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- D. 董事酬金包括酬勞及車馬費。
- E. 經理人及員工酬金包括薪資、獎金、員工酬勞及限制型股票等。
- F. 經理人及員工酬勞，經參考同業通常支給水準情形，並考量個人工作經驗和表現與之前薪資條件，及「員工考核辦法」評核個別績效作為薪資報酬的計算基礎。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1120013 號

會員姓名：(1)徐建業
(2)吳松源

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

委託人名稱：廣隆光電科技股份有限公司

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

公司

事務所電話：(02)2729-6666

委託人統一編號：23556563



事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)中市會證字第 911 號
(2)中市會證字第 1004 號

印鑑證明書用途：辦理 廣隆光電科技股份有限公司

111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至

111 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	徐建業	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	吳松源	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國

112

年

月

10

日

