

股票代碼：4924



欣厚科技股份有限公司

HTM International Holding Ltd.

一一二年度年報

Annual Report 2023

中華民國113年06月09日 刊印

本年報查詢網址/公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

一、國內指定代理人：

姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
廖容慧	訴訟及非訴訟代理人	02-25677111	hsihou@hsihou.com

二、董事會名單：

職稱	姓名	國籍	主要學經歷
董事長	劉鳳君	馬來西亞	日本名古屋名城女子大學商學系/欣厚企業(馬)有限公司行政部經理
董事	劉茂宏	中華民國	高雄省立高雄高工/茂月企業公司總經理/昱鳴電子公司董事長
董事	羅偉心	中華民國	逢甲大學化工系/世釜企業有限公司負責人
董事	林哲儀	中華民國	龍華科技大學商學與管理研究所/創想世紀(股)公司業務經理
董事	游上德	中華民國	台灣文化大學財務金融系/創想世紀(股)公司董事
董事	周鈺鎧	中華民國	台灣文化大學財務金融系/可艾創意科技(股)公司財務長
董事	許添華	中華民國	台灣國立中興高中/中山聯合資本管理顧問(股)公司負責人
獨立董事	方正珽	中華民國	台灣交通大學管理科學系/美國密蘇里大學 MBA/詮鼎科技副總經理
獨立董事	鍾學從	馬來西亞	Chartered Accountant with more than 15 years experience in account and finance. / Currently a director to a biomass trading company, Mega solid palms sdn bhd
獨立董事	黃博聞	中華民國	George Washington U 會計碩士./日正聯合會計師事務所會計師/KY-馬光董事長

三、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子信箱

發言人	代理發言人
姓名：劉景成	姓名：林文凱
職稱：總經理	職稱：財務長
電話：(02)25677111	電話：(02)25677111
E-mail：hsihou@hsihou.com	E-mail：hsihou@hsihou.com

四、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一)本公司：

名稱：HTM INTERNATIONAL HOLDING LTD.	網址： http://www.hsihou.com/
地址：台北市長安東路一段 16 號 7 樓之 2	電話：02-2567-7111

(二)分公司：

名稱：英屬開曼群島商欣厚科技股份有限公司台灣分公司	電話：02-2567-7111
地址：台北市長安東路一段 16 號 7 樓之 2	

(三)馬來西亞之主要營運中心：

名稱：欣厚企業(馬)有限公司	電話：60 5-5264661
地址：Lot 16, Free Trade Zone, Jelapang 2,30020 Ipoh, Perak Darul Ridzuan, Malaysia	
名稱：欣厚企業(雙溪大年)有限公司	電話：60 4-4420326
地址：Lot No.7 Jalan PKNK1/1, Kawasan Perindustrian Sungai Petani, Kedah Darul Aman, Malaysia	

(四)中國之主要營運中心：

名稱：欣厚精密工業(蘇州)有限公司	電話：86 512-6936 2831
地址：中國江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭翔街 3 號	
名稱：蘇州三協光電科技有限公司	電話：86 512-6286 0200
地址：中國江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭翔街 3 號	
名稱：南通鑫厚精密科技有限公司	電話：86 512-6936 2831
地址：中國江蘇省南通市蘇通科技產業園區黃山路 19 號	

五、股票過戶機構之名稱、地址、電話、及網址

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
電話：(02)21811911
網址： http://www.chinatrust.com.tw

六、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

簽證會計師：林之凱、陳秀莉
事務所名稱：德昌聯合會計師事務所
地址：台北市信義區基隆路一段 159 號 13 樓
電話：(02)2763-8098
網址： www.taiwancpa.com.tw

七、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊知方式：
不適用

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、公司及集團簡介	2
二、集團架構與沿革	3
參、公司治理報告	5
一、公司組織	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
六、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	24
七、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 10% 股東股權移轉及股權質押變動情形	24
八、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	26
九、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	26
肆、募資情形	27
一、資本及股份	27
二、公司債辦理情形	30
三、特別股辦理情形	30
四、海外存託憑證辦理情形	30
五、員工認股權憑證辦理情形	30
六、限制員工權利新股辦理情形	30
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	30
八、資金運用計畫執行情形	31
伍、營運概況	31
一、業務內容	31
二、市場及產銷概況	34
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	37
四、環保支出資訊	37
五、勞資關係	37
六、資通安全管理	38
七、重要契約	38
陸、財務概況	39
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	39
二、最近五年度財務分析	41

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	43
四、最近年度之合併財務報告	44
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	91
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	91
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	91
一、財務狀況	91
二、財務績效分析	92
三、現金流量分析	93
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響	93
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之風險事項分析評估	94
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	98
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	98
四、其他必要補充說明	98
五、與我國股東權益保護規定重大差異說明	99
玖、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二項第二款所定對股東權益 或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	103

壹、致股東報告書

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司113年股東常會。
茲將112年度經營結果及未來年度營運展望報告如下：

112年度財務狀況報告

本公司去年度歐洲及日本市場能源需求趨緩之下，生物質燃料產品銷售業績及價格呈現下滑之情形；關鍵零組件產品仍因NB產業不景氣，持續去化庫存之影響下，銷售業績衰退；家庭影音產品因市場規模持續萎縮，營運策略調整下，縮減營業規模，綜合影響下整體營收下滑，營運績效較前年度不甚理想；在全球化競爭壓力不斷提升下，管理當局努力整合集團資源，仍持續朝向多角化方向經營，無論在新產品的開發或客戶廠商間友好關係之強化，都有顯著之成效，另外；持續積極尋找相關產業之優秀策略夥伴，無論在垂直或橫向整合，希望藉由彼此之所長，能夠創造更具經濟效益之優質產品，讓產品多元化，以降低產業過度單一化之風險。

營收方面，112年度之合併營收淨額為新台幣499,830仟元，與111年度的合併營收淨額新台幣683,279仟元相較衰退了26.85%，在關鍵零組件產品方面，本期NB產業持續在去化庫存之影響下，相關零組件供應商接單狀況普遍不佳而導致銷售業績衰退，較111年度衰退約29.08%營業收入；在電腦週邊產品方面，客戶新機種接單情形暢旺，較111年度衰退約5.13%營業收入；在家庭影音產品方面，整體銷售狀況及銷售策略調整下，縮減營業規模，較111年衰退約41.78%營業收入；在生物質燃料產品方面，因歐洲能源需求情況趨緩，較111年衰退約36.32%營業收入，致使整體營收呈現下滑之情形。

營業毛利方面，112年度毛利率19%，較111年度毛利率下滑約24%，主要係關鍵零組件產品及生物質燃料產品業績下滑所致；綜觀112年度整體經營績效為稅後淨損新台幣42,777仟元，較111年度新台幣32,602仟元之利益大幅減少，經營績效尚須努力。

有關研究發展部分，目前針對自動化製程及新模具開發持續執行優化，尚無進行重大研發計畫或有相關成果。本公司隨時注意國內外重要政策及法律之變動，並採取適當之因應措施，目前尚無因法規變動而有影響公司財務及業務之情事。

展望新的年度，重點在關鍵零組件產品之業務拓展，努力開發中國電動車市場及醫療耗材市場相關產品的應用，預期下半年度將逐步開始發酵，預計增加5%銷售數量，注入新的業績成長；綜觀113年第一季之財務狀況，淡季效應，稅後小幅獲利，預期113年第二季開始將會逐步增溫反應訂單需求，營運狀況審慎樂觀。

面對全球景氣與產業迅速變化的影響與挑戰，仍冀望各位股東女士、先生不吝指教，繼續給予支持，深信在未來多方位的經營與努力下，公司研發、業務等功能定能穩健成長，管理階層將秉持創新的精神與永續經營的理念，為公司努力開創新的經營格局，讓各位股東、客戶及員工共享未來的經營成果。

最後敬祝 各位股東
身體健康 萬事如意

欣厚科技股份有限公司

董事長 劉鳳君



總經理 顧小美



財務長 林文凱



貳、公司簡介

一、公司及集團簡介

欣厚科技股份有限公司(HTM INTERNATIONAL HOLDING LTD.，以下簡稱欣厚科技或本公司)於 2009 年 10 月 16 日成立於開曼群島之投資控股公司，轉投資事業主要係從事模具、電腦週邊產品零組件、家庭影音設備及生物質燃料之製造等，秉持著致力滿足客戶之需求與期望為經營理念。目前在台灣設有分公司及大陸蘇州、馬來西亞均設有產銷據點，其產品包含模具開發、筆記型電腦週邊產品及關鍵零組件、家庭音響系統、辦公室 OA 週邊產品及生物質燃料，主要業務地區包含日本、大陸及台灣，核心客戶是全球主要筆記型電腦週邊零組件廠及日系音響廠商。而在產品設計研發和製造上亦邁向製程標準化、流程化，並提高目標與品質管理，加強內部團隊之整合及品質的嚴格控管，進而為客戶提供更精準更穩定的品質。目前已獲得 ISO-9001、ISO-9002、ISO-14000 等國際專業認證。

(一)控股公司設立日期：西元 2009 年 10 月 16 日

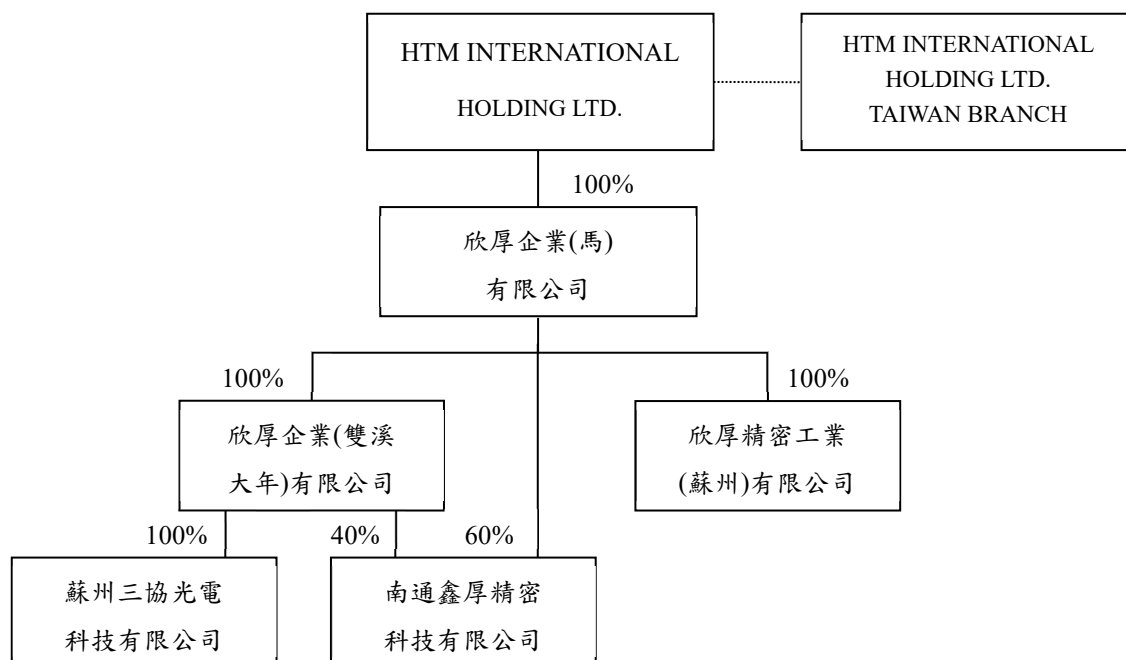
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名 稱	聯 絡 地 址	電 話	附 註
HTM INTERNATIONAL HOLDING LTD. (以下簡稱「本公司」)	台北市長安東路一段 16 號 7 樓之 2	(886 2)25677111	投資控股公司
HTM INTERNATIONAL HOLDING LTD. TAIWAN BRANCH 英屬開曼群島商欣厚科技股份有限公司 台灣分公司 (以下簡稱「分公司」)	台北市長安東路一段 16 號 7 樓之 2	(886 2)25677111	分公司
欣厚企業(馬)有限公司 (以下簡稱 HPI)	Lot 16, Free Trade Zone, Jelapang2,30020 Ipoh, Perak Darul Ridzuan, Malaysia.	(60 5)5264661	含工廠
欣厚企業(雙溪大年)有限公司 (以下簡稱 HPSP)	Lot No.7 Jalan PKNK1/1, Kawasan Perindustrian Sungai Petani , Kedah Darul Aman, Malaysia.	(60 4)4420326	含工廠
欣厚精密工業(蘇州)有限公司 (以下簡稱蘇州欣厚；HPS)	中國江蘇省蘇州工業園區唯 亭鎮亭翔街 3 號	(86 512) 6936 2831	含工廠
蘇州三協光電科技有限公司 (以下簡稱蘇州三協；SANKYO)	中國江蘇省蘇州工業園區唯 亭鎮亭翔街 3 號	(86 512)6286 0200	含工廠
南通鑫厚精密科技有限公司	中國江蘇省南通市蘇通科技 產業園區黃山路 19 號	86 512-6936 2831	含工廠

二、集團架構與沿革

(一)集團架構

本公司之投資架構詳如下圖：



(二)集團沿革

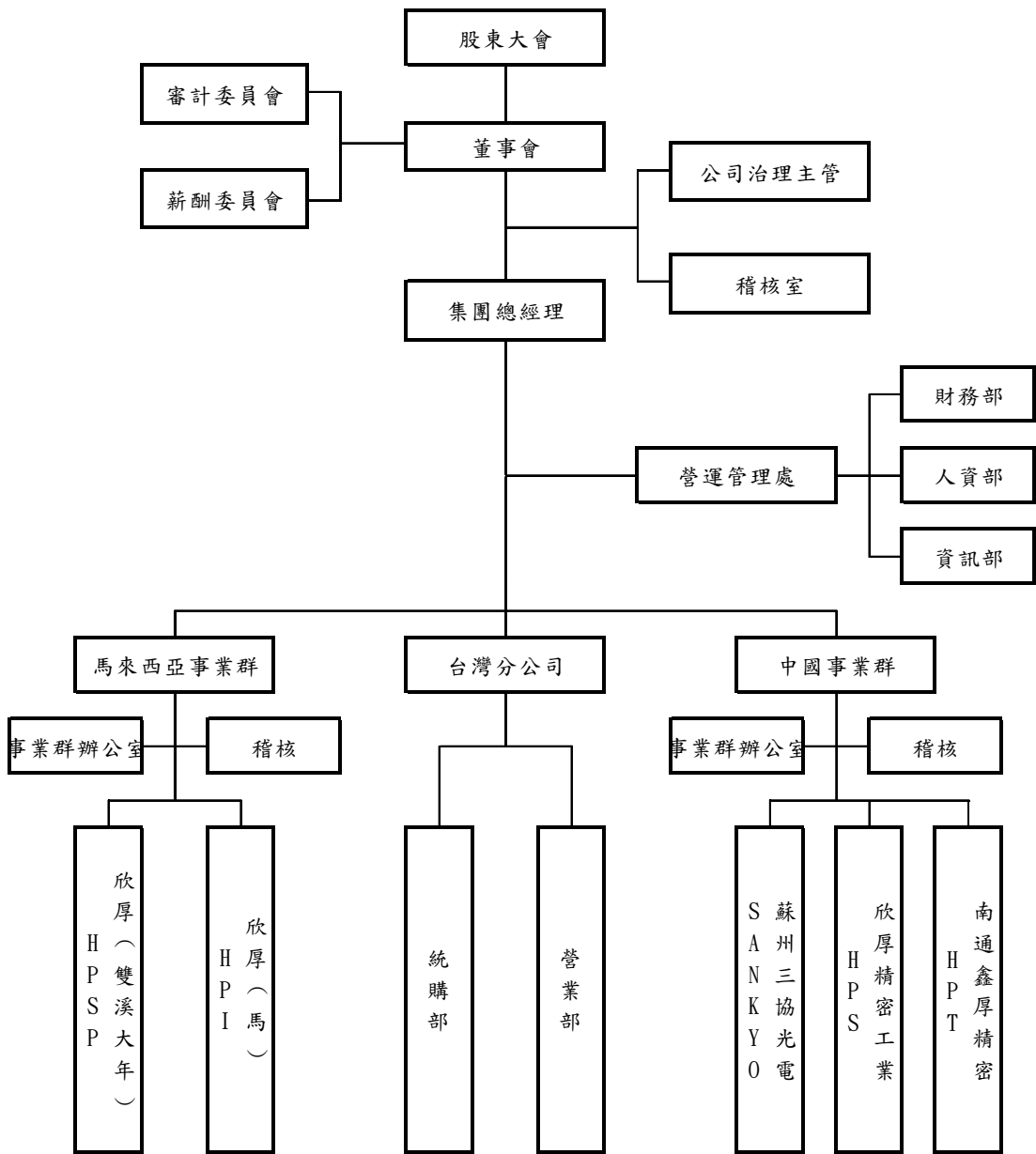
年度	重要記事
1989	董事長與執行董事考察馬來西亞怡保九洞自由貿易區，創設成立HPI，購置怡保廠房，佔地1.82英畝，登記註冊資本額為馬幣一百萬，從事電腦顯示器產品產銷業務。
1990	現任集團總經理黃建智先生加入公司，並開始與光寶合作生產桌上型電腦鍵盤。
1997	創辦人成立蘇州欣厚公司，以個人股東名義持有。HPI取得ISO – 9002。
1998	蘇州欣厚取得ISO – 9002。
1999	蘇州欣厚公司被達方電子評為“最佳配合獎”。成立 HPSP。
2000	HPSP取得ISO – 9002。
2001	惠普公司 (HP) 訪問總部HPI做品質認證。 唯亭鎮-郁才根(書記)及索尼(SONY)公司蒞臨總部HPI考察指導。
2002	蘇州欣厚建立模具研發部門。 HPSP被索尼(SONY)公司認定為“綠色夥伴”。 被索尼 (SONY)公司評為品質優良供應商。
2003	HPSP建立全自動噴漆系統。
2005	HPI出資300萬馬幣購入蘇州欣厚百分之百股權。
2006	HPSP第一申請合格ISO – 14000。 成立蘇州三協。 蘇州三協取得ISO-9000：2000。 蘇州三協成立全自動噴漆系統。 SHARP 奈良總部技術部，3月蒞臨蘇州欣厚做技術指導。 ONKYO OEM事業部長宮本和夫10月訪問HPSP考察指導。
2007	蘇州三協成立100k/cm ² 無塵室。 YAMAHA機械事業部，6月中至HPI考察指導。 三愛司(SUN S.)日商公司管理部於12月底訪問蘇州三協進行工廠認證。
2008	RT研發總部於9月中蒞臨蘇州三協進行考察指導。 蘇州欣厚開發雙色模，並導入雙色成型射出機台量產。 YAMAHA日本本部在12月底訪問蘇州欣厚進行品質認證。
2009	蘇州三協在7月導入雷雕技術。 TOSHIBA技術管理部，9月訪問蘇州三協進行技術指導。 仁寶資訊工程部，9月蒞臨蘇州欣厚考察指導認證。 SONY VAIO事業本部和富士康，11月蒞臨蘇州欣厚技術指導認證。 HTM 控股公司成立。
2010	設立欣科光電，正式揭開LED事業之序幕。 欣厚科技向櫃檯買賣中心送件申請登錄興櫃，並於1月13日正式興櫃掛牌。 欣厚塑膠工業(蘇州)有限公司，更名為欣厚精密工業(蘇州)有限公司。
2011	4月份於吉隆坡成立LED銷售展示中心。 蘇州三協塑膠工業有限公司，更名為蘇州三協光電科技有限公司。 欣厚科技向櫃檯買賣中心送件申請上櫃，並於10月18日正式上櫃掛牌。
2012	國內第一次無擔保可轉換公司債於3月份上櫃掛牌。
2013	出售曾孫公司-欣厚光電(HINKO)全部股權。 出售孫公司-Hsihou IPC Sdn, Bhd. 全部股權。
2014	HPI於馬來設置生質木顆粒燃料一廠，並於同年9月正式生產。
2015	HPI於馬來設置生質木顆粒燃料二廠，並於同年9月正式生產。
2017	HPI於馬來設置生質木顆粒燃料三廠，並於同年6月正式生產。
2019	成立南通鑫厚。

(三)風險事項：請參考本手冊第 94 頁（最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估）

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織圖



(二)各部門主要職掌

部門	主要職掌
稽核室	1. 建立與修訂集團內部稽核制度，發揮預警功能。 2. 針對集團各事業群內部規章、制度執行進行稽核工作，並提出改善建議。 3. 檢查及覆核各事業群內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率。
公司治理主管	負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。
總經理	擬定集團營運目標，綜理集團全盤營運之執行，並指揮督導各部門處理業務。
營運管理處	1. 規劃集團各事業群、新事業策略規劃，投資、轉投資等事業之發展方向。 2. 綜理集團各事業群管理及營運分析。
財務部	1. 綜理在台公關資訊、股務作業主窗口、幹部培訓作業、董事會與股東會會務等作業。 2. 統籌總公司財務、會計、稅務、進出口業務與關務及管理子公司財會金融等業務。
人資部	掌理集團人力規劃、訓練、發展、運用與管理事項暨協助子公司人力資源業務。
資訊部	統籌並協助集團各事業群體管理資訊業務及協助規劃子公司資訊業務。
中國事業群	推進、整合與統籌中國區域子公司之事業發展。
馬來西亞事業群	推進、整合與統籌馬來西亞區域子公司之事業發展。
台灣分公司	負責集團生產製造所需原物料的採購及生質燃料業務之推廣與客戶開發，並配合產業景氣做集團採購策略的調整。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事、監察人資料

2024 年 4 月 30 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性 別 年 齡	初次選任 日期	選 任 日 期	任 期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之其 他主管、董事或監察人		
							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	馬來西亞	劉鳳君	女 51-60 歲	2009.12.05	2021.08.31	3 年	53,750	0.14%	1,063,774	2.9%	0	0	0	0	日本名古屋名城女子大學商學系/欣厚企業(馬)有限公司行政部經理	欣厚科技(股)公司董事長 YOYO Holiday Sch. Bhd. 董事	無	無	無
董事	中華民國	劉茂宏	男 71-80 歲	2009.12.05	2021.08.31	3 年	932,282	2.51%	932,282	2.5%	0	0	0	0	高雄省立高雄高工/茂月企業公司總經理/昱鳴電子公司董事長/欣厚科技(股)公司董事	昱鳴電子公司 董事長	無	無	無
董事	中華民國	許添華	男 71-80 歲	2021.08.31	2021.08.31	3 年	3,790,000	10.20%	3,790,000	10.2%	376,000	1.01%	0	0	台灣國立中興高中/中山聯合資本管理顧問(股)公司負責人	中山聯合資本管理顧問(股)公司負責人	無	無	無
董事	中華民國	游上德	男 31-40 歲	2021.08.31	2021.08.31	3 年	860,000	2.31%	774,000	2.1%	0	0	0	0	台灣文化大學財務金融系/創想世紀(股)公司董事	創想世紀(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	周鈺鏗	男 31-40 歲	2021.08.31	2021.08.31	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣文化大學財務金融系/可艾創意科技(股)公司財務長	可艾創意科技(股)公司財務長	無	無	無
董事	中華民國	羅偉心	男 61-70 歲	2018.06.28	2021.08.31	3 年	576,085	1.55%	576,085	1.6%	0	0	0	0	逢甲大學化工系/世奎企業有限公司負責人	世奎企業有限公司負責人	無	無	無
董事	中華民國	林哲儀	男 41-50 歲	2015.06.25	2021.08.31	3 年	25,000	0.07%	25,000	0.1%	0	0	0	0	龍華科技大學商學與管理研究所/創想世紀(股)公司業務經理	本公司董事長助理	無	無	無
獨立 董事	中華民國	方正埏	男 61-70 歲	2009.12.05	2021.08.31	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣交通大學管理科學系/美國密蘇里大學 MBA/益鼎科技副總經理	亞蘭生物科技(股)公司董事	無	無	無
獨立 董事	中華民國	黃博聞	男 51-60 歲	2021.08.31	2021.08.31	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	George Washington U 會計碩士/ /日正聯合會計師事務所會計師 /KY-馬光董事長	日正聯合會計師事務所會計師 KY-馬光董事長	無	無	無
獨立 董事	馬來西亞	鍾學從	男 61-70 歲	2009.12.05	2021.08.31	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	Chartered Accountant Malaysia / More than 20 years of experience in finance and accounting	理念機構(Neelean Corporation Sch Bhd)財務顧問	無	無	無

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

(1) 董事及監察人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	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
劉鳳君		日本名古屋名城女子大學商學系、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係、未有公司法第 30 條各款情事之一、未有公司法 27 條規定以政府、法人或其代表人當選，具備獨立性	0
劉茂宏		茂月企業公司總經理/昱鳴電子公司董事長、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係、未有公司法第 30 條各款情事之一、未有公司法 27 條規定以政府、法人或其代表人當選，具備獨立性	0
羅偉心		世釜企業有限公司負責人、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係、未有公司法第 30 條各款情事之一、未有公司法 27 條規定以政府、法人或其代表人當選，具備獨立性	0
林哲儀		創想世紀(股)公司業務經理、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係、未有公司法第 30 條各款情事之一、未有公司法 27 條規定以政府、法人或其代表人當選，具備獨立性	0
游上德		創想世紀(股)公司董事、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係、未有公司法第 30 條各款情事之一、未有公司法 27 條規定以政府、法人或其代表人當選，具備獨立性	0
周鈺鎧		可艾創意科技(股)公司財務長、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係、未有公司法第 30 條各款情事之一、未有公司法 27 條規定以政府、法人或其代表人當選，具備獨立性	0
許添華		中山聯合資本管理顧問(股)公司負責人、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係、未有公司法第 30 條各款情事之一、未有公司法 27 條規定以政府、法人或其代表人當選，具備獨立性	0
獨立董事:方正珽		美國密蘇里大學 MBA/詮鼎科技副總經理、具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上，且無公司法第 30 條各款情事	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有本公司股票。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事:鍾學從		Chartered Accountant with more than 15 years experience in account and finance/ Currently a director to a biomass trading company, Mega solid palms sdn bhd、具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且無公司法第 30 條各款情事	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有本公司股票。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事:黃博聞		日正聯合會計師事務所會計師/KY-馬光董事長、具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且無公司法第 30 條各款情事	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有本公司股票。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

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 項第 5 款至第 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)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。

(A)本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程及「董事選舉辦法」規定，採候選人提名制，除評估各侯選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，以確保董事成員之多元及獨立性。

(B)董事會 10 位成員當中，1 位女性成員代表，3 位獨立董事中，2 位會計師，1 位大學教授，各董事在財務會計分析、經營管理、風險管控及產業經驗方面等對公司的經營決策及中長期策略規劃有相當助益。

(C)董事會 10 位成員中，具員工身份 30%，獨立董事 30%，女性董事 10%；董事年齡 (71-80 歲: 2 位; 61-70 歲: 3 位; 51-60 歲: 2 位; 41-50 歲: 1 位 21-30 歲: 2 位)；獨立董事年資(3 年以下: 1 位; 13 年: 2 位)。

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		財務與金融	製造業	資產管理	會計師事務服務	經營決策與管理	財務分析與決策	法令實務
				31-40歲	41-50歲	51-60歲	61-70歲	71-80歲	3年以下	13年							
劉鳳君	馬來西亞	女	V			V						V			V		
劉茂宏	中華民國	男	V					V				V			V		
羅偉心	中華民國	男					V					V			V		
林哲儀	中華民國	男	V		V						V					V	
游上德	中華民國	男		V							V					V	
周鈺鎧	中華民國	男		V							V					V	
許添華	中華民國	男						V				V			V		
獨立董事:方正珽	中華民國	男					V			V	V	V			V		V
獨立董事:鍾學從	馬來西亞	男					V			V			V	V		V	V
獨立董事:黃博聞	中華民國	男				V			V					V	V		V

B.董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並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 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：

董事會 10 位成員中，獨立董事 3 位占比 30%，一般董事 7 位占比 70%，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2024 年 4 月 30 日

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		
					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	中國	顧小美	女	2018.08.10	57,484	0.15%	0	0	0	0	南京農業大學會計審計系 源湧科技(蘇州)有限公司 財務經理	欣厚精密工業(蘇州)有限公司董事 蘇州三協光電科技有限公司董事	無	無	無
財務長兼公司治理主管	中華民國	林文凱	男	2013.08.15	19,000	0.05%	0	0	0	0	淡江大學會計系 資誠聯合會計師事務所 IFRS 副理	無	無	無	無
馬來西亞事業群總經理	馬來西亞	劉景成	男	2018.08.10	85,051	0.23%	0	0	0	0	英國赫特福德大學商務 資訊系統科 欣厚企業(馬)有限公司營業經理	欣厚企業(雙溪大年)有限公司董事 欣厚精密工業(蘇州)有限公司董事 蘇州三協光電科技有限公司董事	無	無	無
馬來西亞事業群副總經理	馬來西亞	曾帶義	男	2013.06.18	255,861	0.69%	0	0	0	0	馬來西亞沙朥越中華 理科班 欣厚企業(雙溪大年)有限公司副總經理	欣厚企業(雙溪大年)有限公司董事 欣厚精密工業(蘇州)有限公司董事 蘇州三協光電科技有限公司董事	無	無	無

註：林文凱於民國112年3月28日兼任公司治理主管。

2.監察人之酬金：本公司係為審計委員會制，無設置監察人。

3.總經理及副總經理之酬金

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 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 (%) (註1)				領取來自 子公司以 外轉投資 事業酬金
		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		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	總額	占稅後純 益之比例	總額	占稅後純 益之比例	
總經理	顧小美	0	1,182	0	0	0	0	0	0	247	0	0	0.00%	1,429	-3.34%	無
馬來西亞事業群 總經理	劉景成	576	1,345	0	0	0	0	0	0	152	0	576	-1.35%	1,497	-3.50%	無
馬來西亞事業群 副總經理	曾帶義	0	1,183	0	0	0	0	0	0	76	0	0	0.00%	1,259	-2.94%	無
財務長兼任公 司治理主管	林文凱	1,195	1,195	0	0	0	0	0	0	106	0	1,195	-2.79%	1,301	-3.04%	無
	合計	1,771	4,905	0	0	0	0	0	0	581	0	1,771	-4.14%	5,486	-12.82%	

註1：稅後純益來自合併報表之資訊。

4. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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(%) (註1)				領取來自子公司以外轉投資事業酬金
	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	總額	占稅後純益之比例	總額	占稅後純益之比例	
總經理	0	1,182	0	0	0	0	0	0	247	0	0	0.00%	1,429	-3.34%	無
馬來西亞事業群總經理	576	1,345	0	0	0	0	0	0	152	0	576	-1.35%	1,497	-3.50%	無
馬來西亞事業群副總經理	0	1,183	0	0	0	0	0	0	76	0	0	0.00%	1,259	-2.94%	無
財務長兼任公司治理主管	1,195	1,195	0	0	0	0	0	0	106	0	1,195	-2.79%	1,301	-3.04%	無
	1,771	4,905	0	0	0	0	0	0	581	0	1,771	-4.14%	5,486	-12.82%	

註1：稅後純益來自合併報表之資訊。

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年6月30日

	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	顧小美	—	—	—	—
	馬來西亞事業群總經理	劉景成				
	馬來西亞事業群副總經理	曾帶義				
	財務長 兼任公司治理主管	林文凱				

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率之分析：

項目	2023 年度酬金之總額占稅後純益比率		2024 年度酬金之總額及占稅後純益比率	
	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	11.92%	17.80%	-9.07%	-13.16%
總經理及副總經理	5.08%	16.76%	-4.14%	-12.82%

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

(1)本公司董事之酬金，係根據各董事在本公司所擔任之職位、對本公司營運參與程度與貢獻之價值及未來風險之關聯性進行核發。

(2)總經理及副總經理之酬金，係根據各經理人所擔任之職位、對本公司的貢獻度及未來風險之關聯性，並參考同業水準進行核發。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度董事會開會 5 次，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	劉鳳君	4	1	80%	
董事	劉茂宏	4	1	80%	

董事	羅偉心	4	1	80%	
董事	林哲儀	5	0	100%	
董事	游上德	4	1	80%	
董事	周鈺鎧	5	0	100%	
董事	許添華	5	0	100%	
獨立董事	方正珽	5	0	100%	
獨立董事	黃博聞	5	0	100%	
獨立董事	鍾學從	4	1	80%	

2.其他應記載事項：

(1)證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。

(2)董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	112/01/01~112/12/31	董事會	董事會自評、董事會成員自評	依公司規定

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形

1.最近年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	方正珽	5	0	100%	
獨立董事	黃博聞	5	0	100%	
獨立董事	鍾學從	4	1	80%	

2.其他應記載事項：

(1)證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：無。

(2)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。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.內部稽核部門每月將稽核報告送交各獨立董事審核，並就稽核重大發現事項於審計委員會及董事會上提出報告。

2.會計師除於每季執行本公司之合併財務報表查核或核閱後，出具書面報告與各獨立董事進行溝通外，並列席審計委員會之會議報告查核發現及提出建議。

(三)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

姓名	條件	專業資格與經驗	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:方正珽		美國密蘇里大學 MBA/詮鼎科技副總經理、具商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上，且無公司法第 30 條各款情事	為薪資報酬委員會成員，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有本公司股票。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事:鍾學從		Chartered Accountant with more than 15 years experience in account and finance/ Currently a director to a biomass trading company, Mega solid palms sdn bhd、具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且無公司法第 30 條各款情事	為薪資報酬委員會成員，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有本公司股票。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事:黃博聞		日正聯合會計師事務所會計師/KY-馬光董事長、具法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員，且無公司法第 30 條各款情事	為薪資報酬委員會成員，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有本公司股票。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

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，獨立董事者部分，請參閱第 8 頁董事資料相關內容。

註 2：符合獨立性情形：薪資報酬委員會成員符合皆獨立性情形，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 項第 5 款至第 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及運作情形

(1)本公司薪資報酬委員會之職責係檢討、評估、訂定董事及經理人薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

(2)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(3)本屆委員任期：2021 年 8 月 31 日至 2024 年 8 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	黃博聞	2	0	100%	
委員	方正珽	2	0	100%	
委員	鍾學從	2	0	100%	

3.提名委員會成員資料及運作情形：無

4.其他應記載事項：

- (1)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。
- (2)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。

(四)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？		V	本公司目前雖未訂定公司治理實務守則，但已依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規範，建立內部控制制度及其他與公司治理相關之規定，並予以遵循執行。	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？ (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？ (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？ (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？	V	V	(一)本公司在台已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。 (二)本公司透過股務代理機構定期掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。 (三)本公司依法令於內部控制制度中建立相關控管制度，並依規定執行。 (四)本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，要求本公司人員遵守防止內線交易相關法令，並於「誠信經營守則」中明定禁止內線交易之行為。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一)本公司董事會成員各具有豐富的產業經驗或學術經驗，並設有三名獨立董事。 (二)本公司除已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前尚無設置其他功能性委員會。 (三)本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法。 (四)本公司依上市上櫃公司治理實務守則之規定，定期(每年至少一次)評估簽證會計師之獨立性，除參照會計師法訂定會計師獨立性及適任性評估表，交由簽證會計師填具後，與核評結果送經審計委員會審查並提報董事會通過。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由財務部擔任公司治理兼職單位，負責於公開資訊觀測站提供即時訊息予股東、協助隨時掌握持有公司股份比例較大之主要股東名單、提供董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、定期評估會計師之獨立性與適任性等。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?		V	利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫，本公司設有專人處理相關事宜。	未來將視需求於公司網站架設相關專區。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司係委任中國信託商業銀行代理部代辦股東會事務。	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?	V		(一)本公司已架設網站公開公司概况及相關資訊，並依相關法規定期上網申報或公告公司重要訊息及財務業務等資訊於公開資訊觀測站供投資人參閱。	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)?	V		(二)本公司設有發言人，公司資訊由財務、資訊等相關單位負責蒐集及揭露，並將法人說明會相關資料放置公司網站中。	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?		V	(三)本公司皆於規定期限前公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形	將配合會計師查核財務報表出具時程儘早公告申報。
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)?	V		(一)員工權益、僱員關懷：本公司及各地子公司均依各該國之法令訂有相關員工福利制度，保護員工權益。 (二)投資者關係：本公司設有發言人與代理發言人，對外發佈公司相關資訊及回覆投資人詢問事項，並依相關法規定期公告申報公司重要訊息及財務業務等資訊，上傳於公開資訊觀測站及本公司網站，以供投資人參閱。 (三)供應商關係：以公平合理為基礎與供應商進行往來及交易，並維持良好之業務關係。 (四)利害關係人之權利：本公司秉持誠信原則即時公開資訊，並提供適當溝通管道，以維護利害關係人之權益。 (五)董事及監察人進修之情形，詳下列表一。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依相關法令及公司內部規定辦理。 (七)客戶政策之執行情形：本公司重視產品品質及客戶滿意度，並持續追求品質及服務之完善，公司內部並訂有客訴處理程序，適時處理客戶意見並改善缺失，以提升客戶關係及產品品質。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險情形：無。	
九、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。	V		(一)於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。 (二)於股東常會開會14日前上傳年報。	無重大差異。

表一：董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	進修主辦機構	進修課程名稱	進修時數
董事長	劉鳳君	2023/11/21、 2023/11/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何正確理解公司治理評鑑指標 公司經營權爭奪相關法律責任與案例分析	6.0
董事	劉茂宏	2023/12/08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	精進內部控制三道防線之實務措施	6.0
董事	羅偉心	2023/06/29、 2023/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	供應鏈資安威脅獵捕-台灣新創契機 企業財務資訊之解析及決策運用	6.0
董事	許添華	2023/11/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見內控管理缺失情形及實務案例解析	6.0
董事	游上德	2023/07/18 2023/12/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會 企業倫利/企業社會責任/企業永續/ESG	6.0
董事	周鈺鎧	2023/04/26 2023/07/18	中華民國公司經營暨永續發展協會 財團法人中華民國會計研究發展基金會	地方創生攜手企業打造ESG的新里程 2023 轉型金融與永續揭露研討會	6.0
董事	林哲儀	2023/07/18 2023/08/07 2023/11/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會 證券櫃檯買賣中心	2023 轉型金融與永續揭露研討會 公司內部人股權宣導說明會 碳市場啟航永續未來新篇章高峰會	9.0
獨立董事	方正珽	2023/08/09、 2023/08/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬 經營權之爭	6.0
獨立董事	鍾學從	2023/06/29、 2023/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	供應鏈資安威脅獵捕-台灣新創契機 企業財務資訊之解析及決策運用	6.0
獨立董事	黃博聞	2023/09/06、 2023/11/22	中華民國會計師公會全國聯合會	國際審計準則分流的趨勢、ISA for LEC 簡介及我國的挑戰。 最新洗防趨勢與業務	6.0

(五)推動永續發展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

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？		V	本公司尚未成立推動永續發展專(兼)職單位，但由管理部兼任建立推動永續發展之治理架構，將依需求不定期履行之。	未來將視公司需要訂定相關政策制度
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？		V	本公司尚未訂定相關風險管理政策或策略。	未來視公司規模及需求訂定。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	(一)本公司營運活動對環境造成之影響主要為公務車之使用、辦公場所使用之電能、水資源及產生之廢棄物，透過資源之再利用、電梯節能、通道照明、冷氣空調與水資源之管理，公務車之使用管理及定期保養，降低對環境之影響。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)已採行重覆使用各類信封、定期回收廢碳粉匣、拍賣舊辦公桌椅與舊電腦回收再處理等措施。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(四)本公司於日常營運時減少使用空調、文件電子化、力行資源回收等，以落實節能減碳之目標。	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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	氣候相關資訊執行情形詳20-1頁。 (四)本公司遵守政府相關環境保法令並致力於實施節能減碳、減少用水、廢棄物減量或再回收等。	未來視公司規模及需求訂定。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司遵守相關勞動法規，建立適當及合理之管理政策，以保障員工之合法權益。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司薪資及休假皆依循勞動基準法規定，設立各項津貼發放辦法，並依公司營運狀況及員工個人績效發放一個月(含)以上年終獎金。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司為提供員工安全與健康工作環境，除為員工投保團險，並制訂安全維護執行注意事項與災害緊急應變對策注意事項，每年辦理消防講習及演練、定期舉辦安全維護會議，並對廠區定期執行安全檢查	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司鼓勵員工參與內、外部訓練，以培養及增進專業技能，俾利於職務升遷及職涯發展。	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？		V	(五)本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項，促使本公司人員對產品與服務之資訊透明及安全，本公司訂有訴處理作業程序，以妥處理客戶問題。	未來視公司規模及需求訂定。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六)本公司與供應商來往前，係依本公司訂定之供應商管理辦法進行評估。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司未編製企業社會責任報告書。	未來視公司規模及需求訂定。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(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？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並明訂本公司董事及經理人等均應遵行相關規定，以落實誠信經營政策。	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？		V	(二)本公司禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當捐贈、不正當利益收受等不誠信行為，並已訂定相關防範措施。	
(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？		V	(三)本公司已於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中，制訂不誠信行為防範措施，包含作業程序、行為指南、違規懲處及申訴制度等，並指派專責單位負責監督執行。	
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		V	(一)本公司與他人建立商業關係前，係依內部控制制度之相關規定	無重大差異。

2. 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。	本公司預計2024年向董事會報告成立永續發展小組，至於更近一步之氣候風險資訊評估，仍持續進行中。
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）。	本公司截止至年報刊印日止，尚未完成辨識之氣候風險與機會，相關內容將於完成後揭露於本公司官方網站。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	管理階層正依據 TCFD 評估中，評估完成後報告董事會。
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。	管理階層正依據 TCFD 評估中，評估完成後報告董事會。
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。
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。	本公司尚未因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
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。
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。	本公司尚未設定氣候相關目標。
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。	本公司截至年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。

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	
明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	評估往來對象之合法性及誠信經營狀況，然尚未於契約中明訂誠信行為條款，未來將採行。 (二)本公司已指派專責單位負責企業誠信經營政策之運作，並向董事會報告。 (三)本公司於「誠信經營守則」中，明訂董事、經理人於參與董事會議案討論時，應遵守利益迴避原則，以及於「道德行為準則」中訂有迴避利益衝突之相關政策，明訂本公司人員於處理業務時，如與自身所屬之關係企業有往來之情事時，為防止利益衝突，應主動說明其與本公司有無潛在之利益衝突。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之內部控制制度及會計制度，內部稽核人員定期及不定期查核前述制度遵循情形。 (五)本公司未來將依內部規定辦理。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	(一)本公司人員如發現有違反法令規章或誠信經營之行為時，應向董事、經理人或其他適當人員呈報、檢舉，本公司將指派專責單位進行調查處理。 (二)本公司受理檢舉事項，係交由專責單位以保密方式進行調查處理，未訂定相關作業程序。 (三)本公司皆以保密方式處理檢舉案件，以保障檢舉人之安全。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司除於年報中揭露誠信經營情形，未來將公開資訊觀測站及本公司網站揭露所訂之誠信經營守則內容及推動情形。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異情形。				
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)無。				

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。

(八)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行情況：

1.內部控制制度聲明書：請參閱本年報第 22 頁。

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。

欣厚科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月15日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國112年12月31日之內部控制制度（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發行說明書之主要內容，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03月15日董事會通過，出席董事9人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣厚科技股份有限公司



董事長：劉鳳君

簽章



總經理：顧小美

簽章



(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議

日期	股東會重要決議事項	執行情形
112/6/30	1.承認 111 年度決算表冊。	決議通過。
	2.承認 111 年度盈餘分配案。	決議通過，並已依股東會決議執行完成。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議

日期	董事會重要決議事項
112/03/28	1.通過本公司民國 111 年度合併財務報表案。 2.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 3.通過本公司 111 年度盈虧撥補案 4.通過本公司各子公司溫室氣體盤查及查核時程規劃案 5.通過本公司公司治理主管任用案 6.通過本公司稽核主管委任案 7.通過本公司董事選任辦法案 8.通過民國 111 年度股東常會召開相關事宜案。 9.通過本公司 111 年員工酬勞及董事酬勞分派情形。
112/5/11	1.通過本公司 112 年第一季合併財務報表案。
112/8/29	1.通過本公司 112 年第二季合併財務報表案。 2.通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂案。
112/11/10	1.通過本公司 112 年第三季合併財務報表案。 2.通過本公司更換會計師事宜案。 3.通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 4.通過本公司 112 年上半年度盈餘撥補案。
112/12/29	1.通過本公司民國 113 年稽核計畫案。 2.通過本公司資安主管及資安人員新任異動案
113/3/15	1.通過本公司 112 年度合併財務報表案。 2.通過本公司 112 年內部控制制度聲明書案。 3.通過本公司 112 年度盈虧撥補案。 4.通過本公司 113 年度股東常會召開事宜案。
113/5/13	1.通過本公司 113 年第 1 季合併財務報表案。 2.通過本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 3.通過本公司改選本公司董事案。 4.通過本公司董事候選人提名案。

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

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

112 年 5 月 2 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	李婷婷	106.03.27	112.03.28	辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位:新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師姓名		查核期間	審計公費	非審計 公費	合計	備註
德昌聯合會計 師事務所	李定益	林之凱	2023.01.01~2023.06.30	3,950	0	3,950	會計師事務所內部輪調
德昌聯合會計 師事務所	林之凱	陳秀莉	2023.07.01~2023.12.31				

(一)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：無此情形。

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

五、更換會計師資訊：德昌聯合會計師事務所內部輪調。

(一)關於前任會計師：李定益

(二)關於繼任會計師：陳秀莉

六、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。

七、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 10%股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	2023 年		2024 年截至 4 月 30 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	劉鳳君	904,000	0	0	0
董事	游上德	(45,000)	0	0	0
董事	周鈺鎧	0	0	0	0

職 稱	姓 名	2023 年		2024 年截至 4 月 30 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	林哲儀	0	0	0	0
董事 兼 10%以上股東	許添華	0	0	0	0
董事	劉茂宏	0	0	0	0
董事	羅偉心	0	0	0	0
獨立董事	方正珽	0	0	0	0
獨立董事	鍾學從	0	0	0	0
獨立董事	黃博聞	0	0	0	0
總經理	顧小美	0	0	0	0
子公司總經理	劉景成	0	0	0	0
副總經理	曾帶義	0	0	0	0
財會主管兼公司 治理主管	林文凱 (公司治理主管就任日 期:112/3/28)	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、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

2024 年 4 月 30 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(姓名)	關係	
許添華	3,790,000	10.20%	376,000	1.01%	0	0	中山聯合資本管理顧問(股)公司	該公司負責人	無
花旗託管馬來亞銀行金英證券客戶專戶	3,700,000	9.96%	0	0	0	0	無	無	無
中山聯合資本管理顧問(股)公司 代表人：許添華	3,065,000 3,790,000	8.25% 10.20%	0	0	0	0	許添華	該公司負責人	無
德力實業有限公司 代表人：黃聖元	3,000,000 1,312,000	8.07% 3.53%	0	0	0	0	黃聖元 劉鳳君	該公司負責人 為二親等之關係	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	2,988,000	8.04%	0	0	0	0	無	無	無
威林克有限公司 代表人：陳月琴	2,307,498 0	6.21% 0	932,282	2.51%	0	0	劉茂宏	與該公司董事長為配偶關係	無
黃聖元	1,312,000	3.53%	0	0	0	0	德力實業有限公司	與該公司董事長為二親等之關係	無
劉鳳君	1,035,071	2.79%	0	0	0	0	德力實業有限公司	與該公司負責人為二親等之關係	無
劉茂宏	932,282	2.51%	0	0	0	0	威林克有限公司	與該公司董事長為配偶關係	無
李榮盛	900,000	2.42%	0	0	0	0	無	無	無

九、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

2024 年 4 月 30 日 單位：股；%

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
欣厚企業(馬)有限公司	17,588,455	100%	0	0	17,588,455	100%
欣厚企業(雙溪大年)有限公司	0	0	15,000,000	100%	15,000,000	100%
欣厚精密工業(蘇州)有限公司	0	0	0	100%	0	100%
蘇州三協光電科技有限公司	0	0	0	100%	0	100%
南通鑫厚精密科技有限公司	0	0	0	100%	0	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份來源

2024 年 4 月 30 日；單位：仟股、新台幣仟元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
2009.12	10	50,000	500,000	24,700	247,000	股本轉換(註 1)	無	無
2009.12	10	50,000	500,000	26,239	262,390	現金增資	無	無
2010.11	10	50,000	500,000	30,175	301,749	資本公積轉增資	無	註 2
2011.10	10	50,000	500,000	34,175	341,749	現金增資	無	註 3
2011.10	10	50,000	500,000	34,789	347,895	盈餘暨員工紅利轉增資	無	註 4
2013.03	10	50,000	500,000	33,589	335,895	庫藏股辦理註銷減資 1,200 仟股	無	無
2014.03	10	50,000	500,000	34,366	343,659	轉換公司債轉換普通股 776,412 股	無	無
2014.04	10	50,000	500,000	34,806	348,057	轉換公司債轉換普通股 439,803 股	無	無
2014.06	10	50,000	500,000	35,044	350,440	轉換公司債轉換普通股 238,329 股	無	無
2014.09	10	50,000	500,000	35,314	353,143	轉換公司債轉換普通股 270,270 股	無	無
2014.10	10	50,000	500,000	35,319	353,192	轉換公司債轉換普通股 4,914 股	無	無
2014.11	10	50,000	500,000	35,427	354,273	轉換公司債轉換普通股 108,108 股	無	無
2014.12	10	50,000	500,000	36,752	367,516	轉換公司債轉換普通股 1,324,323 股	無	無
2015.01	10	50,000	500,000	36,840	368,401	轉換公司債轉換普通股 88,452 股	無	無
2015.02	10	50,000	500,000	37,164	371,644	轉換公司債轉換普通股 324,324 股	無	無

註 1：與欣厚企業(馬)有限公司進行 100%股權轉換。

註 2：證櫃審字第 0990102160 號函核准。

註 3：原經行政院金管會金管證發字第 1000041868 號核准後，經行政院金管會金管證發字第 1000046568 號函變更核准。

註 4：證櫃審字第 10000282312 號函核准。

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	37,164,409	12,835,591	50,000,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

2024 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	0	0	19	16	1,078	1,113
持 有 股 數	0	0	3,818,035	13,914,668	19,431,706	37,164,409
持 股 比 例	0.00%	0.00%	10.27%	37.44%	52.29%	100.00%

陸資比例：0.15%

(三)股權分散情形

每股面額十元；2024 年 4 月 30 日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1-999	500	12,798	0.03%
1,000-5,000	389	788,370	2.12%
5,001-10,000	72	600,000	1.61%
10,001-15,000	25	321,078	0.86%
15,001-20,000	15	285,000	0.77%
20,001-30,000	30	775,803	2.09%
30,001-40,000	18	652,484	1.76%
40,001-50,000	12	546,000	1.47%
50,001-100,000	19	1,424,695	3.83%
100,001-200,000	4	626,147	1.68%
200,001-400,000	11	3,138,098	8.44%
400,001-600,000	3	1,480,085	3.98%
600,001-800,000	5	3,484,000	9.38%
800,001-1,000,000	2	1,832,282	4.93%
1,000,001 股以上	8	21,197,569	57.05%
合計	1,113	37,164,409	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

2024 年 4 月 30 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
許添華	3,790,000	10.20%
花旗託管馬來亞銀行金英證券客戶專戶	3,700,000	9.96%
中山聯合資本管理顧問（股）公司	3,065,000	8.25%
德力實業有限公司	3,000,000	8.07%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	2,988,000	8.04%
威林克有限公司	2,307,498	6.21%
黃聖元	1,312,000	3.53%
劉鳳君	1,035,071	2.79%
劉茂宏	932,282	2.51%
李榮盛	900,000	2.42%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

年度		2022 年	2023 年	當年度截至 2024 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	19.70	15.70	16.90
	最 低	11.95	11.25	14.70
	平 均	14.22	12.90	15.28
每股淨值	分 配 前	10.50	9.10	(註 8) 9.48
	分 配 後(註 1)	10.50	尚未決議	-
每股加權平均股數		37,164,409	37,164,409	37,164,409
每股盈餘	每 股 盈 餘	0.88	(1.15)	0.19
每股股利 (註 1)	現 金 股 利	-	-	-
	無償配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利 (註 2)	-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註 5)	-	-	-
	本利比 (註 6)	-	-	-
	現金股利殖利率(註 7)	-	-	-

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：資料來源係依據2024年第一季經會計師核閱之合併財務報表。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策

本公司董事會得於建議任何股利之前，於合法可分配款項中保留董事會認為適當之某項或數項公積，且該公積得依董事會之裁量，用於非常狀況或平衡股利，或可適當使用該款項之任何其他目的。除前項公積提列及法令或公開發行公司法另有規定外，公司董事會每年應就可分派利潤中提撥不低於 20% 分派予股東，分派方式得以現金股利或股票股利為之。其中現金股利不得低於發放股東股利總額之 20%，最高以 100% 為上限，擬定利潤分派計畫，並提報股東會決議。

本公司股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，透過普通決議宣告股利及其他已發行股份分派。所有股利均應依目前附帶於任何股份之權利與限制，就股東持有之股數進行宣布或支付。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司董事會得就當年度稅後利潤提撥 1%~3%作為全體董監酬勞，3%~5%作為本公司及全體從屬公司之員工酬勞，扣除前項餘額後，就該餘額併同以往年度累積盈餘，扣除公司可能臨時緊急使用等因素所保留之預留金後，提出股利分派之建議，並交由股東會議決議。

2.本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

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者，應揭露差異數、原因及處理情形：本年度未分派故不適用。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形

無此情形

三、特別股辦理情形

無此情形

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形

五、員工認股權憑證辦理情形

無此情形

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：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

本集團主要所營事業包含模具製造、塑膠射出成型與表面處理作業、生物質顆粒燃料製造等，主要用於筆記型電腦(NB)鍵盤之關鍵零組件及音響設備塑膠配件，並以其在各產品模具上之技術能力，進而開發及產銷相關產品之模具；而生物質顆粒燃料主要係作為鍋爐燃料。

2.主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	2022 年		2023 年	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
關 鍵 零 組 件	92,489	13.54	65,594	13.12
電 腦 週 邊 產 品	198,312	29.02	188,138	37.64
家 庭 影 音 產 品	69,931	10.23	40,714	8.15
生 質 燃 料	322,547	47.21	205,384	41.09
合 計	683,279	100.00	499,830	100.00

3.目前之主要商品(服務)項目

- (1)關鍵零組件：Plunger 剪刀腳(亦即鍵盤支架工具)。
- (2)電腦週邊產品：事務機零組件等。
- (3)家庭影音設備產品：音響之外殼、控制面板、機車透明車燈外殼及組裝等。
- (4)生物質顆粒燃料：木質顆粒。

(二)產業概況

1.產業發展與現況

本公司所生產之產品約五成可歸類於電腦、辦公設備及其週邊相關配件，主要用於筆記型電腦(NB)鍵盤及辦公設備事務機相關零組件；約四成歸類於生物質燃料及其餘一成則以音響設備之塑膠配件為主，說明如下：

(1)筆記型電腦(NB)產業

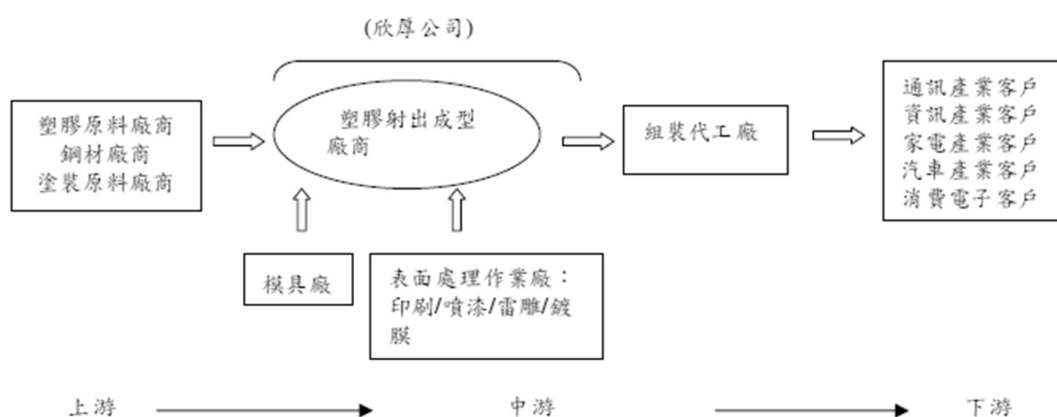
由於全球遭受高通膨之衝擊，2023 年全球筆記型電腦出貨量為 1.66 億台，較 2022 年出貨量衰退 10.80%，衰退幅度較 2022 年收斂，展望 2024 年各 NB 大廠庫存逐漸去化，預期整體銷售狀況將呈現溫和成長，市調機構 TrendForce 預估 2024 年筆電出貨量約 1.72 億台，成長 3.6%。

(2)生質燃料產業

本公司主要銷售市場集中在亞洲及歐洲區域，尤其日本，整體市況看來，因生質燃料木顆粒仍是供貨量較穩定之潔淨燃料之一，需求趨勢持續向上，預估 2024 年度仍然持續成長。

2.產業上、中、下游之關聯性

上、中、下游產業鏈中涵蓋塑膠射出成形、模具廠以及表面處理作業廠。塑膠射出成形業之上游產業包含塑膠原料、模具鋼材與塗裝原料生產廠商；而下游廠商係需要塑膠射出零元件之組裝廠商。最終需求端則為通訊產業、資訊電子產業、家電製品業、汽機車製造業等業者。



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

筆記型電腦(NB)鍵盤組件對新進業者而言，無論在模具的開發、製程設計與產品的規劃，甚至於客戶合作開發的模式均與桌上型電腦鍵盤產業有著顯著的不同，由於 NB 市場持續受平板電腦(Tablet)侵蝕，及各種行動裝置功能日異進步等影響下，NB 市場已逐漸萎縮，而電腦週邊及家庭影音產品目前市場供需仍有成長空間，另生物質顆粒燃料則受環保意識高漲影響，尋求減碳低污染的燃料是世界各國目標，目前亞洲地區亦開始規劃、推展相關環保政策，伴隨而生之綠能產業已成各國積極推展的新興產業，未來將為綠能產業帶來龐大新商機。

在產業大者恆大的趨勢下，唯有具備規模經濟以取得較佳的成本競爭力，才有辦法做好水平與垂直的整合工作，以獲得最佳的後勤與成本支援，這也是既有廠家最佳的優勢與新進者最大的障礙之一，然電腦組件產業之競爭力主要是取決於技術及成本高低，發展至今，國內外相關產業之代工廠商已為數眾多，同業間削價競爭情形激烈外，家庭影音產品之日系客戶本身亦受到韓系品牌強勢競爭，致市場遭受到瓜分，大部分日系品牌的營收都受到不同幅度的影響，相對亦連帶影響提供組件之供應商。

(三)技術及研究發展概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2023 年	截至 2024 年 3 月 31 日止
研發費用	22,158	2,623
營業收入淨額	499,830	120,296
占營收淨額比率	4.43%	2.18%

研發費用之支出主要係進行自動化製程之改良及模具開發之試驗等。

2.開發成功之技術及產品：無

(四)長、短期發展策略及計畫

1.短期策略及計畫

- (1)開發新產品，藉由多樣化產品增加不同產業客戶，以利於本公司業務之拓展。
- (2)極積發展生質能源業務，憑藉馬來西亞林木資源豐富，並取地利之便，將生質能源燃料廠生產規模擴大，全面拓展韓、日市場。
- (3)持續整合集團內行銷、生產及全球運籌資源，發揮最大效益。

2.長期策略及計畫

- (1)持續延攬優秀人才，強化行銷、研發及管理能力，保持公司整體競爭力。
- (2)降低營運風險，分散生產基地，配合客戶生產據點，提供最佳服務。
- (3)積極轉型朝向再生能源多元化產品業務目標。

3.業務目標

本公司深信，唯有不斷的創新，才能抓住客戶挑剔的眼光；藉由精準的品管、新製程的開發，才能獲得客戶的支持與信任，成為 OEM、ODM 國際大廠共同創新開發的最佳夥伴，並藉由多角化經營發展，避免產業單一化，由不同產業為公司帶來獲利，也為本公司的股東創造更好的報酬。

4.競爭策略

(1)垂直整合的營運模式：

提供最佳的一條龍式生產之供應模式，並提高生產線自動化比重與製程的開發效率。

(2)結合市場需求的技術行銷策略：

以先進的製程與技術為基礎下，為客戶提供先期開發的各項思考，縮短客戶開發的時程與成本。

(3)有效的交期管理與價格管理以維持公司的競爭能力：

包含產品交期的管理與生產的成本與售價的有效管理等。

(4)降低資金成本：

由本公司於台灣資本市場募集資金，以降低集團整體資金成本及利息支出。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

地區	2022 年		2023 年		2024 年第一季	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
中國大陸	286,603	41.95	250,651	50.15	60,040	49.91
日本	218,388	31.96	142,782	28.57	22,280	18.52
馬來西亞	90,418	13.23	96,321	19.27	37,401	31.09
丹麥	66,921	9.79	-	-	-	-
泰國	8,028	1.17	6,120	1.22	-	-
香港	7,582	1.11	2,652	0.53	575	0.48
菲律賓	900	0.13	1,200	0.24	-	-
台灣	54	0.01	104	0.02	-	-
韓國	4,385	0.64	-	-	-	-
合計	683,279	100.00	499,830	100.00	120,296	100.00

2. 市場占有率

本公司主要產品市占率，關鍵零組件及電腦週邊產品在中國市場約 4-5 成，而生物質燃料產品在日本市場約 3 成，其他地域因無確實數據，故無法提供相關資訊。

3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

在關鍵零組件方面，NB 產業預期大廠在去化大量累積庫存影響因素逐漸淡化下，未來市場將穩健持續復甦；另持續優化自動化製程減低損耗降低成本，提高跟同業之競爭力；電腦週邊產品目前銷售狀況穩健成長；另外，積極投入開發醫療耗材及電動車相關射出配件之新產品，持續拓展大陸內需市場。

而家庭影音產品部分，整體產品市場需求量逐漸萎縮，市場規模縮小，為避免產品品項類型稀少產生之風險，持續整合資源投入綠能環保產品之研究及開發，以提升整體之競爭力。

生物質燃料(木質顆粒)係屬能源產品，近期持續受到烏俄戰爭影響，國際油價大幅成長影響，若市場重油價格高，對顆粒價格有利，低則造成顆粒銷售壓力，近期國際油價持續走高，相對重油價格比木質顆粒貴，因此推升木質顆粒更具價格優勢；在 2015 年巴黎氣候峰會後，生物質能源是當前主要推舉的環保燃料，因此可預期未來生物質顆粒燃料的市場需求及成長性將會提高；綜觀目前亞洲市場，日本為有效因應減少核能供電的能源缺口，近年來積極大量增建生質能電廠，其木質顆粒的使用量近期更是倍數成長；另外，歐洲市場能源需求持續增溫，大幅增加對木顆粒的需求，未來成長動能強勁。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

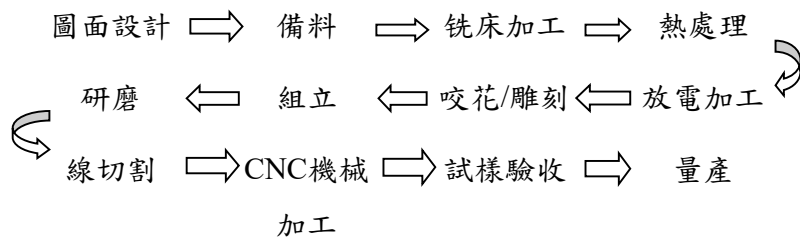
1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
關鍵零組件產品	指筆記型電腦鍵盤機構板之鍵盤支架(Plunger 或剪刀腳)，主要是藉由組合兩片塑膠零件形成 X 型結構之剪刀腳，再搭配上矽膠帽能讓 NB 按鍵產生按壓，並且讓薄膜電路作用輸出訊號。

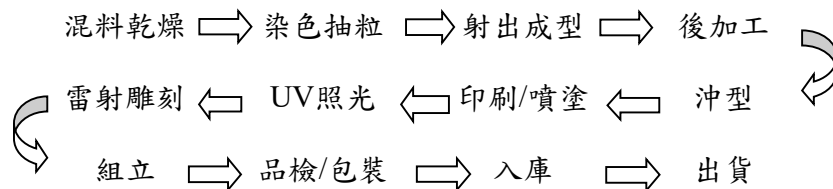
電腦週邊設備產品	係辦公室自動化工務機零組件及 POS 機外殼等，主要應用於辦公室自動化工務機及零售業門市管理系統等相關產品。
家庭影音設備產品	係以生產音響外殼、機車透明車燈外殼及組裝等，主要應用於傳統音響、卡拉 OK 及家庭劇院及交通工具等相關消費性產品。
生物質顆粒燃料	鍋爐燃料

2.主要產品之產製過程

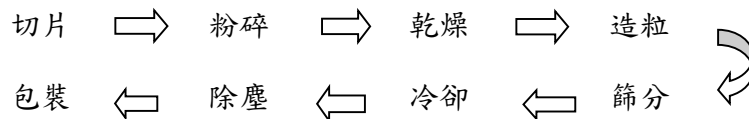
A.模具：



B.塑膠件：



C.木質顆粒：



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料為塑膠粒子、模板(鋼材)、木片等，採購政策係考量原料品質、價格及配合度暨分散供貨來源。

原料名稱	供應商	供應狀況
塑膠粒子(含ABS、PS、PP及POM等)	中國大陸：上海華長貿易公司、日立高新技術公司	良好
	馬來西亞：Unicolour、Giantvale	
木片、木質顆粒	馬來西亞：Tag Energy、Bio Green、Bessgrade Plywood	良好

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

1.最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度				2024 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	Tag Energy	181,039	42.20%	無	Tag Energy	149,620	50.61%	無	Tag Energy	42,447	59.32%	無
2	Bio Green	53,219	12.41%	無	Bio Green	35,040	11.85%	無	上海華長	6,611	9.24%	無
3	其他	194,711	45.39%	無	其他	110,974	37.54%	無	其他	22,494	31.44%	無
	進貨淨額	428,969	100.00%		進貨淨額	295,634	100.00%		進貨淨額	71,552	100.00%	

增減變動原因：

兩期重大供應商並無重大變動，生物質顆粒燃料因客戶需求減少致減少採購量所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度				2024 年截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	HAHWA	218,032	31.91%	無	HAHWA	150,582	30.13%	無	夏普	40,487	33.66%	無
2	夏普	145,071	21.23%	無	夏普	142,323	28.47%	無	BIO GREEN	33,272	27.66%	無
3	達方	83,591	12.23%	無	達方	58,353	11.67%	無	達方	22,134	18.40%	無
4	其他	236,584	34.62%	無	其他	148,574	29.72%	無	其他	24,403	20.29%	無
	銷貨淨額	683,279	100.00%		銷貨淨額	499,831	100.00%		銷貨淨額	120,296	100.00%	

增減變動原因：

夏普係電腦週邊產品之主要客戶之一，兩期新機種接單穩定致無重大變化；達方係關鍵零組件之客戶，因 NB 產業不景氣致客戶訂單大幅減少所致；HAHWA 為生物質顆粒燃料之客戶，本期日本電廠之訂單大幅減少所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟 PCS /噸/新台幣仟元

主要產品	2022 年度			2023 年度		
	產能 (仟 PCS/噸)	產量 (仟 PCS/噸)	產值	產能 (仟 PCS/噸)	產量 (仟 PCS/噸)	產值
關鍵零組件	2,115,546	1,269,328	66,151	2,115,546	882,953	46,015
電腦週邊設備	70,928	56,743	153,390	70,928	71,193	189,451
家庭影音設備	15,000	11,488	70,248	15,000	6,868	42,149
生物質顆粒燃料(註)	-	-	-	-	-	-
合計	2,201,474	1,337,559	289,789	2,201,474	961,014	277,615

註：生物質顆粒燃料單位為噸。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS/噸/新台幣仟元

年度/銷售量值 主要產品	2022 年度				2023 年度			
	內 銷(註 2)		外 銷		內 銷(註 2)		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
關鍵零組件	-	-	913,029	92,489			753,745	65,594
電腦週邊設備	-	-	50,689	198,312			45,302	188,138

家庭影音設備	-	-	10,686	69,931			5,494	40,714
生物質顆粒燃料(註1)	-	-	72,339	322,547			50,400	205,384
其 他	-	-	-	-			-	-
合 計	-	-	1,046,743	683,279			854,941	499,830

註1：生物質顆粒燃料銷售單位為噸。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度	2022 年	2023 年	當年度截至 2024 年 4 月 30 日
員 工 人 數			
經 理 人	15	15	14
一 般 職 員	301	248	239
合 計	316	263	253
平 均 年 歲	35.18	39.0	36.30
平 均 服 務 年 資	5.2	6.3	4.4
學 歷 分 布 比 率			
博 士	0%	0%	0%
碩 士	1%	0%	0%
大 專	14%	13%	13%
高 中	26%	30%	29%
高 中 以 下	43%	57%	58%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：無

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

- (1)勞工保險、全民健康保險及團體保險
- (2)員工訓練
- (3)週休二日

2.員工進修及訓練情形

本公司秉持著「培育人才、關懷員工」的理念，為確保員工才能發展、發揮所長，勝任工作，以達成公司共同目標，本公司定期派員參加各類內部及外部員工教育訓練課程，並建立優良的運作模式，提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內訓、外訓、OJT、KM、及主管與同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限，使員工獲得最大的滿足；同時公司並制定「教育訓練管理辦法」，藉由完善的培訓體系，舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，進而強化工作態度，在員工發展上提供多元的學習環境。

另一方面，透過職系與職等的規劃、工作輪調及專案指派，使同仁生涯與職涯相互結合，以增進員工知能，提升員工整體之素質，促進主動學習、主動改善之公司文化，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練，使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

3.退休制度

台灣地區：

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並採用政府新制退休辦法，按月提撥薪資之6%至勞保局員工個人退休金帳戶。

馬來西亞地區：

本公司訂有退休辦法，並依馬來西亞當地之「勞動基準法」，亦即公積金(當地簡稱CPF)之規定，就已付薪資總額之一定比率提撥公積金，撥交由政府專戶儲存及支用，其公積金採確定提撥制。

馬來西亞之公積金(當地簡稱EPF)提撥基礎如下：

- (1)非正職員工：可不提列。
- (2)非馬來西亞公民：可自行選擇是否提撥。
- (3)馬來西亞公民：員工自提11%，公司提撥12%~13%。

中國大陸地區：

係根據中華人民共和國政府規定之退休養老制度，依聘雇員工工資總額之一定比率提列公積金(內含養老保險金)，所有在職和退休雇員之退休養老金均由當地政府統籌安排。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工權益，舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資雙方關係維持和諧，另各項員工權益維護措施情形依照各項相關法令規定遵行。

- (二)最近年度及截至年報印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

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：

本公司已建立資訊管理作業及個人資料保護管理作業之內控制度以控管網路及資訊安全，惟仍無法保證網路及電腦系統可完全避免來自第三方的攻擊，公司在這些攻擊下仍有可能失去重要資料。本公司針對公司內部資訊安全，設有資訊專職人員負責檢視資訊系統作業安全、控管同仁使用狀況、設定每日定時備份重要資料，並宣導相關資訊安全觀念及正確操作方式。

- (1)資通安全政策:資訊安全權責單位為資訊部，負責規劃、執行及推動資訊安全管理事項。稽核室為資訊安全之查核單位，若發現缺失，即要求資訊單位提出相關改善計畫，以降低並改善資訊安全風險。
- (2)資訊安全風險管理:為確保落實資訊安全風險管理，本公司主動防禦來自內外部的攻擊、主動預防因環境因素(跳電/設備損壞)造成的資料損失、定期備份檔案，確保災後重建的資料完整性。

- (二)最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約:無

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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 2024 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	
流 動 資 產		298,991	330,272	276,788	263,816	233,150	292,838
不動產、廠房及設備		88,757	77,417	176,276	363,296	372,413	381,399
無 形 資 產		1,023	346	48	1	0	0
其 他 資 產		121,277	127,216	108,974	142,748	116,102	100,104
資 產 總 額		510,048	535,251	562,086	769,861	721,665	774,341
流動負債	分 配 前	183, 293	194, 939	193, 084	304, 189	248,703	211,141
	分 配 後	183, 293	194, 939	193, 084	304, 189	(註 3)	(註 3)
非 流 動 負 債		43, 496	26, 410	19, 293	75, 556	134,891	210,734
負債總額	分 配 前	226, 789	221, 349	212, 377	379, 745	383,594	421,875
	分 配 後	226, 789	221, 349	212, 377	379, 745	(註 3)	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		283, 259	313, 902	349, 709	390, 116	338,071	352,466
股 本		371, 644	371, 644	371, 644	371, 644	371,644	371,644
資 本 公 積		5, 238	5, 238	5, 238	5, 238	5,238	5,238
保 留 盈 餘	分 配 前	(17, 315)	17, 791	54, 041	86, 643	43,866	51,057
	分 配 後	(17, 315)	17, 791	54, 041	86, 643	(註 3)	(註 3)
其 他 權 益		(76, 308)	(80, 771)	(81, 214)	(73, 409)	(82,677)	(75,473)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	283, 259	313, 902	349, 709	390, 116	338,071	352,466
	分 配 後	283, 259	313, 902	349, 709	390, 116	(註 3)	(註 3)

註 1：2019 年至 2023 年合併報表業經會計師查核簽證。

註 2：2024 年第一季合併報表經會計師核閱。

註 3：2023 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元（除每股盈餘為新台幣元外）

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 2024 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	
營 業 收 入	653,675	588,971	545,251	683,279	499,830	120,296
營 業 毛 利	115,461	158,910	149,948	168,223	97,143	25,428
營 業 損 益	(320)	32,076	24,910	23,939	(47,653)	(1,290)
營業外收入及支出	(430)	4,428	13,594	9,496	6,183	8,705
稅 前 淨 利	(750)	36,504	38,504	33,435	(41,470)	7,415
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	88	35,106	36,250	32,602	(42,777)	7,191
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	88	35,106	36,250	32,602	(42,777)	7,191
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(7,568)	(4,463)	(443)	7,805	(9,268)	7,204
本期綜合損益總額	(7,480)	30,643	35,807	40,407	(52,045)	14,395
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	88	35,106	36,250	32,602	(42,777)	7,191
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(7,480)	30,643	35,807	40,407	(52,045)	14,395
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.00	0.94	0.98	0.88	(1.15)	0.19

註 1：2019 年至 2023 年合併報表業經會計師查核簽證。

註 2：2024 年第一季合併報表經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2019 年	陳裕勳、李定益	德昌聯合會計師事務所	無保留意見
2020 年	陳裕勳、李定益	德昌聯合會計師事務所	無保留意見
2021 年	陳裕勳、李定益	德昌聯合會計師事務所	無保留意見
2022 年	李定益、林之凱	德昌聯合會計師事務所	無保留意見
2023 年	林之凱、陳秀莉	德昌聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

最近五年度財務分析-國際財務報導準則

單位：%；次；元

分析項目(註4)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2024年3月31 日(註2)
		2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	44.46	41.35	37.78	49.33	53.15	27.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	382.15	453.92	211.35	128.56	126.65	120.76
償債能力	流動比率(%)	163.12	169.42	143.55	86.73	93.75	138.69
	速動比率(%)	135.51	140.13	101.23	62.19	63.56	102.17
	利息保障倍數	0.81	14.92	13.35	6.46	-2.79	3.77
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.08	3.48	3.42	5.93	4.63	4.89
	平均收現日數	72	105	107	62	79	75
	存貨週轉率(次)	9.29	7.13	5.25	6.13	4.95	4.57
	應付款項週轉率(次)	8.19	4.77	5.38	10.33	9.29	12.98
	平均銷貨日數	39	51	70	60	74	80
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.11	7.34	4.37	2.55	1.36	1.27
	總資產週轉率(次)	1.37	1.13	0.99	1.03	0.67	0.64
獲利能力	資產報酬率(%)	0.65	7.09	7.03	5.58	-4.63	1.23
	權益報酬率(%)	0.03	11.76	10.93	8.81	-11.75	2.08
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-0.02	9.82	10.36	9.00	-11.16	2.00
	純益率(%)	0.01	5.96	6.65	4.77	-8.56	5.98
	每股盈餘(元)	0	0.94	0.98	0.88	-1.15	0.19
現金流量	現金流量比率(%)	34.14	15.56	30.99	23.94	5.58	5.45
	現金流量允當比率(%)	106.63	109.6	93.03	83.93	60.16	61.66
	現金再投資比率(%)	9.79	4.73	9.50	10.20	1.88	2.03
槓桿度	營運槓桿度	(註3)	2.17	2.31	2.47	(註3)	(註3)
	財務槓桿度	(註3)	1.09	1.14	1.34	(註3)	(註3)
最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：		1. 利息保障倍數下降：主要係本期虧損所致。 2. 應收款項週轉率下降及平均收現天數上升：主要係短天期帳款之生質燃料木顆粒產品營收大幅減少所致。 3. 平均銷貨日數增加：主要係本期銷售業績下滑，銷貨成本總額減少所致。 4. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係銷售業績下滑所致。 5. 資產報酬率下降：主要係本期虧損所致。 6. 權益報酬率下降：主要係本期虧損所致。 7. 純益率下降：主要係銷售業績不佳固定生產成本增加毛利下滑及組織架構調整人事費用增加所致。 8. 現金流量比率下降：主要係本期虧損所致。 9. 現金流量允當比率下降：主要係本期虧損所致。 10. 現金再投資比率下降：主要係營業活動淨現金流量下降所致。					

註1：2019年至2023年度合併財務報表業經會計師查核簽證。

註2：2024年第一季合併財務報表經會計師核閱。

註3：本公司因該年度之營業利益為負數，故不適用該項財務比率。

註4：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註5）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註6）

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）。

註5：上開每股盈餘之計算公式：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註6：現金流量分析：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經德昌聯合會計師事務所林之凱會計師及陳秀莉會計師查核竣事，予以出具無保留意見查核報告。前述財務報表經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依法備具報告書。

敬請 鑒察為荷

此致

欣厚科技股份有限公司

獨立董事：方正珽



獨立董事：黃博聞



獨立董事：鍾學從



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

四、最近年度之合併財務報告



會計師查核報告

欣厚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

欣厚科技股份有限公司(英文名稱：HTM INTERNATIONAL HOLDING LTD.)及其子公司民國一一二及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣厚科技股份有限公司及其子公司民國一一二及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國一一二及一一一年度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告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，與欣厚科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣厚科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。關鍵查核事項敘明如下：



13F., No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City 11070, Taiwan
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098
電話 : +886-2-2763-8098

應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策、會計估計及假設不確定性及評價之說明請分別詳合併財務報告附註四(七)、五(一)及六(二)。

關鍵查核事項之說明：

欣厚科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日應收帳款餘額為 109,683 仟元，佔資產總額 15%，欣厚科技股份有限公司及其子公司之應收帳款集中度高，且應收帳款之備抵評價存有管理階層之評估，係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 複核客戶歷史付款狀況分析備抵損失，依據客戶歷史付款狀況評估應收帳款可收回比率合理性，並參考當年度付款狀況及其他可得客戶資訊，驗證個別大筆逾期應收帳款提列減損比率之足夠性。
2. 評估期後已逾期應收款項收回現金的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵損失。
3. 瞭解管理階層對主要客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款帳齡分析表之正確性及完整性，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵損失。

存貨之評價

有關存貨之會計政策、會計估計及假設不確定性及相關揭露資訊請分別詳合併財務報告附註四(八)、五(二)及六(三)。

關鍵查核事項之說明：

欣厚科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日存貨總額及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 81,345 仟元及 9,642 仟元，欣厚科技股份有限公司及其子公司之管理階層對於備抵呆滯跌價損失之評估過程涉及主觀判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，故本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 抽查個別存貨料號之庫齡，測試存貨庫齡分類之正確性。
2. 針對期末存貨抽核其銷售價格，驗證及評估存貨跌價損失估計金額之合理性。
3. 檢視欣厚科技股份有限公司及其子公司兩期存貨跌價損失提列金額之差異，針對有重大差異的公司分析其變動之原因。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估欣厚科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算欣厚科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣厚科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對欣厚科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

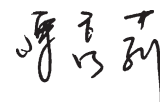
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使欣厚科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣厚科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於欣厚科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對欣厚科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告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。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：林 之 凱



會 計 師：陳 秀 莉



核准文號：金融監督管理委員會證券期貨局
金管證審字第 1100333840 號
金管證審字第 1110360121 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 五 日

欣厚科技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	項 目	附 註	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	四(六).六(一)	\$ 32,975	5	\$ 45,393	6
1170	應收帳款淨額	四(七).六(二).(十二)	109,683	15	106,112	14
1200	其他應收款	四(七)	6,689	1	4,246	1
1220	本期所得稅資產	四(十五).六(十五)	727	-	523	-
130x	存貨	四(八).六(三)	71,703	10	72,611	9
1410	預付款項		6,566	1	26,980	4
1476	其他金融資產-流動	四(七).六(一).八	4	-	1,253	-
1470	其他流動資產	七	4,803	-	6,698	1
11xx	流動資產合計		233,150	32	263,816	35
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四(九)(十二).六(四).八	372,413	52	363,296	47
1755	使用權資產	四(十二)(十三).六(五).八	33,661	5	45,019	6
1760	投資性不動產淨額	四(十).六(六).八	47,957	7	48,316	6
1780	無形資產	四(十一)(十二).六(七)	-	-	1	-
1920	存出保證金		9,068	1	11,094	1
1930	長期應收票據及款項		11,517	2	16,151	2
1980	其他金融資產-非流動	四(七).六(一).八	7,611	1	7,043	1
1990	其他非流動資產		6,288	-	15,125	2
15xx	非流動資產合計		488,515	68	506,045	65
1xxx	資產總計		\$ 721,665	100	\$ 769,861	100
	流動負債					
2100	短期借款	六(八).七	\$ 85,635	12	\$ 100,656	13
2130	合約負債	六(十二)	1,671	-	1,589	-
2170	應付帳款		37,067	6	49,597	7
2200	其他應付款	六(九).七	94,621	13	125,870	16
2280	租賃負債-流動	四(十三).六(五)	13,088	2	15,737	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八).七	13,361	2	6,002	1
2399	其他流動負債	七	3,260	-	4,738	1
21xx	流動負債合計		248,703	35	304,189	40
	非流動負債					
2540	長期借款	六(八).七	124,582	17	54,851	7
2580	租賃負債-非流動	四(十三).六(五)	7,757	1	17,952	2
2645	存入保證金		2,552	-	1,379	-
2670	其他非流動負債		-	-	1,374	-
25xx	非流動負債合計		134,891	18	75,556	9
2xxx	負債總計		383,594	53	379,745	49
	歸屬於母公司業主之權益	六(十一)				
3110	普通股股本		371,644	51	371,644	48
3200	資本公積		5,238	1	5,238	1
3300	保留盈餘					
3320	特別盈餘公積		73,409	10	28,330	4
3350	未分配盈餘/待彌補虧損		(29,543)	(4)	58,313	8
3400	其他權益		(82,677)	(11)	(73,409)	(10)
3xxx	權益總計		338,071	47	390,116	51
2-3xxx	負債及權益總計		\$ 721,665	100	\$ 769,861	100

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

董事長：劉鳳君



經理人：顧小美



會計主管：林文凱



欣厚科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112及111年度

單位：新台幣仟元，惟每股(虧損)盈餘為元

代碼	項 目	附 註	112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四(十六).六(十二)	\$ 499,830	100	\$ 683,279	100
5000	營業成本	六(三)	(402,687)	(81)	(515,056)	(75)
5900	營業毛利		97,143	19	168,223	25
	營業費用					
6100	推銷費用		(31,404)	(6)	(47,523)	(7)
6200	管理費用		(91,169)	(18)	(76,595)	(11)
6300	研究發展費用		(22,158)	(4)	(20,166)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益		(65)	-	-	-
6000	營業費用合計		(144,796)	(28)	(144,284)	(21)
6900	營業(損失)利益		(47,653)	(9)	23,939	4
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十三)	382	-	100	-
7010	其他收入	六(十三)	15,200	3	10,742	2
7020	其他利益及損失	六(十三)	1,551	-	4,776	1
7050	財務成本	四(十七).六(十三).七	(10,950)	(2)	(6,122)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		6,183	1	9,496	2
7900	稅前淨利(損)		(41,470)	(8)	33,435	6
7950	所得稅(費用)利益	四(十五).六(十五)	(1,307)	-	(833)	-
8200	本期淨利(損)		\$ (42,777)	(8)	\$ 32,602	6
	其他綜合損益：	六(十四)				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ (9,268)	(2)	\$ 7,805	1
8300	其他綜合損益淨額		(9,268)	(2)	7,805	1
8500	本期綜合損益總額		\$ (52,045)	(10)	\$ 40,407	7
	每股(虧損)盈餘：	六(十六)				
9750	基本每股(虧損)盈餘		\$ (1.15)		\$ 0.88	

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

董事長：劉鳳君



經理人：顧小美



會計主管：林文凱



欣厚科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國112及111年度

單位：新台幣仟元

	股本	保留盈餘			其他權益		權益總額
		資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘/待彌補虧損	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國111年1月1日餘額	\$ 371,644	\$ 5,238	\$ 28,330	\$ 25,711	\$ 54,041	\$ (81,214)	\$ 349,709
民國111年度淨利	-	-	-	32,602	32,602	-	32,602
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,805	7,805
民國111年12月31日餘額	\$ 371,644	\$ 5,238	\$ 28,330	\$ 58,313	\$ 86,643	\$ (73,409)	\$ 390,116
民國112年1月1日餘額	\$ 371,644	\$ 5,238	\$ 28,330	\$ 58,313	\$ 86,643	\$ (73,409)	\$ 390,116
民國112年度淨損	-	-	45,079	(45,079)	-	-	-
民國112年度其他綜合損益	-	-	-	(42,777)	(42,777)	-	(42,777)
民國112年12月31日餘額	\$ 371,644	\$ 5,238	\$ 73,409	\$ (29,543)	\$ 43,866	\$ (9,268)	\$ 338,071

民國111年度盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)



董事長：劉鳳君



經理人：顧小美



會計主管：林文凱

欣厚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

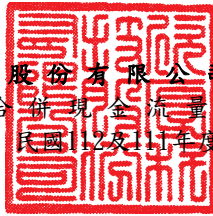
民國112及111年度

單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (41,470)	\$ 33,435
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	38,556	28,664
投資性不動產折舊費用	10,482	6,539
攤銷費用	-	47
預期信用減損(損失)利益數	65	-
財務成本	10,950	6,122
利息收入	(382)	(100)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(2,900)	(31)
減損損失	3,923	-
租賃修改利益	(115)	(251)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	-	87
應收帳款(增加)減少	(3,636)	18,266
其他應收款(增加)減少	(3,133)	1,725
存貨(增加)減少	39	3,655
預付款項(增加)減少	20,414	(15,302)
其他流動資產(增加)減少	1,895	(514)
其他非流動資產(增加)減少	272	-
合約負債增加(減少)	82	(2,343)
應付帳款增加(減少)	(12,530)	(507)
其他應付款增加(減少)	3,573	(1,835)
其他流動負債增加(減少)	(1,478)	1,180
營運產生之現金流入(流出)	24,607	78,837
收取之利息	382	107
支付之利息	(9,567)	(4,873)
(支付)退還之所得稅	(1,535)	(1,261)
營運產生之淨現金流入(流出)	13,887	72,810
投資活動之現金流量：		
其他金融資產(增加)減少	681	(1,071)
取得不動產、廠房及設備	(97,448)	(130,518)
處分不動產、廠房及設備	16,697	3,819
存出保證金(增加)減少	2,026	754
長期應收票據及款項	4,551	-

(續下頁)

欣厚科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112及111年度



(接上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
預付設備款(增加)減少	\$ -	\$ (14,464)
投資活動之淨現金流入(流出)	(73,493)	(141,480)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(13,711)	30,296
舉借長期借款	87,344	50,266
償還長期借款	(7,297)	(2,045)
存入保證金增加(減少)	1,173	(2,026)
其他非流動負債增加	(25)	902
租賃本金償還	(17,750)	(15,131)
籌資活動之淨現金流入(流出)	49,734	62,262
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,546)	3,326
本期現金及約當現金增加(減少)數	(12,418)	(3,082)
期初現金及約當現金餘額	45,393	48,475
期末現金及約當現金餘額	\$ 32,975	\$ 45,393

(隨附之附註係本合併財務報告之一部分，請併同參閱)

董事長：劉鳳君



經理人：顧小美



會計主管：林文凱



欣厚科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

欣厚科技股份有限公司(英文名稱 HTM INTERNATIONAL HOLDING LTD.，以下簡稱「本公司」)於民國 98 年 10 月 16 日設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣及上櫃申請所進行之組織架構重組而設立，登記之辦公場所為 Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, KY1-9006, Cayman Islands。本公司並於民國 98 年 12 月以 1.9:1 之換股比例取得欣厚企業(馬)有限公司(英文名稱 HSIHOU ENTERPRISE (M) SDN. BHD.，以下簡稱 HPI)，重組後本公司成為 HPI 之控股公司。本公司及子公司主要營業項目為精密塑膠零組件及生質顆粒燃料之製造等。

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

本合併財務報告於民國 113 年 3 月 15 日董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)適用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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)(以下簡稱 IFRSs)。

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

- (二)民國 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(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。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子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。

(三)國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
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期間生效。

註2：適用於民國114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，本公司及子公司仍持續評估上述準則、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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則、相關法令及經金管會認可之 IFRSs 編制。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付的金額。

(三)合併基礎

1. 合併報表編製原則：

本公司及子公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本公司及子公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司及子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，本公司及子公司即控制該個體。子公司自本公司及子公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

合併個體間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司及子公司採用之政策一致。

損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	簡稱	業務性質	持有權益%		備註
				112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	Hsihou Enterprise (M) Sdn. Bhd.	HPI	木質顆粒生產及銷售	100%	100%	
Hsihou Enterprise (M) Sdn. Bhd.	Hsihou Enterprise (SP) Sdn. Bhd.	HPSP	精密塑膠零組件之製造及銷售	100%	100%	
	欣厚精密工業(蘇州)有限公司	蘇州欣厚	精密塑膠零組件之製造及銷售	100%	100%	
	南通鑫厚精密科技有限公司	南通鑫厚	精密模具零組件之製造及銷售	60%	60%	
Hsihou Enterprise (SP) Sdn. Bhd.	蘇州三協光電科技有限公司	蘇州三協	精密塑膠零組件之製造及銷售	100%	100%	
	南通鑫厚精密科技有限公司	南通鑫厚	精密模具零組件之製造及銷售	40%	40%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

各合併個體之個別財務報告係以該個體之功能性貨幣編製表達；編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況均予以換算為新台幣。

編製各合併個體之個別財務報告時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，原始認列係按交易日匯率換算，於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率重新換算，產生之兌換差額列為當期損益；按公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率重新換算，其屬公允價值變動列為當期損益者，產生之兌換差額列為當期損益，若為公允價值變動列為其他綜合損益者，產生之兌換差額則列為其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。

為編製合併財務報告，本公司國外營運機構之資產及負債係以每一報導期間結束日之收盤匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累積於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後 12 個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後 12 個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後 12 個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，

以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少 12 個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包含現金、銀行活期存款及隨時可轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資項目。原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子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

本公司及子公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司及子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。
- 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（包括按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及其他金融資產）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。

(2) 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款及其他應收款）之減損損失。

應收帳款及其他應收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預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司及子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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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。

(八) 存貨

存貨包括原材料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損衡量。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值及拆卸、移除之估計成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分的耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

折舊係依資產之成本(或其他替代成本之金額)減除殘值後之可折舊金額計算，採直線法並依不動產、廠房及設備項目之各個部份的估計耐用年限計提。

估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

不動產、廠房及設備項目之一部分重置時所發生的成本，若該部分之未來經濟效益很有可能流入本公司及子公司，則該成本認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與帳面金額之差額決定，並以淨額認列為損益項下之其他利益及損失。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係指為賺取租金或資本增值或兩者兼具，而持有之不動產，包括以營業租賃方式出租之辦公大樓或土地。投資性不動產係按成本減累計折舊及累計減損衡量，其原始認列及續後衡量與不動產、廠房及設備採相同基礎。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係按成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按耐用年數計提。估計耐用年限及攤銷方法於每一報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響依會計估計修正處理。

(十二) 有形及無形資產之減損

本公司及子公司於每一報導期間結束日檢視有形及具有有限耐用年限之無形資產的帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象；若顯示有減損跡象，則進行減損測試，估計資產之可回收金額以決定應否認列減損金額。無明確年限之無形資產則採每年定期進行減損測試。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額；共用資產若可按合理一致之基礎分攤時，則分攤至個別之現金產生單位，否則按合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值，及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失立即認列於當期損失。後續期間若因可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額，迴轉之減損損失則認列為當期利益。

(十三) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

1. 本公司及子公司為出租人

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

本公司及子公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司及子公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付之行使價格。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會

計期間，以反映本公司及子公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司及子公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或標的資產購買選擇權之評估變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

（十四）員工福利

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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。

（十五）所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。

當期所得稅費用係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅的調整。

遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間的時間性差異予以計算認列。

遞延所得稅資產及負債係以時間性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之時間性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現的範圍內予以調減。

(十六) 收入認列

本公司及子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。本公司基於考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債。

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

銷售商品

本公司及子公司銷售商品於起運時、運抵客戶指定地點時或承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為木質顆粒及塑膠零組件等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

本公司及子公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依 IAS 37 之規定處理。

本公司及子公司銷售商品交易之授信期間為 30~150 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；然有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司及子公司需承擔須於後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

(十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司及子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。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司及子公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司及子公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(十九) 營運部門

營運部門係本公司及子公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期呈報本公司之營運決策者(董事會)複核，以制定資源分配之決策，並評估部門之績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司之合併財務報告與財務結果受會計政策、會計假設及估計之影響，會計假設及估計係基於過去經驗與其他攸關之因素，並由管理階層作出適當之專業判斷。

以下係對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊的說明，該等假設及不確定性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重大風險。

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司及子公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司及子公司考量歷史經驗及債務人之違約及破產等已知原因，估計可能發生之預期信用損失金額。

(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、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 34	\$ 34
支票及活期存款	32,945	45,363
銀行定期存款	7,611	8,292
小計	40,590	53,689
減：帳列『其他金融資產-流動』	(4)	(1,253)
減：帳列『其他金融資產-非流動』	(7,611)	(7,043)
合計	\$ 32,975	\$ 45,393

其他金融資產-流動係原始到期日在3個月以上之銀行定期存款及受限制之銀行存款；其他金融資產-非流動係受限制之銀行存款。

上述其他金融資產-流動及非流動其中提供擔保及質押之情形，請詳附註八。

(二)應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 109,683	\$ 106,112
減：備抵損失	-	-
應收帳款淨額	\$ 109,683	\$ 106,112

民國112年1月1日至12月31日

本公司及子公司對銷售之平均授信期間為30天至150天，應收帳款不予計息。本公司及子公司採用IFRS 9之簡化作法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考量客戶過去違約紀錄。本公司及子公司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，因此僅以應收帳款逾期天數訂定逾期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司及子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。

本公司及子公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

民國112年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~90天	逾期 91~180天	逾期 超過180天	合計
總帳面金額	\$ 92,982	\$ 10,706	\$ 4,872	\$ 623	\$ 500	\$ 109,683
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 92,982	\$ 10,706	\$ 4,872	\$ 623	\$ 500	\$ 109,683

民國 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 99,185	\$ 3,505	\$ 3,422	\$ -	\$ -	\$ 106,112
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 99,185	\$ 3,505	\$ 3,422	\$ -	\$ -	\$ 106,112

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ -	\$ -
減：本期實際沖銷	(65)	-
加：本期提列損失	65	-
加：外幣兌換差額影響數	-	-
期末餘額	\$ -	\$ -

(三) 存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 材 料	\$ 18,509	\$ 19,221
在 製 品	5,266	6,378
製 成 品	57,570	55,830
合 計	81,345	81,429
減：備抵存貨跌價	(9,642)	(8,818)
淨 額	\$ 71,703	\$ 72,611

當期認為費損(利益)之存貨成本：

	112年度	111年度
認為費損之存貨成本	\$ 402,687	\$ 515,056
其中：存貨跌價損失提列數	1,082	1,700

(四) 不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	\$ 372,031	\$ 362,219
營業租賃出租	382	1,077
合 計	\$ 372,413	\$ 363,296

1. 自用

成 本	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 284,370	\$ 239,633	\$ 9,238	\$ 9,339	\$ 160,604	\$ 1,621	\$ 704,805
增 添	1,265	56,658	1,441	3,687	3,089	4,665	70,805
處 分	-	(156,208)	(1,506)	(5,265)	(139,338)	-	(302,317)
重 分 類	(13,005)	-	-	-	1,552	(683)	(12,136)
外幣兌換差額影響數	(6,918)	(5,571)	(167)	(219)	(1,415)	(110)	(14,400)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 265,712	\$ 134,512	\$ 9,006	\$ 7,542	\$ 24,492	\$ 5,493	\$ 446,757
累計折舊	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,963	\$ 169,450	\$ 5,642	\$ 7,404	\$ 145,127	\$ -	\$ 342,586
折舊費用	12,742	8,692	983	1,595	6,064	-	30,076
處 分	-	(143,799)	(1,476)	(5,145)	(138,100)	-	(288,520)
重 分 類	(8,126)	-	-	-	-	-	(8,126)
外幣兌換差額影響數	(582)	(3,146)	(135)	(139)	(1,129)	-	(5,131)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 18,997	\$ 31,197	\$ 5,014	\$ 3,715	\$ 11,962	\$ -	\$ 70,885

累計減損	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
新 增	-	3,923	-	-	-	-	3,923
外幣兌換差額影響數	-	(82)	-	-	-	-	(82)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 3,841	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,841
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 246,715	\$ 99,474	\$ 3,992	\$ 3,827	\$ 12,530	\$ 5,493	\$ 372,031
成 本	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,460	\$ 209,876	\$ 5,706	\$ 8,825	\$ 152,230	\$ 110,058	\$ 508,155
增 添	182	10,275	3,360	488	8,788	179,971	203,064
處 分	-	(12,297)	-	(479)	(6,214)	-	(18,990)
重 分 類	261,307	25,172	-	289	3,306	(290,074)	-
外幣兌換差額影響數	1,421	6,607	172	216	2,494	1,666	12,576
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 284,370	\$ 239,633	\$ 9,238	\$ 9,339	\$ 160,604	\$ 1,621	\$ 704,805
累計折舊	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,373	\$ 168,325	\$ 5,162	\$ 6,748	\$ 142,951	\$ -	\$ 333,559
折舊費用	4,090	7,688	320	950	5,967	-	19,015
處 分	-	(12,292)	-	(479)	(6,189)	-	(18,960)
外幣兌換差額影響數	500	5,729	160	185	2,398	-	8,972
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 14,963	\$ 169,450	\$ 5,642	\$ 7,404	\$ 145,127	\$ -	\$ 342,586
累計減損	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
111 年 1 月 1 日餘額即 期末餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 269,407	\$ 70,183	\$ 3,596	\$ 1,935	\$ 15,477	\$ 1,621	\$ 362,219

- (1)折舊係依照下列估計耐用年數：房屋及建築 10-50 年、機器設備 10 年、運輸設備 2-7 年、辦公設備 3-10 年及其他設備 2-10 年。
- (2)上述自用不動產、廠房及設備提供擔保或質押之情形，請詳附註八。
- (3)民國 112 及 111 年度本公司及子公司機器設備提列減損損失之金額分別為 3,923 元及 0 元，帳列其他利益及損失。
- (4)本公司及子公司於民國 112 及 111 年度因處分及報廢機器設備等，其出售價款分別為 16,697 仟元及 61 仟元，產生處分及報廢(損)益分別為 2,900 仟元及 31 仟元。

2. 營業租賃出租

成本

機器設備
112 年 1 月 1 日餘額
\$ 6,802
外幣兌換差額影響數
(260)
112 年 12 月 31 日餘額
\$ 6,542

累計折舊及折舊

機器設備
112 年 1 月 1 日餘額
\$ 5,725
折舊費用
668
外幣兌換差額影響數
(233)
112 年 12 月 31 日餘額
\$ 6,160
112 年 12 月 31 日淨額
\$ 382

成本

機器設備
111 年 1 月 1 日餘額
\$ 6,503
外幣兌換差額影響數
299
111 年 12 月 31 日餘額
\$ 6,802

累計折舊及折舊	機器設備
111年1月1日餘額	\$ 4,823
折舊費用	662
外幣兌換差額影響數	240
111年12月31日餘額	\$ 5,725
111年12月31日淨額	\$ 1,077

(1)折舊係依照下列估計耐用年數：機器設備 10 年。

(2)上述營業租賃出租之不動產、廠房及設備提供擔保或質押之情形，請詳附註八。

(3)本公司及子公司以營業租賃出租機器設備，租賃期間為 5 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

(4)營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ -	\$ 812

(五)租賃協議

1. 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	\$ 27,687	\$ 30,703
建 築 物	5,974	14,316
	\$ 33,661	\$ 45,019

	土	地	房 屋 及 建 築	合 計
成 本				
112年1月1日餘額	\$ 32,462	\$ 20,127	\$ 52,589	
增 添	-	541	541	
重 分 類	(1,882)	1,575	(307)	
處 分	-	(7,080)	(7,080)	
外幣兌換差額影響數	(788)	(379)	(1,167)	
112年12月31日餘額	\$ 29,792	\$ 14,784	\$ 44,576	

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>累計折舊及減損</u>					
112年1月1日餘額	\$	1,759	\$	5,811	\$ 7,570
折 舊		679		7,133	7,812
重 分 類		(279)		962	683
處 分		-		(4,911)	(4,911)
外幣兌換差額影響數		(54)		(185)	(239)
112年12月31日餘額	\$	2,105	\$	8,810	\$ 10,915
112年12月31日淨額	\$	27,687	\$	5,974	\$ 33,661

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$	31,837	\$	18,583	\$ 50,420
增 添		-		26,952	26,952
重 分 類		-		(6,855)	(6,855)
處 分		-		(18,858)	(18,858)
外幣兌換差額影響數		625		305	930
111年12月31日餘額	\$	32,462	\$	20,127	\$ 52,589

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>累計折舊及減損</u>					
111年1月1日餘額	\$	1,049	\$	17,523	\$ 18,572
折 舊		681		8,306	8,987
重 分 類		-		(1,428)	(1,428)
處 分		-		(18,858)	(18,858)
外幣兌換差額影響數		29		268	297
111年12月31日餘額	\$	1,759	\$	5,811	\$ 7,570
111年12月31日淨額	\$	30,703	\$	14,316	\$ 45,019

2. 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	\$ 13,088	\$ 15,737
非 流 動	\$ 7,757	\$ 17,952

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	4.025~4.69%	4.025~4.69%

3. 轉租

除已於附註六(四)及六(六)說明外，本公司及子公司尚有下列轉租交易。

本公司及子公司以營業租賃轉租馬來西亞廠房之使用權，租賃期間為5年，並有延展租期之選擇權。

本公司及子公司進行一般風險管理政策，以減少所轉租之馬來西亞機器設備及廠房資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

4. 其他租賃資訊

本公司及子公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註六(四)及六(六)。

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 771	\$ 259
低價值資產租賃費用	\$ 63	\$ 63
租賃之現金(流出)總額	\$ 18,584	\$ 15,453

本公司及子公司選擇對符合短期租賃之辦公室及低價值租賃之辦公設備租賃適用認列豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

5. 本公司及子公司於民國 80 年至 101 年間與馬來西亞政府簽訂一系列位於怡保及雙溪大年之設定土地使用權合約，租年限為 40~60 年，於租約簽定時業已全額支付，於民國 112 及 111 年度認列之折舊費用分別為 55 仟元及 55 仟元。

6. 上述土地使用權資產提供擔保或質押之情形，請詳附註八。

(六) 投資性不動產淨額

	112年12月31日	111年12月31日
房屋及建築	\$ 31,762	\$ 28,935
使用權資產	16,195	19,381
	\$ 47,957	\$ 48,316

成本	房屋及建築	使用權資產	合計
112年1月1日餘額	\$ 37,091	\$ 23,933	\$ 61,024
增添	-	7,360	7,360
重分類	13,005	307	13,312
減少	-	(4,181)	(4,181)
外幣兌換差額影響數	(1,690)	(896)	(2,586)
112年12月31日餘額	\$ 48,406	\$ 26,523	\$ 74,929
累計折舊	房屋及建築	使用權資產	合計
112年1月1日餘額	\$ 8,156	\$ 4,552	\$ 12,708
折舊	861	9,621	10,482
重分類	8,126	(683)	7,443
減少	-	(2,894)	(2,894)
外幣兌換差額影響數	(499)	(268)	(767)
112年12月31日餘額	\$ 16,644	\$ 10,328	\$ 26,972
112年12月31日淨額	\$ 31,762	\$ 16,195	\$ 47,957

成本	房屋及建築	使用權資產	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,460	\$ 16,083	\$ 51,543
增 添	-	15,903	15,903
重 分 類	-	6,855	6,855
減 少	-	(15,665)	(15,665)
外幣兌換差額影響數	1,631	757	2,388
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 37,091	\$ 23,933	\$ 61,024
累計折舊	房屋及建築	使用權資產	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,960	\$ 5,451	\$ 12,411
折 舊	852	5,687	6,539
重 分 類	-	1,428	1,428
減 少	-	(8,184)	(8,184)
外幣兌換差額影響數	344	170	514
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,156	\$ 4,552	\$ 12,708
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 28,935	\$ 19,381	\$ 48,316

1. 本公司民國 112 及 111 年 12 月 31 日之投資性不動產中，房屋及建築之公允價值為 235,447 仟元及 227,473 仟元，該公允價值由本公司及子公司管理階層採用市場參與者常用之評價方式進行評價。該評價係參考不動產交易時價查詢服務網之市場證據進行，並未經獨立評價人員評價。
2. 上述投資性不動產提供擔保或質押之情形，請詳附註八。
3. 投資性不動產中之部分使用權資產係本公司及子公司將所承租位於馬來西亞之廠房以營業租賃方式轉租予 TAG ENERGY 公司。
4. 營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 9,175	\$ 8,627
第 2 年	5,630	3,047
第 3 年	-	506
	\$ 14,805	\$ 12,180

(七) 無形資產

	112年12月31日	111年12月31日
電腦軟體	\$ -	\$ 1

成本	電腦軟體
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 26,586
外幣兌換差額影響數	(791)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 25,795

累計攤銷及減損	電腦軟體
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 26,585
外幣兌換差額影響數	(790)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 25,795
112 年 12 月 31 日淨額	\$ -

成本	電腦軟體
111年1月1日餘額	\$ 25,856
外幣兌換差額影響數	730
111年12月31日餘額	\$ 26,586
累計攤銷及減損	電腦軟體
111年1月1日餘額	\$ 25,808
增 添	47
外幣兌換差額影響數	730
111年12月31日餘額	\$ 26,585
111年12月31日淨額	\$ 1

(八) 借款

1. 短期借款

貸款性質	112年12月31日		111年12月31日	
	利率區間	金額	利率區間	金額
擔保借款	3.75-4.35%	\$ 84,873	3.75-4.35%	\$ 89,571
非金融機構 擔保借款	3.29-3.3%	762	4.50%	11,085
		\$ 85,635		\$ 100,656

2. 長期借款

借款性質	借款期間 及還款方式	利率 區間	112年12月31日	
			原幣(元)	帳面價值 (新台幣)
MAYBANK 銀行擔保借款	自民國105年7月起分 240期按月攤還本息	4.60%	馬幣 942,924	\$ 6,310
AFFIN BANK 銀行擔保借款	自民國103年6月起分 120期按月攤還本息	8.37%	馬幣 257,108	1,721
非金融機構 無擔保借款	自民國111年7月1日 分三年依約定日償還	6.00%	新台幣 2,000,000	2,000
非金融機構 無擔保借款	自民國111年9月1日 分五年依約定日償還	6.00%	新台幣 2,400,000	2,400
中國農業銀行 銀行擔保借款	自民國111年11月至 116年11月依約攤還本 息。貸款核准額度內分 批動用	3.90%	人民幣 25,700,000	111,210
非金融機構 擔保借款	自民國112年7月起分 五年按月攤還本息。	3.87%	馬幣 1,565,946	10,480
MAYBANK 銀行擔保借款	自民國112年4月起分 五年按月攤還本息。	2.45%	馬幣 164,415	1,100
非金融機構 擔保借款	自民國112年10月起 分三年按月攤還本息。	3.35%	馬幣 203,312	1,361
非金融機構 擔保借款	自民國112年10月起 分三年按月攤還本息。	3.35%	馬幣 203,312	1,361
				137,943
減：一年內到期之長期借款				(13,361)
				\$ 124,582

借款性質	借款期間 及還款方式	利率 區間	111年12月31日		
			原幣(元)		帳面價值 (新台幣)
MAYBANK 銀行擔保借款	自民國 105 年 7 月起分 240 期按月攤還本息	4.60%	馬幣	993,641	\$ 6,914
AFFIN BANK 銀行擔保借款	自民國 103 年 6 月起分 120 期按月攤還本息	8.37%	馬幣	517,213	3,599
非金融機構 無擔保借款	自民國 111 年 7 月 1 日 分三年	6.00%	新台幣	3,000,000	3,000
非金融機構 無擔保借款	自民國 111 年 9 月 1 日 分五年	6.00%	新台幣	3,000,000	3,000
中國農業銀行 銀行擔保借款	自民國 111 年 11 月底起 分五年按季攤還本息	3.90%	人民幣	10,000,000	44,340
					60,853
減：一年內到期之長期借款					(6,002)
					\$ 54,851

上述擔保借款之抵押情形，請詳附註八。

截至民國 112 年 12 月 31 日，由 AFFIN Bank 向馬來西亞供電局所擔保之電費保證金額度為馬幣 300 仟元。

(九)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 28,638	\$ 25,455
應付加工費	59	4,003
應付勞務費	3,376	4,020
應付設備款	36,662	71,499
其他	25,886	20,893
	\$ 94,621	\$ 125,870

(十)退休福利義務

1. 本公司及子公司之國內分公司依據「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。本公司之國內分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. 蘇州欣厚及蘇州三協按中華人民共和國府蘇州工業園區公積金收繳管理規定，每月依當地員工薪資總額之 15%提撥養老金。每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本公司及子公司除按月提撥外，無進一步義務。
3. HPI 及 HPSP 按馬來西亞政府規定提撥公積金，每月依薪資總額之 12%~13%提撥公積金，每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本公司及子公司除按月提撥外，無進一步義務。
4. 民國 112 及 111 年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 6,739 仟元及 7,180 仟元。

(十一) 權益

1. 普通股股本

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
額定股本	\$ 500,000	\$ 500,000
實收股本	\$ 371,644	\$ 371,644

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權益。

2. 資本公積

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
其他-採權益法認列之 關聯企業及合資變動數	\$ 5,238	\$ 5,238

依照法令規定，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，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定股利政策如下：董事會得於建議任何股利之前，於合法可分配款項中保留董事會認為適當之某項或數項公積，且該公積得依董事會之裁量，用於非常狀況或平衡股利，或可適當使用該款項之任何其他目的。除前項公積提列及法令或公開發行將公司法另有規定外，公司每年應於合法可分配款項擬定利潤分配計畫，經董事會通過後提報股東會決議。前項利潤分配計畫中，公司應就可分派利潤中提撥不低於 20% 分配予股東，分配方式得以現金股利或股票股利為之，其中現金股利不得低於發放股東股利總額之 20%，最高以 100% 為上限。

本公司分派盈餘時，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派，俟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。

本公司於民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 30 日經股東會決議民國 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案
	112 年度 111 年度
特別盈餘公積	\$ 45,079 \$ -

本公司股東會決議通過盈餘分配案等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

有關員工及董事酬勞分配政策，請參閱附註六(十三)。

4. 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
期初餘額	\$ (73,409)	\$ (81,214)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(9,268)	7,805
期末餘額	\$ (82,677)	\$ (73,409)

(十二) 收入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 499,830	\$ 683,279

1. 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收款項(附註六(二))	\$ 109,683	\$ 106,112	\$ 124,465
合約負債			
商品銷售	\$ 1,671	\$ 1,589	\$ 3,932

2. 客戶合約收入之細分資訊

國 家 別	112年12月31日	111年12月31日
台灣(本公司所在地)	\$ 104	\$ 54
馬來西亞	96,321	90,418
中國大陸	250,651	286,603
香港	2,652	7,582
泰國	6,120	8,028
韓國	-	4,385
菲律賓	1,200	900
丹麥	-	66,921
日本	142,782	218,388
	\$ 499,830	\$ 683,279

(十三) 本期淨利(損)

本期淨利(損)係包含以下項目：

1. 利息收入

	112 年度	111 年度
利息收入	\$ 382	\$ 100

2. 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 10,193	\$ 8,324
其他	5,007	2,418
合計	\$ 15,200	\$ 10,742

3. 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換(損)益	\$ 2,805	\$ 4,553
處分不動產、廠房及設備(損)益	2,900	31
減損損失	(3,923)	-
租賃修改利益	115	251
其他	(346)	(59)
合計	<u>\$ 1,551</u>	<u>\$ 4,776</u>

4. 財務成本

	112 年度	111 年度
借款利息	\$ (9,586)	\$ (5,109)
租賃負債利息	(1,364)	(1,013)
合計	<u>\$ (10,950)</u>	<u>\$ (6,122)</u>

5. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	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	\$ 54,882	\$ 54,884	\$ 109,766	\$ 53,797	\$ 46,375	\$ 100,172
勞健保費用	1,762	2,418	4,180	1,228	1,817	3,045
退休金費用						
(請詳附註六(十))	3,442	3,297	6,739	3,891	3,289	7,180
其他員工福利費用	2,101	3,317	5,418	2,234	4,433	6,667
折舊費用(註)	24,658	24,380	49,038	18,668	16,535	35,203
攤銷費用	-	-	-	-	47	47

(註)折舊費用包含：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 38,556	\$ 28,664
投資性不動產之折舊	10,482	6,539
合計	<u>\$ 49,038</u>	<u>\$ 35,203</u>

- (1)依本公司章程規定，本公司年度如有獲利時，應提撥 3%~5% 之間作為員工酬勞，及最高提撥 3%作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。
- (2)本公司民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，員工酬勞及董監酬勞估列金額分別為 0 仟元、1,216 仟元、0 仟元及 700 仟元。
- (3)年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。
- (4)民國 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞實際發放數與民國 111 及 110 年財務報告認列金額並無差異。

(十四) 其他綜合損益

	112年度		
	稅前金額	所得稅利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目			
認列於其他綜合損益			
— 國外營運機構換算	\$ (9,268)	\$ -	\$ (9,268)

	111年度		
	稅前金額	所得稅利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目			
認列於其他綜合損益			
— 國外營運機構換算	\$ 7,805	\$ -	\$ 7,805

(十五) 所得稅

1. 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112 年度	111 年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 1,307	\$ 833
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	-
本期認列之所得稅費用(利益)	\$ 1,307	\$ 833

會計所得與當期所得稅費用(利益)之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利(淨損)	\$ (41,470)	\$ 33,435
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$ (599)	\$ (1,162)
稅上不可減除之費損	34	-
未認列之虧損扣抵、可減除暫時性差異	(40)	64
虧損扣抵	1,912	1,931
認列於損益之所得稅利益	\$ 1,307	\$ 833

2. 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 727	\$ 523

3. 本公司及子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產金額相關資訊如下：

112 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數/ 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
103 年	51,075	5,498	5,498	113
104 年	48,805	12,920	12,920	114
105 年	52,329	40,925	40,925	110~115
106 年	34,301	27,456	27,456	111~116
107 年	8,505	8,505	8,505	112~117
108 年	11,392	11,392	11,392	118
109 年	2,689	2,689	2,689	119
110 年	4,019	4,019	4,019	120
111 年	13,184	13,184	13,184	121
112 年(預估)	14,758	14,758	14,758	122
合計		\$ 141,346	\$ 141,346	

4. 本公司之台灣分公司於民國 101 年 2 月 6 日成立，其營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

5. 馬來西亞各子公司民國 112 及 111 年度營利事業所得稅率皆為 24%。

6. 中華人民共和國各子公司民國 112 及 111 年度營利事業所得稅率皆為 25%。

(十六) 每股(虧損)盈餘

	單位：每股元	
	112 年度	111 年度
基本每股(虧損)盈餘	\$ (1.15)	\$ 0.88

用以計算每股(虧損)盈餘之淨利(損)及普通股加權平均股數如下：

本期淨(損)利

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股(虧損)盈餘之 淨利(損)	\$ (42,777)	\$ 32,602

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	37,164	37,164

(十七) 非現金交易

1. 僅有部分現金支付之投資活動

	112 年度	111 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 70,805	\$ 203,064
加：期初應付設備款	71,499	2,482
減：期末應付設備款	(36,662)	(71,499)
減：預付設備款本期變動數	(8,194)	-
減：存貨轉入	-	(3,529)
本期支付現金	<u>\$ 97,448</u>	<u>\$ 130,518</u>

2. 來自籌資活動之負債變動

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	112年1月1日	現金流量	非現金變動			112年12月31日
			匯率變動	新增租賃	其他(註)	
短期借款	\$ 100,656	\$ (13,711)	\$ (2,659)	\$ -	\$ 1,349	\$ 85,635
長期借款						
(含一年內到期)	60,853	80,047	(2,957)	-	-	137,943
存入保證金	1,379	1,173	-	-	-	2,552
其他非流動負債	1,374	(25)	-	-	(1,349)	-
租賃負債						
(含一年內到期)	33,689	(17,750)	(788)	4,445	1,249	20,845
	<u>\$ 197,951</u>	<u>\$ 49,734</u>	<u>\$ (6,404)</u>	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$ 246,975</u>

註：其他包含租賃負債財務成本及處分租賃負債。

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	非現金變動			111年12月31日
			匯率變動	新增租賃	其他(註)	
短期借款	\$ 68,332	\$ 30,296	\$ 2,028	\$ -	\$ -	\$ 100,656
長期借款						
(含一年內到期)	12,061	48,221	571	-	-	60,853
存入保證金	3,405	(2,026)	-	-	-	1,379
其他非流動負債	472	902	-	-	-	1,374
租賃負債						
(含一年內到期)	12,061	(15,131)	623	35,374	762	33,689
	<u>\$ 96,331</u>	<u>\$ 62,262</u>	<u>\$ 3,222</u>	<u>\$ 35,374</u>	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 197,951</u>

註：其他包含租賃負債財務成本及處分租賃負債。

七、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，本公司與子公司其他關係人間之交易如下。

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
黃建智	實質關係人
劉鳳君	董事長
羅偉心	董事
顧小美	總經理
黃王美月	實質關係人
劉景成	董事
曾帶義	董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 代付款(帳列其他流動資產)

	112 年度	111 年度
主要管理階層	\$ 9	\$ 18

2. 借款

向關係人借款(帳列短期借款、一年或一營業週期內到期長期負債及長期借款)

	112 年度	111 年度
主要管理階層	\$ 4,400	\$ 8,217

向主要管理階層之借款，係無擔保借款，借款利率為 4.5%~6%。

借款(資金融通情形)

	112年度		
	期末餘額	最高餘額	利息費用
主要管理階層	\$ 4,400	\$ 8,217	\$ 343
	111年度		
	期末餘額	最高餘額	利息費用
主要管理階層	\$ 8,217	\$ 8,234	\$ 183

3. 其他應付款

	112 年度	111 年度
主要管理階層	\$ -	\$ 100

4. 向關係人借款應付利息(帳列其他應付款)

	112 年度	111 年度
主要管理階層	\$ 108	\$ 183

5. 暫收款（帳列其他流動負債）

	112 年度	111 年度
主要管理階層	\$ -	\$ 1,000

6. 關係人提供背書保證情形

	112 年度	111 年度
主要管理階層	\$ 73,525	\$ 70,978

(三) 主要管理階層薪酬如下：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 9,705	\$ 9,647
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	\$ 9,705	\$ 9,647

八、質押之資產

本公司及子公司之資產提供作為擔保或用途受有約束之情形彙總並說明如下：

質 押 資 產	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
其他金融資產-流動	\$ 3	\$ 3
不動產、廠房及設備	256,934	263,032
使用權資產	27,687	2,845
投資性不動產	33,861	29,506
其他金融資產-非流動	7,611	7,043
合 計	\$ 326,096	\$ 302,429

本公司不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產已質押作為銀行借款之擔保，本公司及子公司不得將質押資產作為其他借款之擔保品或出售予其他企業。

HPI 向 May Bank 之擔保借款馬幣 600 仟元，除已質押不動產、廠房及設備外，另依銀行政策採浮動抵押，當公司有違約情形時，將 HPI 動產列入抵押範圍。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)金融工具

1. 金融工具之種類

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
金融資產		
現金及約當現金		
(含其他金融資產)	\$ 40,590	\$ 53,689
應收款項及其他應收款	116,372	110,358
長期應收票據及款項	11,517	16,151
存出保證金	9,068	11,094
合 計	<u>\$ 177,547</u>	<u>\$ 191,292</u>
金融負債		
短期借款	\$ 85,635	\$ 100,656
應付款項及其他應付款	131,688	175,467
租賃負債	20,845	33,689
(含一年內到期)		
長期借款	137,943	60,853
(含一年內到期)		
存入保證金	2,552	1,379
合 計	<u>\$ 378,663</u>	<u>\$ 372,044</u>

2. 財務風險管理目的

本公司及子公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司及子公司除致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

3. 市場風險

本公司及子公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。民國 112 及 111 年度有關金融工具市場風險之暴險及對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 外幣匯率風險

本公司及子公司之國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率風險。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

		112年12月31日	
(外幣：功能性貨幣)	外幣金額(仟元)	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣 \$	1	4.3275	4
美金：新台幣	81	30.7127	2,488
美金：馬幣	1,245	4.5893	5,714
美金：人民幣	272	7.0827	1,926
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣 \$	365	7.0827	2,585

		111年12月31日	
(外幣：功能性貨幣)	外幣金額(仟元)	即期匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣 \$	1	4.4340	4
美金：新台幣	97	30.6351	2,972
美金：馬幣	1,129	4.4024	4,970
美金：人民幣	1,515	6.9646	10,551
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣 \$	517	6.9646	3,601
美金：馬幣	47	4.4024	207

本公司及子公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感性分析		
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$ -	\$ -	-
美金：新台幣	1%	25	-	-
美金：馬幣	1%	57	-	-
美金：人民幣	1%	19	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	\$ 26	\$ -	-

(外幣：功能性貨幣)	111年度		
	敏感性分析		
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ -	\$ -
美金：新台幣	1%	30	-
美金：馬幣	1%	50	-
美金：人民幣	1%	106	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	1%	\$ 36	\$ -
美金：馬幣	1%	2	-

1%係為公司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。

本公司及子公司於民國 112 及 111 年度外幣兌換(損)益(已實現及未實現)分別為 2,805 仟元及 4,553 仟元，由於外幣交易集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司及子公司之長短期銀行借款同時以固定及浮動利率借入資金，因而市場利率之變動將產生公允價值變動風險及現金流量風險。

有關利率風險之敏感度分析，係依衍生及非衍生工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導期間結束日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司及子公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 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%，在其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司民國 112 及 111 年度之淨利將減少(增加)1,118 仟元及 808 仟元，主因係本公司及子公司浮動利率負債之利率暴險。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於營運活動產生之應收款項，及投資金融資產之帳面金額。

5. 流動性風險管理

本公司及子公司流動性風險之管理目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司及子公司具有充足的財務彈性，並減輕現金流量波動之影響。本公司及子公司截至民國 112 年 12 月 31 日止流動資產為 233,150 仟元，流動負債為 248,703 元，存有流動負債超過流動資產之流動性風險。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，截至民國 112 及 111 年 12 月 31 日止未動用之銀行融資額度為 21,785 仟元及 29,112 仟元。

112 年 12 月 31 日					
非衍生性金融負債	短於 1 年內	2 至 5 年	5 年以上	合 計	帳 面 金 額
短期借款	\$ 85,635	\$ -	\$ -	\$ 85,635	\$ 85,635
應付帳款	37,067	-	-	37,067	37,067
其他應付款	94,621	-	-	94,621	94,621
租賃負債(包含一年內到期)	13,754	7,932	-	21,686	20,845
長期借款(包含一年內到期)	19,151	129,830	5,268	154,249	137,943
存入保證金	-	2,552	-	2,552	2,552
111 年 12 月 31 日					
非衍生性金融負債	短於 1 年內	2 至 5 年	5 年以上	合 計	帳 面 金 額
短期借款	\$ 100,656	\$ -	\$ -	\$ 100,656	\$ 100,656
應付帳款	49,597	-	-	49,597	49,597
其他應付款	125,870	-	-	125,870	125,870
租賃負債(包含一年內到期)	16,887	18,597	-	35,484	33,689
長期借款(包含一年內到期)	8,627	52,081	6,088	66,796	60,853
存入保證金	-	1,379	-	1,379	1,379

6. 金融工具之公允價值

非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(二) 資本管理

本公司及子公司之資本管理目標係確保繼續經營之能力，及支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司及子公司可能調整支付予股東之股利、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司及子公司透過定期審核負債比例以對資本進行監控。本公司及子公司之負債比例如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
負債總額	\$ 383,594	\$ 379,745
資產總額	\$ 721,665	\$ 769,861
負債比例	53%	49%

(三) 其他事項：無。

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：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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。
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。
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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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。
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。
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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：詳附表三。

(三)大陸投資資訊：詳附表四。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表五。

(五)主要股東資訊：詳附表六。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司管理階層已依據本公司董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，本公司及子公司之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本公司依據各營運部門稅後損益評做營運部門之表現，各營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三)部門資訊

1. 營運部門資訊：

	112 年度				
	中國大陸	馬來西亞	台灣	調整及銷除	總 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 253,818	\$ 232,789	\$ 13,223	\$ -	\$ 499,830
部門間收入	97,733	5,137	13,214	(116,084)	-
收入合計	\$ 351,551	\$ 237,926	\$ 26,437	\$ (116,084)	\$ 499,830
部門(損)益	\$ (24,204)	\$ (28,236)	\$ 5,104	\$ (317)	\$ (47,653)

	111 年度				
	中國大陸	馬來西亞	台灣	調整及銷除	總 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 290,801	\$ 392,478	\$ -	\$ -	\$ 683,279
部門間收入	23,231	-	15,473	(38,704)	-
收入合計	\$ 314,032	\$ 392,478	\$ 15,473	\$ (38,704)	\$ 683,279
部門(損)益	\$ 22,881	\$ 3,105	\$ 687	\$ (2,734)	\$ 23,939

2. 產品別資訊：

	112 年度	111 年度
生質燃料收入	\$ 205,384	\$ 322,547
電腦週邊產品收入	188,138	198,312
關鍵零組件收入	65,594	92,489
家庭影音產品收入	40,714	69,931
合 計	\$ 499,830	\$ 683,279

3. 非流動資產：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
台 灣	\$ 2,684	\$ 5,195
中國大陸	77,543	384,060
馬來西亞	380,092	82,502
合 計	\$ 460,319	\$ 471,757

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

4. 主要客戶資訊：

佔本公司及子公司民國 112 及 111 年度銷貨收入佔損益表上收入金額 10%以上客戶：

客 戶 名 稱	112 年度		111 年度	
	金 額	佔銷貨 淨 額 %	金 額	佔銷貨 淨 額 %
甲 公 司	\$ 150,582	30 %	\$ 145,071	21 %
乙 公 司	142,323	28 %	218,032	32 %
丙 公 司	58,353	12 %	83,591	12 %
丁 公 司	54,710	11 %	66,921	10 %

附表一（資金貸與他人）

民國 112 年度

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高 餘額	期末餘額	實際動支金額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對 個 別 對 象 資 金貸與限額(註2)	資金貸與總 限額(註3)
													名稱	價值		
1	蘇州欣厚	南通鑫厚	其他應收款-關係人	是	\$ 34,618 (CNY 8,000 仟元)	\$ 34,618 (CNY 8,000 仟元)	\$ - (CNY -仟元)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉金	\$ -	無	\$ -	\$ 27,756	\$ 27,756
2	蘇州三協	南通鑫厚	其他應收款-關係人	是	\$ 34,618 (CNY 8,000 仟元)	\$ - (CNY -仟元)	\$ - (CNY -仟元)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉金	\$ -	無	\$ -	\$ 26,794	\$ 26,794

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：依本公司及子公司規定，本公司個別資金貸與額度以不超過本公司淨值之 40%為限；子公司個別資金貸與額度以不超過子公司淨值為限。

註 3：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定，本公司可貸與額度，貸與總額以不超過本公司淨值 40%為限；子公司資金貸與額度以不超過子公司淨值為限。

註 4：資金貸與超限係因淨值下降所致。

附表二（為他人背書保證）

民國 112 年度

單位：其另予註明者外，餘為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 (註2)		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	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 期財務報告淨值之比率	背書保證 最高限額(註3)	屬母公司對子公司 背書保證 (註6)	屬子公司對母公司 背書保證 (註6)	屬對大陸地區 背書保證 (註6)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
1	HP1	HPSP	本公司之孫公司	320,934	\$ 50,460 (MYR 7,540 仟元)	\$ 50,460 (MYR 7,540 仟元)	\$ 7,977 (MYR 1,192 仟元)	\$ -	16%	319,886	Y	-	-	-
2	蘇州三協	蘇州欣厚	本公司之關聯公司	26,794	\$ 21,636 (CNY 5,000 仟元)	\$ 12,982 (CNY 3,000 仟元)	\$ 12,982 (CNY 3,000 仟元)	\$ -	48%	26,794	Y	-	-	-
3	南通鑫厚	蘇州三協	本公司之關聯公司	214,886	\$ 43,272 (CNY 10,000 仟元)	\$ 43,272 (CNY 10,000 仟元)	\$ 35,267 (CNY 8,150 仟元)	\$ -	20%	214,886	Y	-	-	-
4	南通鑫厚	蘇州欣厚	本公司之關聯公司	214,886	\$ 21,636 (CNY 5,000 仟元)	\$ 21,636 (CNY 5,000 仟元)	\$ - (CNY -1仟元)	\$ -	10%	214,886	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 7 種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者的保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：本公司背書保證額度不得超過本公司淨值為限；子公司背書保證額度不得超過子公司淨值為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：係本公司及子公司通過之背書保證額度。

註 6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

附表三（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 112 年度

單位：其另予註明者外，餘為新台幣仟元

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	上期期末	股數（股）	比率（%）			
本公司	HPI	馬來西亞	木質顆粒之製造及銷售	\$ 117,704 (RM 17,588 仟元)	\$ 117,704 (RM 17,588 仟元)	17,588,455	100.00	NT\$ (46,359)	NT\$ (46,359)	
HPI	HPSP	馬來西亞	精密塑膠零組件之製造 及音箱製造及銷售	\$ 100,385 (RM 15,000 仟元)	\$ 100,385 (RM 15,000 仟元)	15,000,000	100.00	NT\$ (13,834)	NT\$ (13,834)	

註 1：本表係依新台幣列示（期末匯率 USD：30.7127 /MYR：6.6923；1~12 月平均匯率 USD：31.1471 /MYR：6.8345）

註 2：業於編製合併財務報告時予以沖銷。

附表四（大陸投資資訊）

民國 112 年度

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：其另予註明者外，餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (US\$)	投資方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	匯回						
欣厚精密工業(蘇州)有限公司	精密塑膠零組件之製造及銷售	9,214 300)	(二)1	-	-	-	-	(14,703)	100%	(13,588) (二)2	23,300	-
蘇州三協光電科技有限公司	精密塑膠零組件之製造及銷售	7,678 250)	(二)2	-	-	-	-	(4,501)	100%	(4,455) (二)2	27,604	-
南通鑫厚精密科技有限公司	精密模具零組件之製造及銷售	246,899 8,039)	(二)3	-	-	-	-	(10,712)	100%	(14,573) (二)2	207,206	-

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ -	\$ -	\$ -

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸：1. 由本公司間接持股百分之百轉投資公司(HPI)轉投資。
2. 由本公司間接持股百分之百轉投資公司(HPSP)轉投資。
- (三) 其他：3. 由本公司間接持股百分之百轉投資公司(HPI 及 HPSP)轉投資，本公司對南通鑫厚綜合持股比例為 100%。

(三) 其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
1. 經與中華民國會計師事務所查核之財務報告。
2. 經台灣本公司簽證會計師查核之財務報告。
3. 其他：未經會計師查核之財務報告。

註三、本公司係開曼商，赴大陸投資並無須經經濟部投資審會核准，惟本公司之台灣股東以現金透過第三地再轉投資，投資金額為美金 3,215 元，上述各案業經投審會核准。

註四、匯率：新台幣：美元
期末 1：30.7127 平均 1：31.1471
期末 1：6.6923 平均 1：6.8345

附表五（母子公司間業務關係及重要交易往來情形）

民國 112 年度

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象		與交易人 之關係 (註二)	交 易 科 目	往 來 金 額		交 易 條 件	情 形 佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
		名	稱			目	金		
0	本公司	HPi		1	勞務收入		3,833	一般交易條件	1%
		HPi		1	其他應收款		4,928	一般交易條件	1%
		HPi		1	進貨		5,137	一般交易條件	1%
		HPSP		1	其他應收款		3,658	一般交易條件	1%
		蘇州三協		1	勞務收入		3,366	一般交易條件	1%
1 2 3	蘇州欣厚 HPSP 南通鑫厚	南通鑫厚		1	勞務收入		3,366	一般交易條件	1%
		蘇州三協		3	銷貨收入		3,949	一般交易條件	1%
		HPi		3	其他應付款		10,093	一般交易條件	1%
		蘇州三協		3	銷貨收入		66,816	一般交易條件	13%
		蘇州三協		3	應收帳款		9,519	一般交易條件	1%
		蘇州欣厚		3	銷貨收入		26,885	一般交易條件	5%

註一：本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. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：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. 本公司對子公司。
2. 子公司對本公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上列交易已於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

附表六（主要股東資訊）

欣厚科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
許添華	3,790,000	10.19%
花旗(台灣)商業銀行受託保管馬來亞銀行證券私人有限公司－內部交易平台－客戶帳戶投資專戶	3,700,000	9.95%
中山聯合資本管理顧問(股)公司	3,065,000	8.24%
德力實業有限公司	3,000,000	8.07%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	2,998,000	8.03%
威林克有限公司	2,307,498	6.20%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註 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 10% 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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

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

單位：新台幣仟元

項目	2022 年	2023 年	增減變動	
			金額	變動比率
流動資產	263,816	233,150	(30,666)	-11.08%
採用權益法之投資	0	0	0	0.00%
不動產、廠房及設備	363,296	372,413	9,117	5.17%
無形資產	1	0	(1)	-2.08%
其他資產	142,748	116,102	(26,646)	-24.45%
資產總額	769,861	721,665	(48,196)	-8.57%
流動負債	304,189	248,703	(55,486)	-28.74%
非流動負債	75,556	134,891	59,335	307.55%
負債總額	379,745	383,594	3,849	1.81%
歸屬於母公司業主之權益	390,116	338,071	(52,045)	-14.88%
股本	371,644	371,644	0	0.00%
資本公積	5,238	5,238	0	0.00%
保留盈餘	86,643	43,866	(42,777)	-79.16%
其他權益	-73,409	-82,677	(9,268)	11.41%
庫藏股票	0	0	0	0.00%
非控制權益	0	0	0	0.00%
權益總額	390,116	338,071	(52,045)	-14.88%

前後期變動超過百分之二十以上，且變動金額達一千萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

流動資產減少：主要係現金及預付款項減少所致。

其他資產減少：主要係使用權資產減少所致。

流動負債減少：主要係償付銀行借款所致。

非流動負債增加：主要係長期銀行借款增加所致。

保留盈餘減少：主要係本期虧損所致。

二、財務績效分析

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業收入淨額	683,279	499,830	(183,449)	-33.64%
營業毛利	168,223	97,143	(71,080)	-47.40%
營業(損)益	23,939	(47,653)	(71,592)	-287.40%
營業外收入及支出	9,496	6,183	(3,313)	-24.37%
稅前淨利	33,435	(41,470)	(79,627)	-238.15%
本期淨利	32,602	(42,777)	(75,379)	-231.21%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	7,805	(9,268)	(17,073)	-218.74%
本期綜合損益總額	40,407	(52,045)	(92,812)	-229.69%
淨利歸屬於母公司業主	32,602	(42,777)	(75,379)	-231.21%
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0.00%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	40,407	(52,045)	(92,812)	-229.69%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0.00%
每股盈餘(元)	0.88	(1.15)	(2.03)	-207.14%
前後期變動超過百分之二十以上，且變動金額達一千萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
營業收入淨額減少：主要係關鍵零組件產品及生質燃料產品銷售業績減少所致。				
營業毛利減少：主要係關鍵零組件產品銷量減少生產成本提高及生質燃料產品銷量及售價降低所致。				
營業(損)益減少：主要係營業毛利下滑及縮編人事產生費用所致。				
本期淨利減少：主要係營業毛利下滑及縮編人事產生費用所致。				

(二)毛利率變動分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	2022 年	2023 年	增減變動	變動比率
營業收入	683,279	499,830	(183,449)	-33.64%
營業毛利	168,223	97,143	(71,080)	-47.40%
營業毛利率	24.62	19.44	(5.18)	-18.84%

主要變動原因：主要係關鍵零組件產品及生質燃料產品銷售業績大幅衰退，致本期毛利率下滑。

三、現金流量分析

(一)最近兩年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目/年度	2022 年度	2023 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動現金流入	72,810	13,887	(58,923)	-98.48%
投資活動現金流(出)入	(141,480)	(73,493)	67,987	-74.12%
籌資活動現金流(出)入	62,262	49,734	(12,528)	-33.79%
最近年度現金流量變動之主要原因：				
營業活動淨現金流入減少：主要係因本期營業虧損所致。				
投資活動淨現金流出減少：主要係因上期興建廠房所致。				
籌資活動淨現金流入減少：主要係償還短期借款所致。				

(二)最近二年度流動性分析

項目/年度	2022 年	2023 年	增減比例(%)
現金流量比率(%)	23.94	5.58	-76.67%
現金流量允當比率(%)	83.93	60.16	-28.32%
現金再投資比率(%)	10.20	1.88	-81.57%
1. 增減比例變動分析說明：			
現金流量比率減少：主要係本期短期借款及應付設備款增加所致。			
現金再投資比率減少：主要係營運活動淨現金流量減少所致。			
2. 流動性不足之改善計劃：不適用。			

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

初期現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
49,393	50,000	(40,000)	55,393	無	無
未來一年度現金流量變動情形分析：					
1. 全年來自營業活動淨現金流量：未來一年度因生物質顆粒燃料之業務拓展而增加營收，以及成本及費用持續控制下，預計現金流量將呈流入。					
2. 全年現金流出量：主要係投資活動中購置設備等資本支出增加。					

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：

由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

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

2023 年度轉投資公司產生之虧損為 46,359 仟元，主要係關鍵零組件產品仍因 NB 產業不景氣，持續去化庫存之影響下，銷售業績衰退，銷售毛利降低及生質燃料產品歐洲及日本市場能源需求趨緩之下，銷售業績及價格呈現下滑，銷售毛利下降，致使整體營收較去年大幅萎縮，為繼續提振總體營收，本集團除持續強化生質燃料業務拓展外，亦積極開發大陸市場醫療耗材及電動車等相關射出零組件產品，期以多元產品增加不同產業之客源，避免產業單一集中。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動之影響：

本公司利息支出主要係來自銀行長短期借款。本公司 2022 年及 2023 年之利息支出分別為 6,122 仟元及 10,950 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.90%及 2.19%，雖所佔比率尚不高，然若未來利率持續上揚，將對本公司損益造成不利之影響。

(2)未來因應措施：

本公司隨時針對金融利率變動，適時調整資金運用情形，以因應利率變動所導致之財務風險。如未來利率走勢有較大幅度之波動，且本公司也有借款需求時，除改採其他資本市場籌資工具募集資金外，也將觀察利率走勢情形而選擇以固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動之風險。

2.匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)匯率變動之影響

本公司與集團內各轉投資公司之主要營運地點為中國大陸及馬來西亞，其日常營運所使用之功能性貨幣分別為人民幣及馬來西亞幣(以下簡稱馬幣)，銷貨主要以馬幣、美元及人民幣為其收款貨幣，其中又以美元交易為主；進貨以美金為主要付款貨幣，人民幣次之，最近三年度合併兌換損失(利益)金額分別為新台幣 2,798 仟元、(4,553)仟元及(2,805)仟元，主要係美元匯率波動而產生兌換損益。

(2)未來因應措施：

- A.與其主要往來銀行維持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，供相關主管人員依據匯率未來走勢於適當時機維持適當之外匯部位，以提供集團內各轉投資公司之營運所需，降低匯率變動對公司獲利之影響，若因應偶發收付款幣別改變之情事，可即時進行調節。
- B.對外貨幣風險採取自然沖銷原則（即外銷與進口全部以美元報價），並視需要在適當時機運用遠期外匯合約及舉借外幣債務等方式，以降低匯兌變化對公司損益的影響。
- C.因應匯率變動除藉由外幣計價之進銷貨款產生自然避險效果外，對淨外幣部位亦由財務專人蒐集、評估匯率市場相關資訊、走勢，配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔。
- D.報價時會根據歷史數據以及適當的財訊報表，以加強對匯率變化作更加充分的考量外，亦方涉獵的避險工具之實務與應用，包括考慮設立投資事業處針對遠期外匯進行研究，以及施行相關避險政策之可行性。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，且本公司持續致力生產效率之提

升，將有效抵銷通貨膨脹導致進貨成本提高之影響。另本公司亦定期或不定期參考政府及研究機構之經濟數據及報告，檢討並彙集相關資訊供管理階層決策之參考。

(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：

本公司專注於本業之經營，並未參與高風險、高槓桿之投資，亦未從事衍生性商品交易。有關資金貸與他人及背書保證之交易，本公司及集團內各公司皆依訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司註冊地為開曼群島，開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，經濟開放且無外匯管制，政經環境穩定。主要營運地國則為馬來西亞及中國大陸。關於中國大陸部分，於 2008 年陸續實施之勞動法令變動對本公司之影響尚屬有限。另馬來西亞部分，於 2015 年 4 月正式施行消費稅(goods and services tax; GST)，稅率為 6%，並撤銷銷售稅及服務稅，雖本公司產品屬消費稅之課稅範圍，惟評估該稅制之實施對本集團尚無重大影響，又企業所得稅率於 2017 年度起由 25%降為 24%，此一政策將有助降低集團整體租稅負擔。

本公司所生產及銷售之塑膠零組件產品多數終端應用係 3C 電子及消費性電子產品，屬民生消費品，而生質顆粒燃料屬環保燃料，可做為民生供暖、工業鍋爐及火力發電的燃料，非特許或限制行業，且本公司於各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以及時採取適當之因應措施。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司尚無因上述地區重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之重大情事。

(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：

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握最新市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，惟最近年度及截至年報刊印日止本公司並無重大科技改變或產業變化，致對本公司財務業務有重大影響之情事。

本公司已建立資訊管理作業及個人資料保護管理作業之內控制度以控管網路及資訊安全，惟仍無法保證網路及電腦系統可完全避免來自第三方的攻擊，公司在這些攻擊下仍有可能失去重要資料。本公司針對公司內部資訊安全，設有資訊專職人員負責檢視資訊系統作業安全、控管同仁使用狀況、設定每日定時備份重要資料，並宣導相關資訊安全觀念及正確操作方式。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，以期提升客戶忠誠度，維持良好企業形象。於台灣資本市場上櫃後，對企業形象有相當正面之助益。而最近年度及截至年報刊印日止，本公司之企業形象並無重大改變。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：原料採分散採購方式，且進貨來源穩定，尚無過度集中之風險。

2. 銷貨：為避免因主要客戶訂單量變動而過度影響公司之整體營收，持續朝產品多角化方向經營，本集團已於 2014 年 9 月開始生物質顆粒燃料之營運，2022 年度營收比率佔約 22%，2023 年度營收比率約 47%，2024 年度營收比率約 41%，已藉由生物質顆粒燃料業務之發展降低客源及產業過度單一化之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司董事廖容慧小姐(因 107 年股東會董事改選，其任期自 104.6.25 至 107.6.24)及黃建智先生(因轉讓持股數超過選任當時所持有本公司股份之二分之一，其任期自 104.6.25 至 107.5.8)，因涉嫌違反證券交易法，於民國 106 年 1 月 21 日遭新北地檢署起訴，目前一審已判決，第二審進行中。

(十三)其他重要風險及因應措施：本公司建立了網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中 不受推陳出新的風險和攻擊所影響。民國一一二年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

七、其他重要事項：無

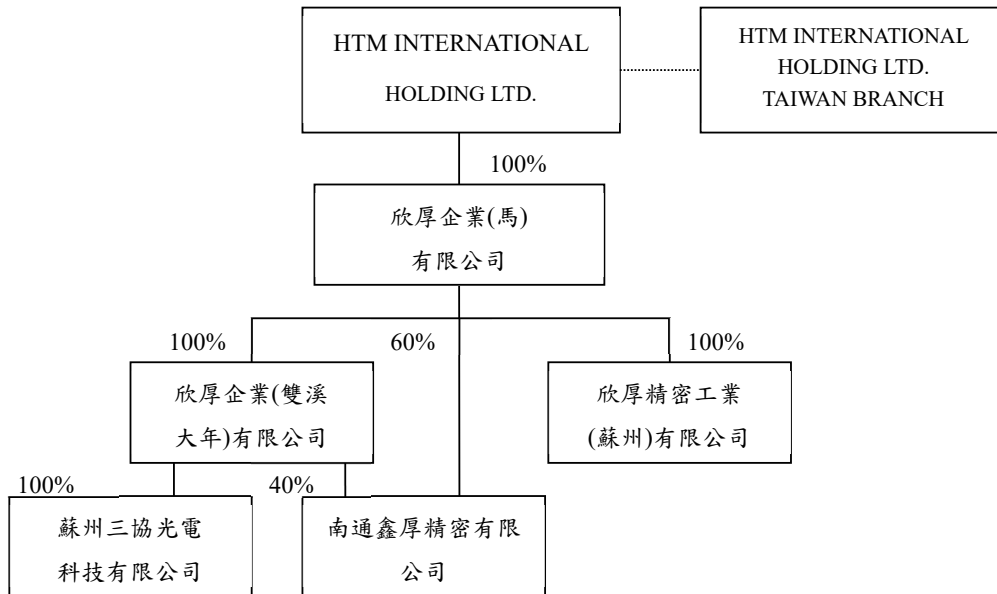
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織概況

(1)關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

2023 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
欣厚企業(馬)有限公司	Lot 16, Free Trade Zone, Jelapang2,30020 Ipoh, Perak Darul Ridzuan, Malaysia	117,704	生物質顆粒燃料之生產及銷售
欣厚企業(雙溪大年)有限公司	Lot No.7 Jalan PKNK1/1, Kawasan Perindustrian Sungai Petani , Kedah Darul Aman, Malaysia.	100,385	精密塑膠零組件及音箱之製造及銷售
欣厚精密工業(蘇州)有限公司	中國江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭翔街3號	9,214	精密塑膠零組件之製造及銷售
蘇州三協光電科技有限公司	中國江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮亭翔街3號	7,678	精密塑膠零組件之製造及銷售
南通鑫厚精密有限公司	中國江蘇省南通市蘇通科技產業園區黃山路19號	246,899	精密模具零組件之製造及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係經營業務所涵蓋之行業：精密塑膠零組件、音箱、模具、生物質顆粒燃料之製造及銷售。

5.各關係企業董事及監察人資料：

企業名稱	職稱	姓名
欣厚企業(馬)有限公司	董事	黃建智、劉鳳君、劉景成、曾帶義
欣厚企業(雙溪大年)有限公司	董事	黃建智、曾帶義、劉茂宏、劉景成
欣厚精密工業(蘇州)有限公司	董事	劉茂宏、黃建智、劉景成、顧小美
	監事	曾帶義
蘇州三協光電科技有限公司	董事	劉茂宏、黃建智、劉景成、顧小美
	監事	曾帶義
南通鑫厚精密科技有限公司	董事	劉茂宏、劉鳳君、顧小美、羅偉心
	監事	曾帶義

6.各關係企業營運概況：

2023 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業淨利	本期淨利(稅後)
蘇州三協光電科技有限公司	110,205	83,411	26,793	184,876	(1,941)	(4,421)
欣厚精密工業(蘇州)有限公司	61,499	33,742	27,756	68,307	(15,685)	(14,442)
南通鑫厚精密科技有限公司	395,088	180,204	214,884	92,120	(6,146)	(10,521)
欣厚企業(馬)有限公司	416,060	96,175	319,886	193,193	(16,440)	(45,395)
欣厚企業(雙溪大年)有限公司	181,108	24,387	156,721	39,783	(12,458)	(13,547)

(二)關係企業合併財務報表：不適用。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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：

本公司上櫃承諾事項及目前辦理情形如下：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形	尚未完成事項
(一) 承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對欣厚企業(馬)有限公司(以下簡稱HPI 公司)未來各年度之增資;HPI 公司不得放棄對欣厚企業(雙溪大年)有限公司(以下簡稱HPSP 公司)、欣厚精密工業(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州欣厚公司)及Hsihou IPC Sdn.Bhd.未來各年度之增資;HPSP 公司不得放棄對欣	本公司於103年3月4日經董事會特別決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文,其條文第十一條之一對子公司之承諾: 本公司不得放棄對欣厚企業(馬)有限公司(以下簡稱HPI 公司)未來各年度之增資;HPI 公司不得放棄對欣厚企業(雙溪大年)有限公司(以下簡稱HPSP 公司)及欣厚精	無

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形	尚未完成事項
科光電(馬)有限公司及蘇州三協塑膠工業有限公司(以下簡稱蘇州三協公司)未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經欣厚科技股份有限公司董事會特別決議通過。」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，並函報財團法人中華民國證券櫃買中心備查。	密工業(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州欣厚公司)未來各年度之增資；HPSP公司不得放棄對蘇州三協光電科技有限公司(以下簡稱蘇州三協公司)未來各年度之增資，未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃買中心同意，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司之股權，須經本公司董事會特別決議通過。	
(二)本公司承諾於上櫃後，HPI 公司、HPSP 公司、蘇州欣厚公司及蘇州三協公司每年應由專人確實執行內部稽核。	本公司目前於蘇州及馬來西亞營運地各有一名稽核人員執行內部稽核工作，蘇州之稽核人員主要負責蘇州欣厚及蘇州三協，馬來西亞之稽核人員主要負責 HPI 及 HPSP，並於每年度安排公司稽核主管派至當地執行相關內部稽核查核。	無
(三)本公司承諾公司章程所訂董事之選舉方法有修正之必要時，其股東會之召集程序除應依公司章程相關規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。	本公司於上櫃後尚未有修訂公司章程所訂董事之選舉方法之情事，未來若有公司章程所訂董事之選舉方法修正之必要時，其股東會之召集程序除應依公司章程相關規定辦理外，並於召集事由中列明該方法之修正對照表。	無
(四)本公司承諾上櫃後與同屬集團企業公司、特定公司及其聯屬公司間之財務業務往來無非常規交易情事。	本公司於上櫃後與同屬集團企業公司、特定公司及其聯屬公司間之往來，係依公司既定之收付款政策執行，交易條件亦依循市場慣例辦理，故並未有財務業務往來非常規交易情事之發生。	無

五、與我國股東權益保護規定重大差異說明

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
1.股東委託代理人出席股東會之相關事項 (1)股東權益保護事項檢查表規定 依照中華民國公司法第 177 條、第 177 之 2 規定及公開發行公司出席股東會使用委託書規則第 5 條、第 6 條、第 6 條之 1、第 7 條、第 8 條第 4 項、第 10 條、第 11 條、第 12 條、第 13 條、第 13 條之 1、第 14 條、第 16 條第 1 項、第 18 條、第 19 條第 1 項、第 20 條、第 21 條、第 22	依該公司公司章程第 59、60、61、63、68 條設有相關規定，其中第 59 條明定有關委託代理人及徵求委託書須依照中華民國公司法及相關法令，特別是公開發行公司出席股東會使用委託書規則。	本項差異主要為公開發行公司出席股東會使用委託書規則係針對於委託代理人及徵求委託書作細部性規範，內容較為瑣碎，若將該等規定列入章程內，可能因章程修改不易而無法因應實務變動之彈性。	公司章程第 59 條規定有關委託代理人及徵求委託書須依照中華民國公司法及相關法令，不但保留操作之彈性，且符合中華民國法令，因此在相關事項對股東權益無重大不利之影響。

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
條、第 23 條等規定，應於公司章程內規定有關委託代理出席股東會之規範。			
2.特別決議 (1)股東權益保護事項檢查表規定 下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： A.公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者變更章程 B.章程之變更 C.如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 D.以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 E.解散、合併或分割之決議 F.有價證券之私募	參照該公司章程第 2 條規定，將特別多數決議分為兩種類型，其分別為： 「A 型特別多數決議」(Supermajority Resolution Type A；第 2 條(a)項 (xlvi)款)，係指有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，出席股東表決權過半數之決議。(與前揭股東權益保護事項檢查表第一種決議方式相同) 「B 型特別決議」(Supermajority Resolution Type B；第 2 條(a)項 (xlix)款)，係指有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上決議。(與前揭股東權益保護事項檢查表第二種決議方式相同) 該公司章程第 2 條(a) (xlv)款，係根據開曼群島公司法，規定特別決議這種決議方式。另外在公司章程第 46 條設有股東會法定成數之規定，即股東會必須有代表已發行股份總數過半數有表決權股東親自或委託代理人出席。 而前開三種決議方式使用在下列事項： 特別決議：變更公司章程、自願解散公司、合併。 A 型特別多數決議：該公司章程第 31 條 (A)(a)至(f)項之規定，	本項差異主要為「特別決議」在開曼群島公司法中為特定用語，因屬強制規定，開曼群島之公司章程不得違背該規定之表決權門檻，因此開曼群島公司法中規定應經特別決議事項，均應依該法律辦理，除公司章程另訂較高之表決權門檻。	欣厚公司章程第 31 條 (A)(a)至(f)項，大致已按照股東權益保護事項檢查表規定辦理；至於變更章程、自願解散與合併等事項，欣厚公司必須依照開曼群島公司法之強行規定，以特別決議方式為之，但因章程另有 46 條法定成數之設計，因此股東會在行特別決議前，必須符合 46 條法定成數之門檻，如此一來，與股東權益保護事項檢查表就該等事項規定「應有代表已發行股份總數三分之二以上出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。」之程度，似屬相當，故此等差異對我國股東權保障似無影響。

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
	與股東權益保護事項檢查表有關之事項。 B型特別多數決議:該公司章程第31條(A)(a)至(f)項與股東權益保護事項檢查表有關之事項,但出席股東股份總數不足前述定額者。		
3.合併之決議 (1)股東權益保護事項檢查表規定 關於合併之議案,應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席,以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者,得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席,出席股東表決權三分之二以上之同意行之。	該公司章程第2條(a)(xii),定義 Merger 包含「merger」與「consolidation」兩種型態。至於合併之決議方式,於章程中第2條(a)(xlvii)稱之「合併之特別決議」(Special Resolution for Merger),與前述開曼群島公司法第251B(6)條規定相同。	開曼群島公司之章程必須遵守開曼群島公司法之規範,兩者如有抵觸,自然應以開曼群島公司法之規定為準,而開曼群島公司法規定「合併」應以「合併之特別決議」或「特別決議」行之。	開曼群島公司法關於「合併之特別決議」的規範,其表決權數並未低於我國公司法以及股東權益保護事項檢查表之要求,故就其對於股東權益應無重大不利之影響。
4.員工庫藏股 (1)股東權益保護事項檢查表規定 公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工,應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席,出席股東表決權三分之二以上之同意,並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項,不得以臨時動議提出: A.所定轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性。 B.轉讓股數、目的及合理性。 C.認股員工之資格條件及得認購之股數。 D.對股東權益影響事項:	該公司之章程並無買回自己股份之相關規定,僅有在2010年6月17日新修正之章程第12條規定,該公司經過董事會特別決議後得提出員工獎勵計畫,包含員工認購股份,但必須是中華民國法令允許之範圍。	開曼群島公司法並無庫藏股轉讓予員工之制度,欣厚公司新修正章程參照中華民國公司法、證券交易法等法令,設有員工認股之相關規定。	依照欣厚公司章程第12條規定,員工認股必須是中華民國法令允許之範圍,員工認購之股份若係欣厚公司透過買回或贖回自己股份,欣厚公司只要遵照中華民國公司法、證券交易法及上市上櫃公司買回本公司股份辦法辦理,尚不至於影響我國股東之權益。惟因上市上櫃公司買回本公司股份辦法第10條之1規定,有關轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性;轉讓股數、目的及合理性;認股員工之資格條件及得認購之股數;可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形;說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔等提請股東會決議事項,必

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
a.可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。 b.說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔。			須在章程中明文規定，為符合現行法令要求，欣厚公司應評估是否於次回章程修訂時一併加入。
5.監察人 (1)股東權益保護事項檢查表規定 A.公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 B.監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 C.監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 D.監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 E.監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 F.監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 G.監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 H.監察人各得單獨	該公司章程未設置監察人。惟章程中有審計委員會之制度設計，依照章程第 85 條及第 86 條規定，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。其決議方式依章程第 85 條(c)項及第 86 條規定行之。	開曼公司法並無監察人之概念，而我國證券交易法第 14 條之 4 則規定，公開發行公司可以擇一設置審計委員會或監察人。	開曼公司法並無監察人之概念或制度，亦未強制規定開曼公司應設置監察人。又我國證券交易法第 14 之 4 條規定公開發行公司擇一設置審計委員會或監察人，雖股東權益保護檢查事項表與其規定並非一致，惟參酌前述迄我國證券交易法之規定，欣厚公司章程訂有設置審計委員會之相關規定，因此，欣厚公司章程雖無設置監察人之規定，對股東權益應無重大不利之影響。

股東權益保護重要事項	申請公司章程規定內容	差異原因	對股東權益之影響
行使監察權。 I.監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。			

玖、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

欣厚科技股份有限公司



董事長：劉鳳君



