

111年度年報

股票代碼：8210

刊印日期：中華民國一百一十二年四月七日

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司網址：<http://www.chenbro.com>

一、本公司發言人

發言人姓名：陳亞男

職稱：執行長

電話：(02)8226-5500

電子信箱：ir@chenbro.com

代理發言人姓名：黃萬明

職稱：全球財會處協理

電話：(02)8226-5500

電子信箱：ir@chenbro.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市新莊區中原路 558 號 18 樓

電話：(02)8226-5500

嘉義廠：嘉義縣鹿草鄉馬稠後園區一路 2 號

電話：(05)362-5500

三、股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：潘慧玲、黃珮娟

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

六、本公司網址：<https://www.chenbro.com>

目 錄

壹、致股東報告書	2
貳、公司簡介	7
參、公司治理報告	
一、公司組織系統	10
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	13
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	23
四、公司治理運作情形	30
五、會計師公費資訊	76
六、更換會計師資訊	77
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或關係企業者	77
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	78
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊	79
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	80
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	82
二、公司債辦理情形	86
三、特別股辦理情形	86
四、海外存託憑證辦理情形	86
五、員工認股權憑證辦理情形	87
六、限制員工權利新股辦理情形	87
七、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	90
八、資金運用計劃執行情形	90

伍、營運概況

一、業務內容.....	92
二、市場及產銷概況	98
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	103
四、環保支出資訊.....	103
五、勞資關係.....	104
六、資通安全管理.....	107
七、重要契約.....	109

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料	111
二、最近五年度財務分析.....	115
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告	118
四、最近年度財務報告含會計師查核報告	118
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	118
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， 其對本公司財務狀況之影響	118

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.....	120
二、財務績效.....	120
三、現金流量.....	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	122
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計 畫	123
六、風險事項分析及評估.....	123
七、其他重要事項.....	127

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	134
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	134
四、其他必要補充說明事項	134
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項	134

壹

致股東報告書

- 一、111 年度經營成果
- 二、112 年度營業計劃概要
- 三、未來發展策略
- 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體
經營環境之影響

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

自英國柯林斯字典所選出的 2022 年年度代表字「永久危機 (Permacrisis)」中反映出全世界所遭遇到的動盪與挑戰，包括但不限於新冠疫情、俄烏戰事、通貨膨脹、全球能源等，進而影響全球物流、金流及人流等各面向，全球的產業、企業及個人皆難以置身於外，如何應對當下狀況以及如何化危機為轉機成為重中之重，提升企業的應變能力及永續經營能力成為勤誠的首要任務。

觀察雲端產業的發展，短期雖受到供應鏈、原物料、庫存等影響，長期仍有端、邊、雲等應用及技術演進下的需求帶動成長，搭配公司策略明確奏效、全體同仁攜手努力、與業界夥伴的鼎力支持，最終，勤誠在驚濤動盪的大環境中，堅持打拚而後絕處逢生，營運如虎添「億」，繳出全年度營收達 105.6 億台幣、EPS 達 8.32 元的佳績，創下 40 年來的營收及獲利高峰！

展望 2023 年，外部經營環境的不確定性仍持續疊加，全球政經局勢仍快速變化、通貨膨脹與央行政策持續互相影響等，然雲端產業成長機會仍可期待，勤誠將持續優化企業競爭力，包含積極了解市場趨勢及客戶需求、深化全球客戶及市場佈局，透過高相容性及高客製化的系統整合能力與標準品滿足不同的應用；與上下游供應鏈保持良好溝通、追求合作夥伴共榮，並針對生產排程導入彈性布局及精實拉動；提升各廠區間合作效能，其中嘉義新廠已於 2022 年 1 月開始貢獻產能，預計將持續最大化自動化成果，增加生產效能等，透過各項內外兼修的策略，打造勤誠核心價值。以下僅摘要 2022 年勤誠經營實績與未來展望：

一、111 年度經營成果

(一)財務表現

1.營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	10,557,701	9,423,020	1,134,681	12.04%
營業毛利淨額	2,130,549	1,843,866	286,683	15.55%
營業利益	1,141,601	882,382	259,219	29.38%
稅前淨利	1,342,715	885,990	456,725	51.55%
本期淨利	1,008,463	672,026	336,437	50.06%
歸屬於母公司業主之淨利	998,685	672,901	325,784	48.41%

2.預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 111 年度並未編製公開財測預算數。

3.財務收支及獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	59.95	62.88
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	149.60	139.09
償債能力(%)	流動比率	147.92	128.78
	速動比率	92.91	78.11
	利息保障倍數(次)	2900.88	5,472.89
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	8.80	7.11
	股東權益報酬率(%)	22.04	16.64
	營業利益占實收資本額(%)	94.51	73.05
	稅前純益占實收資本額(%)	111.31	73.35
	純益率(%)	9.46	7.14
	每股稅後盈餘(元)	8.32	5.62

(二) 研究發展

勤誠持著持續創新的精神，依託研發中心及技術論壇兩大平臺，不斷精進研發技術與開發新產品，強化智慧財產權之保護，迄至 111 年度，已在台灣、美國及中國大陸等地共提出 576 件專利申請，取得 481 件專利。

111 年亦針對各樣產品進行新專利之開發與申請，合計新增全球 16 件專利。涵蓋伺服器浸沒式冷卻高效的散熱設計、高密度儲存結構、機架式機殼結構、靈活的硬碟安裝結構、高效能運算應用以及免工具、抗承載技術、系統模組化應用等，於產品新材料製程突破、模組化系統規劃、結構支撐強度、系統節能技術、系統散熱技術、組裝簡化等各功能技術皆有突破。持續擴大佈局於 5G、AI、AIoT、Cloud 領域與雲端產業等，並持續投入研究資源，透過許多跨產業與學術界的交流學習與合作，更加精進產品模組化系統整合與驗證能力，經由模組化設計追求各項零配件的共用最大化，大幅縮短產品開發及驗證時程，降低客戶開發模具成本，滿足少量多樣化的市場趨勢，提高勤誠產品附加價值以保持市場競爭力，實現勤誠新世代產品永續發展策略及計畫，將產品開發規劃做到化繁為簡(Reduce)、通用擴展(Reuse)、效能環保(Recycle)等永續開發策略。

二、112 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

展望未來，勤誠將持續深化全球客戶及市場佈局、優化及開發全系列產品、提升企業營運效能、培育市場人才等，並結合「精實管理」於全流程中確保效率，增加生產力及降低庫存；此外公司也因應永續發展趨勢設立「永續發展委員會」及設置「永續長」，期能在公司發展的同時善盡永續義務，在公司治理與企業文化形塑並重之下，提升營運績效，為公司創造最大利潤。

1. 深化全球市場及應用領域，加強布局產品線的深度與廣度，彈性生產與差異化服務，掌握優勢技術，奠定市場地位。
2. 優化全流程營運效率，並結合精實管理與數位轉型，以提高對內、外部回饋及應變的速度與效率，強健企業體質。
3. 強化企業永續發展競爭力，提升公司治理並透過董事會積極監督與管理，謀求利害關係人利益最大化。
4. 培育全方位人才職能，提升人力資源素質，推廣企業使命、願景與核心價值觀，穩健經營、立足台灣、放眼全球。

(二) 預期銷售數量及其依據

主要產品	112 年銷售數量(仟台)
個人電腦機殼	70
伺服器機殼	2,150

(三) 重要之產銷政策

1. 銷售策略

配合伺服器產業少量多樣的需求及快速多變的市場趨勢，勤誠根據客戶需求提供高度客製化的機構整合方案，並以「研發設計能力」及「彈性製造能力」為核心優勢，透過 ODM/JDM(共同開發)、OBM(標準品)、OEM Plus(委託代工)等三大業務模式來擴展客戶合作深度與廣度，搭配外部策略夥伴結盟關係，打造勤誠獨特的市場定位，並成功服務來自全球的大中小型客戶，成為白牌機構解決方案市場的領導商，達成共享、利他、共贏的目標。

2. 生產策略

因應外部環境及終端客戶需求的變化，勤誠持續整合及優化各生產基地製造能力，致力於以客戶需求為導向，提供高品質的產業與服務。各生產基地持續整合工程技術團隊，推行精實管理以及價值鏈成本管理，優化各節點作業流程，並同步加大投入關鍵工序自動化設施，轉型資訊化及自動化工廠，力求取得品質、安全、效率、成本等各方面深入改善，達到與供應商、客戶共贏的局面。

3. 研發策略

考量技術變遷引領產業市場變化，除了佈局現有市場的技術與相關產品開發，勤誠另已成立前瞻研發中心及舉辦定期的技術論壇，積極進行前沿技術市場研究及培養研發技術人才，並持續在新產品開發與創新性的專利技術上突破，包含但不限於研究節能減碳、高強度、輕量化等材料及高效散熱的解決方案；另因應永續發展的趨勢，勤誠建立環境友善化產品設計準則，主動落實有害物質管理、採用環境友善的材料，並以矩陣式模組擴增產品組合，以輕量化、高相容、免工具、易拆解為模組設計準則，在產品全生命週期內提供客戶無毒、低汙染、可回收且節能之低環境衝擊產品設計，實現新世代產品永續發展策略及計畫。

三、未來發展策略

展望 112 年，勤誠作為全球雲端產業機電整合方案之領導廠商，將持續秉持「勤僕精誠」的經營理念，輔以四大核心價值「誠信、創新、共融、利他」為基礎，致力於「深化全球市場及應用領域」、「提升全流程營運效率」、「強化企業永續競爭力」、「培育全方位人才職能」等四大面向發展。

隨著雲端產業的蓬勃發展，勤誠以三大創新商業模式與符合趨勢的競爭力產品，聚焦於 Edge、AI、Cloud/Enterprise、Storage 等四大應用領域，除了持續深耕中國與美國兩大區域市場外，亦積極佈局全球市場，致力於提升全球市佔及服務質量。

因應持續變動的外部環境，集團內部搭配「精實管理」方法論於全營運流程，並培育市場人才，持續優化營運效率、提高內外部應變能力；此外，隨著全球永續發展趨勢發展，公司亦設立永續發展委員會及工作小組，並透過董事會監督，謀求利害關係人利益最大化，打造永續企業競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

自 1983 年創立以來，勤誠不斷提升管理應變能力及企業競爭力，積極應對內外部競爭經營環境變化快速、法令規範的動態調整，包含但不限於國際原物料的波動、勞動成本的變化、零組件的供應鏈、環保規範的制定等。

針對外部競爭及總體經營環境，勤誠除了主動了解客戶需求外，亦致力於控管成本影響因素，包含透過調整產銷結構、原物料採購規劃、精實拉動生產等，以提升產品與服務競爭力，並保持彈性應對能力；針對法規環境，勤誠遵循主管機關所頒布或修訂的各項規範，包含編製報表、供應商與產品相關環保規範等，致力於達成企業責任。

以上，向全體股東報告 111 年度經營概況及 112 年度公司營運的展望，並誠摯地感謝各位股東的支持與愛護，勤誠全體同仁將持續精進創造最佳企業價值。

敬祝 健康愉快

董事長：陳美琪



經理人：陳亞男



會計主管：黃萬明



貳

公司簡介

- 一、設立日期
- 二、公司沿革

貳、公司簡介

勤誠興業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 72 年 12 月奉 經濟部核准於中華民國成立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研發製造加工及買賣業務。

一、設立日期

中華民國 72 年 12 月 05 日

二、公司沿革

72 年	於台北市成立公司，資本額為新台幣 50 萬元
73 年	現金增資 150 萬元，資本額達 200 萬元 開始 Disk Puncher 銷售(公司第一項產品) 完成拖拉式 XT 電腦外殼研發工作並於外銷雜誌刊登廣告(第一位電腦外殼廠商刊登廣告)
74 年	Full AT 外殼(世界第一 Tower 電腦外殼)上市
75 年	現金增資 500 萬元，資本額達 700 萬 投資 1,600 萬元購買杭州北路辦公室
76 年	完成 Middle Tower 及 Slim All-in-One 電腦外殼研發並上市
78 年	現金增資 1,800 萬元，資本額達 2,500 萬元 投資 2,000 萬元購買中和辦公室
79 年	現金增資 5,000 萬元，資本額達 7,500 萬元 投資 4,000 萬元購買中和工廠，並完成電腦外殼組裝生產線之架設 推出第一期 Server 及 Lan Station 之外殼
83 年	投資 6,000 萬元購買桃園塑膠射出工廠，生產塑膠面板及電腦週邊設備 推出 AT case with Slide In-Out Mechanism
85 年	桃園工廠取得 ISO 9002 國際品質認證 推出全系列 ATX 及 Server 外殼
86 年	推出 Net PC 及 NLX 外殼上市
87 年	成立勤誠歐洲公司為歐洲行銷中心 辦理盈餘轉增資 3,000 萬元及現金增資 3,000 萬元，資本額達 13,500 萬元
88 年	辦理現金增資 2,500 萬元及盈餘轉增資 14,230 萬元暨補辦公開發行，資本額達 30,230 萬元 投資 16,000 萬購買中和新辦公室 榮獲天下雜誌評鑑 87 年度營運績效最佳第 38 名
89 年	辦理盈餘轉增資 16,100 萬元，資本額達 46,330 萬元 成立開曼勤誠控股公司轉投資海外公司及大陸獨資企業成為企業製造中心 成立勤誠美國公司為美洲行銷中心

90 年	辦理資本公積轉增資 3,706 萬元，資本額達 50,037 萬元 桃園廠生產不符經濟效益，停止生產，閒置廠房設備出租
91 年	辦理盈餘轉增資 4,003 萬元，資本額達 54,040 萬元
92 年	經由海外控股公司轉投資大陸勤昆科技(昆山)有限公司，作為大陸華東製造中心 申請股票上櫃
93 年	辦理盈餘及資本公積轉增資 6,319 萬元，資本額達 60,359 萬元
94 年	股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣 辦理盈餘及員工紅利轉增資 10,066 萬元，資本額達 70,425 萬元
95 年	辦理盈餘及員工紅利轉增資 11,546 萬元，資本額達 81,971 萬元
96 年	辦理盈餘及員工紅利轉增資 13,566 萬元，資本額達 95,537 萬元 經由海外控股公司轉投資大陸東莞前盛電子有限公司，成為大陸華南製造中心
97 年	辦理盈餘及員工紅利轉增資 15,974 萬元，資本額達 111,511 萬元
100 年	辦理盈餘轉增資 3,995 萬元，資本額達 115,506 萬元 12 月 1 日公司股票上櫃轉上市掛牌
101 年	辦理盈餘轉增資 4,620 萬元，資本額達 120,126 萬元 經由海外控股公司轉投資設立勤誠寰星科技(深圳)有限公司，負責中國地區行銷業務
102 年	投資 8,209 萬元購買中和新辦公室 美國子公司投資美金 794 萬元購置新廠房及辦公室，以利海外業務拓展 為提供及時之客戶服務，投資人民幣 1,873 萬元購買北京辦公室
103 年	由勤昆科技(昆山)有限公司轉投資設立勤誠寰星科技(北京)有限公司成為研發技術中心
104 年	投資設立德國子公司 Chenbro GmbH；榮獲第 24 屆國家磐石獎
105 年	經由海外控股公司轉投資設立大陸岸逸信息科技(上海)有限公司，負責中國地區行銷業務
106 年	上海創意中心盛大開幕；昆山廠(勤昆科技)第三期正式啟用
107 年	榮獲德國紅點 Red Dot Award Winner 大獎、SGS ISO 9001 Plus Award-績效管理獎 第三屆教育部運動企業認證獎、天下 CSR 標竿企業 2018 年中堅企業獎
108 年	榮獲 CHR 健康企業公民-健康活動類優等獎 投資 50,008 萬元購買新莊副都心新辦公室
109 年	投資設立 NCT 廠勤鋒精密股份有限公司 3,500 萬佔 70%股權
110 年	投資嘉義馬稠後產業園區第一期生產事業用地設立新廠 榮獲天下 CSR 標竿企業—中堅企業獎(排名第 6) 榮獲天下雜誌評鑑 110 年度「2000 大企業調查」電腦及零組件分類排名 41 名
111 年	RM25324 榮獲德國 iF 設計大獎 RM25324 榮獲 Computex 2022 Best Choice Award 榮獲 TCSA 性別平等領袖獎 榮獲 CSR 天下永續公民獎-中堅企業第八名



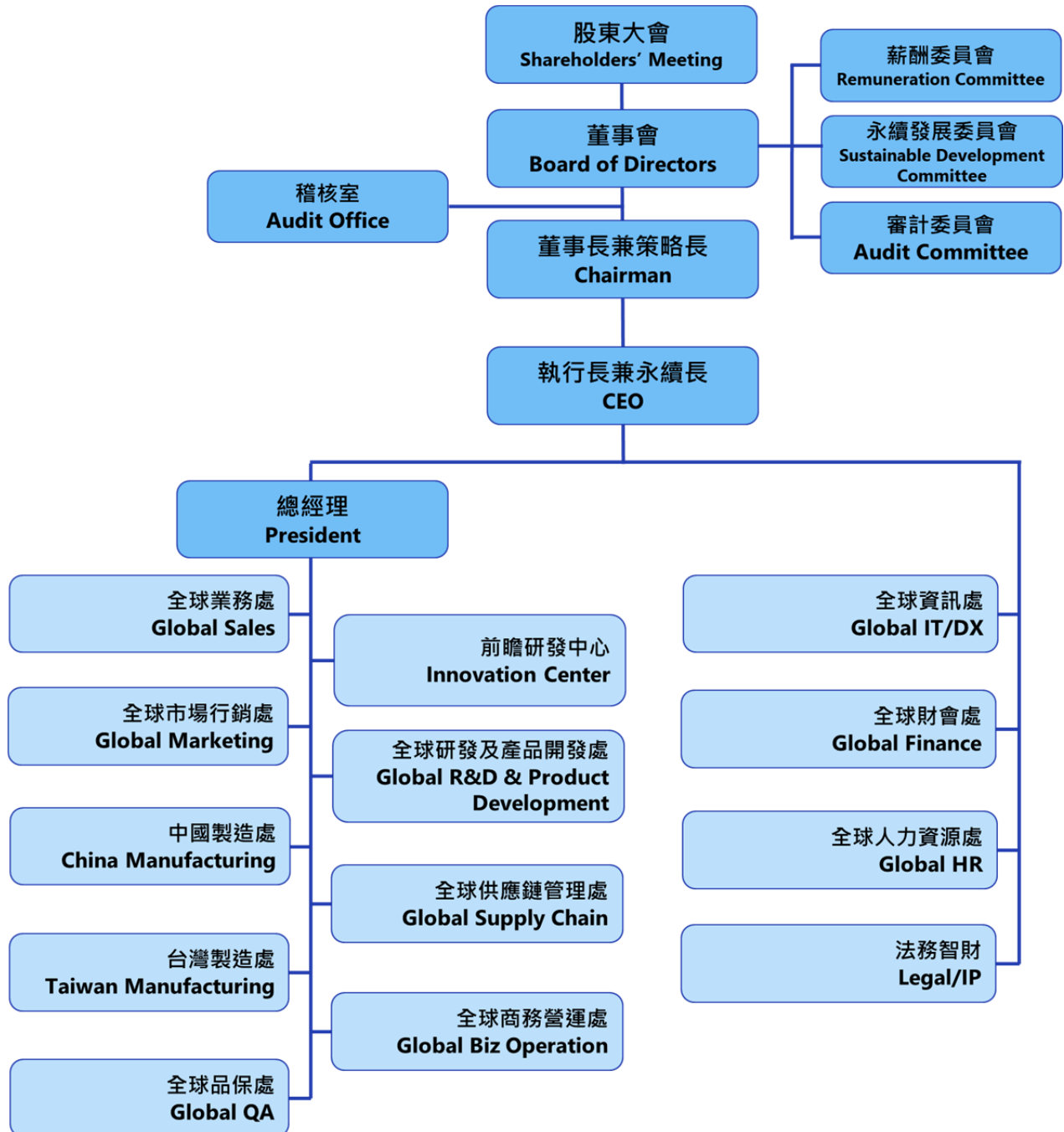
公司治理報告

- 一、公司組織系統
- 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
- 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
- 四、公司治理運作情形
- 五、會計師公費資訊
- 六、更換會計師資訊
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者,其姓名、職稱及任職期間
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
- 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主要職掌
董 事 長 暨 策 略 長	執行董事會之公司重大決議之議定與審理。 規劃勾勒企業發展願景與藍圖。 形塑企業文化、鼓勵激勵員工創新。
全 球 品 保 處	建立與管理全球品質運作體系。 對開發中產品進行產品品質評核並管理現有產品之品質。 全球客戶品質管理。 供應商管理。 解決相關問題與提供客戶支援(FAE/RMA)。
全 球 業 務 處	制定並執行公司全球業務及行銷計劃。 確保公司業務實現盈利和可持續增長。 提供世界一流的客戶服務，與客戶保持戰略性的業務夥伴關係。 開發新市場和新客戶，逐年繼續發展公司。
全 球 市 場 行 銷 處	規劃並執行全球市場行銷推廣，經營企業品牌暨媒體公關，強化 OTS 品牌暨產品行銷，管理市場行銷暨展售推廣，推動區域市場行銷活動，以提升企業品牌知名度並與業務共同開拓全球市場商機。
全 球 商 務 營 運 處	依據公司營運策略及全球業務計畫推動後端執行，將日常經營行為對應至業務、財務、工廠等運營流程做相互銜接執行，協調和監督管理
前 瞻 研 發 中 心	以核心技術研發為導向，建立具前瞻性技術。 與既有的全球業務/行銷處密切合作，在市場產品功能需求資訊與前瞻技術轉移之間進行整合交流，並提供全球製造處量產的基礎。
全 球 研 發 及 產 品 開 發 處	負責新產品研究開發、生產技術改進、強化客戶導向觀念及模組設計能力。並提升創新性的技術研究。
中 國 區 製 造	主要經營業務以伺服器&電腦機殼製造。 工廠經營績效的分析與監督。 少量多樣化(客製化)產品生產與服務提供。 推行精實生產&自動化生產，提供快速及準確交期供應能。 電腦機殼、伺服器製造，銷售及製造技術與效率的發展。 負責新機種，新製程，量產機種品質及品質系統運作。 人力資源及組織發展，人員訓練及人才培育。 大陸區的客戶服務。 儲存環境，工業安全，職業衛生及風險管理，遵守相關法規。 節能減費，社會關懷，扶助弱勢，綠能使用，資源循環及再生使用。

部 門	主要職掌
台 灣 製 造	主要經營業務以伺服器&電腦機殼製造。 工廠經營績效的分析與監督。 少量多樣化(客製化)產品生產與服務提供。 推行精實生產&低成本智能製造，提供快速及準確交期供應產能。 電腦機殼、伺服器製造，銷售及製造技術與效率的發展。 負責新機種，新製程，量產機種品質及品質系統運作。 人力資源及組織發展，人員訓練及人才培育。 台灣區的客戶服務。 儲存環境，工業安全，職業衛生及風險管理，遵守相關法規。 節能減費，社會關懷，扶助弱勢，綠能使用，資源循環及再生使用。
全 球 供 應 鏈 管 理 處	以滿足公司訂單、品質、成本等基本要素，針對供應商、製造商、外包商進行輔導及合作，且持續不斷搜尋可以一起成長、互惠互利，且未來可以成為公司未來長期合作夥伴的供應商。
全 球 財 會 處	建構高效率及高品質的財務平台，提供透明及可信度之財務資訊、營運分析及改善方案，藉由嚴謹控管及稽核，以期達到良好的公司治理。並提供長期投資及融資等相關財務決策評估，以及適法之稅務規劃、信用風險控管及財務危機預測之模型,以降低企業風險。並負責董事會及股東會辦理、股務管理作業及除權息作業辦理。
全 球 人 力 資 源 處	配合公司策略發展需求，規劃及執行組織人力資源策略，使公司人力資產得以持續加強培養，確保公司永續經營；訂定績效管理及訓練發展之政策及規章，以提升組織績效及核心能力；擬訂勞工安全衛生政策，提供員工人事相關各項服務，建構良好的勞資環境。
全 球 資 訊 處	規劃全集團資訊業務發展目標及策略執行；協助集團業務發展之電腦化及流程化，並維護公司資訊安全及即時提供大數據資訊以利經營管理分析。
法 務 / 智 財	審核各項契約，提供法律諮詢，管理專利，商標及其他智慧財產權，處理法律訴訟，爭議案件及相關法令分析。
稽 核 室	訂定內控年度稽核計畫，執行及完成稽核報告、追蹤報告、或其他專案查核及改善追蹤。 檢查及覆核內部控制制度之設計與運行是否達成內控制度設計之控制效果。 統籌內控自行評估作業及覆核。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

(1)姓名、性別、年齡、國籍或註冊地、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形：

日期：112年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳美琪	女 61~70 歲	109.06.23	3 年	98.07.06	9,656,009	8.07	9,656,009	8.01	2,122,577	1.76	12,387,433	10.27	台灣大學 EMBA 政治大學銀行學系	本公司策略長 凡威投資開發(股)公司 董事 連美投資(有)公司董事 長 勤眾興業(股)公司董事 勤鋒精密(股)公司董事 長之法人代表人 豐藝電子(股)公司獨立 董事	董事兼 董事長 特助	李春燕	姑媳	無
董事	中華民國	李春燕	女 51~60 歲	109.06.23	3 年	98.06.26	5,296,029	4.42	5,306,029	4.40	13,614,433	11.29	0	0.00	台北市士林商職 綜合商業科 名冠投資(股)公司 董事長	本公司董事長特助 名冠投資(股)公司董事 長 中喬資產管理有限公司 董事長 勤眾興業(股)公司董事 之法人代表人 勤悅科技(股)公司董事 長之法人代表人 華研國際音樂(股)公司 獨立董事 中欣開發事業(有)公司 董事長	董事長	陳美琪	姑媳	無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	吳宗寶	男 61~70 歲	109.06.23	3 年	98.06.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學國際企 業研究所碩士 南京資訊股份有 限公司董事長	南京資訊(股)公司董事 長 帆宣系統科技(股)公司 獨立董事 長榮航空(股)公司獨立 董事 台灣中油(股)公司董事 之法人代表人 專加系統科技(股)公司 董事長	無	無	無	無
															國立台灣大學法 律研究所碩士 行政院政務委 員、 IBM 大中華區法 務長(香港、台 灣、大陸)IBM 台 灣地區法務長台 北士林、桃園、 彰化等地方法院 法官	理慈國際科技法律事務 所共同創辦人 臺灣金融科技協會理事 長 台灣女董事協會創會榮 譽理事長 佳必琪國際(股)公司董 事之法人代表人 華梵大學監察人 財團法人李國鼎科技發 展基金會董事 台北市政府智慧城市委 員會委員 臺北市政府國際事務委 員會委員 臺北市政府資料治理委 員會委員 財團法人人工智慧科技 基金會監察人	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	蔡玉玲	女 61~70 歲	109.06.23	3 年	109.06.23	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00			無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	吳德豐	男 61~70 歲	109.06.23	3 年	109.06.23	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學管理學 院境外專班碩士 上海復旦大學商 學碩士 資誠聯合會計師 事務所副所長及 策略長 艾斯移動(股)公 司董事長 泰豐股份有限公 司董事 臺灣大學管理學 院諮詢委員 中國租稅研究會 (臺灣)常務理事 中華財政學會理 事 亞太文化創意產 業協會理事 財政健全小組諮 詢審議委員 中華民國全國工 業總會智慧財產 權委員會委員 中原大學會計學 系副教授	財團法人中華租稅研究 中心董事長 台灣之星電信股份有限 公司董事 新加坡 Belray Coffee Plus Pte. Ltd. 連鎖咖啡 公司董事 中華產業國際租稅學會 名譽理事長 東吳大學會計學系及法 律系兼任教授 虎俠策略管理顧問有限 公司董事長	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華 民國	鄭煒順	男 51~60 歲	109.06.23	3 年	109.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	北伊利諾大學會計碩士 友達光電(股)公司財務長/執行副總經理 建運精密工業(股)公司法人代表董事 隆達電子(股)公司法人代表董事 相達材料(股)公司董事長 友達晶材(股)副董事長 康利投資(股)公司法人代表董事之代表人/總經理 隆利投資(股)公司法人代表董事之代表人/總經理	夏爾光譜(股)公司董事 達興材料股份有限公司獨立董事 瑞鼎科技股份有限公司獨立董事 詠業科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華 民國	黃文成	男 61~70 歲	109.06.23	3 年	100.05.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	成功大學機械工 程系 政治大學企業管 理碩士 中華汽車工業 (股)公司總經理 裕隆集團副執行 長 財團法人車輛研 究測試中心董事 長	宏環國際投資(股)公司 董事長 國福管理顧問(股)公司 董事長 宏致電子(股)公司法人 董事代表人 穎台科技(股)公司獨立 董事 意藍資訊(股)公司董事 易遊網(股)公司監察人 易遊網旅行社(股)公司 監察人 國福投資(股)公司董事 鳳凰創新創業投資(股) 公司法人董事代表人 鳳凰貳創新創業投資 (股)公司法人董事代表 人 創智車電(股)公司董事				無
獨立 董事	中華 民國	黃崇興	男 61~70 歲	109.06.23	3 年	109.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	美國奧斯汀德州 大學企業管理博 士 國立臺灣大學管 理學院副院長 東海大學管理學 院客座教授 特力股份股份有 限公司監察人 台北市社團法人 連康慈善基金會 董事長	互盛(股)公司獨立董事 醫影(股)公司獨立董事 鼎鼎控股(深圳)(股) 公司董事 長庚大學管理學院專任 教授 長庚大學商專學院 執行長				無

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註 (註 1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	曹安邦	男 61~70 歲	109.06.23	3 年	103.06.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國伊利諾理工 學院企管碩士 友訊科技執行長 暨總經理 迪吉多電腦亞太 香港區通路業務 總監 IBM 亞太澳洲區 電子商務通路主 管 IBM 臺灣通路銷 售發展專員&發 展策略合作主管	集市雅有限公司 董事長 圓展科技股份有限公司 獨立董事 法拉蒂綠能股份有限公 司董事 保銳科技(股)公司獨立 董事	無	無	無	無

註 1:本公司無董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬。

(2)董事、監察人屬法人股東代表者：無

(3)如第二項主要股東屬法人者：無

(4)董事(含獨立董事)所具專業知識及獨立性資料

日期：112年4月2日

姓名 身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
陳美琪 董事長		畢業於台灣大學 EMBA，現任勤誠興業(股)公司創辦人暨董事長，具有多年商務、財務及公司業務所需工作經驗，致力於電腦及週邊設備業相關領域近 40 年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，擁有國際觀帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
李春燕 董事		畢業於士林商職綜合商業科，現任勤誠興業(股)公司董事暨董事長特助，具有多年商務、財務及公司業務所需工作經驗，對於產業具豐富規劃經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
吳宗寶 董事		畢業於台灣大學國際企業研究所(碩士)，現任南京資訊(股)公司創辦人，具有多年商務、財務及公司業務所需工作經驗，擁有專業市場競爭判斷及創新領導能力。	1.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。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。	2
蔡玉玲 董事		畢業於台灣大學法律研究所(碩士)，具備律師資格，現任理慈國際科技法律事務所共同創辦人，曾任行政院政務委員、臺北士林、桃園、彰化等地方法院法官、IBM 大中華區法務長等，具有多年商務、法律及公司業務所需工作經驗，擁有專於產業科技法律、科技創新及創新領導。	3.未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
吳德豐 董事		畢業於台灣大學管理學院境外專班(碩士)，具備中華民國會計師專業證照，現任財團法人中華租稅研究中心、虎俠策略管理顧問有限公司董事長及多家公司董事，曾任於資誠聯合會計師事務所所長及策略長及公私立大專院校教授專業資格，具有多年商務、財務、會計及公司業務所需專業經驗，並專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，擁有豐富產業經驗。	5.未有公司法第 30 條各款情事之一。	0

姓名 身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
黃文成 獨立董事	畢業於政治大學企業管理(碩士)，為本公司薪酬委員會(召集人)及審計委員會委員，曾任於中華汽車工業(股)公司總經理、裕隆集團副執行長，具有多年商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於企業經營管理、營運判斷及決策。	畢業於美國伊利諾理工學院企管研究所(碩士)，為本公司審計委員會委員，現任集市雅有限公司董事長等多家上市櫃公司獨立董事，曾任於友訊科技執行長暨總經理，具有商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略及業務推廣之豐富經驗。	1. 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。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 5. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
曹安邦 獨立董事	畢業於美國北伊利諾大學會計研究所(碩士)，具備中華民國會計師專業證照，為本公司薪酬委員會及審計委員會(召集人)委員，曾任於友達光電(股)公司財務長/執行副總經理，具有商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，擁有豐富產業經驗。	畢業於美國奧斯汀德州大學企業管理(博士)，為本公司薪酬委員會及審計委員會委員，現任多家上市櫃公司獨立董事及長庚大學管理學院客座教授，曾任於台灣大學管理學副院長及東海大學客座教授，具有商務、公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格。		2
鄭煒順 獨立董事	畢業於美國奧斯汀德州大學企業管理(博士)，為本公司薪酬委員會及審計委員會委員，現任多家上市櫃公司獨立董事及長庚大學管理學院客座教授，曾任於台灣大學管理學副院長及東海大學客座教授，具有商務、公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格。			3
黃崇興 獨立董事				2

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：112年4月2日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	陳亞男 (註 1)	女	112.01.01	112,214	0.09	0	0.00	0	0.00	台灣大學/外國語文系 Intel_美商英特爾亞太科技有限公司 LSI_美商艾薩股份有限公司 NetApp_香港商凌拓科技股份有限公司	無	無	無	無	無
總經理	加拿大	許健南 (註 2)	男	112.01.01	135,000	0.11	0	0.00	0	0.00	香港理工大學/機械工程系 Intel Asia-Pacific Research & Development Ltd, Shanghai, China Astec Customer Power (HK) Ltd., Hong Kong, China Tectrol Inc., Toronto, Canada Astec Customer Power (HK) Ltd., Hong Kong, China	無	無	無	無	無
全球財務處 財務/會計協理兼 公司治理主管	馬來西亞	黃萬明	男	109.08.28	12,000	0.01	2,000	0.00	0	0.00	中山大學/財務管理系 國際中橡投資控股股份有限公司 台灣艾利丹尼森有限公司	無	無	無	無	無
全球資訊處暨全球 供應鍵管理處協理	中華民國	陳蘊芃 (註 3)	女	112.01.01	120,837	0.10	0	0.00	0	0.00	北京大學及美國西北大學 Lehigh University 高級管理人員工商管理碩士聯合學位 EMBA from Guanghua - Kellogg Master of Science in Economics 碩士	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
全球業務處協理	中華民國	何沛霖 (註 4)	男	112.01.01	20,000	0.02	0	0.00	0	0.00	淡江大學 化學工程學系學士 至卓飛高-業務開發經理 健鼎科技-PM 課長	無	無	無	無	無

註 1：總經理陳亞男於 112/1/1 升任執行長。

註 2：全球業務處副總經理許健南於 112/1/1 升任總經理。

註 3：資深處長陳蘊芃於 112/1/1 升任全球資訊處暨全球供應鏈管理處協理。

註 4：總監何沛霖於 112/1/1 升任全球業務處協理。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年 12 月 31 日 單位：仟元																	
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益 之比例(註 10)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項 總額占稅後純益 之比例 (註 10)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 11)			
		報酬(A) (註 2)	退職 退休金 (B)	董事酬勞 (C)(註 3)	業務執行費用 (D)(註 4)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	薪資、獎金 及特支費等(E) (註 5)	退職退休金 (F)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 7)		本公司		
董事	陳美琪	1,500	0	14,558	75	1.6152	1.6152	1,400	60	60	504	0	504	0	1.8119	1.8119	0
	吳宗寶																
	李春燕																
	蔡玉玲																
	吳德豐																
獨立董事	黃文成																
	曹安邦	0	0	11,646	75	1.1735	1.1735	0	0	0	0	0	0	0	1.1735	1.1735	0
	鄭煒順																
	黃崇興																

1.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

2.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- (1).車馬費：係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付，每次出席支付新台幣參仟元整。
- (2).董事酬勞：係依本公司章程第 24 條之規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三作為董事酬勞，董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董事酬勞。由董事會擬具董事酬勞分派議案，提股東會報告後之董事酬勞再依董事任職席次及任職年月平均分配支付。酬勞則於本公司決算有盈餘時，方得分配，故不致造成公司未來經營上之風險。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。本公司稅後淨利增加，提撥的董事酬勞高於去年金額，尚屬合理。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	吳宗寶/黃文成/曹安邦/ 李春燕/鄭煒順/蔡玉玲/ 吳德豐/黃崇興	吳宗寶/黃文成/曹安邦/ 李春燕/鄭煒順/蔡玉玲/ 吳德豐/黃崇興	吳宗寶/黃文成/曹安邦/ 鄭煒順/蔡玉玲/吳德豐/ 黃崇興	吳宗寶/黃文成/曹安邦/ 鄭煒順/蔡玉玲/吳德豐/ 黃崇興
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳美琪	陳美琪	陳美琪/李春燕	陳美琪/李春燕
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及(3)總經理及副總經理之酬金級距表。

- 註 2：111 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：111 年度酬勞分配，為 112 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註 4：111 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
- 註 5：111 度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。
- 另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 6：112 年度董事會通過分配 111 年度之員工酬勞總金額 89,095 仟元，將於 112 年股東會報告配發案，故上列董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金酬勞）之發放金額，係按去年實際分配金額比例計算今年配發金額。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，111 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 998,685 仟元。
- 註 11：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

(2)監察人之酬金：不適用。

(3)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

111 年 12 月 31 日 金額：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比 例 (%) (註 8)		領取來自子公 司以外轉投資 事業或母公司 酬金 (註 9)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
執行長	陳亞男 (註 1)	3,597	8,729	108	267	7,361	11,232	13,102	0	24,324	0	2.42	4.46	0
總經理	許健南 (註 2)													

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

註 1：總經理陳亞男於 112/1/1 升任執行長。

註 2：全球業務處副總經理許健南於 112/1/1 升任總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元	許健南	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	陳亞男	陳亞男/許健南
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及(1)董事(含獨立董事)之酬金及酬金級距表。

註 2：係填列 111 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 111 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股（以實際既得股數計算）及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填 111 年度員工酬勞分配，經 112 年度董事會通過過分派員工酬勞金額 89,095 仟元，將於 112 年股東會報告配發情形，故上列總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），係按去年實際配發金額比例計算今年配發金額，稅後純益係指本公司已採用國際財務報導準則，111 年度個體財務報告之稅後純益為新台幣 998,685 仟元。

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

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

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

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

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日 單位：仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳亞男				
	全球業務處副總經理	許健南	0	12,567	12,567	1.26
	全球財會處/財務協理	黃萬明				

註 1：本公司揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇—三〇一號函令規定，其範圍如下：

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

註 3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一外，另應再填列本表。

註 4：係 110 年度員工酬勞於 111 年度實際配發之金額。

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

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事	2.09	2.09	1.81	1.81
獨立董事	1.15	1.15	1.17	1.17
總經理及副總經理	4.69	6.57	2.42	4.46

註 1：111 年經理人之員工紅利金額及董事酬勞係按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。

註 2：稅後純益係指本公司 111 年採用國際財務報導準則之個體財務報告之稅後純益 998,685 仟元及 110 年採用國際財務報導準則之個體財務報告稅後純益 672,901 仟元。

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

(1)董事

A.車馬費：

係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付，每次出席支付新台幣參仟元整。

B.董事酬勞：

係依本公司章程第 24 條之規定辦理，本公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三作為董事酬勞，董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董事酬勞。由董事會擬具董事酬勞分派議案，提股東會報告後之董事酬勞再依董事任職席次及任職年月平均分配支付。酬勞則於本公司決算有盈餘時，方得分配，故不致造成公司未來經營上之風險。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。本公司稅後淨利增加，提撥的董事酬勞高於去年金額，尚屬合理。

(2)總經理及副總經理

本公司給付酬金之政策，係依本公司章程第 23 規定辦理，公司年度如有獲利，應提撥 3%~12%為員工酬勞，以及提撥不高於 3%為董事酬勞，經理人酬金經薪酬委員會以該職位在同業間之平均薪資水平、於公司內該職務的權責範圍及對公司營運的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了考量公司整體的營運績效外，亦參酌個人的目標達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並經薪資報酬委員會審議後，提交董事會決議。本公司經理人之酬金以績效評估之相關結果納入考量，指標項目包含年度營收、淨利與 EPS 目標達成率等綜合評估，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

111 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】(註 1)	備註
董事長	陳美琪	6	0	100	109/06/23 連任
董事	李春燕	6	0	100	109/06/23 連任
董事	吳宗寶	6	0	100	109/06/23 連任
董事	蔡玉玲	6	0	100	109/06/23 新任
董事	吳德豐	6	0	100	109/06/23 新任
獨立董事	曹安邦	5	0	83	109/06/23 連任
獨立董事	黃文成	6	0	100	109/06/23 連任
獨立董事	黃崇興	6	0	100	109/06/23 新任
獨立董事	鄭煒順	5	0	83	109/06/23 新任

111 年度及 112 年度截至刊印日止各次董事會獨立董事出席情形如下：

(●：親自出席；○：委託出席；X：未出席/請假)

職稱	姓名	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次	第八次
		111.1.14	111.3.15	111.5.12	111.8.11	111.11.10	111.12.8	112.1.9	112.3.14
獨立董事	曹安邦	●	X	●	●	●	●	●	●
獨立董事	黃文成	●	●	●	●	●	●	●	●
獨立董事	黃崇興	●	●	●	●	●	●	●	●
獨立董事	鄭煒順	●	●	●	●	●	X	●	●

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無，請參閱 74~75 頁。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
111.03.15 第十四屆第 11 次	解除董事競業禁止之限制案	吳德豐董事為本案利害關係人，依公司法 206 條利益迴避制度未參與討論及表決，本案照案通過。
112.01.09 第十四屆第 16 次	「策略長」新任案	因陳美琪董事長為本案利害關係人，本案予以迴避不參與討論與決議，請鄭煒順獨立董事暫代本案之主席，經委任主席徵詢其餘出席董事，本案無異議照案通過。
	委任永續發展委員案	因陳美琪董事長、陳亞男執行長、黃文成獨立董事及黃崇興獨立董事為本案利害關係人，請鄭煒順獨立董事暫代本案之主席，經委任主席徵詢其餘出席董事，本案無異議照案通過。

三、本公司董事會自我(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揭露如下表董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01 至 111.12.31 止	董事會	➢ 董事會內部自評 ➢ 董事成員自評	衡量項目至少應含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。
		個別董事		衡量項目應至少含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。
		功能性委員會 (薪資報酬委員會、審計委員會)		衡量項目應至少含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制
評分結果：本公司已完成民國 111 年度董事會績效自評，評估結果並提送民國 112 年 3 月 14 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體得分為 4.95 分(滿分為 5 分)，評定成績為優良，顯示本公司董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，整體運作情況完善，符合公司治理精神，且有效強化董事會職能與維護股東權益。個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.92 分(滿分為 5 分)，評定成績為優良，考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。功能性委員會績效自評整體得分為 4.93 分，評定成績為優良，考核結果顯示各功能性委員均克盡職責，整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。				

四、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：

(一)加強董事會職能：

1. 本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以設定至少 2 席女性董事為目標，目前董事會成員男性占 67%(6 位)，女性占 33%(3 位)，未來將盡力維持女性董事席次，以達成目標。本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：
 - 誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
 - 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
 - 預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。並以設定至少 2 席女性董事為目標，及整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務、財務金融、法律、行政管理及生產管理。本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。
2. 本公司於 112 年因應組織發展目標，於 112 年 1 月 9 日經董事會通過成立「永續發展委員會」，作為永續發展相關工作之決策及督導單位，透過環境永續、社會參與、公司治理、企業承諾等四大面向進行管理與督導，以強化公司經營體制、致力環境保育及善盡社會責任，使董事會得履行保障公司、員工、股東及利益相關者權益之職責。

(二)執行情形評估：

本公司秉持資訊透明的一貫態度，民國 111 年度召開 6 次董事會，董事平均實際出席率達 96%，並且邀約會計師團隊列席旁聽以提供意見，並於 111 年受邀舉行 13 次法人說明會，以提高投資人對公司認同。

本公司於 109 年 3 月 17 日董事會通過訂定『董事會績效評估辦法』及於評估 111 年度董事會績效評估，並將績效評估結果提報 112 年 3 月 14 日董事會，本次績效評估綜合評價為優良，整體而言，董事會運作情形良好，將依據本次董會之績效自評結果持續強化，以提升公司治理成效。

(二)審計委員會運作情形參與董事會運作情形

審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形說明如下：

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，審計委員會年度工作重點包含負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之獨立性與適任性、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以確認監督公司運作及風險控管。稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對公司內控管理之重大發現於審計委員會及董事會議中向各委員及董事提出報告進行溝通，會計師就本公司合併財務報告(年度並包含個體財務報告)查核或查閱之治理事項於審計委員會進行溝通，相關溝通情形，包含溝通方式、事項及結果等揭示於公司網站「獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形」，其本公司審計委員會之運作，主要審議事項列示如下：
 - (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - (2) 內部控制制度有效性之考核。
 - (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
 - (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
 - (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
 - (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.審計委員會運作情形：

(1) 111 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	鄭煒順	5	0	100	召集人
獨立董事	曹安邦	4	0	80	
獨立董事	黃文成	5	0	100	
獨立董事	黃崇興	5	0	100	

(2) 其他應記載事項：

- I. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項:
- II. 除前開事項外,其他未經審計委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之議決事項,各次董事會議案符合上述(一)及(二)列表總如下:

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意之決議事項
第一屆 第 10 次 111.03.15	1.本公司 110 年度營業報告書暨財務報表案。	√	無此情形
	2.本公司 110 年度盈餘分配案。	√	無此情形
	3.本公司更換會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。	√	無此情形
	4.本公司簽證會計師委任及報酬案。	√	無此情形
	5.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。	√	無此情形
	6.本公司解除董事競業禁止之限制案。	√	無此情形
	7.本公司修訂規章辦法部分條文。	√	無此情形
	決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體成員同意通過，故不適用。		
第一屆 第 11 次 111.05.12	1.本公司 111 年第一季合併財務報表案。	√	無此情形
	決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體成員同意通過，故不適用。		
第一屆 第 12 次 111.08.11	1.本公司 111 年第二季合併財務報表案。	√	無此情形
	決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體成員同意通過，故不適用。		
第一屆 第 13 次 111.11.10	1.本公司 111 年第三季合併財務報表案。	√	無此情形
	2.擬修訂本公司「內控總則」、「內部稽核實施細則」與「內部控制制度」部分條文。	√	無此情形
	3.擬訂本公司 112 年度稽核計劃。	√	無此情形
	4.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文。	√	無此情形
	決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體成員同意通過，故不適用。		

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條 之 5 所列事項	未經審計委員會通過而 經全體董事三分之二以 上同意之決議事項
第一屆 第 15 次 112.03.14	1. 本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案。	√	無此情形
	2. 本公司 111 年度營業報告書暨財務報表。	√	無此情形
	3. 本公司 111 年度盈餘分配。	√	無此情形
	4. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估。	√	無此情形
	5. 本公司簽證會計師委任及報酬。	√	無此情形
	6. 本公司擬修訂規章辦法部分條文。	√	無此情形
	決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:審計委員會全體成員同意通過，故不適用。		

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

IV. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

i.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 本公司內部稽核單位定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
2. 本公司簽證會計師於每季審計委員會議中，針對當季本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項等，向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。
3. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。

ii.歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

最近年度及截至年報刊印日止，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111 年 01 月 14 日 審計委員會	報告本公司 110 年稽核計劃已全部完成，111 年 1 月執行情形以及 2 月預計執行計劃	同意洽悉	獨立董事無意見
111 年 01 月 14 日 單獨會議	討論內控稽核是否有執行作業 & 改善追蹤的困難，及報告 2022 主要營運稽核工作方向。	同意洽悉	獨立董事無意見
111 年 03 月 15 日 審計委員會	報告本公司稽核計劃執行情形及 3~4 月預計執行規劃。	同意洽悉	獨立董事無意見
	審議本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
111 年 05 月 14 日 審計委員會	報告本公司稽核計劃執行情形及 5~7 月預計執行規劃。	同意洽悉	獨立董事無意見

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111 年 08 月 11 日 審計委員會	報告本公司稽核計劃執行情形及 8~10 月預計執行規劃。	同意洽悉	獨立董事無意見
111 年 11 月 10 日 審計委員會	報告本公司稽核計劃執行情形及 11~12 月預計執行規劃。	同意洽悉	獨立董事無意見
	修訂內控總則、內控制度&內稽實施細則。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
	審議 112 年度稽核計畫報告。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
112 年 01 月 09 日 審計委員會	報告本公司 111 年稽核計劃已全部完成，112 年 1~2 月預計執行規劃。	同意洽悉	獨立董事無意見
112 年 01 月 09 日 單獨會議	報告內控稽核組織人力及訓練執行現況、執行作業之挑戰，及 2023 營運稽核工作方向。	同意洽悉	獨立董事無意見
112 年 03 月 14 日 審計委員會	報告本公司稽核計劃執行情形及 3~4 月預計執行規劃。	同意洽悉	獨立董事無意見
	審議本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見

iii. 歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

最近年度及截至年報刊印日止，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111 年 03 月 15 日 單獨會議	財報自編進度及查核過程有無需要協助事宜。	同意洽悉	獨立董事無意見
111 年 03 月 15 日 審計委員會	110 年度合併財務報告查核結果報告及 110 年度個體財務報告查核結果報告。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
111 年 05 月 14 日 審計委員會	111 年第 1 季合併財務報告核閱結果報告，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
111 年 08 月 11 日 審計委員會	111 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告，並針對部份新修訂法令之影響進行討論及溝通。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見
112 年 03 月 14 日 單獨會議	財報自編進度及查核過程有無需要協助事宜。	同意洽悉	獨立董事無意見
112 年 03 月 14 日 審計委員會	111 年度合併財務報告查核結果報告及 111 年度個體財務報告查核結果報告。	審議通過後提報董事會	獨立董事無意見

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，且每次修正皆經董事會決議通過後施行，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明皆有相關規範；有關本公司治理實務守則可至本公司網站查詢，網址為： https://www.chenbro.com ，並已揭露於公開資訊觀測站。
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？	V		(一)、除委託專業股務代理機構處理股務外，並設置發言人與投資人聯繫窗口，妥善處理股東建議或糾紛等問題。另公司網頁設置股東專區，俾其意見反映及答覆。
(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？	V		(二)、本公司透過專業股務代理機構，充分掌握及了解主要股東結構，定期申報董事、監察人及經理人股權異動情形，並於年報及本公司網站公布前十大股東名單。
(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？	V		(三)、各關係企業間之財務、業務及管理權責各自獨立，關係企業間往來本於公平合理之原則，並依相關作業規範辦理。
(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		(四)、本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，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，並定期作內部教育訓練及宣導。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)、1.依本公司公司治理實務守則第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選任程序」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2.本公司董事會成員，依本公司運作、營運型態及發展需求採多元化，109年新選出之9名董事成員中包含3席女性董事；除性別平等之多元化外，選擇董事成員時亦會評估董事成員經營管理能力、危機處理能力、財務會計專業...等多個面向能力，以符合及落實董事結構多元化之政策。董事成員之專業領域詳情，請參閱本年報第41頁註1。 3.本公司具員工身份之董事占比為11%，獨立董事占比為44%，女性董事占比為33%，獨立董事任期年資在3~6年占比為22%，獨立董事任期年資在6~9年占比為11%，在51~60歲占比為22%，在61~70歲占比為78%。 4.董事會就成員組成多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
			無重大差異。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(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？	V		(二)、本公司於 112 年因應組織發展目標，於 112 年 1 月 9 日經董事會通過成立永續發展委員會，作為永續發展相關工作之決策及督導單位，透過環境永續、社會參與、公司治理、企業承諾等四大面向進行管理與督導，以強化公司經營體制、致力環境保育及善盡社會責任，使董事會得履行保障公司、員工、股東及利益相關者權益之職責。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)、為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司訂有「董事會績效評估辦法」，於每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，董事會績效評估結果，請參閱本年報第 31 頁。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)、本公司財會處每年一年一次自行評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQIs)」，經評估皆符合本公司獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師，最近一年度評估結果業經 112 年 3 月 14 日審計委員會討論通過後，並提報 112 年 3 月 14 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。本公司會計師亦在 112 年 3 月 14 日董事會報告及聲明簽證會計師之獨立性。會計師獨立性評估問卷，請參閱註 2。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司治理主管已於 110 年 8 月 10 日董事會決議通過，由財務暨會計主管黃萬明協理擔任，其已具備公開發行公司從事會計之主管職務經驗達三年以上，負責督導財會單位人員兼任負責公司治理相關事務，公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等，以保障股東權益並強化董事會職能。 本公司 111 年度公司治理主管業務執行暨進修情形，請參閱本年報第 44 頁註 3 之說明。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係專職人員、社會參與專職人員、企業行銷專職人員作為新聞媒體及公共關係聯絡人等；專職人員透過各種管道(包括電話、郵件、社群媒體、公司網站等)與利害關係人進行即時溝通。 公司網站(www.chenbro.com)配合證交所修正之資訊申報作業辦法，於網站首頁明顯位置設置「利害關係人專區」，使利害關係人能快速了解各相關議題的溝通管道，獲得妥善之回應。請參閱本年報第 64~64 頁、111 年與各利害關係人溝通情形，已提送 112 年 1 月 9 日董事會報告。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構「元大證券股份有限公司」股務代理部負責服務股東及各項股務事務。網址： http://www.yuanta.com.tw

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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）？ (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		(一)、本公司於公司網站上放置各年度財務業務及公司治理相關資訊，定期更新資訊，網址為 https://www.chenbro.com (二)、本公司架設中英文網站，設有投資人服務專頁，及指定專人負責公司資訊之蒐集及維護外，並落實發言人制度，並於本公司網站揭露本公司所參加之法人說明會過程。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	V	(三)、本公司依法於期限內並提早約 10 天內完成公告並申報年度財務報告，第一、二、三季財務報告約提早 3 天，各月份營運情形約提早 3 天完成。 請參閱本年報第 63~72 頁	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司第九屆(111 年度)因尚未公佈，茲以第八屆(110 年度)「公司治理評鑑」落在 21%~35%之公司，僅就未得分項目已於本年度改善狀況說明如下： (1) 本公司已制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站 https://www.chenbro.com/zh-TW/Page/CSR-IP 揭露執行情形，且於 112 年 1 月 9 日向董事會報告。 (2) 本公司網站已揭露前十大股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東。 (3) 本公司已於 112 年設置永續發展委員會，並於公司網站、年報及公開資訊觀測站分別揭露。 (4) 本公司編製之永續報告書已取得第三方驗證。				

註 1：董事會成員多元化之政策落實情形揭露

一、董事會成員多元化具體管理目標：

本公司「公司治理實務守則」第二十條提及本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：基本條件與價值及專業知識與技能。

1. 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。
2. 本公司董事會由九位擁有公司經營經驗、學術、法律、會計等經驗的董事所組成，九位董事中四位為獨立董事，獨立董事占比 44%，且因應公司本身運作，營運型態及發展需求其成員為多元化，董事成員中有三名為女性，女性董事席次占比 33%。

二、董事會成員多元化達成情形：

本公司董事成員均具備執行業務所必須之經營經驗、學術、法律及財務與管理等各項能力，本公司亦持續為董事成員安排多元的進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能。本公司第 14 屆董事成員共 9 位，其中包含獨立董事 4 席，獨立董事占比 44%，且因應本身運作營運型態及發展需求其成員為多元化，董事成員有三名為女性，女性董事席次占比 33%。董事會成員經營管理資歷甚豐，各具相關之專業學術背景，具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養。

三、多元化核心項目：

多元化核心 項目 董事姓名	基本組成					產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	年齡		獨立董 事任期 年資	經營 管理	營運 判斷	產業 知識	風險 管理	國際 市場觀	資訊 科技	財務 會計	法律
			51-60 歲	61-70 歲									
陳美琪	中華民國	女		●	0	●	●	●	●	●	●	●	
李春燕	中華民國	女	●		0	●				●		●	
蔡玉玲	中華民國	女		●	0		●	●	●	●	●		●
吳宗寶	中華民國	男		●	0	●	●	●	●	●	●		●
吳德豐	中華民國	男		●	0		●		●			●	
黃崇興	中華民國	男		●	3	●	●	●		●	●		
鄭煒順	中華民國	男	●		3	●	●		●			●	
黃文成	中華民國	男		●	12	●	●	●	●	●	●	●	●
曹安邦	中華民國	男		●	9	●	●	●	●	●			

註 2：會計師獨立性評估問卷

勤誠興業股份有限公司
簽證會計師審查評核表

審查日期：112 年 03 月 14 日

審查對象：☒ 現任 ☐ 候選 簽證會計師：資誠聯合會計師事務所潘慧玲、黃珮娟會計師

壹、獨立性要件審查 (以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與勤誠公司有投資或分享財務利益之關係。	✓			
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與勤誠公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓			
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓			
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任勤誠公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
05	對勤誠公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓			
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介勤誠公司所發行之股票或其他證券。	✓			
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表勤誠公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓			
08	會計師或審計服務小組成員並無與勤誠公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人具有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓			
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任勤誠公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓			
10	會計師或審計服務小組成員並無收受勤誠公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓			
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓			
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司： 會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。	✓			
貳、獨立性運作審查 (以下任一項勾選 “否” 者，應進一步瞭解具體事實)					

項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。	✓			
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，亦維持形式上之獨立性。	✓			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，亦對本公司維持獨立性。	✓			
04	會計師以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。	✓			
05	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。	✓			
06	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓			
參、適任性審查（以下任一項勾選“否”者，應進一步瞭解具體事實）					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。此會計師事務所最近二年並無訴訟案件涉訟。	✓			
02	會計師事務所在處理公司審計服務上具有足夠的規模、資源及區域覆蓋率。	✓			
03	會計師事務所有明確的品質控管程序，涵蓋的面向包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。	✓			
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上已及時通知審計委員會任何顯著的問題及發展。	✓			
05	會計師是否定期提供審計品質指標資訊。	✓			

註 3：公司治理主管 111 年度業務執行暨進修情形

本公司治理主管已於 110 年 8 月 10 日董事會決議通過，由財務暨會計主管黃萬明協理擔任，其已具備公開發行公司從事會計之主管職務經驗達三年以上，負責督導財會單位人員兼任負責公司治理相關事務，公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等，以保障股東權益並強化董事會職能。其進修情形請參閱第 70 頁。

➤111 年度業務執行情形如下：

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
 - (1) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。
 - (2) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。
2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
 - (1) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。
 - (2) 會後負責檢核董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

(四)薪酬委員會

1. 薪酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗及獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 (召集人)	黃文成	請參閱本年報董事(含獨立董事)資料相關內容(第 16-20 頁)。	1
獨立董事	鄭煒順		3
獨立董事	黃崇興		2

2. 薪酬委員會職責

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。勤誠董事的酬勞及員工紅利，均視該年度的經營績效，並按公司章程規定成數提撥，依董事會所訂的分配辦法發放。其餘酬金則視整體營運績效，再調查上市公司的薪資報酬水準，參酌專業顧問公司出具的市場薪資行情調查報告，並考量整體財務及經營環境風險後制訂。勤誠公司薪酬委員會由全體三位獨立董事組成。薪酬委員會依其組織章程規定，薪酬委員會至少每年召開二次常會。

3.薪酬委員會運作情形資訊

(1)本公司薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 6 月 23 日至 112 年 6 月 23 日，111 年度薪資報酬委員會已開會 3 次

(A)．委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 %(B/A)(註)	備註
召集人	黃文成	3	-	100%	109/6/23 連任
委員	鄭煒順	3	-	100%	109/6/23 新任
委員	黃崇興	3	-	100%	109/6/23 新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無，參閱第 45 頁。

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

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

4.薪資報酬委員會開會資訊

本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 4 屆 第 5 次 111.01.14	審議本公司經理人薪資及年終獎金之發放案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 6 次 111.03.15	審議本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 7 次 111.05.12	審議本公司 110 年度董事酬勞及經理人薪資酬勞之發放	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 8 次 112.01.09	審議本公司經理人薪資及年終獎金之發放案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 4 屆 第 9 次 112.03.14	審議本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
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		勤誠以「永續經營推動小組」推動企業永續經營項目，並由董事長及永續長共同帶領同仁推動相關工作。永續經營推動小組以功能職責分為四個工作小組，包括「公司治理」、「環境永續」、「企業承諾」、「社會參與」；並將整合及協調工作分為「內部推動」及「外部連結」兩個小組，成員由相關業務單位組成，由相關權責單位主管共同負責工作推動。 工作小組每年會按各部門所設立之永續目標、針對當年度重大永續議題進行討論，並授權予各部門主管，進行後續行動方案成果之追蹤控管。勤誠於 2023 年正式設立永續長一職由執行長兼任並成立「永續委員會」於董事會項下，將定期呈報年度成果資訊予董事會。111 年度執行進度，於 112 年 1 月 9 日提送董事會報。
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		本公司依循重大性原則，針對營運相關之經濟、環境、社會及公司治理議題進行風險評估，另於 2022 年進行利害關係人之關注永續議題問卷調查，實際收回問卷 199 份，將作為集團未來針對永續議題的揭露及永續專案作為的參考。勤誠重視永續環境的議題，於 2022 年底集團(嘉義廠及勤鋒廠)導入 ISO14001 環境管理系統，預計於 2023 年 Q2 可取得認證。同時，總部及嘉義廠亦同步導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查，預計 2023 年 Q2 完成。為更全面達到風險管理，勤誠嘉義廠導入 RBA(人權管理機制)，廠區管理代表負責審查危害鑒別、風險評估作業，定期召開安全衛生相關會議，並利用內/外部稽核，檢討危害鑒別及風險評估作業的適用性，適時進行討論及修改等，嘉義 RBA 獲得銀級認證。

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	
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		三、環境議題 (一) 勤誠嘉義廠為勤誠第一座以綠建築的標準打造完成的廠區，也於 2021 年取得內政部綠建築銅牌標章。嘉義廠建築規模採用鋼構設計可有效減少碳排放量約 3,579 噸。能源方面打造全面性的減量作為，如：添購節能/省水標章的燈泡及馬桶、屋頂建置太陽能系統、雨水回收再利用設施(可回收雨水容量約 1060 立方公尺)、廢棄物資源回收/廢水大型專用廠房等。 2022 年末，勤誠總部與嘉義廠導入 ISO14001 環境管理系統及 ISO14064 溫室氣體盤查認證，控管集團的碳排放量。中國勤昆廠及前盛廠已取得 ISO14001 環境管理系統及 ISO14064 溫室氣體盤查認證目前主要以年度自主盤查為主。 未來，勤誠將持續推進 ISO 其他認證系統，全面掌握集團碳排放量及規劃集團的淨零探路徑圖。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 勤誠各據點自 2020 年成立開源節流工作輪值小組，持續針對各廠間/辦公室下班期間進行電源巡檢，檢查各單位用電、用水、冷氣使用及關閉狀況。嘉義廠以綠建築做為打造基礎，以再生建材打造戶外連鎖磚、植草磚等。廠區內更是採購具有節能的照明設備及省水標章的衛生設備為主達到日常節能省水效果。屋頂更設置年發電量至 154 萬度太陽能發電站。而建築下方設立雨水回收再利用設	

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	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？			施(容量 1060 立方公尺)，利用屋頂收集雨水導入基礎設施中，處理後作為植栽澆灌用水並搭配雨水感知器節省澆灌用水。 嘉義廠則建置空調節能架構，採用分量儲冰系統，利用夜間離峰時段電力儲存，在日間巔峰負載時段使用，減少離峰時段的浪費，降低巔峰負載時段的機器瞬間高負載，延長機械使用年限，減少總契約容量並節省電費。
	V		(三) 除了透過「永續經營推動小組」進行研究及推展工作，本公司產品以高相容性及高差異性作為核心價值，並以模組化概念及彈性設計製造為核心研發策略，追求各項零配件的共用最大邊際效益化。不僅降低顧客開發成本，也減少製造過程中原物料使用，同時納入綠色設計思維，以降低環境毒害、減少用料、提高能源使用效率、採易組裝、易拆解與回收等原則發展產品綠色設計，並系統化整合已研發之產品，攜手供應商成為客戶之低碳、環境友善及永續價值鏈的最佳夥伴，實現勤誠的綠色產品承諾。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司蒐集資料涵蓋新莊總部、嘉義工廠、中國昆山工廠與中國東莞工廠，資料以全年數據呈現。 ● 溫室氣體：本公司蒐集資料以類別 1 及類別 2 為主，其中 2021 年排放 11,969.887 噸二氧化碳當量、換算銷售密集度為 1.27(tCO₂e/M TWD)；2022 年排放 10,557.02 噸二氧化碳當量、換算

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	
			銷售密集度為 1(tCO₂e/M TWD)。 ● 用水量：2021 年用水量總計 153.360 百萬公升、換算取水密集度為 0.016(ML/M TWD)；2022 年用水量總計 153.754 百萬公升、換算取水密集度為 0.014(ML/M TWD)。 ● 廢棄物：2021 年非有害廢棄物之再生利用處置總計 2071.36 噸；2022 年非有害廢棄物之再生利用處置總計 2673.33 噸。 本公司深知環境管理議題的重要，除配合政府法規，亦積極主動訂定相關措施。 ● 溫室氣體盤查：嘉義廠於 2022 年正式啟用，勤誠正執行母公司溫室氣體盤查與查證，作為未來訂定公司淨零碳排的目標參考值。 ● 用水量：各據點皆採用具省水標章之節水衛生器具，並對自來水系統設定合理水壓；特定據點設置水資源回收設施。 ● 廢棄物：除了委託合法的清除處理機構妥善處理廢棄物外，亦針對委外機構，進行不定期的查察及現場清除處理狀況。嘉義廠建立 4,500 噸資源回收處理區及廢水/廢氣處理大型專用廠房，妥善管理廢棄物。透過巡檢表定期對廢棄物貯存、暫存區域進行巡檢及制訂環安衛查核自評表及執行稽核，達成有效及管理與評鑑機制。 ● 再生能源: 2022 年全集團使用 90.7 萬度再生能源。 ● 生物多樣性: 嘉義廠規劃以多樣性的土壤、植被、水文及空間來提供多樣化的綠地品質，廠區種植約莫 1,300 顆多種植物營造多樣化生物棲息條件。2022 植樹節更邀集勤誠利害關係人一同至廠區內種植樹木，一同為環境永續付出一點心力。

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	
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) 本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」標準、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」與當地法令規範，並透過加入「責任商業聯盟」，落實人權保障。勤誠嘉義廠於 2022 年底導入 RBA 管理機制進行風險管理，並取得銀級認證。勤誠亦致力於創造性別友善工作環境、多元化和包容性的工作場所，打造 3H 友善職場環境。政策上，制訂「永續發展實務守則」、「工作規則」、「員工行為準則」、「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」、「招募任用管理」等內部辦法，針對年齡、工時、假勤、性別等明確宣示保護員工權利，確保同仁獲得妥善照顧。
(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) 1.公司以永續經營為目標，員工薪資與獎勵皆連結公司經營成果，薪資調整視市場水平及公司績效，做整體評估調整幅度；定期參加薪資調查，並訂定優於市場行情薪資水準，獎勵依公司獲利狀況與個人績效，給予獎金，每年進行績效考核，除透過考核制度肯定優秀員工表現，針對表現落後的員工，本公司亦秉持珍惜關懷同仁之社會責任，透過績效改善計畫協助員工達成目標，並持續研擬其他留才獎勵方案。 2.公司提供多元的福利方案，照顧員工，包含：三節獎金、生日/結婚/生育等禮金、員工持股信託、福委會/社團活動、年終尾牙、紓壓按摩、高額團體保險、健康檢查套餐、停車補助、用餐補助等多項員工福利。2022 年勤誠集團的健檢完成率達 90% 以上。 3.員工退休制度 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利

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												
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。											
	V		(三) 1. 符合政府各單位之安全檢查，定期舉辦相關教育訓練 執行如下： 甲、編制甲種職業安全衛生業務主管、乙級勞工安全管理員、防火管理員、急救人員等人員，定期指派參加勞工安全衛生業務訓練課程。定期舉行緊急應變災害編組及演練。 乙、每年作消防安全檢查。 丙、每二年作建物公共安全檢查。 丁、定期進行飲用水之檢驗。 戊、辦公環境均請清潔公司派專人駐點服務。 己、每年辦理員工健康檢查，高階主管的進階檢查。各廠區健康管理資訊： <table border="1"> <tr> <td>總部</td><td>昆山廠</td><td>東莞廠</td><td>嘉義廠</td></tr> <tr> <td>健檢完成率</td><td>92%</td><td>100%</td><td>99.54%</td></tr> <tr> <td>健康促進活動</td><td>1 場</td><td>5 場</td><td>1 場</td></tr> </table> 庚、新入職僱員做新人教育訓練並上消防講習，以	總部	昆山廠	東莞廠	嘉義廠	健檢完成率	92%	100%	99.54%	健康促進活動	1 場	5 場
總部	昆山廠	東莞廠	嘉義廠											
健檢完成率	92%	100%	99.54%											
健康促進活動	1 場	5 場	1 場											

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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	清楚辦公區消防設備及逃生有關訊息 辛、職業健康與安全政策：承諾建立職業健康與安全（ISO45001）管理系統，確保員工在健康，無傷害的環境下工作。我們深知那些在公 司治理下，可能危及員工福祉的傷害及風險。 2. 職業健康與安全政策：承諾建立職業健康與安全（ISO45001）管理系統，確保員工在健康，無傷害的環境下工作。我們深知那些在公 司治理下，可能危及員工福祉的傷害及風險。 3. 勤誠 2022 年特別於公司內部舉辦健康講座，幫助同仁更加了解如何建立每日的健康飲食。公司也特別於每周—舉行蔬食日，補助同仁餐費。 4. 2022 年勤誠集團發生的職業災害共有 8 起，均為輕微的因機械處理不當產生的職災。勤誠訂有「工傷事故處理管理辦法」在廠區內面對工傷事件做妥善的通報及處理流程。為了減少工傷事件發生，舉行特種設備操作的專門教育訓練、廠區工具(如:切割、打磨等旋轉類的工具)，進行安全防護設施全面排查，並定期舉辦職業安全/環保/健康知識等的培訓課程，建立安全的職場環境。 (四) 公司提供多元學習課程，包含職前訓練、專業能力、核心職能能力、管理能力，依據企業策略發展目標，展開相關培訓計畫；培養內部講師，傳承公司內部的重要智識與技能；並以成果分享、電子報作為交流平台，打造鼓勵學習發展的環境。2022 年共舉辦的教育訓練課程總時數約 62,111.68 小時，平均每人訓練時數約 32.639 小時。培訓計畫實際執行情形如下： 甲、新入職後當天進行公司介紹及生活指引，各部門	

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	
(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？			進行專業培訓，並且辦理新人分享會，給予新人與在職員工交流的平台。 乙、在職訓練由公司年度策略展開，安排內部講師、顧問授課及指導，並派員參加外部公開課程，以提升員工專業能力與核心職能。 丙、勤誠高階管理層培訓包含管理能力、專業能力、個人發展計畫(IDP)及工作輪調等四大模組。2022年與外部管理顧問公司合作辦理策略性培訓規劃，以流程改善及人才管理發展課程等，於課後導入相關優化專案，於年末進行成果發表，邀請課程講師與相關專家與會，分享並交流專案執行成效。
	V		(五) 雖然公司很少有直接面對終端消費者，但勤誠仍然重視客戶的聲音及消費者權益，對本公司產品與服務提供透明且有效率之申訴程序及管道並設置客戶服務之專責單位負責產品服務，解決客戶問題；相關產品保固及返修政策依照勤誠官方網站公告為主。 勤誠遵循國際法規及政策，在公司官網上有公告履行相關政策，包含品質、綠色、企業社會責任、職業健康與安全、環境、衝突礦產之政策，並獲得專業認證包括: ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001。 勤誠遵循 ROHS、REACH...等國際環保法規，嚴格對供應鏈進行把關，產品材料標示則依循 ISO 11469 由研發部門進行塑料產品的識別與標示，並交由品質部門進行確認。為保護消費者免受不安全產品的危害，本公司亦對產品進行 UL 的檢驗，符合客戶要求及國際安全標準，履行綠色環保政策的義務與服務。

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
(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) 勤誠視供應商為永續成長的重要關鍵夥伴，遵循相關法規義務為供應商管理作為之基礎，將供應商的勞工權益、環保、安全與衛生為風險管控點，建立永續成長的夥伴關係。 1.落實勤誠供應鏈管理規範，定期進行供應商評核，並針對評鑑不佳的供應商要求改善及進行輔導；而新供應商則採用「廠商評估表」進行評鑑。 2.強化無衝突礦產管理，確保產品限用物質不使用，把關 REACH+SVHC 高關注物質的規範，也透過負責任的採購行為，與供應商合作簽署聲明書，落實勤誠「無衝突礦產採購政策」、並遵守綠色產品限用物質規範(ROHS)。 3.勤誠以在地採購為優先的採購策略之一，促進地方經濟成長也盡可能減少在運輸期間產生碳排放量。目前總公司在地採購高達 90%。勤誠將持續推動綠色供應鏈，與供應商共同朝淨化環境目的方向之營運模式。 4.供應商簽署「供應商行為準則及社會責任承諾書」，鄭重承諾遵守法律規範，提供勞工管理水準、減少環境污染、降低環境中的危害與潛在因素等。企業社會責任同意書，積極落實 ESG 議題。2022 年供應商評鑑結果，請詳見年報第 55 頁註 1。

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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司已於 104 年 4 月 29 日訂定「企業社會實務守則」，內容涵蓋落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等，並將相關資訊敘明於公司官網 http://www.chenbro.com.tw/ (企業社會責任專區) 111 年出版勤誠永續報告書，已取得第三方驗證單位(BSI)之申明書，勤誠以誠信、透明的態度，首次盤點及揭露公司在永續議題上的管理策略與執行成果。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	本公司已於 103 年 3 月 24 日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並於 104 年 4 月 29 日訂定「企業社會責任實務守則」，於 111 年 5 月 12 日「企業社會責任實務守則」更名及修訂為「永續發展實務守則」；以善盡企業社會責任之精神執行，其運作情形與所訂守則並無差異。		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：	請詳見年報第 63~75 頁		

註 1：2022 年供應商評鑑結果

季度	受評供應商家數	評鑑等級數量			
		A	B	C	D
Q1	44	32	11	1	0
Q2	43	22	21	0	0
Q3	44	27	17	0	0
Q4	52	33	19	0	0

(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	
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) 為健全發展公司以誠信正直為基礎，融合廉潔、透明及負責之經營理念，本公司已於 103 年 3 月 24 日訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部控制防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境，確實落實本公司工作規則、道德行為準則規範，本守則詳見於公司網站之公司治理專區。
(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) 為本公司已訂定道德行為準則及誠信經營守則，其規章作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。並公告相關應遵循之規章制度、行為準則予同仁周知，也將誠信行為納入績效考核評鑑指標之一。
(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) 1. 本公司訂有「工作規則」、「道德行為準則」及「Chenbro 行為準則」，均明定有員工不得藉職權謀取不法利益及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款、不得處理事務投機取巧、隱瞞蔽或謀取非分利益者或利用職務上之便利，收受外界饋贈或退佣，或其他不法利益等行為規範，以杜絕不誠信之行為。 2. 公司員工可依循所屬單位主管、稽核主管、人

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	
			力資源部主管、法務主管或吹哨信箱、勤誠之聲 - 員工意見平台等管道進行檢舉；外部人可透過公司對外網站上之吹哨信箱建言與管理階層及法務主管溝通。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 勤誠與供應商建立交易往來前，對於每個供應商進行企業信用核評，確保誠信經營並且供應商導入需要經雙方簽核採購合約與簽訂相關之契約，且每年度進行稽核以確保供應商確實符合勤誠相關規範，並要求供應商簽署「供應商行為準則及社會責任承諾書」，111 年完成簽署達成 100%。 (二) 1. 本公司誠信經營運作情形由稽核部、法務部、人力資源部、會計部、董事長室負責推動或執行相關之運作，並由總經理室負責彙整執行情形 2. 本公司落實執行誠信經營政策，2022 年相關執行情形： A. 教育訓練 本公司所有新入職當天皆需接受誠信經營相關宣導，並每年辦理誠信經營訓練課程，以提升員工誠信經營之意識。2022 年共計 1,702 人次受訓，訓練時數共 3,057 小時。 B. 簽署「Chenbro 集團行為承諾聲明書」 本公司所有員工皆已簽署「Chenbro 集團行為	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V		承諾聲明書」，並於每年誠信經營訓練課程後，重新簽署，以預防不誠信行為之發生。 C. 定期檢核 勤誠內部每半年進行自行查核及法令遵循自行評估，並由稽核單位獨立稽核，以達到有效控管並落實執行，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。2022 年無發生貪腐情事及反競爭行為。 3. 111 年誠信經營執行情形，已提送 112 年 1 月 9 日董事會報告
	V		(三) 1. 本公司訂定「員工行為準則」、「董事議事規則」及「公司治理實務守則」中皆有制定規範，以防止利益衝突。 2. 公司員工可依循所屬單位主管、稽核主管、人力資源部主管、法務主管或吹哨信箱、勤誠之聲－員工意見平台等管道進行檢舉；外部人可透過公司對外網站上之吹哨信箱建言與管理階層及法務主管溝通。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四) 本公司確保財務報導流程及相關控制的正確性及完整性，並委託會計師進行查核。本公司並針對營運目標以及風險管理設計相關的內部控制制度，內部稽核亦依年度稽核計劃進行各項查核，以落實誠信經營及法令遵循。為求良好的企業文

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
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		化及健全發展，公司訂立誠信經營守則俾為董事、經理人、受僱人之遵守，亦於員工行為準則中禁止不誠信行為，做為集團員工之行為規範。內部稽核單位於各項營運流程中檢視員工行為與作業，例如(但不限於)薪工循環、採購及應付循環、銷售及應收循環等，另法令規章遵循事項中，亦包含查核誠信經營的執行情形，並做成稽核報告於審計委員會及董事會報告。 (五) 公司 111 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練公司 111 年度舉辦與誠信經營議題暨人權教育訓練，共計 107 人參與。 無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司對於建立誠信、透明的企業文化及促進健全經營等議題非常重視，為打擊以次充好、以假冒真、貪污舞弊、賄賂受賄、偷盜公司財物及洩漏公司機密等致公司損失之行為，同仁若發現非法、不道德、不誠信行為或任何疑似違反之情事，均有責任及義務向管理階層舉報或透過聯繫。公司也於員工行為準則中明訂，凡各種違規事項應視其情節輕重者施予懲處或解雇之處分，並訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」。公司內部部門主管、人力資源處、法務與稽核單位皆為可接受申訴單位，人力資源處為執行單位。人力資源處設置有陳述檢舉管道，供員工舉報所 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完竣後應採取之後續措施及相關保密機制？			發現之違規行為。檢舉者檢舉事項經調查屬實，如符合員工工作規則獎勵資格者，亦將被提出獎勵。
	V		(二) 1.公司內部部門主管、人力資源處與稽核單位如接獲員工檢舉事項時，將由人力資源處進行檢舉事項調查。申訴案件調查過程採不公開方式處理，處理申訴案件之受理、調查及參與檢舉案件處理的人員應嚴守保密原則，不得洩漏申訴人之姓名及其他足資識別身分之相關資料及案件內容。如有違反者，本公司得終止其參與並視情節懲處及追究責任，並解除其選、聘任。 2.公司於員工行為準則中訂定「吹哨者管道及保護制度作業程序」人力資源處進行調查時，將遵守調查不公開之保密原則，並訪談所有相關人員，盡量蒐集各種事實證據，以確實做到公平、公正不公開的原則。 3.申訴形式：為加速案件之受理及調查，檢舉人提出檢舉時應以具名書面為之，提供檢舉人及被檢舉人之真實姓名、職稱、身分、檢舉事實內容、發生時間及地點，並檢附可供調查之具體事證供本公司查證。如以言詞提出申訴者，受理之人員或單位應作成紀錄，經向申訴人朗讀或使閱讀，確認其內容無誤後，由申訴人簽

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	
(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	摘要說明 名或簽章。如檢舉內容有匿名、不真實姓名或非屬違反法令、惡意攻訐、虛偽不實、無具體內容等情形，得不予受理。 (三) 1.本公司對於檢舉人及檢舉事項均予以保密，且調查中不公開。且檢舉事項經查屬實，將保護檢舉人，且不會因檢舉人檢舉事實而對其有任何不利之處置，公司訂定「吹哨者保護制度」「吹哨管道及申訴程序」保護檢舉者不受不利對待，確保生命財產安全、工作權及經濟權。 2.吹哨人舉報管道說明：舉報信箱為保障吹哨人個人信息不外洩，本公司特設對應案件之專用信箱處理申述案件。其他子公司同仁請透過所屬公司之檢舉管道進行舉報，如所屬子公司尚未設置專屬檢舉管道者，亦可利用以下之檢舉管道。 ● 電子郵件信箱： chenbrolegal@chenbro.com (該信箱僅法務可收閱，專處理供應商、客戶等外部申述案件。) ● HR 專用電子郵件信箱： wsb@chenbro.com (該信箱僅人資可收閱，專處理內部案件、性騷擾、歧視申述案件。) ● 公司亦設立「勤誠之聲」管道，員工可匿名透過此管道進行舉報。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		已於公開資訊觀測站及公司網站上揭露所定之誠信經營守則內容，並可查閱年報相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於 103 年 3 月 24 日訂定道德行為準則及誠信經營守則，其運作情形與所訂守則並無差異。				
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） 本公司已於 103 年 3 月 24 日訂定誠信經營守則，並於 109 年 5 月 12 日修訂誠信經營守則。				

(七) 公司治理守則及相關規章之揭露查詢方式

重要規章	揭露查詢方式
公司治理實務守則 公司股東會議事規則 公司董事會議事規則 永續發展實務守則 取得或處分資產處理準則 背書保證作業程序 董事選任程序 董事績效評估辦法 誠信經營守則 資金貸與他人作業程序 道德行為準則 獨立董事之職責範疇規則 公司章程 內部重大資訊處理作業程序 永續發展委員會組織規程 審計委員會組織規章 薪資報酬委員會組織規程 行為準則 吹哨者管道及保護制度作業程序	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw/mops/index 「公司治理」專區中查詢 本公司網站： http://www.chenbro.com

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1.員工權益與僱員關懷

本公司視員工為最重要的資產，提供具挑戰性且有發展性的工作內容、安全的工作環境，以及優質的薪酬與福利。此外，還鼓勵員工在工作之餘，多運動、發展自己多元興趣、對家庭經營、公益活動參與，對社會回饋，維持身心靈健康。公司秉持人性化管理及勞資共榮共享理念，實施具激勵（獎賞分明與適才適所）、成長（完善訓練資源與機會）、成就（專業職能展現空間與妥適職涯規劃）的人力資源管理制度。

■ 免於歧視

- (1) 進用身心障礙員工：提供身心障礙人員不設名額限制之工作機會，並參循其專長安排適任適所之職務，每月進用身心障礙員工人數 3 人。
- (2) 平等管理制度：所有員工不分性別、種族、年齡、省籍及宗教信仰皆適用同一管理制度，例如：同一工作男女薪資標準皆相同。鼓勵員工多元學習成長，提供平等之發展機會，透過以職能別劃分之完善且持續的訓練與晉升體系，同時培養出管理或專業能力，而進一步賦予其更具挑戰性之職務。勤誠推動性別友善職場有成，2022 年榮獲「台灣企業永續獎- 性別平等領袖獎」。
- (3) 進用社會新鮮人：公司提供社會新鮮人求職機會，並建立完整培訓計劃，包含專業培訓、外派工廠實習、軟實力培訓。

■ 人力資源發展

- (1) 人才引進：企業成功與成長，重要的關鍵來自有一群相同 DNA 的志同道合同仁，共同努力前進。為強化永續經營，公司積極招聘各級、各國優秀人才，並以適才適所為依據，以公平公開的程序進行招募。公司積極招募職場新鮮人，提供多元學習的機會與舞台，如專案探討、職能培養、工廠實習等，讓新鮮人快速與職場接軌，並快速領先同僚。
- (2) 勤誠學院：員工的發展與公司的成長密不可分，為積極培育優質人才，公司內部提供多元學習課程，包含職前訓練、專業能力、核心職能能力、管理能力，依據企業策略發展目標，展開相關培訓計畫，培養內部講師，傳承公司內部的重要智識與技能，並以成果分享、電子報作為交流平台，打造鼓勵學習發展的環境。2022 年共舉辦的教育訓練課程總時數近 62,112 小時，平均每人訓練時數約 32.6 小時。
- (3) 強化多元人才：為強化多元人才，鼓勵員工透過轉調及外派進行發展，以累積專業與經驗，勤誠在海外各地提供員工派駐宿舍，並鼓勵攜眷同行。企業內部成立多元社團，並每年提撥預算 100 萬補助，讓員工與眷屬一起培養多元技能與強化健康，2018、2020 年度獲得「體育署運動企業認證」、2019 年獲得康健「CHR 健康企業公民獎」、2021 獲得康健「CHR 健康企業公民獎」入圍肯定。
- (4) 薪資報酬：勤誠的薪資報酬政策具有高度競爭力，在本薪之外，透過專案獎金、業績獎金、競賽獎金、年終獎金、員工酬勞(分紅)、限制員工權利新股等各項獎金設計，讓員工正面與積極的激發潛能。
- (5) 員工溝通：重視育才與留才，藉由多元的員工溝通管道，包含動員月會、午餐餐敘、勞資會議、其他定期性會議、及滿意度調查，並建立員工意見平台-勤誠之聲與員工保持透明與雙向

溝通；若有員工提出離職申請時，人力資源處會與當事人做離職訪談，充分瞭解員工離職的原因與動機，並解決困難並慰留。

- (6) 接班人計劃：重要管理階層的接班計劃，我們遴選具潛力的高階主管，藉由導師制度及顧問輔導培養潛力接班人個人核心能力，願景與策略、規劃與組織、教練與輔導能力。中高階主管培訓包含管理能力、專業能力及工作輪調，例如：規劃專業與管理課程，提升主管系統化的管理知識，鞏固勤誠的管理根基，在工作中持續精進主管能力。中階主管規劃跨部門輪調，以拓展主管跨領域能力與知識，培養全方位的管理人才。

2.投資者關係

本公司設有發言人及代理發言人，以及投資人關係專職窗口，作為公司對外發表意見或回覆投資者問題之管道，若有需要隨時皆可藉由電話、E-mail 聯絡。(電話：02-82265500；Email：ir@chenbro.com)

本公司定期揭露公司重要財務及營運資訊，並持續致力於提升公司資訊透明度，包含舉辦季度法人說明會及參加海內外路演活動、即時發佈中英文重大訊息、設置中英文官方網站等，搭配各項即時且透明的溝通，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。

3.供應商關係

勤誠視供應商為長期夥伴，期許攜手上下游廠商，創造永續共融價值鏈，並在品質、技術、環境、人權等各面向持續進步。未來基於永續經營準則，勤誠將更重視供應鏈在治理、環境及社會等推動，以期能攜手夥伴推動永續發展。因此為強化供應商綠色管理，勤誠設定方針及宗旨，並擬定具體推動做法，以有效推行責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance，簡稱 RBA)，並導入企業永續發展行為準則 (ESG 是環境保護 (E，Environment)、社會責任 (S，Social) 和公司治理 (G，Governance))，著重於對社會及環境做出正面的改變。我們遵循相關的法律及職責，以確保工作環境安全、員工受到尊重及有尊嚴地對待，以及環境受到妥適的保護。時於供應商管理流程，納入所有合作供應商完成合作契約及採購內容的保密協議簽署。

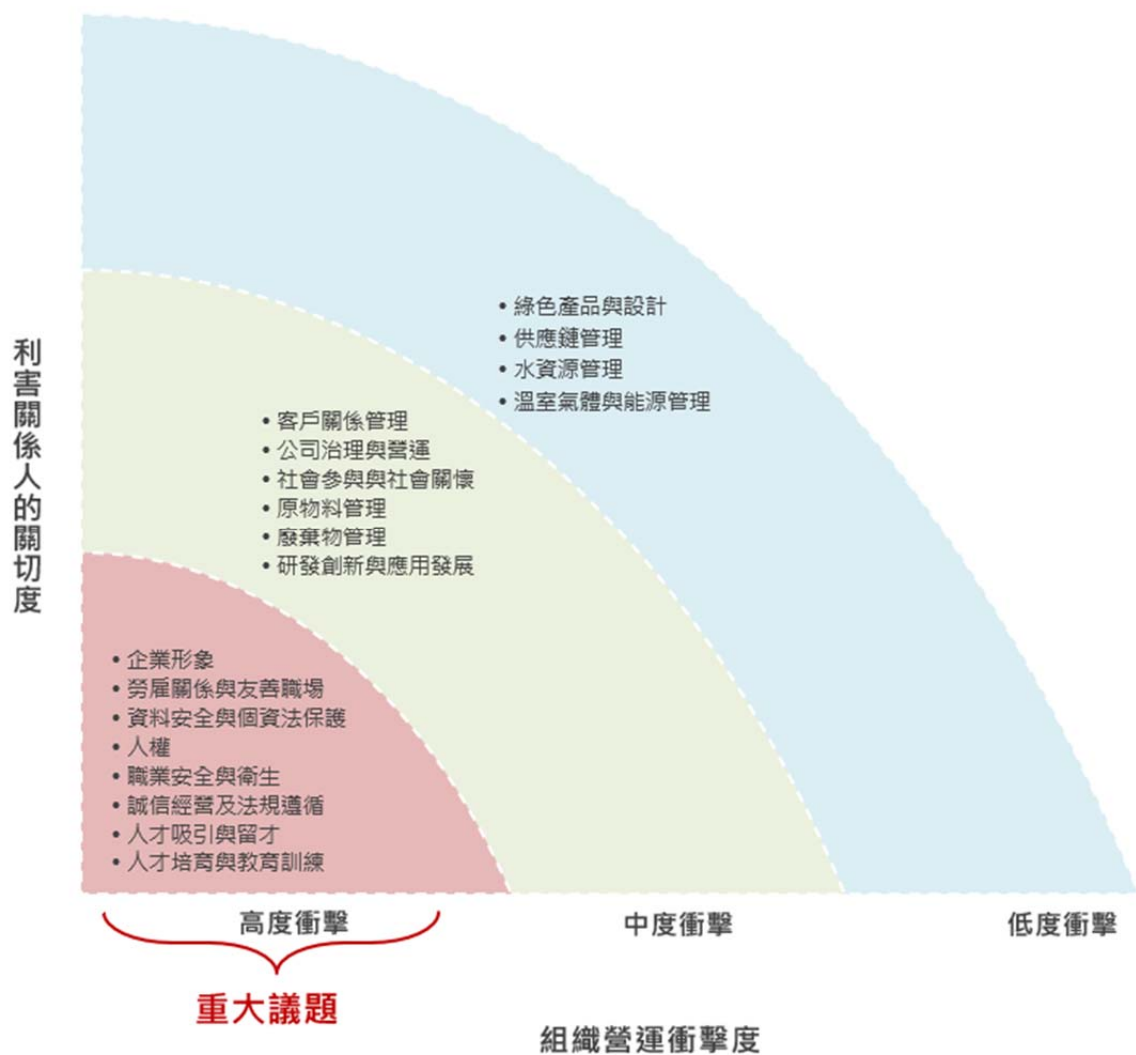
勤誠訂有「供應商行為規範」，除了要求供應商禁止任何形式的不公平勞工待遇外，更貫徹工作人員均符合法定工作年齡的目標。同時也參考「聯合國企業與人權指導原則」、國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」與「世界人權宣言」等國際規範，遵守經營所在國家與地區的相關法規。未來，勤誠將要求供應商必須執行相同準則規範於使用之供應商，並將會落實安全衛生管理作業要求納入承攬商合約規範，明定承攬商的義務與責任，並依工作環境與危險機具的風險實施評估，先期掌握與杜絕危害因子存在。同步，並落實建立現場巡檢制度，定期與不定期針對作業環境安全防護措施、工作人員安全衛生教育紀錄及機具與設備使用前中後檢查等安全防險要求，進行巡檢與稽核，以期打造並增加勤誠永續供應鏈的價值。

4.利害關係人之權利

勤誠永續發展委員會作為鑑別重大利害關係人與重大議題之溝通平台，積極了解並兼顧不同利害關係人關切之永續議題，遵循 GRI 永續性報告準則，依據鑑別(Identification)、排序(Prioritization)、確證(Validation) 三大步驟，進行重大性議題分析，作為勤誠編製永續發展報告書的參考依據，並與利害關係人建立透明、有效的多元溝通管道，同時藉由報告書回應利害關係人，以獲得更多信任與支持，持續推動企業永續發展。

勤誠永續發展委員會成員及評估小組代表，依據 GRI-G4 重大考量面識別初步的重要議題，並參考 AA1000 Stakeholder engagements standard(AA1000 SES) 五大面向：依賴程度(Dependency)、責任(Responsibility)、張力/關注程度(Tension)、影響力(Influence) 及多元觀點(Diverse Perspectives) 分別鑑別出「員工」、「顧客」、「供應商」、「投資人」、「社區」、「媒體」、「政府機關」為我們的永續發展之利害關係人，請詳見 P.73 利害關係人圖表。

勤誠永續發展委員會成員及評估小組代表，遵循 GRI 永續性報告準則與 AA1000 SES 利害關係人議合標準，依循鑑別、分析與確認三大步驟，進行重大性分析，結合問卷方式以辨識勤誠重大永續議題。為了確認重大考量面的影響範圍，我們召集了勤誠永續委員會成員，按內部考量、產業狀況、產業鏈實務及利害關係人建議，確認這些重大性議題對組織內、外的潛在影響，即對經濟、環境和社會的正面、負面，或潛在的影響，確認各議題在組織內、外的影響與風險分析，並彙整出重大性議題分布圖如下圖。



利害關係人	重要關注議題	溝通管道及回應方式
投資人	公司治理與營運、企業形象、供應鏈管理、風險控管、研發創新與應用發展、誠信與法規遵循、資料安全與個資法保護、人權與反童工	●設有投資人關係專職人員 ●聯絡窗口：ir@chenbro.com ●每年定期舉辦股東大會，說明公司發展成果及方向 ●每季定期舉辦法人說明會公布季度財務報告與營運訊息、不定期參加海內外路演活動 ●即時公告重大訊息於證券交易所公開資訊觀測站與公司網站 ●設立專責電子郵件信箱與聯絡電話
員工	公司治理與營運企業形象、風險控管、研發創新與應用發展、產品品質與安全、廢棄物管理、人才培育與教育訓練、誠信與法規遵循、資料安全與個資法保護、人權與反童工、職業安全與衛生、人才吸引與留才、勞雇關係與友善職場	●聯絡窗口：hrp@chenbro.com ●訂有公司「工作規則」，載明職災補償及相關保險部分並置於公司內部網站，供員工查詢參考 ●主管與同仁不定期進行溝通會議 ●集團內部電子報，以利資訊流通 ●提供定期內部培訓與鼓勵員工申請外部培訓、在職培訓 ●每年提供員工免費健康檢查及諮詢 ●職工福利委員會
顧客	企業形象、供應鏈管理、風險控管、客戶關係管理、研發創新與應用發展、產品品質與安全、誠信與法規遵循、資料安全與個資法保護、人權與反童工、公司治理與營運、綠色產品設計	●聯絡窗口：info@chenbro.com ●公司設有專門單位服務不同銷售管道與地區之顧客。 ●除台北總部，於美國、歐洲、中國上海、北京等地皆設有子公司以提供在地化服務。 ●QBR(Quarterly Business Review) ●不定期參與各式技術論壇、國際展覽。 ●配合客戶產品、環境、責任等要求與查核，並協同預防與持續改善。
供應商	企業形象、原物料管理、水資源管理、供應鏈管理、風險控管、產品品質與安全、誠信與法規遵循、資料安全與個資法保護、人權與反童工、綠色產品設計	●聯絡窗口：scm@chenbro.com ●供應商及承攬商之年度稽核公司訂有「綠色政策」、「環境政策」、「ELCC 政策」等以確保任何原物料皆符合國際法規、政府指令，以及客戶的要求。
社區	社區參與社會關懷、水資源管理、風險控管、產品品質與安全、廢棄物管理、溫室氣體與能源管理、誠信與法規遵循、資料安全與個資法保護、人權與反童工	●設有企業社會責任專職人員 ●聯絡窗口：董事長室 csr@chenbro.com ●關於社會參與事項，請詳見年報第 70-72 頁以及公司官網中企業社會責任專區。 ●設有違反從業道德行為舉報管道，並建立吹哨者保護制度；受理單位具有獨立性，對吹哨者提供之檔案予以加密保護，聯絡窗口：chenbrolegal@chenbro.com
媒體	社區參與社會關懷、企業形象、誠信與法規遵循、公司治理與營運	●設有專責單位專線及電子郵件
政府機關	社區參與社會關懷、企業形象、水資源管理、風險控管、溫室氣體與能源管理、誠信與法規遵循、人權與反童工、職業安全與衛生、勞雇關係與友善職場	●專責單位專線及電子郵件 ●定期公司治理評鑑

5.董事進修情形

本公司董事皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」持續進修，進修情形如下：

董事進修情形 (111 年度)

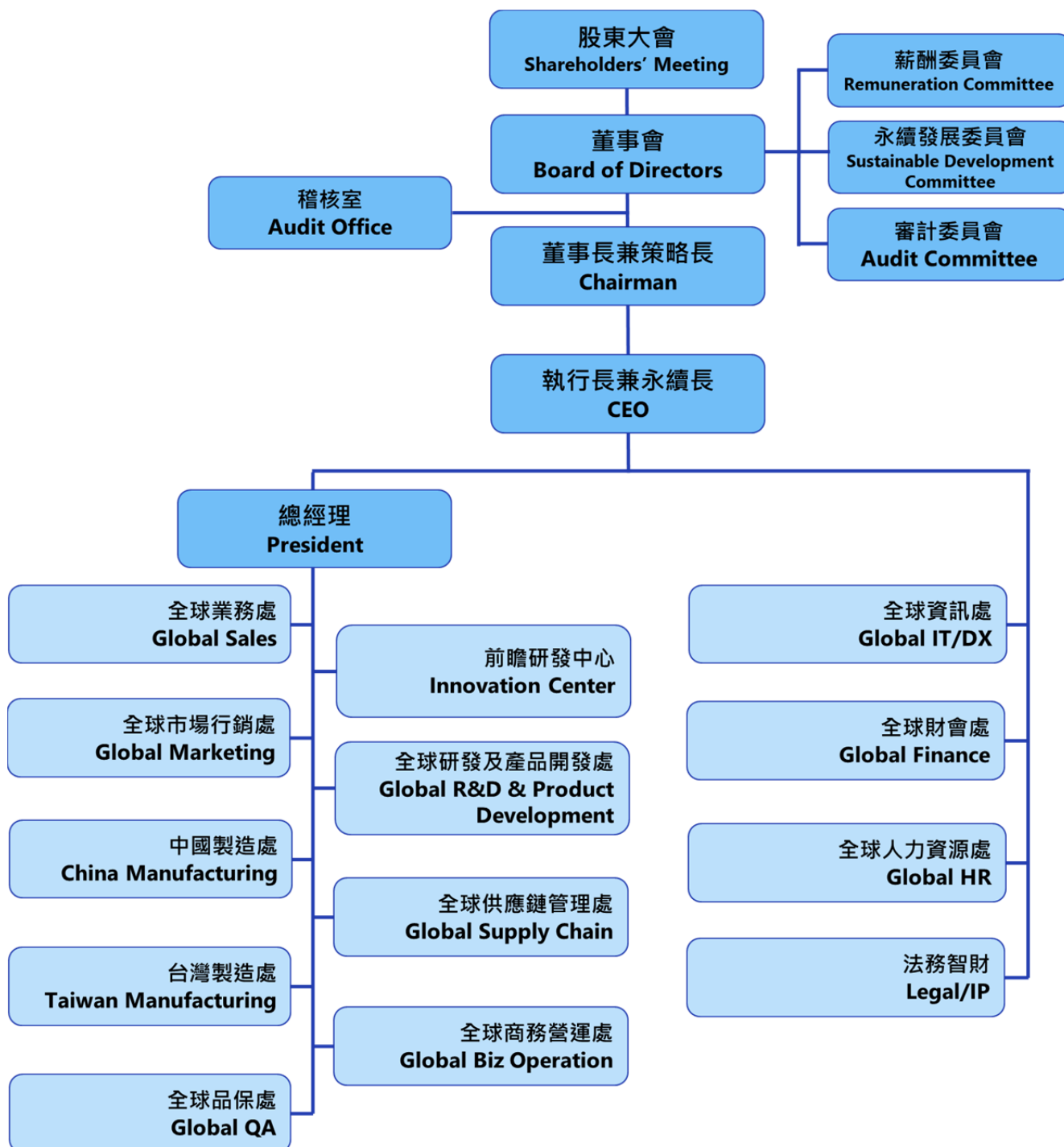
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事長	陳美琪	111/03/10	臺灣證券交易所	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	1	7
		111/6/28	台灣董事學會	2022 年董事學會年會 劇變的年代探究下一代的競爭核心競爭力	3	
		111/10/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
董事	李春燕	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	9
		111/11/09		華研國際音樂股份有限公司委訓-董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會「外部創新與永續經營」	3	
		111/12/12		華研國際音樂股份有限公司委訓-董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會「從 ESG 管理談企業永續轉型」	3	
董事	吳德豐	111/12/20	社團法人中華公司治理協會	防範未然-企業風險管理的重要性	3	6
		111/12/22		非合意併購之攻防策略與公司負責人責任	3	
董事	蔡玉玲	111/11/14	臺灣證券交易所	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
董事	吳宗寶	111/7/21	財團法人台灣永續能源研究基金會台灣企業永續研訓中心	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	6
		111/10/5	社團法人中華公司治理協會	資安公司治理-建構上市櫃公司資安防護策略	3	
獨立董事	曹安邦	111/07/14	財團法人台灣金融研訓院	資安治理講堂-資安策略思維與實務	3	6
		111/06/28		公司治理講堂-董監事責任：以營業秘密為出發	3	
獨立董事	鄭煒順	111/3/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立事實	3	9
		111/4/13		企業併購過程之併購整合議題探討	3	
		111/6/30	社團法人中華公司治理協會	ESG 報導趨勢及其資訊揭露商業意涵	3	
獨立董事	黃文成	111/9/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	6
		111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	
獨立董事	黃崇興	111/06/08	社團法人中華公司治理協會	證券法規	3	6
		111/06/09		公司治理 3.0 中之風險及財務管理議題	3	

6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

(1)風險管理政策

藉由國內外風險評估之專業技術與觀念，積極的執行風險預防與損失控制，以有效的風險管理制度及全體同仁全員參與教育訓練，持續改善，以達零風險為最終目標。

(2)風險管理之組織架構



風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位)	風險審議及控制	董事會及稽核室
	(第一機制)	(第二機制)	(第三機制)
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 三、投資、轉投資及併購效益	全球財會處	理財投資審核單位 (成員：全球財會處、總經理、執行長、董事長)	董事會：(風險評估控管之決策與最終控制) 稽核室：(風險之檢查、評估、督導、改善、追蹤、報告)
四、研發計劃	全球研發處及產品開發處、前瞻研發中心、	研發審核單位 (成員：全球研發處及產品開發處、前瞻研發中心、總經理、執行長、董事長)	
五、政策及法律變動 六、訴訟及非訴訟事項 七、合約擬訂與審查 八、專利、商標、其他智慧財產權審查	法務/智財	法務審核單位 (成員：總經理、執行長、董事長)	
九、科技及產業變動分析 十、產品及企業形象改變	全球研發處及產品開發處、前瞻研發中心、全球市場行銷處	行銷審核單位 (成員：全球市場行銷處、總經理、執行長、董事長)	
十一、產銷協調 十二、擴充廠房或生產 十三、集中進貨或銷貨	工廠製造團隊、商務運營處、全球供應鏈	產銷審核單位 (成員：全球供應鏈管理處、中國製造處、台灣製造處、全球業務處、總經理、執行長、董事長)	
十四、董事及大股東股權變動 十五、經營權變動	全球財會處-公司治理小組	經營審核單位 (成員：全球財會處、總經理、執行長、董事長)	
十六、資訊安全風險	全球資訊處	資訊安全審核單位 (成員：全球資訊處、總經理、執行長、董事長)	

7.客戶政策之執行情形

專注於服務客戶，與客戶維持穩定良好關係，定期參與交流會議(QBR)，藉此瞭解客戶痛點、依其需求提出解決方案，進而調整公司作業標準，並積極配合客戶稽核及改善，確保滿足客戶需求，以創造公司利潤及達到雙贏目標。

8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形

投保對象	保險公司	投保金額(新台幣元)	投保起迄期間	提報董事會日期
全體董事	富邦產物保險股份有限公司	276,250,000	起：110年9月7日 訖：111年9月7日	110/11/09
全體董事	富邦產物保險股份有限公司	308,750,000	起：111年9月7日 訖：112年9月7日	111/11/10

9.經理人參與公司治理有關之進修與訓練(111 年度)：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
全球財會處/財務暨會計協理兼公司治理主管	黃萬明	111/07/15	社團法人中華公司治理協會	孰真?孰假?面對不實報導的危機處理	3	9
		111/07/22		獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3	
		111/07/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	

10.加強稽核及自檢作業

本公司訂有完整的內部控制制度及內控自評作業管理程序，各單位需盡職管理與執行，透過內控自評作業，各部門及子公司均必須自我檢視內部控制制度執行之可行性與有效性，內部稽核人員並進行覆核。內部稽核人員依董事會核准之年度稽核計畫執行查核，做成稽核報告，並定期向審計委員會及董事會進行稽核業務報告，藉以有效之內部控制制度達成公司營運目標之效果及效率，確保財務及非財務性之資訊報導可靠性及遵循政府相關法令。

11.內部重大資訊作業程序

本公司已於民國九十八年十二月二十九日董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」。並進行以下之宣導：

- (1)每月提供「內部重大資訊處理作業程序」給董事及經理人。
- (2)新任經理人時，提供「內部重大資訊處理作業程序」。
- (3)於定期宣導各經理人「內部重大資訊處理作業程序」外，亦宣導台灣證券交易所股份有限公司網站上內線交易之相關資訊。
- (4)對員工進行「內部重大資訊處理作業程序」宣導。

12.本公司履行社會責任情形

勤誠身為企業公民的一份子，除了專注本業發展與客戶服務，亦積極參與社會公益活動並關注環境議題，同時也投入資源於偏鄉教育推廣。勤誠連續五年榮獲『天下企業公民獎 - 中堅企業組』，在社會參與的深耕，尤獲評審肯定，激勵我們持續前進的熱忱，為社會貢獻己力。

(1)環境永續

A. 環保行動

本公司積極響應全球環保行動，並善用企業核心專業，由本公司管理部門負責公司節能政策規劃監督及查核改善工作，並定期宣導及傳達正確之節能觀念。且於工作場所內設置資源回收分類箱，讓員工隨時養成資源分類之習慣，不定時由財團法人第一社會福利基金會中和崇愛分會及藍海環保科技公司回收資源再利用，並發動全方位節能宣導，節能減碳及能源管理觀念，加強對公司員工宣導教育，以配合政府落實節能環保政策。

B. 持續支持綠色轉型

自 2018 年發起友好企業與網路串聯共同搶救屏東綠農無毒洋蔥迄今，勤誠每年持續發起認購透過綠農平台銷售之友善農產，包括：有機高接梨、無毒洋蔥、有機酪梨、有機芒果及果乾製品、嶺南柑橘，除員工認購外，並以此做為年節及活動伴手禮，分享給客戶、供應商和外部夥伴，希望號召有更多人支持改變慣性農法轉友善種植、以公平價格收購農產品，維護耕種者權利，與永續之生產方式。

(2) 社會參與

A. 回饋故鄉推廣創新教育 - 「184 校次；580 位志工；4,640 小時服務」

自 2013 年起，勤誠攜手勤眾與研揚文教基金會合作提升雲林兒童教育，將藝術資源帶入偏鄉角落，並以此為起點，陸續擴展至科技、音樂與環境教育，累計至 2022 年底已有 184 校次參與計畫推廣；本年度投入三項教育計畫，以期全方位豐富偏鄉孩子們的學習視野。

『發現科技新樂園』：2018 年~迄今

2018 年起推動的『雲林科技新樂園計畫』，目的在於縮小城鄉間的數位落差，以樂園式的概念將科技教育資源帶入校園，規劃「生活科技主題校園巡迴展」以食/衣/住/行/大未來五個主題展出生活科技應用實例、「模組化科技教育數位教材」針對展覽主題及 DIY 活動提供模組化並以數位教材強化活動推廣成效、「基金會科普體驗 DIY 活動」、「台北科技探索見學之旅」四大面向將生活科學以深入淺出的方式推行到基礎教育；下半年度舉辦「2022 科技新樂園見學之旅」，讓孩子們實地參觀並進行各種體驗。

『古典音樂魔法屋』：2019 年~迄今

2019 年起規劃推出的『古典音樂魔法屋』，主要透過木管樂器、銅管樂器、弦樂器、鍵盤樂器、打擊樂器五大類展覽延伸教學，輔以音樂導聆、音樂快閃、音樂巡演、音樂探索見學之旅豐富孩子們的音樂素養。基於防疫考量，原定上半年度舉行的見學之旅改以見學到校的方式進行，讓孩子們得以在學校透過事先於景點錄製好的介紹影片，依然能感受各景點的特色與相關知識。

『環境台灣-校園環境教育推廣』：2021 年起

有感於地球環境因人為破壞的嚴峻現況，勤誠首度與看見齊柏林基金會合作，以「環境台灣」為主題推動環境教育。2021 年已執行齊柏林導演的攝影作品展，設計 5 項環境議題，展開「校園環境教育巡迴展」，並藉由「數位化模組教材」深入校園推廣，2022 年延續主題舉辦「環境教育探索見學之旅」，帶領孩子們實地走訪環保場域，讓守護美麗山河的意識從小扎根。

B. 翻轉教育

公益平台的長期公益夥伴

為了讓東部的原住民青年有永續經營的能力，並協助原住民菁英回鄉發展，勤誠自 2013 年起每年贊助公益平台文化基金會 200 萬元，響應嚴長壽先生發起之均一教育計畫，以「偏鄉人才返鄉就業及創業計畫」及「偏鄉人才培育計畫」為工作主軸與重點，「觀光推廣」、「產業輔導」、「藝術文化深耕」及「教育扎根計畫」為四大行動方向，讓花東學子有個良好的學習環境與未來。

贊助學思達翻轉教育

教師是教育的推手，點燃老師內在力量，翻轉教學方法與思維，才有機會從根柢翻轉教育。自 2021 年起勤誠每年度提供 100 萬元經費，與研揚基金會共同贊助學思達教育會，希望透過學思達教學法的推廣，幫助教師在課堂上帶領學生開啟「自學、思考、討論、表達、統整」的循環歷程，改變填鴨教育，培育孩子面對未來世界的能力。

C. 藝文薪傳

贊助當代傳奇劇場進駐板橋放送所

勤誠自 2016 年迄今，每年提供當代傳奇劇場經費贊助，這三年因疫情導致多場表演取消，劇團營運大受影響，為開拓傳統劇場以外的表演新形式，2020 年 8 月，勤誠協助當代傳奇完成《蕩寇誌之終極英雄》3D 拍攝募款，是傳統京劇與數位跨界的一次創舉，2021 年 12 月中旬起《蕩寇誌之終極英雄》沉浸式劇場在台北 101 展演，六周締造 44 場企業包場和 6000 人次買票觀賞的紀錄。同時期，為打造傳統藝術表演薪傳基地，並實現藝文共享與平權，勤誠贊助當代傳奇成立基金會，參與新北市文化局板橋放送所古蹟 OT，2020 年 9 月至 2022 年 3 月陪伴劇團通過審查、居民協調、議約等過程至順利取得該案；2022 年 4 月由勤誠贊助並號召 11 家企業及個人合力募集 1340 萬元，幫助劇團籌措放送所園區第一期工程款，園區預計於 2023 年 7 月正式開幕。

D. 社會關懷

為漸凍症發聲，讓愛不凍

繼 2019 年認購 3000 本以漸凍症鋼琴家彭怡文為故事原型所創作的繪本《夢想的音符》，贈予員工、客戶、供應商及公益夥伴，為漸凍症友發聲，以喚起社會之重視與關懷；2022 年再認購 1000 本由漸凍協會會長屈穎及其夫婿陳大謀共同創作之《追光之歌》，並於公司內部以此書發起文學季競賽，透過共讀了解病友及照護家庭之不易，同理罕病與弱勢之苦，期盼每位閱讀者都能成為一顆種子，為社會注入關懷之愛。

認購快樂襪，助瑪利亞青年創立社會企業

連續三年協助瑪麗亞青年創業。2020 年度認捐 200 盒『瑪利 MAMA 快樂襪』，支持瑪利亞基金會成立社會企業；2021 年 4 月，舉辦公益義賣並將所得 12 萬元全數捐予基金會購置防疫物資，12 月發起公益耶誕活動，除購買快樂襪贈與全體同仁，另舉辦快閃義賣，總認購逾 600 雙，協助基金會順利完成快樂襪線上商店募資，並於『琪愛分享』臉書報導宣傳，獲瑪利亞基金會轉發感謝。2022 年為支持在台中開設快樂襪實體店面，再次發起員工認購活動，總計 104 盒快樂襪禮盒，實體店開幕當天基金會特頒發感謝狀予勤誠。

『琪愛分享』平台及臉書

自 2013 年 12 月勤誠成立『琪愛分享 Maggi Love Share』平台，網址 www.maggiloveshare.com；2015 年成立臉書專頁。透過琪愛分享，把關於勤誠的企業文化和社會參與點滴，以文字、照片和影片的方式收集紀錄，透過網路無限的力量，分享給全體員工、企業夥伴和公益夥伴，期許做為「分享」平台，以成就社會上更多的正向能量！累計至 2022 年 12 月發布 310 篇文章，每月電子報發送超過四千人次。

(九)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：詳第 135 頁【附錄一】。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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、111 年股東會重要決議事項及執行情形**

勤誠公司民國 111 年度股東常會於民國 111 年 5 月 31 日在新北市新莊區中原路 558 號 R 樓舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

召開日期	111 年股東常會
111.05.31	1.承認 110 年度營業報告書暨財務報告 執行情形：本案經票決照案通過。相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	2.承認 110 年度盈餘分配案 執行情形：本案經票決照案通過。110 年度盈餘分配，股東紅利依流通在外股數 120,769,700 股，每股配發新台幣 3.0 元，總計配發現金紅利新台幣 362,309,100 元，另計配發董事現金酬勞新台幣 17,226,247 元；員工配發酬勞新台幣 58,569,238 元；111 年 5 月 31 日董事長決議 111 年 7 月 1 日為除息基準日，並於 111 年 7 月 29 日發放現金股利。
	3.通過修訂「公司章程」案。 執行情形：本案經票決照案通過。於 111 年 6 月 17 日獲經濟部發文字號經授商字第 11101104750 號函准予登記。
	4.通過修訂「取得或處分資產處理準則」案。 執行情形：本案經票決照案通過。決議通過並公告於公開資訊觀測站及本公司網站並依修訂後程序辦理。
	5.通過修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：本案經票決照案通過。決議通過並公告於公開資訊觀測站及本公司網站並依修訂後程序辦理。
	6.通過解除本公司董事競業禁止限制案。 執行情形：本案經票決照案通過。

2、董事會重要決議事項

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條 之 3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
第 14 屆 第 10 次 111.01.14	1.本公司於中華民國 111 年 1 月 14 日召開薪酬委員會，關於經理人薪資及年終獎金之發放。		無
	2.本公司 111 年度營業計畫及預算案。		無
	3.本公司 111 年度股東常會召集討論事項議案。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事決議通過。		
第 14 屆 第 11 次 111.03.15	1.本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。		無
	2.本公司 110 年度營業報告書暨財務報表案。	√	無
	3.本公司 110 年度盈餘分配案。	√	無
	4.本公司更換會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。	√	無
	5.本公司簽證會計師委任及報酬案。	√	無
	6.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。	√	無
	7.本公司辦理限制員工權利新股收回註銷減資事宜。		無
	8.本公司解除董事競業禁止之限制案。	√	無
	9.本公司修訂「公司章程」案。	√	無
	10.本公司修訂規章辦法部分條文。	√	無
	11.本公司 111 年度股東常會召集討論事項議案。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事決議通過。		
第 14 屆 第 12 次 111.05.12	1.本公司 110 年董事酬勞及經理人之酬勞發放。		無
	2.本公司 111 年第一季合併財務報表案。	√	無
	3.本公司擬修訂規章辦法部分條文。		無
	4.本公司向往來銀行申請授信額度新增及續約案。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事決議通過。		
第 14 屆 第 13 次 111.08.11	1.本公司 111 年第二季合併財務報表案。	√	無
	2.擬辦理限制員工權利新股收回註銷減資事宜。		無
	3.本公司向往來銀行申請授信額度新增及續約案。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事決議通過。		
第 14 屆 第 14 次 111.11.10	1.本公司 111 年第三季合併財務報表案。	√	無
	2.擬修訂本公司「內控總則」、「內部稽核實施細則」與「內部控制制度」部分條文。	√	無
	3.擬訂本公司 112 年度稽核計劃。	√	無
	4.本公司新任執行長案。		無
	5.本公司總經理異動案。		無
	6.擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文。	√	無
	7.擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文。		無
	8.本公司向往來銀行申請授信額度新增及續約案。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條 之 3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
	決議結果：全體出席董事決議通過。		
第 14 屆 第 15 次 111.12.08	1.子公司功能性貨幣改變案。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事決議通過。		
第 14 屆 第 16 次 112.01.09	1.本公司有關經理人薪資及年終獎金之發放。		無
	2.本公司 112 年度營運計畫及年度預算案。		無
	3.本公司董事(含獨立董事)全面改選案。		無
	4.解除新任董事之競業禁止限制案。		無
	5.本公司「公司章程」修訂案。		無
	6.本公司「策略長」新任案。		無
	7.追認本公司經理人升任案。		無
	8.追認本公司經理人升任案。		無
	9.本公司「永續發展委員會組織規程」訂定案。		無
	10.本公司委任永續發展委員案。		無
	11.本公司 112 年股東常會召開相關事宜案。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事決議通過。		
第 14 屆 第 17 次 112.03.14	1. 本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案。	V	無
	2. 本公司 111 年度營業報告書暨財務報表。	V	無
	3. 本公司 111 年度盈餘分配。	V	無
	4. 本公司 111 年度員工及董事酬勞分配。		無
	5. 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估。	V	無
	6. 本公司簽證會計師委任及報酬。	V	無
	7. 本公司擬修訂規章辦法部分條文。	V	無
	8. 董事會提名及審查董事候選人名單。		無
	9. 本公司向往來銀行申請授信額度新增及續約。		無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事決議通過。		

相關公告資訊請至「公開資訊觀測站」(<http://mops.twse.com.tw>)查詢

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之 查核期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小計		
資誠聯合會計 師事務所	潘慧玲、 黃珮娟	4,440	0	0	0	5,743	5,743	111/01/01~ 111/12/31	1.移轉訂價報告及風 險評估相關服務新 台幣 3,140 仟元 2.控股公司之維運成 本新台幣 1,109 仟 元, 由資誠聯合會計師 事務所協助處理。 3.稅務簽證及其他費 用。
立本台灣聯合 會計師事務所	張書成	0	0	0	0	45	45	111/01/01~ 111/12/31	111 年度兼營營業 人採直接扣抵法之 營業稅查核簽證

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		0	0	0
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		4,440	5,788	10,228
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

有關會計師公費之資訊：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

1. 資誠聯合會計師事務所

審計公費其內容為財務及稅務簽證費用。

非審計公費其內容為移轉計價報告及風險評估相關服務。

2. 立本台灣聯合會計師事務所

非審計公費其內容為兼營營業人採直接扣抵法之營業稅查核簽證。

更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 111 年 2 月 9 日		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所進行內部組織調整，自 111 年第 1 季起，本公司簽證會計師由潘慧玲及林鈞堯會計師更換為潘慧玲及黃珮娟會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明：無此情形。			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	潘慧玲、黃珮娟
委任之日期	民國 111 年 2 月 9 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 2 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	陳美琪	0	0	0	0
董事	李春燕	0	0	0	0
董事	吳宗寶	0	0	0	0
董事	蔡玉玲	0	0	0	0
董事	吳德豐	0	0	0	0
獨立董事	黃文成	0	0	0	0
獨立董事	曹安邦	0	0	0	0
獨立董事	黃崇興	0	0	0	0
獨立董事	鄭煒順	0	0	0	0
執行長	陳亞男	42,000	0	0	0
總經理	許健南	(15,000)	0	0	0
全球財會處財務/會計協理	黃萬明	4,500	0	0	0
協理	陳蘊芃(註 1)	0	0	0	0
協理	何沛霖(註 2)	0	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	陳鳳明	0	0	0	0
	芃威投資開發股份有限公司(註 3)	37,433	0	0	3,609,000 (1,800,000)

註 1：資深處長陳蘊芃於 112/1/1 升任全球資訊處暨全球供應鏈管理處協理，其持有股份自當日起開始申報。

註 2：總監何沛霖於 112/1/1 升任全球業務處協理，其持有股份自當日起開始申報。

註 3：係陳美琪董事長利用他人名義持股。

(二)股權質押變動情形：無。

(三)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(四)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

112年4月2日 單位：股

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		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	
陳鳳明	13,614,433	11.29	5,306,029	4.40	0	0	李春燕 陳美琪 陳連春	配偶 姐姐 姐夫	無
凡威投資開發股份有限公司 代表人：陳連春	12,387,433	10.27	0	0	0	0	陳美琪 陳鳳明 李春燕	配偶 姻親 姻親	無
連美投資有限公司 代表人：陳美琪	11,910,000	9.88	0	0	0	0	陳連春 陳鳳明 李春燕	配偶 弟弟 弟媳	無
陳美琪	9,656,009	8.01	2,122,577	1.76	12,387,433	10.27	陳連春 陳鳳明 李春燕	配偶 弟弟 弟媳	無
名冠投資股份有限公司 代表人：李春燕	9,243,967	7.66	0	0	0	0	陳鳳明 陳美琪 陳連春	配偶 姻親 姻親	無
李春燕	5,306,029	4.40	13,614,433	11.29	0	0	陳鳳明 陳美琪 陳連春	配偶 姻親 姻親	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯科技投資專戶	2,500,000	2.07	0	0	0	0	無	無	無
陳連春	2,122,577	1.76	9,656,009	8.01	12,387,433	10.27	陳美琪 陳鳳明 李春燕	配偶 姻親 姻親	無
台北富邦商業銀行股份有限公司	1,510,000	1.25	0	0	0	0	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行小型資本新興市場投資專戶	1,400,000	1.16	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

111 年 12 月 31 日 單位：仟股

轉投資事業(註 1)	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(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例
Micom- Source Holding Co.	22,323	100%	0	0	22,323	100%
CHENBRO MICOM (USA) INC.	10,000	100%	0	0	10,000	100%
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	3,600	100%	0	0	3,600	100%
CHENBRO GmbH	250	100%	0	0	250	100%
勤鋒精密股份有限公司	5,600	70%	0	0	5,600	70%

註 1：係本公司採用權益法之投資

肆

募資情形

- 一、公司資本及股份
- 二、公司債辦理情形
- 三、特別股辦理情形
- 四、海外存託憑證辦理情形
- 五、員工認股權憑證辦理情形
- 六、限制員工權利新股辦理情形
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
- 八、資金運用計畫執行情形

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
72/12	0	0	500	0	500	設立股本 500	無	72.12.05 建 1 字第 106007 號
73/05	0	0	2,000	0	2,000	現金增資 1,500	無	73.5.28 建 1 字第 144359 號
75/11	0	0	7,000	0	7,000	現金增資 5,000	無	75.11.12 建 1 字第 169350 號
78/12	0	0	25,000	0	25,000	現金增資 18,000	無	79.01.05 建 1 字第 110347 號
79/10	10	7,500	75,000	7,500	75,000	現金增資 50,000	無	80.1.7 經(80)商字第 00117 號
87/09	10	13,500	135,000	13,500	135,000	盈餘轉增資 30,000 現金增資 30,000	無	87.10.06 經(87)商字第 131175 號
88/08	10	80,000	800,000	30,230	302,300	現金增資 25,000 盈餘轉增資 142,300	無	證期會 88.7.19 (88)台財證(一)第 63566 號
89/08	10	80,000	800,000	46,331	463,308	盈餘轉增資 161,008	無	證期會 89.8.24 (89)台財證(一)第 70667 號
90/09	10	80,000	800,000	50,037	500,373	公積轉增資 37,065	無	證期會 90.8.23 (90)台財證(一)第 153655 號
91/09	10	80,000	800,000	54,040	540,402	盈餘轉增資 40,030	無	證期會 91.8.16 (91)台財證一第 0910145672 號
93/11	10	80,000	800,000	60,358	603,587	盈餘轉增資 52,377 公積轉增資 10,808	無	金管會 93.9.30 金管證一字第 0930144328 號
94/08	10	80,000	800,000	70,425	704,252	盈餘轉增資 100,665	無	金管會 94.7.19 金管證一字第 0940129149 號
95/08	10	90,000	900,000	81,971	819,712	盈餘轉增資 115,460	無	金管會 95.7.19 金管證一字第 0950131442 號
96/07	10	120,000	1,200,000	95,537	955,369	盈餘轉增資 135,657	無	金管會 96.7.17 金管證一字第 0960037071 號

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
97/07	10	120,000	1,200,000	111,511	1,115,109	盈餘轉增資 159,740	無	金管會 97.7.25 金管證一字第 0970037754 號
100/06	10	120,000	1,200,000	115,506	1,155,057	盈餘轉增資 39,948	無	金管會 100.6.21 金管證發字第 1000028489 號
101/06	10	150,000	1,500,000	120,126	1,201,260	盈餘轉增資 46,202	無	金管會 101.6.19 金管證發字第 1010027336 號
105/10	10	150,000	1,500,000	119,726	1,197,260	註銷庫藏股(4,000)	無	經授商字第 10501246700 號
109/08	10	150,000	1,500,000	120,926	1,209,260	發行限制型員工權利 新股 12,000	無	金管會 109.08.11 金管 證發字第 1090351675 號 經授商字第 10901164960 號
110/03	10	150,000	1,500,000	120,911	1,209,110	收回限制型員工權利 新股(150)	無	經授商字第 11001039260 號
110/06	10	150,000	1,500,000	120,861	1,208,610	收回限制型員工權利 新股(500)	無	經授商字第 11001095550 號
110/12	10	150,000	1,500,000	120,789	1,207,885	收回限制型員工權利 新股(725)	無	經授商字第 11001220690 號
111/04	10	150,000	1,500,000	120,770	1,207,697	收回限制型員工權利 新股(187)	無	經授商字第 11101052760 號
111/09	10	150,000	1,500,000	120,632	1,206,320	收回限制型員工權利 新股(1378)	無	經授商字第 11101168190 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
上市公司股票記名式普通股	120,631,950	29,368,050	150,000,000	

註：含限制員工權利新股收回待註銷 25,000 股。

(二)股東結構

112 年 4 月 2 日 單位：股

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	8	78	61	8,197	8,344
持有股數	0	3,673,000	39,951,572	10,869,656	66,112,722	120,606,950
持股比例	0	3.05	33.13	9.01	54.81	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

112年4月2日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,859	341,027	0.28
1,000 至 5,000	5,233	10,214,931	8.47
5,001 至 10,000	612	4,779,096	3.96
10,001 至 15,000	175	2,250,290	1.87
15,001 至 20,000	121	2,207,103	1.83
20,001 至 30,000	110	2,793,635	2.32
30,001 至 50,000	51	1,806,472	1.5
40,001 至 50,000	32	1,444,607	1.2
50,001 至 100,000	71	5,300,587	4.39
100,001 至 200,000	39	5,353,103	4.44
200,001 至 400,000	17	4,359,214	3.61
400,001 至 600,000	6	3,116,001	2.58
600,001 至 800,000	2	1,281,000	1.06
800,001 至 1,000,000	4	3,505,809	2.91
1,000,001 以上	12	71,854,075	59.58
合計	8,344	120,606,950	100.00

註：每股面額 10 元

2.特別股：不適用。

(四)主要股東名單

112年4月2日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
陳鳳明		13,614,433	11.29%
荳威投資開發股份有限公司		12,387,433	10.27%
連美投資有限公司		11,910,000	9.88%
陳美琪		9,656,009	8.01%
名冠投資股份有限公司		9,243,967	7.66%
李春燕		5,306,029	4.40%
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行 羅伯科技投資專戶		2,500,000	2.07%
陳連春		2,122,577	1.76%
台北富邦商業銀行股份有限公司		1,510,000	1.25%
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行 小型資本新興市場投資專戶		1,400,000	1.16%

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/股

項目		年度	110 年度	111 年度	112 年度 截至 4 月 7 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		91.2	93.4	91.9
	最低		68	59.4	71.6
	平均		77.47	72.74	84.43
每股淨值	分配前		34.41	40.68	註 9
	分配後		31.41	-	註 9
每股盈餘	加權平均股數		120,857,200	120,061,014	註 9
	基本每股盈餘(註 3)		5.62	8.32	註 9
每股股利	現金股利		3	4(註 2)	-
	盈餘配股		0	0	-
	資本公積配股		0	0	-
	累積未付股利(註 4)		0	0	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		13.78	8.74	-
	本利比(註 6)		25.82	18.19(註 10)	註 9
	現金股利殖利率%(註 7)		3.87	5.50(註 10)	註 9

若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：俟股東會決議後定案，111 年度擬配發現金股利 4 元。

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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：截至年報刊印日止本公司尚未有最近一季經會計師查核（核閱）之資料。

註 10：111 年盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司每年度決算後如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅款。

二、彌補虧損。

三、提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。

四、依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

五、如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東股利，並經董事會通過，再提請股東會決議。

本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘，以現金股利或股票股利之方式為之。但現金股利不得低於股利總額的百分之十，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。

2.執行狀況：本次股東會擬議股利分配之情形

本公司擬自 111 年度可供分配盈餘中提撥股東現金股利新台幣 482,527,800 元，每股擬配發現金股利 4.00 元，現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

3.預期股利政策將有重大變動之情形：本公司預期股利政策未有重大變動，股東股利就可分配盈餘至少提撥 50%~60%分派。

前項盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況等相關因素酌予調整，並經董事會通過，再提請股東會決議後辦理之。

(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的影響

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十二作為員工酬勞；及不高於百分之三作為董事酬勞。

由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董事酬勞及員工酬勞。

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

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。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票股利之股數。

3.董事會通過分派員工酬勞情形：

配發員工現金酬勞、股票及董事酬勞金額：本公司民國 111 年度員工酬勞已於 112 年 3 月 14 日董事會決議提列員工酬勞金額為\$89,095,369 元；董事酬勞金額為\$26,204,520 元，其估列基礎係以截至當期止之年度獲利。

擬議配發員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次不配發員工股票，故不適用。

考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘 8.32 元。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際配發情形

本公司上年度 (111 年度) 實際配發員工及董事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣；仟元：仟股

配發情形	董事會通過配發數
員工現金酬勞	89,095
董事酬勞	26,205

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

限制員工權利新股種類	109 年限制員工權利新股
申報生效日期	109/8/11
發行日期	109/8/11
已發行限制員工權利新股股數	1,200,000
發行價格	無償發行
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.99%
員工限制權利新股之既得條件	1.員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件(公司績效及個人績效二項皆要達成，若其中任一項績效條件未達成時，當年度既得比率仍為 0%)者(由董事會授權董事長訂定績效要求)，可分別達成既得條件之股份比例如下： 對象：各級主管/一般員工 公司績效： (1).前一年度 EPS 達成狀況優於目標 (每年 Q1 董事會通過之 EPS 目標) 時，既得 100%。 (2).EPS 達成狀況介於 4.6~目標值時，既得 60%。 (3).EPS 達成狀況低於 4.6 以下時，既得 0%。 個人績效：最近兩次考核均在 ST 以上 年限/比率： 滿一年：25% 滿二年：25% 滿三年：25% 滿四年：25% 備註： (1).關鍵技術人員 (2).個人表現對公司具相當價值 (3).核心新進員工 2.員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反本辦法、信託契約、勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定(相關合約約定由董事會授權董事長代表公司議約及簽訂)，或其他本公司規定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
員工限制權利新股之受限制權利	(一)員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下： 1.員工獲配新股後,於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。 (二)除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於： 股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等(員工得領本公司配發之現金股利及股票股利，且所配發之現金股利及股票股利視為已達既得條件，毋需交付信託保管，減資時亦同)，與本公司已發行之普通股股份相同。

限制員工權利新股之保管情形	員工於獲配限制員工權利新股，本公司其獲配之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股或新股權利證書；並依信託契約約定，於即得條件限制期間內交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.一般離職(自願/退休/資遣/開除)： 就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 2.留職停薪： 未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。 3.一般死亡： 就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 4.職業災害： (1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，仍依本條第(二)項既得條件之時程比例達成既得條件。 (2)因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，由繼承人於被繼承員工死亡當日起，仍依本條第(二)項既得條件之時程比例達成既得條件。 5.調職： 如員工請調至關係企業或其他公司(子公司除外)時，其限制員工權利新股應比照本項第一款「一般離職」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。 6.員工或其繼承人應依信託約定，領取達成既得條件所移轉之股份。
已收回或收買限制員工權利新股股數	319,000
已解除限制權利新股之股數	423,500
未解除限制權利新股之股數	457,500
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.38%
對股東權益影響	①可能費用化之金額： 公司應於給與日衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。 以 109 年 8 月 11 日本公司普通股收盤價新台幣 91 元擬制計算，於全數達成既得條件之情況下可能費用化總金額為新台幣 109,560 仟元。暫估 109 年至 113 年費用化金額分別為新台幣 23,776 仟元、45,650 仟元、23,996 仟元、12,173 仟元及 3,994 仟元。 ②對公司每股盈餘稀釋情形： 以本公司 109 年 8 月 11 日流通在外普通股股數 119,725,950 股計算，暫估民國 109 年至 113 年每股盈餘可能減少金額為新台幣 0.20 元、0.38 元、0.20 元、0.1 元及 0.03 元。 ③其他對股東權益影響事項：無重大影響

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名、取得情形：

112 年 4 月 7 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得限制 員工權利 新股數量	取得限制 員工權利 新股之股 數占已發 行股份總 數比率 (註 4)	已解除限制權利 (註 2)			已解除限 制之股數 占已發行 股份總數 比率 (註 4)	未解除限制權利 (註 2)			未解除限 制之股數 占已發行 股份總數 比率 (註 4)
					已解除限 制之股數 (註 6)	發行 價格 (註 5)	發行 金額		未解除限 制之股數	發行 價格	發行 金額	
經理人	執行長	陳亞男 (註 7)	610,000	0.51%	305,000	0	-	0.25%	305,000	0	-	0.25%
	總經理	許健南 (註 8)										
	協理	黃萬明										
	協理	陳蘊芃 (註 9)										
	協理	何沛霖 (註 10)										
員工 (註 3)	總廠長	李捷鶴 (註 11)	400,000	0.33%	227,500	0	-	0.19%	172,500	0	-	0.14%
	協理	張鵬程										
	美國區總經理	王彤										
	總監	張碩銓 (註 12)										
	資深經理	張欣惠										
	資深經理	黃世吉										
	資深經理	楊政峰										
	資深經理	張晏毓										
	資深經理	陳再興 (註 13)										
	資深經理	侯智偉										
	資深經理	田衛華										
	資深經理	鄭長明										
	經理	陳衛星										
	經理	葉奎岡										
	經理	陳信宏										
	經理	王建文										
	經理	胡曾綸										
	經理	黃昭										
	經理	張超										

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：該次限制員工權利新股發行價格為無現金對價無償配發員工。

註 6：已解除限制之股數含註銷股數。

註 7：總經理陳亞男於 112/1/1 升任執行長。

註 8：全球業務處副總經理許健南於 112/1/1 總經理。

註 9：資深處長陳蘊芃於 112/1/1 升任全球資訊處暨全球供應鏈管理處協理。

註 10：總監何沛霖於 112/1/1 升任全球業務處協理。

註 11：台灣製造處總廠長李捷鶴於 112/3/31 退休。

註 12：全球供應鏈管理處總監張碩銓於 111/6/17 離職。

註 13：系統架構研發資深經理陳再興於 111/5/20 離職。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，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：本公司最近年度並無發行或私募有價證券執行資金運用計畫，故不適用。

伍

營運概況

- 一、業務內容
- 二、市場及產銷概況
- 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業
員工資料
- 四、環保支出資訊
- 五、勞資關係
- 六、資通安全管理
- 七、重要契約

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：

電腦應用軟體設計工程。

電腦用品及週邊設備之進出口貿易。

電腦週邊設備及其用品、耗材、主件系統之研發、製造、加工及買賣。

(2)主要產品之營業比重(111 年度)

單位：新台幣仟元

主 要 產 品	營業收入	營業比重(%)
伺服器機殼及週邊產品	10,445,255	99%
個人電腦機殼	112,446	1%
合 計	10,557,701	100%

(3)公司目前之產品

- 桌上型個人電腦用機殼及零組件。
- 工業用電腦用機殼及零組件。
- 伺服器機殼及零組件。
- 電腦週邊設備。

(4)計畫開發之新產品

種類	產品規格
存 儲 類 (Storage/JBOD)	◆ 4U 高密度存儲陣列，支援 60~96 x 3.5" HDD； ◆ 4U Tri-load 高性能存儲應用，支援 Intel 最新 Whitley 和 Eagle Stream 平臺主機板以及 AMD Genoa 平臺，最大 48x 3.5 "HDD ◆ 2U Dual-load 高性能存儲應用，支援 12" x 13" 規格之平臺主機板，最大 24 x 3.5 "HDD ◆ 3U 單/雙路存儲應用主機殼，支援 2-4X 高擴展性 OPEN BAY 應用，支援最大到 16X 3.5" SAS/SATA HDD 及 NVMe 混合存儲支援 ◆ 關鍵存儲產品對最新一代 SAS4 (24G) 技術支援，及對 PCIe Gen4/Gen5 的技術支援。另外也計劃支援 E1.S 與 E3.S。 ◆ 2U JBOD 應用支援高通用性之 12 x 3.5" HDD.
雲 端 應 用 (Cloud)	◆ 1U、2U 通用伺服器對新一代 Intel Sapphire Rapids，AMD Genoa 四代 EPYC 等 CPU MB 的全面支持 ◆ 存儲背板、Riser card 升級，對新一代 SAS4 / PCIe Gen4/5 / CXL 介面技術支援 ◆ 開發 DC-MSH (Datacenter Modular Hardware System) 新模組化架構伺服器機箱 ◆ 新存儲外型 E1.S、E3.S 等的新 SKU 伺服器產品開發

種類	產品規格
邊緣運算 (Edge)	◆ 1U Edge 產品支援冗餘電源及熱插拔 3.5 "HDD ◆ 2U、3U Edge 產品支援 E1.S, PCIe Gen 4/5 ◆ 2U、3U Edge 產品支援 L6
人工智慧 (AI)	◆ 1-4U 機架伺服器主機殼, 支援 2-4 張 GPU/GPGPU 應用, 單/雙路主機板
高效能運算 (HPC)	◆ 支援 Intel / AMD 最新雙路 CPU 平臺 MB, 及對應新一代 PCIe Gen4/5 / CXL 介面技術支援
平臺生態	◆ 針對 Eagle Stream 和 AMD Genoa 等新 CPU 平臺主機板的支援驗證 ◆ 針對新存儲形態 E1.S, E3.S 等的產品支援
總研發預估占民國 112 年全年營收 2%~4%, 與前一年相當。	

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

■ 伺服器

DIGITIMES Research 指出, 2022 年全球伺服器市場仍以大型雲端資料中心業者需求較強, 後疫情時代雲端與混合式辦公需求不減, 加上 IC、零組件短缺情況於下半年逐步恢復正常供應, 全年伺服器出貨量估成長 6%。2023 年受全球經濟疲弱影響, 伺服器品牌商、中系業者出貨成長將有限, 且雲端業者擴建資料中心成長幅度亦將小於 2022 年, 下修全球伺服器出貨量成長幅度為 4.3%。

2022 年上半伺服器業者面臨 IC、零組件長短料情形嚴峻, 加上受中國嚴格清零、封城政策, 使 ODM、上游零組件等業者供應受阻, 致部分客戶需求無法被滿足而延期出貨; 下半年 IC 短缺漸解, 但受到全球經濟衰退影響, 尤以中系業者、伺服器品牌商需求明顯轉弱, 惟北美大型雲端資料中心維持資本支出規畫, 持續建置全球資料中心, 北美四大資料中心全年伺服器採購量皆將雙位數成長, 亦帶動全球伺服器出貨量比重皆提升。

2023 年將因景氣持續疲軟, 使全球伺服器出貨成長力道不如 2022 年, 除美系品牌商較缺成長動能外, 中系資料中心及企業客戶亦因中國經濟疲軟, 加上較嚴格的疫情及網路資安等管制政策, 致拉貨力道有限, 預估 2023 年仍以北美大型雲端業者對伺服器需求較強, 加上搭載新一代 CPU 的機種將帶動部分換機需求, 四大業者合計拉貨量將有高個位數成長, 並帶動雲端資料中心伺服器出貨量佔全球比重首度超越品牌商。

(2)產業上、中、下游之關聯性

伺服器包含上百種關鍵零件, 台灣因是終端組裝龍頭, 也孵化一串關鍵供應鏈, 從上游處理器晶片代工、封裝, 處理器均熱片、水冷氣冷裝置、高頻銅箔基板、導軌、遠端管理晶片、電源供應器伺服器主機設計代工等, 其中在機箱、導軌、散熱及印刷電路板等項目, 都是主要供應商。

勤誠下游伺服器產業範圍包括伺服器主機板(L6)、整機(L10)、機櫃(L11~L12)以及資料中心網路、儲存設備等軟硬體。台灣伺服器業者出貨型態有所差異, 部分業者以出貨主機板居多, 再搭配美系系統整合商(SI)出貨給在地資料中心業者, 而部分業者則以出貨伺服器整機, 及搭配網通、儲存等設備, 提供機櫃系統, 因此後者營收規模較大。2022 年三大公有雲 Google、亞馬遜、微軟對伺服器採購強勁, 主因雲平台租賃、遠端會議等線上服務需求, 擴建全球資料中心基礎設施, 並擴大對伺服器業者釋出雲端運算及儲存用伺服器訂單。

(3)產品發展趨勢及競爭情形

■ 伺服器

2022 年伺服器新品著重雲端、高效能運算(HPC)、AI、5G 邊緣等應用，伺服器業者廣納多元 CPU 架構，除採 Whitley 平台(代號 Ice Lake)、第三代 Epyc 平台(代號 Milan)、第四代 Epyc 平台等新一代 CPU(代號 Genova)，另採 Ampere 新一代 Ultra Max Arm 架構，並支援 PCIe 4.0 介面，攻掠 HPC/AI 及邊緣市場。此外，預期英特爾 Eagle Stream 將於 2023 年上半起伺服器業者始逐步採用。

各伺服器業者開發的新機款主以雲端資料中心為基礎的 HPC 或 AI 訓練應用，以及針對邊緣 5G 電信或 AI 推論等應用，設計符合 NEBS 標準或短機身型態的伺服器，伺服器業者除將持續深耕雲端市場，5G 邊緣伺服器亦為各家重兵部署的領域。展望未來，隨伺服器運算效能愈強，耗能亦隨之提升，業者推出伺服器液體冷卻(Liquid cooling)方案，以因應雲端資料中心因建置伺服器規模日益龐大的節能需求。

此外，針對少量多樣的客戶需求，也著重伺服器模組化設計，以更快速打造多元產品組合；模組化設計另一優點為可更方便伺服器業者對供應鏈或零組件採購進行控管、加速雲端客製化伺服器生產作業。面臨供應鏈不確定性恐成常態，業者也加強內部運籌或零組件採購管理。

在雲端服務商(CSP)的帶動下，伺服器直接銷售(ODM Direct)模式的比例不斷上升，全球伺服器仍以北美與中國兩大市場為主，而快速成長的雲端資料中心就是推動全球伺服器成長的最大動能。Meta、AWS、微軟、Google、阿里巴巴、騰訊和百度是全球前七大雲端管理平台，是全球伺服器主要的採購廠商。ODM Direct 模式對伺服器品牌商市占率造成影響，當前全球前三大伺服器品牌商的市占率約四成，全球伺服器品牌商前三大分別為 Dell EMC、HPE 以及浪潮。

在下一波巨量資料需求成長下，各國電信營運商、電子商務和社群媒體等業者，也設立自己的資料中心，雖然他們的資料中心規模不若上述七大雲端平台來得大，也是全球伺服器主要的採購廠商。此外，在各國啟動 5G 逐步商轉後，將賦予資料中心加速活化，促使微型資料中心與邊緣運算成長，以實現智慧製造、智慧醫療、智慧交通等下一代創新應用，AI、HPC 等高效能運算需求持續升溫。

綜合上述，勤誠在伺服器市場深耕已久，能提供客製、少量多樣的伺服器機電整合產品，勤誠不斷深化與 Intel、AMD、ARM、NVIDIA 等 CPU/GPU 大廠合作，搭配其產品藍圖進行產品設計，從 POC 驗證到產品設計，開發相容於下一世代平台 CPU/GPU 平台的機箱，協助科技大廠優化產品效能。並緊密連結伺服器客戶，在設計、製造技術上持續創新，提供最佳的客製化機構解決方案，並以模組化設計提供多元彈性產品方案，發揮快速且少量多樣的生產製造優勢，提升公司在伺服器供應鏈中的附加價值，掌握新市場產品佈局，為客戶提供更完整和彈性的服務，深化與客戶雙贏的夥伴關係。

(三)技術及研發概況

(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	111 年度(註 1)
研 發 費 用		187,085
營 業 收 入		10,557,701
研 發 費 用 占 營 業 收 入 比 例 (%)		2%

註 1：資料為採用國際財務會計準則之合併綜合損益表。截至年報刊印日前，尚未有 112 年第一季經會計師查核簽證或核閱之財務資料，故僅揭露 111 年度。

(2)開發成功之技術或產品

推動雅典娜 2.0 計畫(技術開發循環方針)架構下，在市場驅動、製造&品質、差異化價值、技術深耕策略等四個面向更加聚焦技術開發的完整性。市場驅動的面向以概念工程的方法了解使用者情境，挖掘使用者的痛點發展創新概念，並與客戶一起交流學習同步成長，另外結合策略聯盟達到共好的效益。製造&品質面向是我們一直持續優化成長的理念，研發階段透過 DFMEA、DFX、SPC 嚴謹的掌控股製品質，並同步考量低成本自動化智能製造可行性，達到效率、品質、減碳的永續發展。差異化價值面向是凸顯我們產品優勢的重要指標，以模組化設計 2.0 (modular design 2.0)的規劃為方向，提升共用性的零件庫 (parts bank)規模，來延續產品的通用性、設計標準化，達到規模生產優勢進而有效管理成本，不論是少量多樣的 Hybrid 生產模式或是大量生產模式的彈性配合一直都是我們的優勢，同步在產品中植入 UX/UI Design 凸顯高 CP 值的產品價值，並重視智慧財產權之保護，持續投入資源，迄至 111 年度，已在台灣、美國及中國大陸等地共提出 576 件專利申請，取得 481 件專利。111 年亦針對各樣產品進行新專利之開發與申請，合計新增全球 16 件發明、設計、新型專利。技術深耕面向以技術六標準差的方法展開技術突破，同步以產學合作規劃持續研究前瞻概念，在新材料方面著重高強度輕量化、綠色環保、快速成型等鋼材與塑料用以提升產品內部容納密度，用以降低大型資料中心負載；新製造將關注在台研發及台灣製造與跨界整合製造、數控智能製造等新工藝並引入精實管理；新技術將關注存儲，5G，人工智慧和邊緣計算帶來的伺服器系統及主機殼的變化，以研發高性能系統架構及創新機構與模組化開發技術保持業界領先的競爭優勢。

111 年度新產品如下表：

OTS (Chenbro 標準產品)

產品型號	產品敘述
RM1330403	1U 機架式模組化多 I/O 伺服器機殼
RM1430201	1U 機架式模組化伺服器機殼
RM1510801	1U 機架式模組化伺服器機殼
RM2381202	2U 機架式模組化伺服器機殼
RM2381203	2U 機架式模組化多 I/O 伺服器機殼
RM2382402	2U 機架式模組化伺服器機殼
RM25206	2U 機架式模組化高速運算存儲伺服器機殼 (NVMe Gen4)
RM35206	3U 機架式模組化高速運算存儲伺服器機殼 (NVMe Gen4)
SR1156901	4U 塔式模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM1430201	1U 機架式邊緣運算伺服器機殼
RM3270201	3U 機架式邊緣運算伺服器機殼

JDM (Chenbro 聯合開發產品)

產品型號	產品敘述
RM11956	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM12926	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM21981	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM1330801	1U 機架式客製模組化伺服器機殼

產品型號	產品敘述
RM13308A1	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM15104A1	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM1510802	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM15112A2	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM15112A3	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM15112A4	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25100A1	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM2511202	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25112A4	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25112A5	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25112A6	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25112A7	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM2512404	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25124A3	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25124A4	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25124A5	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM25124A6	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM1330401	1U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM2382401	2U 機架式客製模組化伺服器機殼
RM19802	1U 機架式客製模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM19A09	1U 機架式客製模組化高速運算存儲伺服器機殼
RM19A17	1U 機架式客製化高速運算伺服器機殼
RM3922000501	3U 機架式邊緣運算伺服器機殼
RM2922001301	2U 機架式邊緣運算伺服器機殼
RM3270202	3U 機架式邊緣運算伺服器機殼
RM12926	1U EDGE 客製化高速運算伺服器機殼
RM1921000801	1U EDGE 客製化高速運算伺服器機殼
RM1922000301	1U EDGE 客製化高速運算伺服器機殼
RM2922001101	2U 機架式客製化模組儲存伺服器機殼

111 年度新申請的專利如下表：

申請日期	區域	種類	專利名稱	產品範疇
2022/01/26	台灣	新型	固定組件及其固定帽	FASTENER
2022/01/26	大陸	新型	固定組件及其固定帽	FASTENER
2022/01/27	台灣	新型	伺服器裝置及其抽拉式容置盒	HDD TRAY
2022/01/27	大陸	新型	服務器裝置及其抽拉式容置盒	HDD TRAY
2022/07/13	台灣	新型	計算裝置	GPU HOLDER
2022/07/13	大陸	新型	計算裝置	GPU HOLDER
2022/07/29	台灣	新型	計算裝置	GPU HOLDER

申請日期	區域	種類	專利名稱	產品範疇
2022/07/29	大陸	新型	計算裝置	GPU HOLDER
2022/09/02	台灣	新型	電子設備及其裝置容器	CHASSIS
2022/09/02	大陸	新型	電子設備及其裝置容器	CHASSIS
2022/11/18	美國	發明	SERVER SYSTEM	CHASSIS
2022/12/05	台灣	發明	印刷電路板	PCB
2022/12/15	台灣	發明	電腦設備及其採用浸沒式冷卻機制的計算裝置	LIQUID COOLING
2022/12/15	大陸	發明	電腦設備及其採用浸沒式冷卻機制的計算裝置	LIQUID COOLING
2022/12/16	大陸	新型	雙相浸末式液冷裝置	LIQUID COOLING
2022/12/16	大陸	新型	Tri-load Family Design	CHASSIS

(四)短、長期業務發展計劃

短期計劃而言，勤誠除專注本業，持續開發相關應用的客戶群、系統整合廠等，擴大市場市佔率，並運用既有利基，鎖定邊緣運算、高密度存儲裝置、及 AI 伺服器平台應用，將推出許多伺服器新規格產品，豐富產品種類，為客戶提供更彈性多元化的機構解決方案。將持續深化與國內外系統整合大廠以及終端客戶的合作，並與主機板及關鍵零組件供應商形成策略聯盟，例如 Reference Mother Board Program，經過不同層級的驗證，所有的新品皆可搭載多款使用 Intel/AMD 平台伺服器處理器的主機板，期待這些機箱平台有更多的客製需求，滿足客戶針對不同應用及市場的需求。勤誠力求共同研究開發更多領域覆蓋的準系統產品，以提供更完善的產品及售後服務，滿足客戶的需求進而提升公司產品的一站式服務能力。

長期計劃來說，產能提升上，台灣嘉義製造中心已於 2022 年 1 月啟動營運，將可成功支援更多專案服務提升，工廠產能並強化精實生產以達到最佳成本控管。中國與美國是兩個最大的伺服器市場，亦有許多頂尖的科技夥伴，勤誠預計將挹注資源在中國及美國建立技術團隊，以便更緊密地與客戶合作，了解客戶的產品需求及使用模式，並在地提供售前及售後服務，未來更可與許多科技公司一起創新下一代平台，以標準品產品開發團隊帶領勤誠未來的產品方向。這不僅僅能夠使標準品受惠，更能使 JDM 聯合設計製造的營運模式受益。

在科技創新部分，持續投入研發資源，在材料突破與製造技術保持市場領先地位，應用新方法開發新產品以提升客戶滿意度，掌握未來數據中心、物聯網、邊緣運算、人工智慧等市場先機，開發模組化標準品，藉此節省客戶投資費用並加速客製品開發速度，且持續提升產品品質與加強成本控管、縮短接單到交貨週期，以達精實管理的精神。可助力網通、醫療、人工智慧物聯網、電信、5G 等市場新商機的開拓。

同時在內部設計能力提升、對服務器和存儲系統中使用的許多組件的設計控制以及我們的服務器構建使我們能夠快速開發、構建和測試服務器和存儲準系統、子系統，機殼和具有獨特配置的配件。因此，當新技術推向市場時，我們通常能夠快速組裝廣泛的產品組合通過利用跨產品線的通用構建塊解決方案。我們與領先的微處理器、圖形處理單元（“GPU”）、內存、磁盤/閃存和其他硬件供應商，以協調我們的新產品設計與他們的產品發布時間表。這增強了我們快速推出採用最新技術的新產品的能力。我們力求率先將產品推向市場採用新技術，並為我們的客戶提供使用這些技術的最廣泛的產品選擇。

未來勤誠仍將秉持「勤僕精誠」的經營理念，推廣客戶認可之企業和品牌核心價值，以成為「全球雲端產業機電整合方案之領導廠商」為願景，四大核心價值觀「誠信、創新、共融、利他」為基礎，致力「推出新產品、新技術或服務」、「生產效率提升」、「新興市場或應用領域的擴展」、「老中青人才的職能培育」等發展培養公司競爭力，立足全球市場，達到企業永續經營。

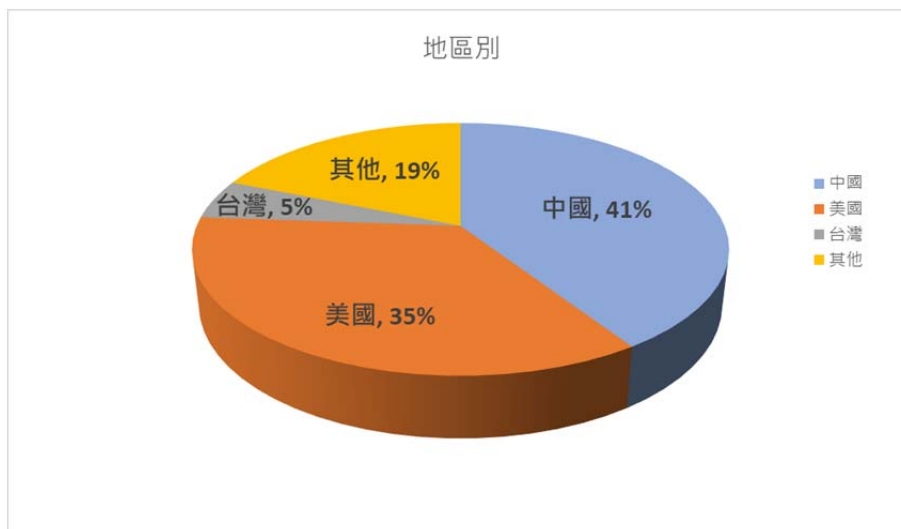
二、市場及產銷概況

(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	銷貨收入	百分比
中國	4,303,072	41%
美國	3,736,114	35%
台灣	533,521	5%
其他	1,984,994	19%
合計	10,557,701	100%



(2)市場占有率

勤誠主要深耕伺服器白牌市場，攜手系統整合商客戶(SI)共同開發雲端服務供應商(CSP)及電信商客戶，也與 OEM、ODM 廠合作搶攻終端客戶。勤誠 2022 年營收更創下成立 40 年來歷史新高，正式突破百億元大關。根據 DIGITIMES Research 統計與推估，全球伺服器 2022 年出貨量約 1800 萬台，年增 6.1%，推估勤誠伺服器機殼市占率為 12%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

根據 DIGITIMES Research 統計與分析指出，預期 2023 年伺服器需求面仍以北美大型資料中心需求較強，Amazon、Microsoft、Google、Meta 四大業者合計伺服器採購量將成長近 9%。企業客戶因全球景氣疲弱對資本支出較保守，採彈性的公有雲服務取代自購伺服器，使美系、中系資料中心業者擴大購置伺服器，以提供各種雲端服務、遠距會議系統等需求。預期 2023 年以企業客戶為主的品牌業者 Dell、HPE 對代工廠釋出伺服器訂單較無明顯成長力道，而將持續擴大類公有雲服務的訂閱制，以盡量鞏固既有伺服器市場。預估 2023 年中系品牌商浪潮的雲端資料中心、企業客戶因政府對疫情採較嚴管制政策，加上中國經濟疲弱，對伺服器採購力道不若以往動輒逾雙位數，估僅約成長 2~3%。

2023 年伺服器供給面主要由 Intel 及 AMD 新一代伺服器 CPU 帶動，而中美科技戰恐持續抑制部分中國伺服器出貨。預期 Intel 在 2023 年上半推新 CPU 平台 Eagle Stream，以及超微於 2022 年第 4 季新推出的第四代 Epyc 將於 2023 年第 2 季後陸續放量，推動雲端資料中心及品牌業者部分換機。

(4)競爭利基

①全方位轉型為機電整合解決方案領導廠商

勤誠的產品跳脫純機殼的概念，而是將機電系統整合進來，從系統的角度出發來開發機殼產品，以「準系統」的能力，為客戶提供解決方案。模組化的設計也具備製造彈性，可依客戶需求進行調整。勤誠不斷加碼投資提升研發與製造能力，將自己定位成全球雲端產業機電整合解決方案領導廠商。

②深化三大商業模式驅動高速成長

伺服器產品大多具備少量多樣的特性，對於製造夥伴的要求包含品質穩定、交期準時、價格有競爭力等，為因應這樣多元化且變化快速的市場，勤誠發展並強化三大業務模式，共同設計製造 (JDM/ODM)、標準品 (OTS)、代工加值 (OEM Plus)，以滿足客戶及市場需求。

③產品力大躍進獲國際大獎肯定

近年來勤誠的 OTS 標準品屢獲國際大獎肯定，也證明了在產品力上的大幅躍進。勤誠 2022 年拿下德國 iF 設計大獎與 Computex Best Choice Award 類別獎的 RM25324 高密度儲存伺服器機殼。創新的配置方式可達空間利用最大化，並利用獨家雙邊風流導引散熱設計，可達同規格產品中最佳的散熱效果，以確保硬碟散熱功效，也能達到節能減碳的效果。

④打造產業生態鏈與客戶及供應商連結共好

勤誠與 CPU 與 GPU 大廠建立深入的合作關係，搭配其產品藍圖進行產品設計，從 POC 驗證到產品設計，開發相容於下一代平台 CPU/GPU 平台的機箱。勤誠發起「Reference Motherboard Program」，提供主機板廠商一系列預先測試選項，並事先提供主機板內嵌在機箱的樣板給終端客戶，加速主機板廠商拓展市場，也讓終端客戶資料中心部署伺服器時，有更多元彈性的選擇。勤誠的價值就是在整個 IT、伺服器產業中，建構更好更開放的生態系，創造多贏局面。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①發展遠景之有利因素

在 5G、AIoT、雲端運算與邊緣運算推動之下，驅動伺服器需求成長，除了由雲端網路服務產業持續主導伺服器規格之外，由終端需求推動邊緣運算也不容忽視，大部分應用服務皆藉由雲、端、網統合，尤其需倚賴龐大數據運算與訓練的應用服務，讓伺服器需求大幅提升。勤誠深耕伺服器領域多年，加上品牌伺服器機殼的研發經驗，與近年來積累的客製化服務經驗，使得勤誠面對瞬息萬變的伺服器產業仍然持續保有競爭力，承接雲端運算領導廠商的設計與製造需求，並發展 OTS 標準品，並進一步策略佈局異業結盟與跨界整合資源能力結構，有助於後續的營運成長。

②發展遠景之不利因素與因應對策

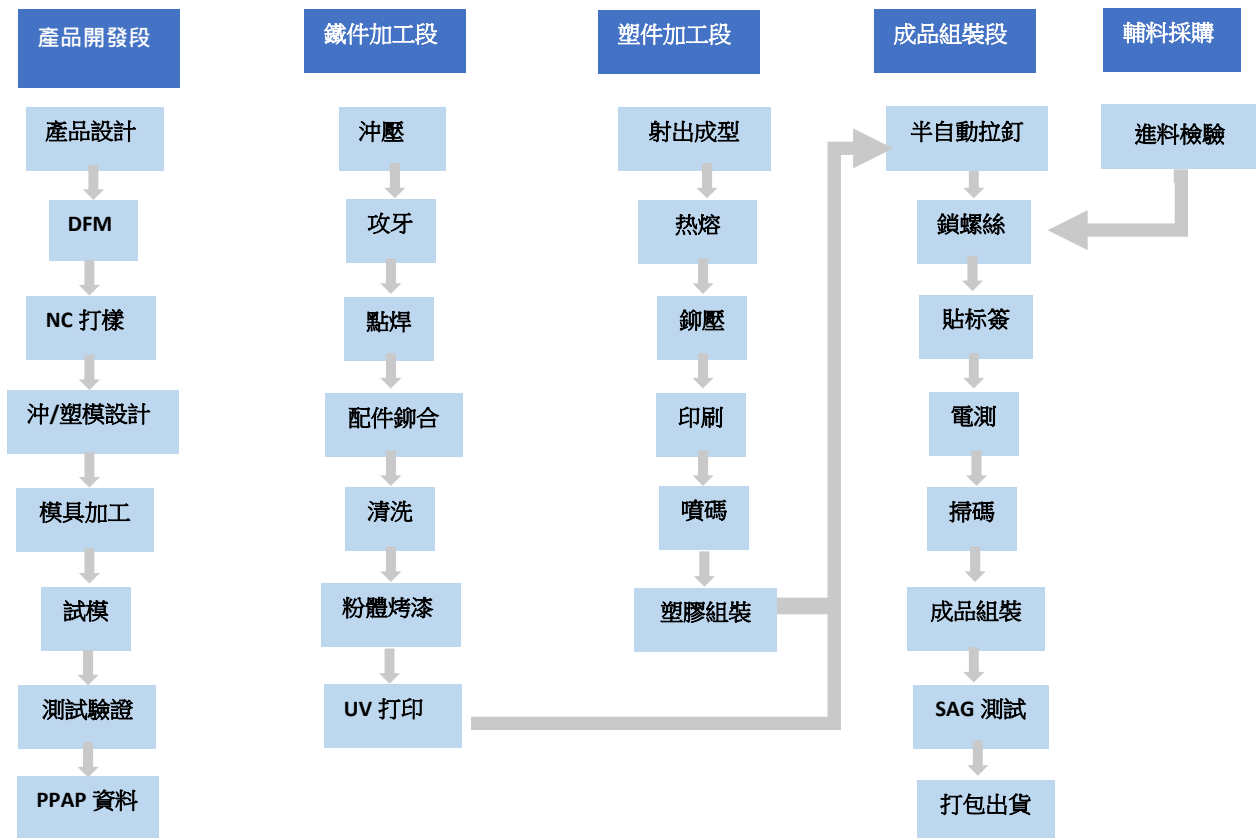
2022 年受到戰爭、通膨等影響，外部市場環境變化快速且層層疊加，勤誠歷經了大幅度的通貨膨脹、疫情下將近 2 個月的工廠停工、電子件料況調整等，公司始終保持與客戶的密切溝通，並即時進行內部調整，將持續關注各項變化。未來全球經濟面臨高通膨與景氣下行的嚴峻挑戰不斷，勤誠內部已啟動應變計畫，持續厚植研發能力，深化 JDM/ODM 核心技術、OTS 多元客製、與 OEM Plus 製造優勢三足鼎立的商業模式，提供兼具技術品質與營運優勢的最佳解決方案；加強訂單掌握程度並加速庫存去化，將營運不確定性降至最低；嘉義廠持續導入低成本智慧製造，進一步強化公司營運效能。

(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

電腦主機機殼為組成各式電腦(個人電腦、工作站、伺服器)必要之主要元件。

(2)主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要產品名稱	主要原料名稱	主要供應商
電腦機殼	沖壓製品	鴻昌精密工業股份有限公司
		雄業實業股份有限公司
		智強科技精密股份有限公司
	電源供應器	康舒科技股份有限公司 ACBEL (和珈)
		全漢企業股份有限公司 FSP
	散熱風扇	山洋電機 SANYO DENKI (新永和)
		台灣日電產理德股份有限公司 NIDEC
		建準電機工業股份有限公司 SUNON (發明家)
		NMB (欣緯)
	滑軌	川湖科技股份有限公司
		南俊國際股份有限公司
	PCBA	台林通信股份有限公司
		華禱(蘇州)有限公司
		思創數位科技有限公司
	CABLE	立訊精密有限公司 LUXSHARE
		Amphenol Assemble Technology
		佳必琪股份有限公司 JPC
		建弘股份有限公司
		錦茂電子股份有限公司
		嵩林科技股份有限公司

(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

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				110 年			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	丙客戶	1,917,939	18%	5	丙客戶	1,470,157	16%	5
2	甲客戶	1,590,445	15%	5	甲客戶	1,274,819	14%	5
3	丁客戶	1,051,280	10%	5	丁客戶	966,762	10%	5
4	乙客戶	908,631	9%	5	乙客戶	1,386,130	15%	5
	其他	5,089,406	48%		其他	4,325,152	45%	
	銷貨淨額	10,557,701	100%		銷貨淨額	9,423,020	100%	

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

註 2：1.子公司 2.其他採權益法評價之被投資公司 3.其他實質關係人 4.持股 10%以上大股東 5.無

2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及進貨金額與比例：最近二年度未有占進貨總額百分之十以上之廠商。

(五)最近二年度生產量值表

單位：金額：仟元；數量：台

主要商品	年度	111 年度			110 年度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
個人電腦外殼		360,000	50,039	32,289	360,000	93,391	58,397
伺服器電腦外殼/週邊產品零組件		2,880,000	2,088,801	11,505,520	2,520,000	2,218,608	7,489,741
合 計		3,240,000	2,138,840	11,537,809	2,880,000	2,311,999	7,548,138

(六)最近二年度銷售量值表

單位：金額：仟元；數量：台

主要商品	年度	111 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
個人電腦外殼		—	—	113,349	112,515	—	—	264,094	176,175
伺服器電腦外殼/週邊產品零組件		3,808	30,552	2,074,860	10,414,702	6,104	68,357	2,083,555	9,178,488
合 計		3,808	30,552	2,188,209	10,527,217	6,104	68,357	2,347,649	9,354,663

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 4 月 7 日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	1,152	876	1,021
	間 接 人 員	1,037	1,027	1,014
	合 計	2,189	1,903	2,035
平 均 年 歲		38.47	38.44	37.54
平 均 服 務 年 資		3.58	3.35	3.07
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	1	1
	碩 士	79	96	95
	學 士	210	288	328
	大 專	257	239	248
	高 中	467	322	378
	高 中 以 下	1,176	957	985

四、環保支出資訊

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

(二)因應有害物質限用指令(RoHS)之管理措施，包括成立專責規劃因應及執行之人員，提供相關之教育訓練並取得相關證明文件，輔導供應商建立綠色供應鏈且定期實施稽核，已陸續通過客戶的合格認證。未來將在人力持續投入，採取因應防範對策，使不致產生損失之發生。並致力於導入新技術及創新能力減少環境負面影響，部分已執行專案如下：

因應有害物質限用指令(RoHS)之管理措施，包括成立專責規劃因應及執行之人員，提供相關之教育訓練並取得相關證明文件，輔導供應商建立綠色供應鏈且定期實施稽核，已陸續通過客戶的合格認證。未來將在人力持續投入，採取因應防範對策，使不致產生損失之發生。並致力於導入新技術及創新能力減少環境負面影響。

(三)未來因應對策（包含改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處及賠償之估計金額），如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司以電腦外殼設計、製造及銷售為主要業務，於生產過程中，推動環境保護與安全衛生工作，持續改善製程所產生之環境問題與安全衛生危害；針對所有可能會遭遇之緊急狀況及災害，就預防損失、緊急應變、危機管理及災後復原等發展出整體的應變計畫及完善的管理系統。預計未來三年度亦無經營其它污染事業之可能。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、員工工作環境與人身安全保護措施、退休制度與其實施情形及勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工工時與休假制度

- 遵循勞工相關法令規定，每日工時八小時，每週週休二日，並採彈性上班工時，員工可在規範原則內依個人需求安排工作時間。
- 遵行勞動基準法及性別工作平等法請假規定，除特休假及事病假外並依實給予員工婚假、產假、陪產假、喪假、生理假、家庭照顧假等特殊假別。
- 尊重員工休假權利，請假最小單位為 30 分鐘，讓員工可彈性充份運用各項假別。
- 不分男女員工均可依性別工作平等法申請育嬰留職停薪。

(2) 員工活動

以員工福祉為依歸的職工福利委員會，精心策劃各類活動及福利設施，創造活潑的工作氣氛，提振員工工作士氣，2020 年及 2018 年皆榮獲體育署運動企業認證、2019 年得到康健頒發 CHR 企業健康公民獎。2022 年本公司共提撥新台幣 784 萬元至職工福利委員會，用於員工福利相關活動。2022 年加入天下「TALENT,in Taiwan 人才永續倡議聯盟」並榮獲天下永續公民獎 - 中堅企業第 8 名。

(3) 多元福利項目

除了三節禮金、生日結婚禮金、年終尾牙、免費年度員工旅遊藝文及進修補助、喪亡慰問等員工福利外，其他福利如下：

- 多元的福利活動方案，設計更加貼心多元的服務，讓員工安心工作、快樂生活：
 1. 慶同歡：慶生會、節日派對(例如：聖誕節、開春、母親節等)
 2. 文化與旅遊：藝術表演、電影節、親子日、員工旅遊、參訪旅遊等。
 3. 公益活動：推動科技、音樂、環境教育計畫、贊助京劇藝術薪傳、支持友善土地農耕，淨灘愛地球等。
 4. 運動與健康：名人講座、運動會、盲人按摩與芳療紓壓福利、社團活動，成立羽球社、瑜珈社、氣機導引社等運動性社團。職醫定期駐辦提供諮詢服務、員工血壓計提供，並於上午 11 點及下午 3 點播放輕音樂與平甩功運動，提醒同仁適時活動等。
 5. 書香園地：公司圖書室與研揚基金會合作，每月定期更換書車，提供員工更多學習資源與知識。
 6. 友善性別工作職場環境：與托育機構簽訂合約，達到友善職場。2022 年榮獲【台灣企業永續獎 - 性別平等領袖獎】。
 7. 升降工作桌：改善員工腰痛、坐骨神經痛、肩頸僵硬等毛病，提供工作的友善環境
 8. 無肉蔬食餐：照顧公司員工健康外，同時響應減碳環保，減少空氣碳排放量。
- 健康檢查與綜合員工保險，讓員工與家屬無憂的工作與照顧家庭生活：
 1. 團體保險：壽險、意外險、住院險、醫療險、癌症、職業災害險，增加員工的保障。
 2. 眷屬保險：眷屬自費加保團體保險，增加保障。

3. 健康檢查：每年優於法規辦理年度健康檢查，固定提供多元化健檢套餐，家屬也可自費參與公司健檢套餐；並聘請醫師與護理師針對結果進行分析，提供個別健康指導及關懷。

2022 年勤誠員工健檢完成率達 90%以上。

- 員工持股信託制度：同時結合儲蓄及投資理財概念之員工福利制度，鼓勵員工與公司共同努力，共創良好績效，共享經營成果。
- 留才獎酬方案增設限制型股票，長期激勵中高階主管，依未來的表現給予一定的獎勵，讓員工一起分享公司獲利成果

(4)員工工作環境與人身安全的保護措施

勤誠所訂之「工作規則」中，均有載明職災補償及相關保險部分，並置於公司內部網站，供員工查詢參考。

■ 員工辦公室工作安全及保護措施

公司設有嚴密門禁保全系統，員工需要使用識別證辨識後進入辦公室，以保護員工辦公安全。

公司辦公環境均設有 24 小時嚴密監視系統、並與保全公司簽約，維護辦公室安全。

為維護員工安全與衛生，推廣安全衛生業務，本公司編制有甲種職業安全衛生業務主管、乙級勞工安全管理員、防火管理員、急救人員等人員，並定期舉行緊急應變災害編組及演練。

■ 室內空氣質素及通風設備

規劃適當工作空間減少過於擁擠的環境。

辦公室全面禁止吸煙政策。

影印機及傳真機設置於獨立地方。

每年定期檢查及清潔通風系統，包括通風管道、隔塵網等。

設定適當的室內溫度加強循環新鮮空氣及更新空氣的頻率。

裝設二氧化碳偵測器搭配全熱交換機維持辦公室環境在適當空氣品質。

工作場所之通風各項設備，每年定時檢查及維護。

每半年進行 CO2 環境檢測，並符合職安法規定之場所濃度。

■ 照明

採用 LED 照明加罩隔濾光線，以減少眼睛不適感。

牆壁、地面及傢俱均採用不反光的質料。

工作場所採光、照明之各項設備，每年定時檢查及維護。

每半年進行照度環境檢測，並符合職安法規定之場所照明。

■ 減少導致因使用電腦而引致身體不適的因素

採用人體工學座椅與升降桌並可調整個人舒適的工作位置。

每日定時起身做健身操，減少身體因長時間久坐的不適。

提供大型電腦螢幕及螢幕支架給長時間使用電腦的同仁，讓同仁們有舒適的辦公環境。

■ 火警安全

依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託外部專業公司進行公共安全檢查。

委由外部合格消防檢查機構，每月針對滅火器等消防設施進行檢查，並依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。

編撰消防防護計畫書，並報備消防隊核可完成；每半年舉行消防編組及疏散演練，並依規定申報演練紀錄。

辦公區內提供消防設備分布及逃生路線圖，並且沿路有清楚的指示牌，指示離開大樓動線。

新入職僱員做新人教育訓練並上消防講習，以清楚辦公區消防設備及逃生有關訊息。

依規定設置滅火系統並經消檢合格，以確保工作場所的火警安全。

請專業合格電力技師設計足夠的電力插座避免因電力負荷過重引起火警。

不定期巡檢電氣設備，以確保電器使用安全。

■ 絆倒、滑倒及跌倒

確保工作間及通道有足夠照明，以避免碰撞或過於擁擠。另外良好的工作場所整理有助保持工作環境整齊避免絆倒及跌倒意外。

(5) 退休制度與實施情形

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 5% 提撥，以本公司名義存入台灣銀行(原中央信託局)之專戶。	依員工投保等級提撥 6% 至勞工保險局個人專戶。
提撥金額	勞工退休準備金累積金額新台幣 14,552 仟元(註)。	111 年度提撥新台幣 13,184 仟元

註：已提撥之退休金準備已扣除實際支付之員工退休金餘額數。

A. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金計畫總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

B. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 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) 其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除按期提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 111 年及 110 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,184 及 \$11,312。
- (4) Micom Source Holding Company、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC、Chenbro GmbH、AMAC International Company、AMBER International Company、ADEPT International Company 及 PROCASE & MOREX Corporation 並未訂定員工退休金辦法或已無員工。另民國 111 年及 110 年度 CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、勤昆科技(昆山)有限公司、庫逸信息科技(上海)有限公司及東莞前盛電子有限公司依當地政府規定之退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為 \$41,027 及 \$35,923。

■ 勞資間之協議情形

- a. 定期舉行勞資會議，協調勞資關係促進勞資合作。
- b. 設置員工意見平台勤誠之聲，加強員工申訴管道。
- c. 以勞動基準法為準據，經營管理上採人性化管理。

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

本公司勞資關係良好，最近年度迄今未曾發生勞資糾紛或因勞資糾紛遭受損失，且依目前情況尚無發生勞資糾紛之潛在因素，故預計未來發生勞資糾紛的可能性極微。

六、資通安全管理

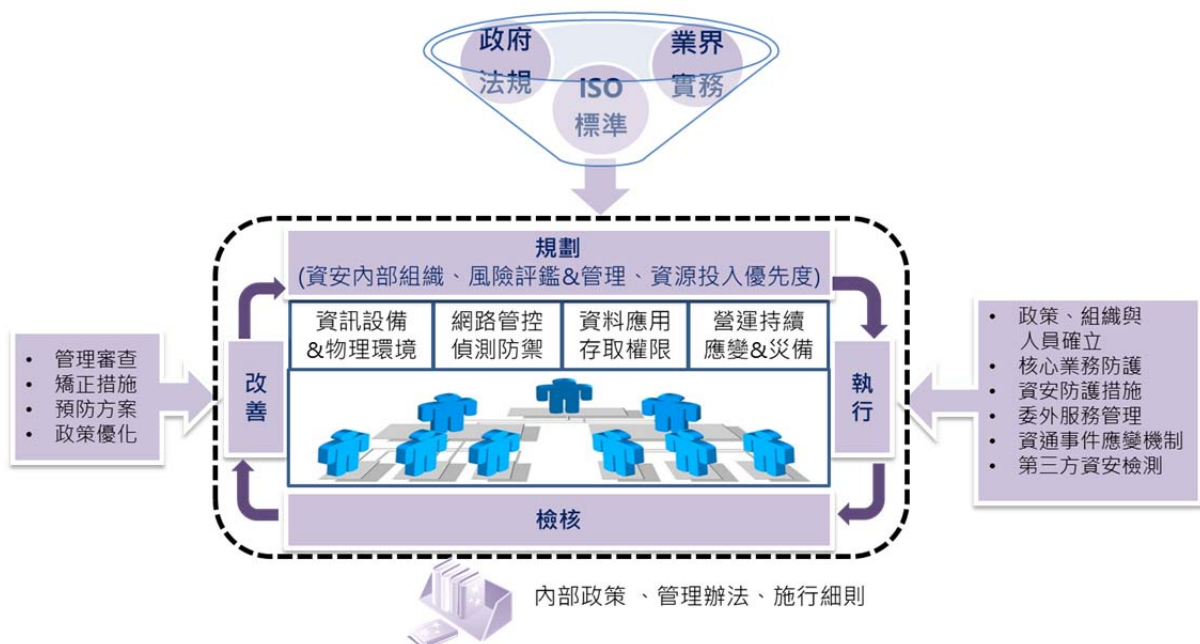
(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1) 企業資訊安全管理策略與架構：

本公司為確保公司營運及客戶資訊之機密性、完整性及可用性，參考政府各項法規、ISO 標準與業界實務，制定公司「資訊安全管理政策」，將相關規範與作業程序納入本公司內部管控制度，並依此為依據每年進行年度稽核，以降低公司面臨之內外部資安風險。

在資訊安全管理政策方面，依據規劃、執行、檢核與改善(Plan-Do-Check-Action)的管理循環機制，對資訊設備、物理環境、網路管控偵測防禦、資料應用存取權限、營運持續應變與災難備援等多方面设计公司安全架構，以求確實執行資安防護並落實資安風險監督與管理，達到公司內各系統能安全、穩定、高效提供服務。本公司為強化資訊安全防護，參考各項法規、ISO 標準與業界實務，制定公司「資訊安全管理政策」，並將相關規範與作業程序納入本公司內部管控制度，列為每年年度稽核計畫之稽核項目加強管控，確實執行資訊安全防護並落實資訊安全風險監督與管理，以確保公司內各系統能安全、穩定、高效提供服務。

1. 「規劃階段」著重資安內部管理機制的建立，落實資安風險管理並制定出資安方案實施優先度計畫，從系統面、技術面、程序面降低企業內外部資安威脅，除提高公司資安管理強度外也達到客戶資安要求。
2. 「執行階段」著重核心業務識別及防護，執行公司資安管理計畫，落實委外服務管理，定期進行企業營運持續計畫演練以確保遭受攻擊時能以最短時間、最小損失回復公司核心業務；定期委託第三方進行資安完整度檢測，以維護公司及客戶重要資訊資產的機密性、完整性及可用性。
3. 「檢核階段」著重資安管理成效的審查，依據查核結果進行資安管理指標的持續優化。
4. 「改善階段」以檢討及持續改善為本，著重資安政策的調整，依據資安管理審查及執行結果進行政策優化，確保資安管理政策能符合公司及客戶所需。



(2)具體管理方案：

1. 「資訊設備使用管理」方面：建立資訊設備生命週期管理且落實執行，定期對資訊設備進行盤點以明確保管與使用責任。終端設備加強病毒的防範與資產管理管控，以確保其可用性。
2. 「物理及實體環境」方面：對實體環境進出與設備可用度管理依相對應管理政策進行，以確保資訊系統能在安全、穩定的環境下持續提供服務。
3. 「網路管控與偵測防禦」方面：從網路基礎設施、網通設備管理、傳輸等層面落實管控，以防杜來自網路層面的外部攻擊以降低資料外洩風險。集團對外網路皆有防火牆進行防禦，內部網路傳輸也加強網路管控與偵測防禦以降低駭客攻擊的風險。

4. 「資料應用存取權限」方面：從系統開發、系統存取權限、系統備份與維護等方面進行管理，確保系統從評估到上線階段皆能在有效的管控機制下執行，並留下相關紀錄以供後續進行系統優化及維護；同時對委外廠商服務進行管理，在如期如質的要求下達到資料安全。
5. 「營運持續與災難備援」方面：為提高公司資料與資訊系統可用性，於本年度強化集團資訊備份策略與作法，重新檢視各項備份標的、頻率與回復機制，關鍵系統並建立異地備援，以降低因系統問題或外部攻擊所造成公司營運的影響。建立業務持續運作管理機制，並定期測試演練，維持其可用性並降低公司營運之風險。
6. 「人員管理」方面：依員工日常與專案之工作職掌授予其完成工作或業務所需之必要資訊存取權限，並定期審查以確認無權限衝突或過大之情事發生。人員晉用進行必要之考核與簽署相關作業規範，並參與資訊安全教育訓練，以讓員工充分瞭解資訊安全為應盡之義務；同時不定期進行資安宣導與教育訓練，讓資安意識落實於日常工作中。

(3)本公司資訊安全目標：

1. 符合法規法令之要求、主管機關命令以及客戶契約或專業職責等要求。
2. 客戶資料的保護及保存，以防止人為意圖不當與不法情形。
3. 確保提供服務的持續性與及時性。
4. 確保提供資料之正確與完整性。

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

七、重要契約

合約名稱	立契約甲方	立契約乙方	內容說明	起訖時間
勤誠興業股份有限公司嘉義廠辦新建第一次追加工程- 承攬契約書	勤誠興業股份有限公司	三民營造股份有限公司	本公司於嘉義縣馬稠後園區自地委建廠房(追加工程款)	2022/03/15
國立雲林科技大學與勤誠興業股份有限公司產學合作計畫	勤誠興業股份有限公司	國立雲林科技大學	2022 智慧機器人產學研習營教育訓練	2022/07/04 ~ 2022/08/14
111 年度團保/旅平及駐外險續約投保	勤誠興業股份有限公司	利德保險經紀人股份有限公司	此為本公司年度續約團保/旅行險合約。	2022/05/31 ~ 2023/05/30

陸

財務概況

- 一、最近五年度簡明財務資料
- 二、最近五年度財務分析
- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告
- 四、最近年度財務報告含會計師查核報告
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
- 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，其對本公司財務狀況之影響

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		1,500,604	2,021,327	1,873,592	2,664,367	3,282,630
不動產、廠房及設備(註2)		234,576	234,659	1,720,132	3,178,221	3,954,326
無形資產		3,199	3,214	4,630	12,880	13,580
其他資產		2,824,111	2,873,139	2,763,544	3,005,044	3,226,995
資產總額		4,562,490	5,132,339	6,361,898	8,860,512	10,477,531
流動負債	分配前	1,352,619	1,578,407	2,391,475	2,792,326	2,989,516
	分配後	1,831,523	2,129,146	2,875,119	3,154,635	尚未分配
非流動負債		44,891	33,925	41,071	1,911,364	2,580,873
負債總額	分配前	1,397,510	1,612,332	2,432,546	4,703,690	5,570,389
	分配後	1,876,414	2,163,071	2,916,190	5,065,999	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		3,164,980	3,520,007	3,929,352	4,156,822	4,907,142
股本		1,197,260	1,197,260	1,209,260	1,207,885	1,206,320
資本公積		48,209	48,209	145,769	147,144	148,709
保留盈餘	分配前	2,067,094	2,499,090	2,923,086	3,116,860	3,755,305
	分配後	1,588,190	1,948,351	2,439,442	2,754,551	尚未分配
其他權益		(147,583)	(224,552)	(348,763)	(315,067)	(203,192)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	3,164,980	3,520,007	3,929,352	4,156,822	4,907,142
	分配後	2,686,076	2,969,268	3,445,708	3,794,513	尚未分配

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		3,717,311	4,369,353	4,520,596	6,494,909	6,955,367
不動產、廠房及設備(註2)		1,721,274	1,558,811	3,056,216	4,450,022	5,076,048
無形資產		11,700	10,335	12,004	19,145	21,029
其他資產		375,634	466,956	448,300	288,919	273,046
資產總額		5,825,919	6,405,455	8,037,116	11,252,995	12,325,490
流動負債	分配前	2,458,722	2,699,548	3,907,807	5,046,663	4,702,137
	分配後	2,937,626	3,250,287	4,391,451	5,408,972	尚未分配
非流動負債		202,717	185,900	179,267	2,029,695	2,686,618
負債總額	分配前	2,660,939	2,885,448	4,087,074	7,076,358	7,388,755
	分配後	3,139,843	3,436,187	4,570,718	7,438,667	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		3,164,980	3,520,007	3,929,352	4,156,822	4,907,142
股本		1,197,260	1,197,260	1,209,260	1,207,885	1,206,320
資本公積		48,209	48,209	145,769	147,144	148,709
保留盈餘	分配前	2,067,094	2,499,090	2,923,086	3,116,860	3,755,305
	分配後	1,588,190	1,948,351	2,439,442	2,754,551	尚未分配
其他權益		(147,583)	(224,552)	(348,763)	(315,067)	(203,192)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	20,690	19,815	29,593
權益總額	分配前	3,164,980	3,520,007	3,950,042	4,176,637	4,936,735
	分配後	2,686,076	2,969,268	3,466,398	3,794,513	尚未分配

註1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註2：上列最近五年度均未曾辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	3,581,542	4,798,463	4,491,345	6,165,491	7,395,041
營業毛利	867,987	1,389,418	1,078,628	972,469	1,471,495
營業損益	483,426	968,169	629,111	507,032	943,693
營業外收入及支出	269,575	127,807	467,106	277,641	251,874
稅前淨利	753,001	1,095,976	1,096,217	784,673	1,195,567
繼續營業單位 本期淨利	642,350	911,951	976,857	672,901	998,685
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	642,350	911,951	976,857	672,901	998,685
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(37,545)	(78,020)	(38,074)	(5,695)	91,380
本期綜合損益總額	604,805	833,931	938,783	667,206	1,090,065
淨利歸屬於 母公司業主	642,350	911,951	976,857	672,901	998,685
淨利歸屬於非控制權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	604,805	833,931	938,783	667,206	1,090,065
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘 (元)	5.37	7.62	8.16	5.62	8.32

註 1：上開最近五年度財務資料業經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註 2：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	6,520,514	6,835,443	7,544,545	9,423,020	10,557,701
營業毛利	1,714,748	2,096,126	1,931,618	1,843,866	2,130,549
營業損益	831,399	1,128,923	963,193	882,382	1,141,601
營業外收入及支出	39,333	24,483	239,960	3,608	201,114
稅前淨利	870,732	1,153,406	1,203,153	885,990	1,342,715
繼續營業單位 本期淨利	642,350	911,951	973,547	672,026	1,008,463
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	642,350	911,951	973,547	672,026	1,008,463
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(37,545)	(78,020)	(38,074)	(5,695)	91,380
本期綜合損益總額	604,805	833,931	935,473	666,331	1,099,843
淨利歸屬於 母公司業主	642,350	911,951	976,857	672,901	998,685
淨利歸屬於非控制權益	0	0	(3,310)	(875)	9,778
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	604,805	833,931	938,783	667,206	1,090,065
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	(3,310)	(875)	9,778
每股盈餘 (元)	5.37	7.62	8.16	5.62	8.32

註 1：上開最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註 2：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	事務所名稱	查核意見
107	曾惠瑾、支秉鈞	資誠聯合會計師事務所	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108	潘慧玲、曾惠瑾	資誠聯合會計師事務所	無保留意見 (強調事項或其他事項)
109	潘慧玲、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	無保留意見 (強調事項或其他事項)
110	潘慧玲、林鈞堯	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
111	潘慧玲、黃珮娟	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則(個體財務報告)

分析項目 (註 2)		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		30.63	31.42	38.24	53.09	53.17
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		1368.37	1514.51	230.82	190.93	189.36
償債能力 %	流動比率		110.94	128.06	78.34	95.42	109.80
	速動比率		102.88	115.04	69.07	79.37	96.84
	利息保障倍數		207.25	467.77	243.63	102.62	43.85
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.42	4.06	3.40	4.13	3.77
	平均收現日數		82.58	89.90	107.35	88.38	96.82
	存貨週轉率 (次)		22.95	22.51	17.06	18.22	19.08
	應付款項週轉率 (次)		4.34	3.65	3.55	4.27	4.03
	平均銷貨日數		15.90	16.22	21.40	20.03	19.13
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)		14.92	20.45	4.60	2.52	2.07
	總資產週轉率 (次)		0.84	0.99	0.78	0.81	0.76
獲利能力	資產報酬率 (%)		15.19	18.85	17.06	8.92	10.56
	權益報酬率 (%)		21.11	27.28	26.23	16.64	22.04
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註 6)		62.89	91.54	90.65	64.96	99.11
	純益率 (%)		17.94	19.01	21.75	10.91	13.50
	每股盈餘 (元)		5.37	7.62	8.08	5.57	8.32
現金流量	現金流量比率 (%)		32.00	53.40	5.70	19.03	14.27
	現金流量允當比率 (%)		675.91	606.70	114.06	61.49	41.38
	現金再投資比率 (%)		12.26	21.71	3.22	8.37	5.46
槓桿度	營運槓桿度		1.56	1.42	1.53	1.81	1.51
	財務槓桿度		1.01	1.00	1.01	1.02	1.03
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者，可免分析)							
1. 速動比率增加：主係應收帳款增加，致流動資產金額增加所致。							
2. 利息保障倍數減少：主係借款增加所致。							
3. 權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係獲利增加所致。							
4. 現金流量比率減少：主係營業活動之淨現金流入減少所致。							
5. 現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主係不動產及廠房資本支出減少所致。							

註 1：上開五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：相關計算式，請詳下表。

財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.67	45.05	50.85	62.88	59.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	195.62	237.74	134.43	139.09	149.60
償債能力%	流動比率	151.19	161.85	115.68	128.78	147.92
	速動比率	126.90	124.78	78.28	78.11	92.91
	利息保障倍數	9,340.50	13,256.22	12,078.82	5,472.89	2900.88
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.16	4.15	4.45	4.56	4.44
	平均收現日數	87.74	87.95	82.02	80.04	82.20
	存貨週轉率 (次)	8.51	6.14	4.67	3.96	3.51
	應付款項週轉率 (次)	3.60	2.99	3.01	3.00	3.34
	平均銷貨日數	42.89	59.45	78.16	92.17	103.98
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.84	4.17	3.27	2.51	2.22
	總資產週轉率 (次)	1.16	1.12	1.04	0.98	0.90
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.60	15.03	13.64	7.11	8.80
	權益報酬率 (%)	21.11	27.28	26.23	16.64	22.04
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 6)	72.73	96.34	99.49	73.35	111.31
	純益率 (%)	9.85	13.34	12.95	7.14	9.46
	每股盈餘 (元)	5.37	7.62	8.16	5.62	8.32
現金流量	現金流量比率 (%)	42.09	42.41	8.46	8.79	10.53
	現金流量允當比率 (%)	187.70	208.49	103.63	56.57	52.49
	現金再投資比率 (%)	23.07	23.65	6.17	5.57	5.14
槓桿度	營運槓桿度	1.64	1.56	1.68	1.72	1.60
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.02	1.04
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者，可免分析)						
1. 利息保障倍數減少：主係利息費用增加所致。						
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係獲利增加所致。						
3. 現金流量比率增加：主係營業活動之淨現金流入增加所致。						

註 1：上開五年度財務資料皆經會計師查核簽證(採用國際財務報導準則)。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

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 4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。(註 5)

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

詳【附錄二】第 136 頁

四、最近年度財務報告含會計師查核報告

詳【附錄三】第 137 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

詳【附錄四】第 213 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難

情事，其對本公司財務狀況之影響

無。

財務狀況及財務績效之 檢討分析與風險事項

- 一、財務狀況
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 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
- 六、風險事項分析及評估
- 七、其他重要事項

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

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	110 年	差 異		備註
			金 額	%	
流動資產	6,955,367	6,494,909	460,458	7.1	1
不動產、廠房及設備	5,076,048	4,450,022	626,026	14.1	1
其他資產	294,075	308,064	(13,989)	(4.5)	1
資產總額	12,325,490	11,252,995	1,072,495	9.5	1
流動負債	4,702,137	5,046,663	(344,526)	(6.8)	1
長期負債	2,686,618	2,029,695	656,923	32.4	2
負債總額	7,388,755	7,076,358	312,397	4.4	1
股 本	1,206,320	1,207,885	(1,565)	0.1	1
資本公積	148,709	147,144	1,565	1.1	1
保留盈餘	3,755,305	3,116,860	638,445	20.5	3
其他權益	(203,192)	(315,067)	111,875	(35.5)	4
股東權益總額	4,936,735	4,176,637	760,098	18.2	1

一、說 明：

1. 增減變動比率未達 20%且金額未達壹仟萬元者，免予分析。
2. 長期負債較上年度增加達 20%以上，主係興建嘉義廠增加借款所致。
3. 保留盈餘較上年度增加達 20%以上，主係獲利增加所致。
4. 其他權益較上年度增加達 20%以上，主係累積換算調整數增加所致。

二、未來因應計劃：無。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	10,557,701	9,423,020	1,134,681	12.0
營業成本	(8,427,152)	(7,579,154)	(847,998)	11.2
營業毛利	2,130,549	1,843,866	286,683	15.5
營業費用	(988,948)	(961,484)	(27,464)	2.9
營業利益	1,141,601	882,382	259,219	29.4
營業外收入及支出	201,114	3,608	197,506	5474.1
稅前淨利	1,342,715	885,990	456,725	51.5
所得稅費用	(334,252)	(213,964)	(120,288)	56.2
稅後淨利	1,008,463	672,026	336,437	50.1
其他綜合損益（淨額）	91,380	(5,695)	97,075	1,704.6
本期綜合損益總額	1,099,843	666,331	433,512	65.1

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例
一、增減比例變動分析說明：(前後期變動百分之二十以上且變動金額達新台幣 1 仟萬元整)				
1. 營業利益增加：主係本期客戶需求增加所致。				
2. 營業外收入及支出增加：主係本期淨外幣兌換利益增加所致。				
3. 稅前淨利、所得稅費用、稅後淨利、其他綜合損益(淨額)、本期綜合損益總額增加：主係本期獲利增加所致。				
二、最近二年度財務狀況變動影響：對財務績效無顯著影響。				
三、未來因應計劃：無。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

主要產品	112 年銷售數量(仟台)
個人電腦機殼	70
伺服器機殼	2,150

上列預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，由本公司業務人員依據與客戶往來之實績預估可能的銷售情況，並由業務主管考量整體產業景氣及地區性差異所估列。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,437,185	495,139	(79,606)	1,852,718	0	0
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：\$495,139 主要係來自營收及獲利所致。					
(2) 投資活動：(\$911,643)主要是取得按攤銷後成本衡量之金融資產、嘉義廠廠房建置及相關設備等所致。					
(3) 籌資活動：\$739,583 主要係支付現金股利及舉借長短期借款所致。					
(4) 其他：\$92,454 主係匯率影響數。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析(合併財務報表)

本公司預計未來一年帳上現金及營業活動現金流入及銀行融資應可支應投資活動及籌資活動支出，未來一年現金流動性無慮。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形			
				111 度	112 度	113 年度	114 年度
土地及廠房	自有資金及 銀行貸款	112.12	570,503	569,503	10,000	0	0
製造、模具設 備、生產設備	自有資金及 銀行貸款	112.12	439,708	289,708	150,000	0	0

(二)預期可能產生效益：

1. 土地及新廠房：因應 5G、AI、物聯網、雲端服務等市場持續成長及供應鏈分散佈局，新設廠房增加產能，以滿足客戶與新產品開發需求，持續提高市場佔有率與客戶滿意度。
2. 生產設備、模具設備、機器設備、製造及其他等設備：因應環保、消防及工業安全等法令規範日趨嚴格、製程改善與自動化、設備汰舊換新等需求，透過高效能與自動化設備之引進，除了達到產能增加與效率提升外，對於生產品質的提升與預防，也會有很大的助益，讓公司得以滿足客戶與新產品開發需求，持續提高市場佔有率與客戶滿意度。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係為配合公司營運規模，拓展海外市場並深耕各主要國家，增加海外營收及市場佔有率。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司轉投資事業 2022 年投資收益為新台幣 184,794 仟元，主係歐美市場需求增加所致。

(三)未來一年度投資計畫

本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

六、風險事項分析及評估

(一)最近年度利率、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

本公司 111 年度利息及匯兌損益列表如下：

合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度
兌換(損)益淨額	199,529
營業收入淨額	10,557,701
稅前淨利	1,342,715
兌換(損)益淨額占營業收入淨額比率	1.89%
兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	14.86%
利息收入	19,655
利息收入占營業收入淨額比率	0.19%
利息收入占稅前淨利比率	1.46%
利息費用	47,939
利息費用占營業收入淨額比率	0.45%
利息費用占稅前淨利比率	3.57%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之現金管理政策以安全穩健操作為原則，除了保有安全之營運資金，閒餘資金主要存放於銀行定期存款。本公司截至 111 年 12 月 31 日止之銀行借款(含長短借)約為 NT4,205,460 仟元，佔本公司總資產比例為 34.12%。本公司在改善財務結構、充實中長期營運資金及降低利率變動風險之前提下，除定期評估市場資金狀況及銀行利率，審慎決定籌資方式，以取得較優惠之利率外，且評估於適當時機承作來規避風險，故預期利率波動對本公司營運風險之影響不大。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

A. 匯兌損益來源：

本公司之營收、進銷貨所產生之應收帳款及應付帳款，其大宗主要報價幣別為美元，藉由外幣資產和負債相抵，將可大幅降低匯率風險，達到自然避險之效果。另，本公司所從事之各項衍生性商品交易，均以避險為目的，其因匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場匯率變動對本公司影響不大。

B. 因應匯率波動之措施：

本公司對於持有之外幣部位資產、負債，會依當時匯率走勢，適時以現匯、遠期外匯、或衍生性金融商品進行避險，並定期因應匯率波動，檢視並審慎評估後，適時調整，以規避匯率波動風險。由於本公司並不從事與本業無關或以交易為目的之外匯操作，一切均以避險為主，因此匯率波動並未給本公司帶來重大損益影響數。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

111 年度台灣 CPI 年增率為 2.71%(資料來源：主計處)，通膨風險仍在可接受範圍內；且基於各國央行持續關注與積極管理通貨膨脹議題，故預期未來通貨膨脹壓力應可有效控制，尚不致於重大影響本公司損益。

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

- 1、本公司專注本業經營，最近年度及本年度截至年報刊印日止本公司並未從事有關高風險、高槓桿等投資業務。
- 2、本公司已訂定「取得或處分資產處理準則」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)最近年度未來研發計畫及預計投入之研發費用：

勤誠持續以 Cloud、5G、AIOT 的產品市場定位明確，模組化產品架構策略將持續深化，實現勤誠新世代產品永續發展策略及計畫，將產品開發規劃做到化繁為簡(Reduce)、通用擴展(Reuse)、效能環保(Recycle)。以推動模組化在 OTS 產品中的橫向及縱向雙向矩陣發展，並進一步加強模組化在 OTS 與 JDM 產品中的互通互用。隨著前沿研發中心的成立和定期的技術論壇的開展，新市場、新技術與新產品的連接進一步強化，結合概念工程開發理論，促進產品開發更加貼近市場和終端客戶需求。

- 輕量化 (新材料) 與高效散熱 (液冷) 產品將是研究和開發重點，持續支援今年 Intel, AMD, Ampere 將發佈的新 CPU 產品
- 進一步豐富 GPU 產品的種類，機架式和臺式應用產品的雙向延續開發
- 持續佈局高密度 (大盤位元) 存儲與高速 (全快閃記憶體) 存儲，並引入新規格存儲產品的支援，如 E1.S, E1.L 和 E3 等...
- 強化邊緣運算及 AI 產品線，以支援最新代 CPU、GPU 及存儲介質。

未來研發計畫及預計投入之研發費用

種類	產品規格
存儲類 (Storage/JBOD)	● 4U 高密度存儲陣列，支援 60~96 x 3.5" HDD； ● 4U Tri-load 高性能存儲應用，支援 Intel 最新 Whitley 和 Eagle Stream 平臺主機板以及 AMD Genoa 平臺，最大 48x 3.5 "HDD； ● 2U Dual-load 高性能存儲應用，支援 12" x 13" 規格之平臺主機板，最大 24 x 3.5" HDD ● 3U 單/雙路存儲應用主機殼，支援 2-4X 高擴展性 OPEN BAY 應用，支援最大到 16X 3.5" SAS/SATA HDD 及 NVMe 混合存儲支援； 關鍵存儲產品對最新一代 SAS4 (24G) 技術支援，及對 PCIe Gen4/Gen5 的技術支援，另外也計劃支援 E1.S 與 E3.S。 ● 2U JBOD 應用支援高通用性之 12 x 3.5" HDD。
雲端應用 (Cloud)	● 1U、2U 通用伺服器對新一代 Intel Sapphire Rapids，AMD Genoa 四代 EPYC 等 ● CPU MB 的全面支持 ● 存儲背板、Riser card 升級，對新一代 SAS4 / PCIe Gen4/5 / CXL 介面技術支援 ● 開發 DC-MSH (Datacenter Modular Hardware System) 新模組化架構伺服器機箱 ● 新存儲外型 E1.S、E3.S 等的新 SKU 伺服器產品開發
邊緣運算 (Edge)	● 1U Edge 產品支援冗餘電源及熱插拔 3.5 "HDD ● 2U、3U Edge 產品支援 E1.S, PCIe Gen 4/5
人工智慧(AI)	● 1-4U 機架伺服器主機殼，支援 2-4 張 GPU/GPGPU 應用，單/雙路主機板
高效能運算(HPC)	● 支援 Intel / AMD 最新雙路 CPU 平臺 MB，及對應新一代 PCIe Gen4/5 / CXL ● 介面技術支援
平臺生態	● 針對 Eagle Stream 和 AMD Genoa 等新 CPU 平臺主機板的支援驗證 ● 針對新存儲形態 E1.S, E3.S 等的產品支援
總研發預估占民國 112 年全年營收 2%~4%，與前一年相當。	

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動，並未對本公司造成重大影響之情事。未來除不定期搜集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

(五)最近年度科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來，隨著產業變遷，AIoT、5G 帶動市場伺服器需求向上推升，尤其 5G 正式商轉後預計將帶動微型資料中心(Edge Data Center)與邊緣運算(Edge Computing)大幅成長，已然成為未來科技發展主軸。資料中心加上廣大的邊緣運算需求，帶動伺服器產業未來發展前景。

其次，受到新冠肺炎疫情的影響，許多企業為了因應防疫需求，讓員工在家上班、居家辦公，亦有許多遠距教學、線上會議需求暴增，因此，不少企業、政府及教育單位向雲端廠商購買雲端服務，雲端需求暴增，雲端大廠的競爭也越來越激烈，因應公有雲的儲存需求大增，亦帶動伺服器市場快速成長。

延續全年度的產品策略，伴隨著 x86 處理器新平台即將推出，估計將可引發品牌廠及資料中心換機動能，同時在中國和北美市場的穩定需求成長下，藉由高彈性及模組化的優勢，不斷地將標準品擴展於各

類市場的應用，以追求極大化共用件的生產效率。

而隨著 SDS (Software Define Storage) 的趨勢普及化，快閃記憶體(NVMe 和 SSD)存儲解決方案正在改變著數據中心，其在虛擬化日益普及和企業級應用對性能越來越高的要求，因此在數據中心的白牌系統平台設計上也將有因應的客製變化，包含了高密度高容量閃存、在線維護設計及 PCIe 擴展配件等。在高性能計算應用上，除多節點服務器系列的開發外，將針對 GPU 在新系列機殼的適配及優化做為開發基礎，並適度以 JDM 模式服務潛力客戶。

在海量存儲產品發展上，因應如雲數據庫備份應用的興起，超高密度存儲服務器和 JBOD 商品可為高端客戶提供更多的選擇。在 PC 產品上，新一代小型電腦 (mini-STX) 的應用規格上，也針對既有 DIY 市場及客戶群也將提供相應的高兼容性的機殼，在 IPC 應用中亦可基於此規格以使用不同材料來開發小型無風扇系統。

綜觀整體伺服器產業，疫情仍是影響產業發展的最大變數，尤其疫情變化難測，恐影響供貨順暢度，但在資料中心及雲端服務的強勁需求帶動下，以及新處理器平台所帶動的換機動能，整體產業展望及公司因應措施仍相當正向。

在資通安全風險方面，勤誠隨時注意與科技改變對於公司財務業務之影響，並擬定因應策略。在本年度完善了集團整體災難備援策略與機制，並每年持續進行演練以確保其有效性；另為降低勒索病毒所帶來的攻擊風險，集團在所有資訊設備強化進階攻擊防禦與主動回應機制；同時為提高員工資訊安全意識，集團內部不定期進行資訊安全宣導與搭配社交工程演練，以強化勤誠整體資訊安全。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司尚無併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

預期效益：

1. 減少未來全球貿易戰與單一地區疫情的衝擊。
2. 因應 5G、AI 與物聯網的需求遽增，擴充產能，以符合市場需求。
3. 建立異地備援的生產風險管理與產能調配機制。
4. 設立模具中心，培育模具人才，並強化製造能力，建立智能化生產工廠

可能風險：

1. 物料與人工成本遠高於大陸，價格無法滿足客戶需求。
2. 人員招募受限於市場供給以及政府法規限制，未能搭配上建廠進度。

因應措施：

1. 以智能生產進行規劃，增加自動化，降低人力成本並提升生產效率。
2. 持續與客戶協商異地備援商務維持策略，彈性調控產能。
3. 開發相關材料供應商，並擴大商務合作範圍，已取得具優勢的成本結構
4. 擴大並深入產學合作，與地方政府及學校單位進行長期策略合作，以培

育長期人才並增加招募渠道。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最大銷售客戶之交易金額僅占合併營業收入淨額的 18%，並無對單一客戶銷售金額超過 50% 以上之情形，故無銷售集中之風險，另進貨最大供應商之交易金額占合併進貨淨額的 9.90%，故無進貨集中風險。

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

本公司無此情事，故不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權改變之情事，故不適用。

(十二)本公司及公司董事、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，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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施:無

七、其他重要事項

無。

捌

特別記載事項

- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 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
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

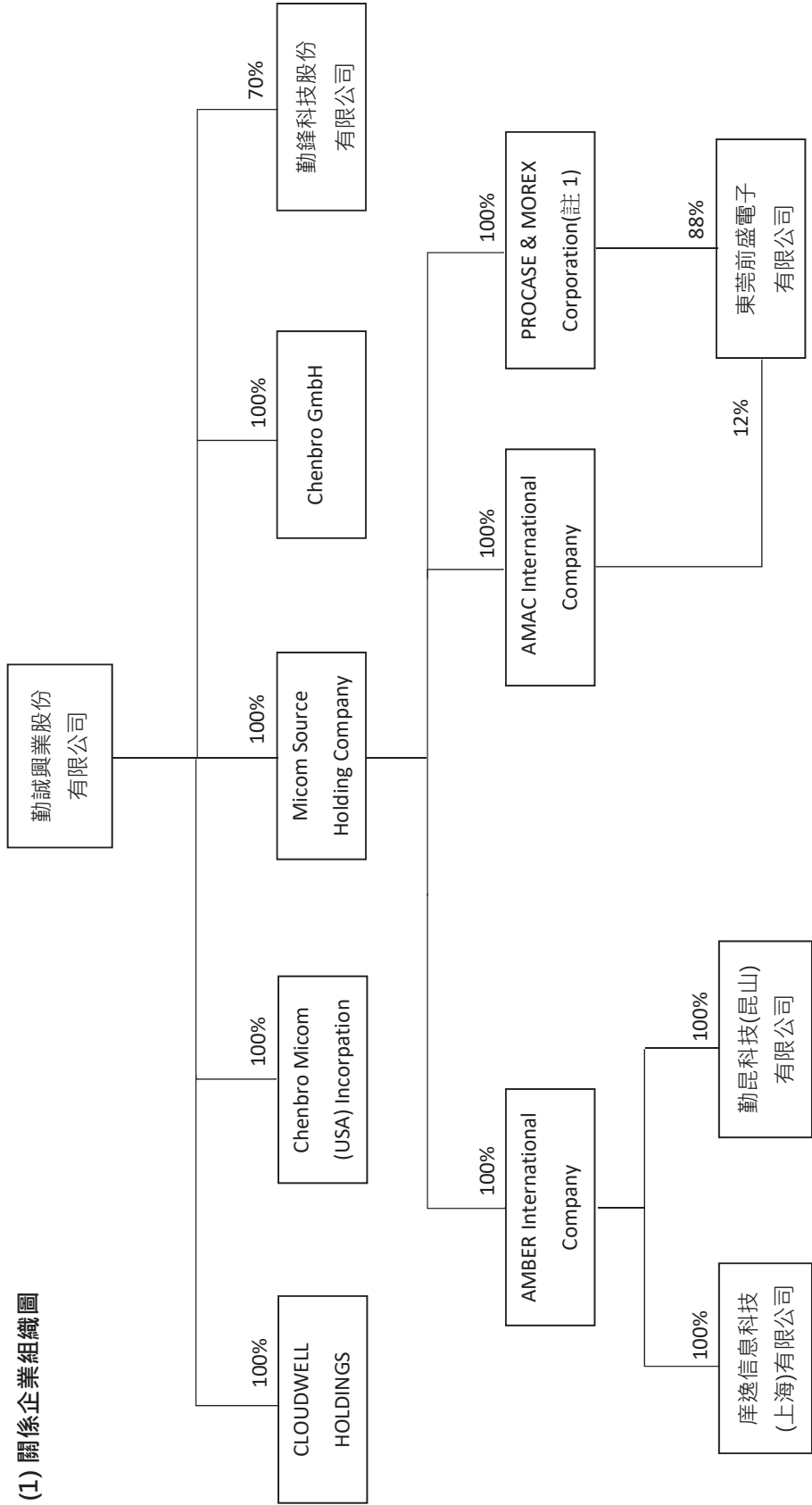
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



註 1：ADEPT International Company 於民國 111 年 8 月 22 日辦理盈餘轉增資，並將持有 PROCASE & MOREX Corporation 之股權以減資方式移轉予 Micom Source Holding Company。

(2)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
勤誠興業股份有限公司	72.12.05	新北市新莊區中原路 558 號 18 樓	新台幣 1,206,320 仟元	電腦機殼、伺服器之研發、製造加工及買賣
Chenbro Micom (USA) INC.	89.01.25	2800 E. JURUPA STREET, ONTARIO CA 91761	美金 1,000 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
Cloudwell Holdings, LLC.	102.07.12	2800 E. JURUPA STREET, ONTARIO CA 91761	美金 3,600 仟元	不動產租賃公司
Micom-Source Holding Co.	88.01.19	開曼群島	美金 20,450 仟元	控股公司
AMAC International Co.	90.12.07	開曼群島	美金 6,453 仟元	控股公司
AMBER International Company	94.12.07	開曼群島	美金 8,240 仟元	控股公司
勤昆科技(昆山)有限公司	92.09.08	江蘇省昆山市開發區高科技工業園	美金 10,000 仟元	電腦機殼、伺服器之製造加工
東莞前盛電子有限公司	84.12.18	東莞市塘廈鎮宏業工業區	港幣 85,600 仟元	電腦機殼、伺服器之製造加工
ADEPT International Company LTD. (註 1)	96.02.22	英屬維京群島	美金 15,800 仟元	控股公司
PROCASE & MOREX Corporation(註 2)	86.10.03	英屬維京群島	美金 17,751 仟元	控股公司
Chenbro GmbH	104.02.10	Carl-Friedrich-Benz-Str. 13, 47877 Willich, Germany	歐元 250 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
摩逸信息科技(上海)有限公司	105.10.08	上海市青浦區滬青平公路 1362 號 1 幢 1 層 J 區 150 室。	美金 2,100 仟元	電腦機殼、伺服器之買賣
勤鋒精密股份有限公司	109.03.04	新北市五股區五工二路 107 號	新台幣 80,000 仟元	NCT 生產製造

註 1：ADEPT International Company 於民國 109 年 5 月 12 日董事會決議通過解散，並於民國 111 年 12 月完成清算。

註 2：ADEPT International Company 於民國 111 年 8 月 22 日辦理盈餘轉增資，並將持有 PROCASE & MOREX Corporation 之股權以減資方式移轉予 Micom Source Holding Company。

(3)推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無。

(4)各關係企業間之業務往來及分工情形

企 業 名 稱	業 務 往 來 及 分 工 情 形
勤誠興業股份有限公司	母公司，並掌控各子公司之營運
Chenbro Micom (USA) INC.	為一獨立銷售能力之子公司
Micom-Source Holding Co.	係依法於第三地所設之控股公司
Cloudwell Holdings, LLC.	為一獨立不動產租賃之子公司
AMAC International Co.	係依法於第三地所設之控股公司
AMBER International Co.	係依法於第三地所設之控股公司
ADEPT International Company LTD. (註 1)	係依法於第三地所設之控股公司
PROCASE & MOREX Corporation (註 2)	係依法於第三地所設之控股公司
勤昆科技(昆山)有限公司	係一獨立製造、銷售之曾孫公司
東莞前盛電子有限公司	係一獨立製造、銷售之曾曾孫公司
Chenbro GmbH	為一獨立銷售能力之子公司
庠逸信息科技(上海)有限公司	係一獨立銷售能力之曾孫公司
勤鋒精密股份有限公司	為 NCT 生產製造之子公司

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名
Chenbro Micom (USA) INC.	董事	陳亞男、許健南、陳蘊芃
	總經理	許健南
	監察人	陳蘊芃
Micom- Source Holding Co.	董事	陳美琪
Cloudwell Holdings, LLC.	董事	陳蘊芃
	總經理	陳蘊芃
	監察人	陳蘊芃
AMAC International Co.	董事	陳美琪
AMBER International Company	董事	陳美琪
勤昆科技(昆山)有限公司	董事	朱永祥、何沛霖、陳鳳政
	總經理	朱永祥
	監事	黃萬明
東莞前盛電子有限公司	董事	朱永祥、何沛霖、黃萬明
	總經理	朱永祥
	監事	陳鳳政
ADEPT International Company LTD.(註 1)	董事	陳美琪
PROCASE & MOREX CORPORATION(註 2)	董事	陳美琪
Chenbro GmbH	董事	陳美琪
	總經理	蔡英徽
庠逸信息科技(上海)有限公司	董事	何沛霖、朱永祥、陳鳳政
	總經理	何沛霖
	監事	黃萬明
勤鋒精密股份有限公司	董事	陳美琪
	監察人	許樹發

(6)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
Chenbro Micom (USA) INC.	30,280	2,075,200	1,560,248	514,952	4,409,781	146,681	112,917
Cloudwell Holdings, LLC.	109,365	236,057	110,060	125,997	12,324	7,420	2,407
Micom- Source Holding Co.	675,969	2,518,014	0	2,518,014	0	0	66,397
AMAC International Co.	182,331	69,573	0	69,573	0	(1)	1,918
勤崑科技(昆山)有限公司	383,754	2,627,093	1,393,340	1,233,753	4,012,206	(31,943)	62,708
AMBER International Company	249,504	1,428,318	60,738	1,367,580	0	0	52,682
PROCASE & MOREX Corporation(註 2)	537,500	512,829	3,204	509,625	0	(3)	14,371
東莞前盛電子有限公司	483,589	1,563,066	984,678	578,388	3,053,522	34,510	27,656
Chenbro GmbH	9,019	94,596	69,980	24,616	337,288	13,947	11,669
摩逸信息科技(上海)有限公司	66,906	889,968	697,913	192,055	2,521,308	23,068	24,738
勤鋒精密股份有限公司	80,000	217,483	118,842	98,641	177,815	34,856	32,590
ADEPT International Company LTD.(註 1)	0	0	0	0	0	0	14,372

(二)本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，聲明書如下：

勤誠興業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度 (自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勤誠興業股份有限公司



負責人：陳美琪



中華民國 112 年 3 月 14 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

【附錄一】內部控制制度聲明書

勤誠興業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：中華民國一一二年三月十四日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月十四日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勤誠興業股份有限公司

董事長：陳美琪

總經理：許健南



【附錄二】審計委員會查核報告書

審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 112 年度股東常會

勤誠興業股份有限公司

審計委員會召集人：鄭 煒 順



中 華 民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 十 四 日

【附錄三】財務報告含會計師查核報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003655 號

勤誠興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達勤誠集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與勤誠集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤誠集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



勤誠集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳合併財務報表附註六(六)，民國 111 年 12 月 31 日存貨成本及備抵存貨跌價及呆滯損失餘額分別為新台幣 2,499,628 仟元及新台幣 99,699 仟元。

勤誠集團主要是從事電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，導致存貨積壓風險相對較高。勤誠集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於集團存貨金額重大，品項眾多且於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得勤誠集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層用於存貨跌價損失所使用之會計估計。
2. 瞭解存貨成本與淨變現價值計算報表參數判斷邏輯，並驗證報表邏輯計算正確性。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，並檢視存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目列示於存貨明細之情形。
4. 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估後提列之呆滯損失評估其合理性並取得佐證文件。
5. 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，重新計算其正確性且與歷史資訊比較分析。



銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六)；收入會計科目說明請詳合併財務報表附註六(二十)，勤誠集團主要營業項目為電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌大廠。因全球伺服器需求持續成長，勤誠集團致力於擴大及增加銷售額，受查者之前十大銷售客戶占銷貨收入超過七成，本會計師認為本年度新進前十大及前十大銷貨客戶之收入增加幅度較大者，對財務報表影響重大，故本會計師將該等銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估及測試銷貨交易內部控制流程是否按照集團所訂定之內部控制制度運行。
2. 檢視新增為前十大銷貨對象之相關背景資料等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期新進前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨對象之營業收入交易相關憑證，確認該等銷貨對象之銷貨收入交易確實發生。
4. 檢視本期新進前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨對象期後銷貨退回及折讓明細，確認無重大銷貨退回及折讓之發生。

不動產、廠房及設備之增添

事項說明

勤誠集團為因應市場需求，持續擴廠及擴增產線以致增加資本支出，有關不動產、廠房及設備會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)，不動產、廠房及設備項目請詳合併財務報告附註六(七)，因本年度不動產、廠房及設備增添金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之增添列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解勤誠集團不動產、廠房及設備增添作業程序，抽核不動產、廠房及設備之採購合約、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性。



2. 抽核不動產、廠房及設備之驗收報告以確認資產可供使用狀態及列入財產目錄時點之適當性，且開始提列折舊時點之正確性。
3. 瞭解未完工程及待驗設備尚未達到可使用狀態之原因，並抽樣實地盤點觀察未完工程及待驗設備確實存在。

其他事項—個體財務報告

勤誠興業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估勤誠集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算勤誠集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勤誠集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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



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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤誠集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤誠集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤誠集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲
會計師
黃珮娟



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,852,718	15	\$ 1,437,185	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		15,019	-	10,000	-
1150	應收票據淨額	六(四)及七	18,864	-	25,808	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	2,347,742	19	2,346,573	21
1200	其他應收款	七	51,152	-	95,129	1
1220	本期所得稅資產		83,052	1	25,011	-
130X	存貨	六(六)	2,399,929	19	2,398,731	21
1410	預付款項		183,202	2	152,349	2
1470	其他流動資產		3,689	-	4,123	-
11XX	流動資產合計		<u>6,955,367</u>	<u>56</u>	<u>6,494,909</u>	<u>58</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產—非流動		54,050	-	47,803	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		17,666	-	3,951	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	5,076,048	41	4,450,022	40
1755	使用權資產	六(八)	67,933	1	80,992	1
1780	無形資產	六(九)	21,029	-	19,145	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	62,364	1	52,409	-
1900	其他非流動資產	六(七)(十)	71,033	1	103,764	1
15XX	非流動資產合計		<u>5,370,123</u>	<u>44</u>	<u>4,758,086</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,325,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,252,995</u>	<u>100</u>

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	%	110年12月31日	%				
			金	額		金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十一)	\$	1,545,078	13	\$	1,076,474	9		
2130	合約負債－流動	六(二十)		8,278	-		13,001	-		
2150	應付票據			-	-		80,527	1		
2170	應付帳款	七		1,978,598	16		2,994,287	27		
2200	其他應付款	六(十二)及七		973,041	8		764,193	7		
2230	本期所得稅負債			172,091	1		95,620	1		
2280	租賃負債－流動			9,718	-		10,370	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		8,116	-		7,117	-		
2399	其他流動負債－其他			7,217	-		5,074	-		
21XX	流動負債合計			4,702,137	38		5,046,663	45		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十三)		2,652,266	22		1,962,658	18		
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		2,677	-		21,552	-		
2580	租賃負債－非流動			9,754	-		20,024	-		
2600	其他非流動負債	六(十四)		21,921	-		25,461	-		
25XX	非流動負債合計			2,686,618	22		2,029,695	18		
2XXX	負債總計			7,388,755	60		7,076,358	63		
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		1,206,320	10		1,207,885	11		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)		148,709	2		147,144	2		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		885,097	7		817,355	7		
3320	特別盈餘公積			270,716	2		260,504	2		
3350	未分配盈餘			2,599,492	21		2,039,001	18		
其他權益										
3400	其他權益	六(十九)	(	203,192)	(	2)	(	315,067)	(	3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			4,907,142	40		4,156,822	37		
36XX	非控制權益			29,593	-		19,815	-		
3XXX	權益總計			4,936,735	40		4,176,637	37		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計		\$	12,325,490	100	\$	11,252,995	100		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪



經理人：陳亞男



會計主管：黃萬明



勤誠興業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

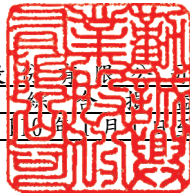


單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	10,557,701	100	\$	9,423,020	100
5000 營業成本	六(六)(二十五) 及七	(	8,427,152)	(80)	(	7,579,154)	(80)
5950 營業毛利淨額			2,130,549	20		1,843,866	20
營業費用	六(二十五)及七						
6100 推銷費用		(	307,749)	(3)	(	323,689)	(3)
6200 管理費用		(	483,782)	(5)	(	433,349)	(5)
6300 研究發展費用		(	187,085)	(2)	(	203,912)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	10,332)	-	(	534)	-
6000 營業費用合計		(	988,948)	(10)	(	961,484)	(10)
6900 營業利益			1,141,601	10		882,382	10
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(二十一)		19,655	-		20,840	-
7010 其他收入	六(二十二)		31,566	-		45,472	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)		197,832	2	(	46,214)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(	47,939)	-	(	16,490)	-
7000 營業外收入及支出合計			201,114	2		3,608	-
7900 稅前淨利			1,342,715	12		885,990	10
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	334,252)	(3)	(	213,964)	(2)
8200 本期淨利		\$	1,008,463	9	\$	672,026	8

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年及110年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十四)	\$	2,585	-	\$	5,646	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(二)(十九) 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		6,247	-		19,607	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	(	516)	-	(	1,129)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		8,316	-		24,124	-
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 六(十九) 兌換差額		84,290	1	(	33,228)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 六(十九) 得稅	(	1,226)	-		3,409	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		83,064	1	(	29,819)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	91,380	1	(\$	5,695)	-
8500	本期綜合損益總額	\$	1,099,843	10	\$	666,331	8
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	998,685	9	\$	672,901	8
8620	非控制權益		9,778	-	(	875)	-
		\$	1,008,463	9	\$	672,026	8
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	1,090,065	10	\$	667,206	8
8720	非控制權益		9,778	-	(	875)	-
		\$	1,099,843	10	\$	666,331	8
每股盈餘 六(二十七)							
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	\$	8.32		\$	5.62	
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	\$	8.19		\$	5.56	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪



經理人：陳亞男



會計主管：黃萬明





勤誠興業股份有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	資本	於	母	公	積	保	留	盈	費	主	之				總	計	非	控	制	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
											附	註	普	通																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
																								股	本	發	行																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
																												價	溢	庫	存																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
歸	資	本	公	母	積	保	留	盈	費	主	他	之	權	益	計	非	控	制	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
																							附	註	普	通	股	本	發	行	溢	價	庫	存	票	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	之	兄	換	差	額	損	益	未	實	現	國	外	營	運	機	構	財	務	報	表	換	算	資	產	之	金	融	透	過	其	他	綜	合	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
																							110	年	度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
																							110	年	1	月	1	日	餘	額	\$	1,209,260	\$	41,987	\$	6,222	\$	97,560	\$	719,881	\$	224,552	\$	1,978,653	(\$	254,006)	(\$	6,498)	(\$	88,259)	\$	3,929,352	\$	20,690	\$	3,950,042																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
																							本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



董事長：陳美琪



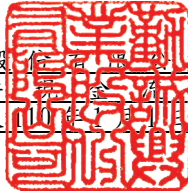
經理人：陳亞男

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，合併說明。



會計主管：黃萬明

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

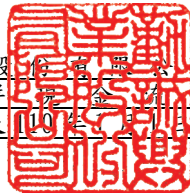


單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,342,715	\$ 885,990
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	10,332	535
折舊費用	六(七)(八) (二十五)	363,209	325,008
攤銷費用	六(九)(二十五)	13,675	13,490
利息費用	六(二十四)	47,939	16,490
利息收入	六(二十一) (	19,655) (	20,840)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三)	1,225	1,300
租賃修改利益	六(八)(二十三) (	11) (	30)
股份基礎給付	六(十五)	22,564	43,908
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		6,944 (	24,887)
應收帳款	(	11,552) (	595,483)
其他應收款		43,533 (	51,284)
存貨	(	5,413) (	976,049)
預付款項	(	30,853) (	125,843)
其他流動資產		434	1,072
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動	(	4,723)	5,888
應付票據	(	80,527)	80,527
應付帳款	(	1,015,689)	1,024,229
其他應付款		182,448	164
其他流動負債－其他		2,143	693
其他非流動負債	(	964) (	352)
營運產生之現金流入		867,774	604,526
收取之利息		20,099	38,493
支付之利息	(	46,340) (	14,264)
支付所得稅	(	346,394) (	185,616)
營業活動之淨現金流入		495,139	443,139

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 240,479)	(\$ 7,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		221,000	217,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(847,816)	(1,996,521)
處分不動產、廠房及設備價款		6,723	2,684
取得無形資產	六(九)(二十八)	(50,456)	(14,808)
其他非流動資產(增加)減少		(615)	1,692
投資活動之淨現金流出		(911,643)	(1,796,953)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		6,099,561	6,891,193
償還短期借款		(5,667,696)	(6,663,788)
舉借長期借款(含一年或一營業週期內到期之 長期借款)		686,470	1,866,400
償還長期借款(含一年或一營業週期內到期之 長期借款)		(6,060)	(5,684)
租賃負債本金支付數	六(八)	(10,383)	(10,678)
存入保證金增加		-	20
支付股東現金股利	六(十八)	(362,309)	(483,644)
籌資活動之淨現金流入		739,583	1,593,819
匯率影響數		92,454	(18,994)
本期現金及約當現金增加數		415,533	221,011
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,437,185	1,216,174
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,852,718	\$ 1,437,185

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪



經理人：陳亞男



會計主管：黃萬明



勤誠興業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

勤誠興業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 72 年 12 月奉經濟部核准於中華民國成立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研發製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約 履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大

影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團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，本集團即控制該個體。子公司自本集團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。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除，子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。
- (3) 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。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司		所持股權百分比(%)		說明
	名稱	業務性質	111年12月31日	110年12月31日	
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	控股公司	100	100	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	一般貿易公司	100	100	
勤誠興業股份有限公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	不動產租賃公司	100	100	
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	一般貿易公司	100	100	
勤誠興業股份有限公司	勤鋒精密股份有限公司	NCT生產製造	70	70	
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	控股公司	100	100	
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	控股公司	100	100	

投資公司名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	控股公司	-	100	註1及註2
Micom Source Holding Company	PROCASE & MOREX Corporation	控股公司	100	-	註2
AMBER International Company	勤昆科技(昆山)有限公司	電腦機殼製造	100	100	
AMBER International Company	庫逸信息科技(上海)有限公司	一般貿易公司	100	100	
ADEPT International Company	PROCASE & MOREX Corporation	控股公司	-	100	註1及註2
PROCASE & MOREX Corporation	東莞前盛電子有限公司	電腦機殼製造	88	88	
AMAC International Company	東莞前盛電子有限公司	電腦機殼製造	12	12	

註 1：ADEPT International Company 於民國 109 年 5 月 12 日經董事會決議通過解散，並於民國 111 年 12 月完成清算。

註 2：ADEPT International Company 於民國 111 年 8 月 22 日辦理盈餘轉增資，並將持有 Procace & Morex Corporation 之股權以減資方式移轉予 Micom Source Holding Company。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

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

子公司 Micom-Source Holding Co.、AMAC International Co.、AMBER International Company 及 PROCASE & MOREX Corporation 之功能性貨幣原係「新台幣」，因考量經濟情勢改變、集團盈餘及資金管理運用之效益性，董事會決議將該等子公司之功能性貨幣由「新台幣」改為「美元」，並依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，自民國 111 年 12 月 1 日採推延方式處理。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按

存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5年～50年
機器設備	6年～12年
模具設備	2年～10年
電腦通訊設備	3年～5年

試驗設備	3年～10年
運輸設備	5年
辦公設備	3年～10年
其他設備	3年～5年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。
 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

1. 商標權

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。
2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。
3. 專利權

專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 4~10 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借款

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

(十八) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(二十二) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
 - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回未既得之股票並辦理註銷。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得課稅損失，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率

為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六)收入認列

1. 本集團製造並銷售電腦機殼等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後 45 至 60 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大的會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

本集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因品項眾多且於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$2,399,929。

六、重要會計項目之說明(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 332	\$ 248
支票存款	113,402	140,027
活期存款	284,650	225,588
定期存款	52,920	112,755
外幣存款	1,401,414	958,567
合計	<u>\$ 1,852,718</u>	<u>\$ 1,437,185</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團已將供質押之現金及約當現金依性質轉列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，請詳附註八之說明。另將超過一年以上之定期存款\$1,000 轉列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 54,050	\$ 47,803

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$54,050 及\$47,803。
2. 民國 111 年及 110 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之金額分別為\$6,247 及\$19,607。
3. 最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$54,050 及\$47,803。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
質押之銀行存款(含定期存款)	\$ 15,019	\$ 10,000
非流動項目：		
定期存款	\$ 1,000	\$ -
質押之銀行存款(含定期存款)	16,666	3,951
	<u>\$ 17,666</u>	<u>\$ 3,951</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 477	\$ 8,582

2. 最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$32,685 及\$13,951。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。
4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收帳款及票據

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 18,864	\$ 25,808
應收帳款	\$ 2,360,932	\$ 2,349,380
減：備抵損失	(13,190)	(2,807)
	<u>\$ 2,347,742</u>	<u>\$ 2,346,573</u>

1. 應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,964,958	\$ 18,864	\$ 2,059,116	\$ 25,808
30天內	173,177	-	214,584	-
31-60天	55,519	-	55,927	-
61-90天	74,255	-	12,765	-
91-180天	86,715	-	6,932	-
181天以上	6,308	-	56	-
	<u>\$ 2,360,932</u>	<u>\$ 18,864</u>	<u>\$ 2,349,380</u>	<u>\$ 25,808</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款（含應收票據）餘額分別為 \$2,379,796、\$2,375,188 及 1,754,818。
- 本集團並未持有任何的擔保品，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$18,864 及 \$25,808；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,347,742 及 \$2,346,573。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 金融資產移轉

- 本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款無任何持續參與，符合金融資產除列之條件，本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除列已讓售之應收帳款，並轉列其他應收款。
- 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無尚未到期之讓售應收帳款。
- 本集團於 111 年及 110 年度因讓售交易所認列之財務成本為 \$0 及 \$29。

(六) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 414,603	(\$ 40,738)	\$ 373,865
半成品	59,281	(12,680)	46,601
在製品	60,107	(256)	59,851
製成品	1,965,637	(46,025)	1,919,612
合計	<u>\$ 2,499,628</u>	<u>(\$ 99,699)</u>	<u>\$ 2,399,929</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 508,796	(\$ 53,094)	\$ 455,702
半成品	279,266	(23,265)	256,001
在製品	243,212	(899)	242,313
製成品	1,501,617	(56,902)	1,444,715
合計	<u>\$ 2,532,891</u>	<u>(\$ 134,160)</u>	<u>\$ 2,398,731</u>

1. 當期認列存貨之相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 8,487,243	\$ 7,575,422
出售下腳及廢料	(20,212)	(24,312)
(回升利益)跌價損失	(38,219)	28,421
存貨盤盈	(1,660)	(377)
	<u>\$ 8,427,152</u>	<u>\$ 7,579,154</u>

本集團民國 111 年度因出售部分呆滯及跌價之存貨而產生回升利益。

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	模 具 設 備	電 腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計	預付 設備款(註)
111年1月1日											
成本	\$ 1,333,544	\$ 1,820,724	\$ 634,518	\$ 718,433	\$ 40,548	\$ 24,914	\$ 107,031	\$ 60,500	\$ 1,469,693	\$ 6,246,365	\$ 75,882
累計折舊 及減損	-	(709,990)	(392,003)	(542,624)	(27,818)	(20,494)	(46,019)	(33,160)	-	(1,796,343)	-
	<u>\$ 1,333,544</u>	<u>\$ 1,110,734</u>	<u>\$ 242,515</u>	<u>\$ 175,809</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 61,012</u>	<u>\$ 27,340</u>	<u>\$ 1,469,693</u>	<u>\$ 4,450,022</u>	<u>\$ 75,882</u>
111年											
1月1日	\$ 1,333,544	\$ 1,110,734	\$ 242,515	\$ 175,809	\$ 12,730	\$ 4,420	\$ 61,012	\$ 27,340	\$ 1,469,693	\$ 4,450,022	\$ 75,882
增添	-	569,503	33,322	71,242	3,369	-	5,991	9,539	165,344	859,211	13,592
處分	-	(4,440)	(1,167)	(198)	-	(16)	(120)	(1,852)	-	(7,948)	-
移轉(註)	-	1,275,598	173,759	1,996	8,500	-	7	9,500	(1,395,643)	80,955	(76,740)
折舊費用	-	(87,438)	(56,512)	(172,989)	(6,163)	(2,020)	(12,747)	(10,251)	-	(352,534)	-
匯率影響數	7,068	25,678	7,908	5,053	159	1	271	93	36	46,342	(186)
12月31日	<u>\$ 1,340,612</u>	<u>\$ 2,889,635</u>	<u>\$ 399,825</u>	<u>\$ 80,913</u>	<u>\$ 18,595</u>	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$ 54,414</u>	<u>\$ 34,369</u>	<u>\$ 239,430</u>	<u>\$ 5,076,048</u>	<u>\$ 12,548</u>
111年12月31日											
成本	\$ 1,340,612	\$ 3,676,257	\$ 844,748	\$ 738,898	\$ 53,862	\$ 21,429	\$ 112,950	\$ 77,147	\$ 239,430	\$ 7,149,862	\$ 12,548
累計折舊	-	(786,622)	(444,923)	(657,985)	(35,267)	(19,183)	(58,536)	(42,778)	-	(2,073,814)	-
	<u>\$ 1,340,612</u>	<u>\$ 2,889,635</u>	<u>\$ 399,825</u>	<u>\$ 80,913</u>	<u>\$ 18,595</u>	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$ 54,414</u>	<u>\$ 34,369</u>	<u>\$ 239,430</u>	<u>\$ 5,076,048</u>	<u>\$ 12,548</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(十)。

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本期移轉數之淨差額係代客開模，自存貨轉入計\$4,215。

4. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度
資本化金額	\$ 14,635
資本化利率區間	0.4%~1.53%

	土地	房屋 及建築	機器設備	模具設備	電腦 通訊設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計	預付 設備款(註)
110年1月1日												
成本	\$ 1,335,410	\$ 1,738,155	\$ 621,473	\$ 490,241	\$ 36,308	\$ 30,211	\$ 25,105	\$ 60,756	\$ 49,943	\$ 151,562	\$ 4,539,164	\$ 11,194
累計折舊 及減損	-	(637,056)	(362,849)	(361,065)	(25,146)	(20,566)	(18,405)	(34,292)	(23,569)	-	(1,482,948)	-
	<u>\$ 1,335,410</u>	<u>\$ 1,101,099</u>	<u>\$ 258,624</u>	<u>\$ 129,176</u>	<u>\$ 11,162</u>	<u>\$ 9,645</u>	<u>\$ 6,700</u>	<u>\$ 26,464</u>	<u>\$ 26,374</u>	<u>\$ 151,562</u>	<u>\$ 3,056,216</u>	<u>\$ 11,194</u>
110年												
1月1日	\$ 1,335,410	\$ 1,101,099	\$ 258,624	\$ 129,176	\$ 11,162	\$ 9,645	\$ 6,700	\$ 26,464	\$ 26,374	\$ 151,562	\$ 3,056,216	\$ 11,194
增添	-	11,497	17,462	199,505	5,116	6,354	-	6,278	4,857	1,460,377	1,711,446	75,211
處分	-	(40)	(3,745)	-	(1)	(3)	-	(190)	(5)	-	(3,984)	-
移轉(註)	-	94,286	13,418	3,525	-	-	-	41,503	6,087	(142,223)	16,596	(9,552)
折舊費用	-	(85,631)	(41,133)	(154,914)	(3,503)	(3,724)	(2,237)	(12,871)	(9,842)	-	(313,855)	-
匯率影響數	(1,866)	(10,477)	(2,111)	(1,483)	(44)	(47)	(43)	(172)	(131)	(23)	(16,397)	461
12月31日	<u>\$ 1,333,544</u>	<u>\$ 1,110,734</u>	<u>\$ 242,515</u>	<u>\$ 175,809</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 12,225</u>	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 61,012</u>	<u>\$ 27,340</u>	<u>\$ 1,469,693</u>	<u>\$ 4,450,022</u>	<u>\$ 77,314</u>
110年12月31日												
成本	\$ 1,333,544	\$ 1,820,724	\$ 634,518	\$ 718,433	\$ 40,548	\$ 36,460	\$ 24,914	\$ 107,031	\$ 60,500	\$ 1,469,693	\$ 6,246,365	\$ 77,314
累計折舊 及減損	-	(709,990)	(392,003)	(542,624)	(27,818)	(24,235)	(20,494)	(46,019)	(33,160)	-	(1,796,343)	-
	<u>\$ 1,333,544</u>	<u>\$ 1,110,734</u>	<u>\$ 242,515</u>	<u>\$ 175,809</u>	<u>\$ 12,730</u>	<u>\$ 12,225</u>	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 61,012</u>	<u>\$ 27,340</u>	<u>\$ 1,469,693</u>	<u>\$ 4,450,022</u>	<u>\$ 77,314</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(十)。

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本期移轉數之淨差額係代客開模，自存貨轉入計\$7,044。

4. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

資本化金額	\$	7,024
資本化利率區間	0.4%~1%	

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、辦公室、倉庫、公務車、停車位及影印機及造景等，租賃合約之期間通常介於 3 個月到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之停車位及辦公室之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為咖啡機、影印機及造景。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 48,869	\$ 50,248
房屋	13,363	22,394
運輸設備	4,104	6,137
其它	1,597	2,213
	<u>\$ 67,933</u>	<u>\$ 80,992</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 967	\$ 950
房屋	6,280	6,955
運輸設備	2,812	2,643
其它	616	605
	<u>\$ 10,675</u>	<u>\$ 11,153</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$1,123 及 \$8,632。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	446	695
屬短期租賃合約之費用	6,878	9,219
屬低價值資產租賃之費用	1,098	1,024
變動租賃給付之費用	2,922	2,678
租賃修改利益	11	30

6. 本集團於民國 111 年 3 月提前終止房屋租賃合約，使用權資產及租賃負債分別減少\$1,651 及\$1,662，並認列租賃修改利益\$11。
7. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$21,727 及 \$24,294(其中之\$10,383 及\$10,678 為租賃負債之本金)。

8. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的係以實際使用量為計價基礎，並依期間內實際使用量計算認列費用。

9. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(九) 無形資產

	商標權	電腦軟體	專利權	合計
111年1月1日				
成本	\$ 640	\$ 57,775	\$ 5,258	\$ 63,673
累計攤銷	(472)	(40,897)	(3,159)	(44,528)
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 19,145</u>
111年				
1月1日	\$ 168	\$ 16,878	\$ 2,099	\$ 19,145
增添	493	14,876	97	15,466
攤銷費用	(63)	(11,821)	(1,791)	(13,675)
匯率影響數	—	93	—	93
12月31日	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 20,026</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 21,029</u>
111年12月31日				
成本	\$ 1,133	\$ 72,824	\$ 5,355	\$ 79,312
累計攤銷	(535)	(52,798)	(4,950)	(58,283)
	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 20,026</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 21,029</u>

	商標權	電腦軟體	專利權	合計
110年1月1日				
成本	\$ 579	\$ 44,154	\$ 2,576	\$ 47,309
累計攤銷	(424)	(33,711)	(1,170)	(35,305)
	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 10,443</u>	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 12,004</u>
110年				
1月1日	\$ 155	\$ 10,443	\$ 1,406	\$ 12,004
增添	61	15,635	2,682	18,378
移轉(註)	-	2,320	-	2,320
攤銷費用	(48)	(11,453)	(1,989)	(13,490)
匯率影響數	-	(67)	-	(67)
12月31日	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 19,145</u>
110年12月31日				
成本	\$ 640	\$ 57,775	\$ 5,258	\$ 63,673
累計攤銷	(472)	(40,897)	(3,159)	(44,528)
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 16,878</u>	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 19,145</u>

註：係自預付無形資產款（表列其他非流動資產）轉入。

無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
製造費用	\$ 6,182	\$ 1,866
推銷費用	668	795
管理費用	1,550	2,511
研究發展費用	<u>5,275</u>	<u>8,318</u>
合計	<u>\$ 13,675</u>	<u>\$ 13,490</u>

(十) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付設備款	\$ 12,548	\$ 75,882
存出保證金	4,204	6,894
預付無形資產款	31,420	1,432
其他	<u>22,861</u>	<u>19,556</u>
	<u>\$ 71,033</u>	<u>\$ 103,764</u>

(十一) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	\$ 942,687	1.45%~5.52%	本公司開立同額之本票為擔保品
短期信用借款	172,397	0.31%	無
短期擔保借款	429,994	0.757~4.424%	請詳附註八
	<u>\$ 1,545,078</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	\$ 799,768	0.70%~1.00%	本公司開立同額之本票為擔保品
短期擔保借款	276,706	0.656%~0.741%	請詳附註八
	<u>\$ 1,076,474</u>		

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 227,137	\$ 215,491
應付工程及設備款	152,849	128,048
應付董事及員工酬勞	116,893	76,639
應付模具費	116,786	94,158
應付出口運費及報關費	85,012	40,468
應付勞務費	11,350	12,629
應付消耗用品	8,733	8,785
應付加工費	1,514	2,105
應付無形資產款	-	5,002
其他	252,767	180,868
	<u>\$ 973,041</u>	<u>\$ 764,193</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款額度、期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
台商回台購地優惠貸款專案(註1)	新台幣400,000仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國112年2月15日起按月償還本金及利息	1.00%~1.655%	(註1)	\$ 400,000
歡迎台商回台投資專案貸款(註2)	新台幣1,280,000仟元，自民國110年2月8日至民國113年3月15日起按月償還本金及利息	0.4%~1.245%	(註2)	1,280,000
〃	新台幣736,000仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國113年2月15日起按月償還本金及利息	0.4%~1.025%	〃	239,530
〃	新台幣640,000仟元，自民國110年6月15日至民國117年6月15日，並於民國113年6月15日起按月償還本金及利息	0.4%~1.025%	〃	261,340
擔保借款	新台幣372,000仟元，自民國110年8月20日至民國125年8月20日，並於民國113年8月20日起按月償還本金及利息	1.00%~1.655%	新北市新莊區之不動產	372,000
分期償付之擔保外幣借款(註3)	外幣美金5,530仟元，自民國102年9月至民國122年8月，並於民國102年10月起按月償還本金及利息	固定利率3.75%	提供銀行存款及位於美國之不動產為擔保品	107,512
小計				2,660,382
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(8,116)
				<u>\$ 2,652,266</u>

借款性質	借款額度、期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
台商回台購地優惠貸款專案(註1)	新台幣400,000仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國112年2月15日起按月償還本金及利息	1%	(註1)	\$ 400,000
歡迎台商回台投資專案貸款(註2)	新台幣1,280,000仟元，自民國110年2月8日至民國113年3月15日起按月償還本金及利息	0.40%	(註2)	1,000,690
"	新台幣736,000仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國113年2月15日起按月償還本金及利息	0.40%	"	15,900
"	新台幣640,000仟元，自民國110年6月15日至民國117年6月15日，並於民國113年6月15日起按月償還本金及利息	0.40%	"	77,810
擔保借款	新台幣372,000仟元，自民國110年8月20日至民國125年8月20日，並於民國113年8月20日起按月償還本金及利息	1%	新北市新莊區之不動產	372,000
分期償付之擔保外幣借款(註3)	外幣美金5,530仟元，自民國102年9月至民國122年8月，並於民國102年10月起按月償還本金及利息	固定利率 3.75%	提供銀行存款及位於美國之不動產為擔保品	103,375
			小計	1,969,775
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(7,117)
				<u>\$ 1,962,658</u>

註1：本公司於民國109年10月向臺灣銀行申請台商回台購地優惠貸款專案，並於民國110年1月實際動用款項，貸款額度計\$400,000，貸款期限自首動日起7年，貸款利率按臺灣銀行2年期定期儲蓄存款機動利率加0.155個百分點機動計息，且加碼後利率不得低於1%，貸款用途係購置土地，本公司提供嘉義縣鹿草鄉之土地作為擔保。

註 2：本公司於民國 109 年 10 月向臺灣銀行申請歡迎台商回台投資專案貸款，貸款額度計\$1,344,000，另於民國 110 年 7 月申請調整變更貸款額度為\$2,656,000，貸款期限自首動日起 7 至 10 年，貸款利率按郵政儲金 2 年期定期儲金機動利率減年息 0.445 個百分點計息，且減碼後利率不得低於 0.4%，並由國發基金以年息 0.5%支付委辦手續費，支付期間最長不超過 5 年，貸款用途主係用於興建廠房、購置機器設備及營運週轉金，本公司提供貸款同額之本票、貸款購置之機器設備及俟建物興建完成作為擔保。

本專案貸款若違反法令規定或執行期間國發基金預算審查遭凍結、政策變更、資金調度需要或非可歸責於國發基金之情形，經國發基金通知後暫停委辦手續費，本貸款改按郵政儲金 2 年期定期儲金機動利率加年息 0.055 個百分點計息，且加碼後利率不得低於 0.90%

註 3：子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 所簽訂之擔保借款合同，於借款存續期間內每年度之利息保障倍數不得低於 1.2。若不符合時，應即準備還款事宜，或提供銀行存款質押。截至民國 111 年 6 月 30 日止，子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 未違反前述擔保借款合同之規定。

(十四) 退休金

1. 確定福利計畫

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,004	\$ 36,922
計畫資產公允價值	(14,552)	(12,030)
認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債)	<u>\$ 21,452</u>	<u>\$ 24,892</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 36,922	(\$ 12,030)	\$ 24,892
利息費用(收入)	222	(72)	150
	<u>37,144</u>	<u>(12,102)</u>	<u>25,042</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(1,445)	(1,445)
財務假設變動 影響數	(1,229)	-	(1,229)
經驗調整	89	-	89
	<u>(1,140)</u>	<u>(1,445)</u>	<u>(2,585)</u>
提撥退休基金	-	(1,005)	(1,005)
12月31日餘額	<u>\$ 36,004</u>	<u>(\$ 14,552)</u>	<u>\$ 21,452</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 49,729	(\$ 18,810)	\$ 30,919
當期服務成本	59	-	59
利息費用(收入)	149	(57)	92
	<u>49,937</u>	<u>(18,867)</u>	<u>31,070</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(281)	(281)
人口統計假設 變動影響數	28	-	28
財務假設變動 影響數	(725)	-	(725)
經驗調整	(4,668)	-	(4,668)
	<u>(5,365)</u>	<u>(281)</u>	<u>(5,646)</u>
提撥退休基金	-	(532)	(532)
福利支付數	(7,650)	7,650	-
12月31日餘額	<u>\$ 36,922</u>	<u>(\$ 12,030)</u>	<u>\$ 24,892</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.20%	0.60%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 485)	\$ 501	\$ 435	(\$ 424)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 560)	\$ 579	\$ 506	(\$ 493)

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

- (6) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$933。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 6 年，退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	15,424
1-2年		731
2-5年		3,624
5年以上		8,866
	\$	28,645

2. 確定提撥計畫

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 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)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除按期提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年及 110 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,184 及\$11,312。
- (4)Micom Source Holding Company、CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.、Chenbro GmbH、AMAC International Company、AMBER International Company、ADEPT International Company及 PROCASE & MOREX Corporation 並未訂定員工退休金辦法或已無員工。另民國 111 年及 110 年度 CHENBRO MICOM (USA) INCORPORATION、勤昆科技(昆山)有限公司、庫逸信息科技(上海)有限公司及東莞前盛電子有限公司依當地政府規定之退休金辦法認列之淨退休金成本合計數分別為\$41,027 及\$35,923。

(十五) 股份基礎給付

1. 本公司截至民國 111 年 12 月 31 日尚未屆期之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	109.8.11	1,200仟股	4年	屆滿1年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註2)

註 1：發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，除繼承外，不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押或作其他方式之處分，股東會之出席、提案、發言、投票權皆由交付信託保管機構依約執行之。員工得領本公司配發之現金股利及股票股利，且所配發之現金股利及股票股利視為已達既得條件，毋需交付信託保管，減資時亦同。員工於既得期間內離職，本公司將依法無償收回其股份，惟無須返還已取得之股利。

註 2：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年、三年及四年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例 25%。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

	111年度	110年度
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初限制員工權利新股	773	1,200
本期收回(註)	- (	11)
本期既得	(144) (	279)
本期註銷	(146) (	137)
期末限制員工權利新股	483	773

註：本公司民國 110 年 12 月收回之限制員工權利新股 11 仟股，已於民國 111 年 4 月 18 日辦理註銷。

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易採用給與日股價及預估年度離職率估計限制員工權利新股之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期存續期間	每單位公允價值(元)
限制員工權利新股計畫	109.8.11	\$ 91.3	-	4年	\$ 91.3

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 22,564	\$ 43,908

(十六) 普通股股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股)，實收資本額為\$1,206,320，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(註：仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	120,778	120,926
期末已收回尚未註銷限制員工權利新股	- (	11)
限制員工權利新股註銷	(146) (	137)
12月31日	120,632	120,778

(十七) 資本公積

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

餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並考量下述第 4 點之提列特別盈餘公積相關規定後，如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東紅利，並提請股東會決議。
2. 本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘提撥，以現金股利或股票股利之方式為之。但現金股利不得低於股利總額的 10%，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. (1) 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，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積計 \$65,573，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 111 年 5 月 31 日及 110 年 5 月 14 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 67,742	\$ -	\$ 97,474	\$ -
提列特別盈餘公積	10,212	-	35,952	-
分配股東現金股利	362,309	3.00	483,644	4.00
合計	<u>\$ 440,263</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 617,070</u>	<u>\$ 4.00</u>

6. 本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 100,075	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(89,311)	-
分配股東現金股利	482,528	4.00
合計	<u>\$ 493,292</u>	<u>\$ 4.00</u>

前述民國 111 年盈餘分派議案，截至民國 112 年 3 月 14 日止，尚未經股東會決議。

(十九) 其他權益項目

	111年			
	外幣換算	未實現 評價損益	其他-員工 未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 283,825)	\$ 13,109	(\$ 44,351)	(\$ 315,067)
評價調整	-	6,247	-	6,247
限制員工權利新股：				
- 本期轉列費用	-	-	22,564	22,564
外幣換算差異數：				
- 集團	84,290	-	-	84,290
- 集團之稅額	(1,226)	-	-	(1,226)
12月31日	<u>(\$ 200,761)</u>	<u>\$ 19,356</u>	<u>(\$ 21,787)</u>	<u>(\$ 203,192)</u>
	110年			
	外幣換算	未實現 評價損益	其他-員工 未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 254,006)	(\$ 6,498)	(\$ 88,259)	(\$ 348,763)
評價調整	-	19,607	-	19,607
限制員工權利新股：				
- 本期轉列費用	-	-	43,908	43,908
外幣換算差異數：				
- 集團	(33,228)	-	-	(33,228)
- 集團之稅額	3,409	-	-	3,409
12月31日	<u>(\$ 283,825)</u>	<u>\$ 13,109</u>	<u>(\$ 44,351)</u>	<u>(\$ 315,067)</u>

(二十) 營業收入

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入按下列主要產品別細分如下：

	111年度	110年度
伺服器機殼及週邊產品零組件	\$ 10,445,255	\$ 9,246,822
個人電腦機殼	112,446	176,198
	<u>\$ 10,557,701</u>	<u>\$ 9,423,020</u>

2. 合約負債

- (1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-產品銷售	<u>\$ 8,278</u>	<u>\$ 13,001</u>	<u>\$ 7,113</u>

- (2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債-產品銷售	<u>\$ 5,504</u>	<u>\$ 1,070</u>

(二十一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 19,178	\$ 12,258
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	477	8,582
	<u>\$ 19,655</u>	<u>\$ 20,840</u>

(二十二) 其他收入

	111年度	110年度
沖銷逾期應付款利益	\$ 5,143	\$ 37,549
政府補助收入	14,946	5,718
其他收入—其他	11,477	2,205
	<u>\$ 31,566</u>	<u>\$ 45,472</u>

(二十三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,225)	(\$ 1,300)
租賃修改利益	11	30
淨外幣兌換利益(損失)	199,529	(39,524)
其他	(483)	(5,420)
	<u>\$ 197,832</u>	<u>(\$ 46,214)</u>

(二十四) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用	\$ 47,493	\$ 15,795
租賃負債利息費用	446	695
	<u>\$ 47,939</u>	<u>\$ 16,490</u>

(二十五) 員工福利、折舊及攤銷費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,065,411	\$ 989,787
股份基礎給付	22,564	43,908
勞健保費用	51,716	47,893
退休金費用	54,361	47,386
其他用人費用	97,888	90,490
員工福利費用	<u>\$ 1,291,940</u>	<u>\$ 1,219,464</u>
折舊費用	<u>\$ 363,209</u>	<u>\$ 325,008</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,675</u>	<u>\$ 13,490</u>

1. 依本公司及國內子公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 3%~12%作為員工酬勞，及不高於 3%作為董事酬勞；國內子公司年度如有獲利，應提撥不低於 5%作為員工酬勞。由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董事酬勞及員工酬勞。
2. 本集團民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$90,642 及 \$59,221；董事酬勞估列金額分別為\$26,251 及\$17,418，前述金額帳列薪資費用科目。

依民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$89,095 及\$26,205，與當年度財務報告認列之金額差異減少\$156 及\$46，該等差異按會計估計變動處理，將列為 112 年度

之損益調整數。

依民國 111 年 3 月 15 日經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$58,569 及\$17,226，與當年度財務報告認列之金額分別減少\$652 及\$192，已列為 111 年度之損益調整數。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 356,679	\$ 222,071
以前年度所得稅低 (高)估數	8,145 (	32,402)
當期所得稅總額	364,824	189,669
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產 生及迴轉	(30,572)	24,295
遞延所得稅總額	(30,572)	24,295
所得稅費用	\$ 334,252	\$ 213,964

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 1,226	(\$ 3,409)
確定福利義務之再衡量數	\$ 516	\$ 1,129

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註)	\$ 332,449	\$ 269,185
以前年度所得稅低(高)估數	8,145 (	32,402)
按稅法規定應剔除之費用	2,001	2,278
取得依權益法評價之國外轉投資公司發放之現金股利	-	8,018
國外股利匯回扣繳稅款	46,762	-
海外資金匯回實質投資減免稅額之所得稅影響數	- (	4,009)
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(36,945) (	48,099)
課稅損失所得稅影響數	(2,761)	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	562
其他	(15,399)	18,431
所得稅費用	\$ 334,252	\$ 213,964

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 11,547	(\$ 4,273)	\$ -	\$ 7,274
聯屬公司間未實現利益	18,203	13,820	-	32,023
已報關未認列收入之銷貨毛利	796	(632)	-	164
備抵呆帳	3,241	1,260	-	4,501
未休假獎金	1,715	-	-	1,715
退休金	7,612	171 (	516)	7,267
未實現兌換損失	367	(367)	-	-
未實現保固準備	1,138	-	-	1,138
其他	7,790	492	-	8,282
小計	\$ 52,409	\$ 10,471	(\$ 516)	\$ 62,364
-遞延所得稅負債：				
投資收益	(20,752)	21,978 (	1,226)	-
未實現兌換利益	-	(1,942)	-	(1,942)
固定資產折舊財稅差	(602)	119	-	(483)
其他	(198)	(54)	-	(252)
小計	(\$ 21,552)	\$ 20,101	(\$ 1,226)	(\$ 2,677)

	110年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,039	\$ 1,508	\$ -	\$ 11,547
聯屬公司間未實現利益	16,854	1,349	-	18,203
已報關未認列收入之銷貨毛利	743	53	-	796
備抵呆帳	2,634	607	-	3,241
未休假獎金	3,079	(1,364)	-	1,715
應付退休金	6,837	-	(1,129)	5,708
退休金超限數	1,831	73	-	1,904
未實現兌換損失	2,543	(2,176)	-	367
未實現保固準備	3,681	(2,543)	-	1,138
其他	21,218	(13,428)	-	7,790
小計	<u>\$ 69,459</u>	<u>(\$ 15,921)</u>	<u>(\$ 1,129)</u>	<u>\$ 52,409</u>
-遞延所得稅負債：				
投資收益	(13,176)	(10,985)	3,409	(20,752)
固定資產折舊財稅差	(3,238)	2,636	-	(602)
其他	(173)	(25)	-	(198)
小計	<u>(\$ 16,587)</u>	<u>(\$ 8,374)</u>	<u>\$ 3,409</u>	<u>(\$ 21,552)</u>

4. 子公司-勤鋒精密股份有限公司之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110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		最後扣抵年度
			所得稅資產金額	所得稅負債金額	
110	\$ 2,810	\$ 2,810	\$ 2,810	\$ -	120
109	\$ 10,995	\$ 10,995	\$ 10,995	\$ -	119

民國 111 年 12 月 31 日已無未認列遞延所得稅資產。

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$2,162,225 及\$1,977,500。

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 58,840	\$ 66,073

7. 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

8. 子公司-勤鋒精密股份有限公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

9. 本公司於民國 110 年申請境外資金回台投資，業已繳納 8~10%所得稅。待本公司完成實質投資，取得經濟部核發之證明後，將申請退回 4~5%退稅款。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日前項預計收回之退稅款為 \$4,009 及 \$21,113 表列「本期所得稅資產」。

(二十七) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 998,685	120,061	\$ 8.32
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 998,685		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	1,380	
限制員工權利新股	-	430	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 998,685	121,871	\$ 8.19

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 672,901</u>	119,834	<u>\$ 5.62</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 672,901		
具稀釋作用之潛在普通股之			
影響			
員工酬勞	-	947	
限制員工權利新股	-	241	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 672,901</u>	<u>121,022</u>	<u>\$ 5.56</u>

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 購置不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 940,166	\$ 1,728,042
加：期初應付設備款	128,048	35,873
期初應付房屋土地款	-	303,010
期末預付設備款	12,548	75,882
減：期初預付設備款	(75,882)	(11,194)
期末應付工程及設備款	(152,849)	(128,048)
自存貨轉入	(4,215)	(7,044)
本期支付現金	<u>\$ 847,816</u>	<u>\$ 1,996,521</u>

2. 取得無形資產

	111年度	110年度
取得無形資產	\$ 15,466	\$ 20,698
加：期末預付無形資產款	31,420	1,432
期初應付無形資產款	5,002	-
減：期初預付無形資產款	(1,432)	(2,320)
期末應付無形資產款	-	(5,002)
本期支付現金	<u>\$ 50,456</u>	<u>\$ 14,808</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債
111年1月1日	\$ 1,076,474	\$ 1,969,775	\$ 30,394
籌資現金流量之變動	431,865	680,410	(10,383)
匯率變動之影響	36,739	10,197	-
其他非現金之變動	-	-	(539)
111年12月31日	<u>\$ 1,545,078</u>	<u>\$ 2,660,382</u>	<u>\$ 19,472</u>

	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 539	\$ 3,077,182
籌資現金流量之變動	-	1,101,892
匯率變動之影響	9	46,945
其他非現金之變動	-	(539)
111年12月31日	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 4,225,480</u>

	短期借款	長期借款	租賃負債
110年1月1日	\$ 849,069	\$ 113,361	\$ 34,903
籌資現金流量之變動	227,405	1,860,716	(10,678)
匯率變動之影響	-	(4,302)	-
其他非現金之變動	-	-	6,169
110年12月31日	<u>\$ 1,076,474</u>	<u>\$ 1,969,775</u>	<u>\$ 30,394</u>

	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 519	\$ 997,852
籌資現金流量之變動	20	2,077,463
匯率變動之影響	-	(4,302)
其他非現金之變動	-	6,169
110年12月31日	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 3,077,182</u>

七、關係人交易(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
勤眾興業股份有限公司	其他關係人
超鋒雷射精機股份有限公司	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨：		
其他關係人	\$ 1,747	\$ 693

上開銷貨交易，係依一般銷貨條件及價格辦理，收款方式採月結 60～90 天收款。

2. 進貨及其他費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
進貨：		
其他關係人	\$ 15,897	\$ 9,437
其他費用：		
其他關係人	2,125	5,846
	<u>\$ 18,022</u>	<u>\$ 15,283</u>

(1) 進貨：上開進貨交易，並無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理，付款方式採月結 60～90 天付款。

(2) 其他費用：係向其他關係人短期租賃倉儲空間及代為管理倉儲事務所支付之管理服務費，係依議定條件辦理，其付款方式為月結 60 天付款。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據：		
其他關係人	\$ 510	\$ 365
應收帳款：		
其他關係人	252	103
其他應收款-代墊款：		
其他關係人	11	5
	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 473</u>

應收關係人款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 12,274	\$ 2,098
其他應付款-其他費用：		
其他關係人	10	1,811
	<u>\$ 12,284</u>	<u>\$ 3,909</u>

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
	取 得 價 款	取 得 價 款
其他關係人	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ -</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

	111年度		110年度	
	處分價款	處分損失	處分價款	處分損失
其他關係人	<u>\$ 1,000</u>	<u>(\$ 1,221)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 60,173	\$ 50,067
退職後福利	327	407
股份基礎給付	8,084	15,734
總計	<u>\$ 68,584</u>	<u>\$ 66,208</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動」)	\$ 10,000	\$ 10,000	關稅保證金
銀行存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動」)	\$ 5,019	\$ -	研發補助款
定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動」)	\$ 13,460	\$ -	研發計畫保 證金
銀行存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動」)	\$ 3,206	\$ 3,951	長期借款(註1)
土地、房屋及建築	\$ 1,222,745	\$ 1,208,725	長期借款(註1)、 (註2)及(註3)
應收帳款(註4)	\$ 205,686	\$ 347,247	短期借款

註 1：子公司 CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 於民國 102 年 8 月與銀行簽訂之長期貸款合約為美金 553 萬元，依合約規定以土地及房屋建築設定抵押擔保，並以銀行存款美金約為 10 萬元作為質押擔保。

註 2：本公司於民國 109 年 10 月向臺灣銀行申請歡迎台商回台投資專案貸款及台商回台購地優惠貸款專案，提供貸款同額之本票、貸款購置之機器設備、嘉義縣鹿草鄉之土地及俟建物興建完成作為擔保。

註 3：本公司於民國 110 年 8 月與臺灣銀行簽訂長期借款\$372,000，依合約規定提供新北市新莊區 18 樓和 19 樓之土地及房屋建築設定抵押擔保。

註 4：子公司勤昆科技(昆山)有限公司以其對母公司勤誠興業股份有限公司之應收帳款作為擔保，於編製合併報告時業已沖銷。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國 109 年 12 月 22 日簽約委由瑞嵐工程股份有限公司承攬新廠建設工程合約(機電、消防、空調)，合約總價\$289,500(含稅)，另於民國 111 年 1 月 11 日、8 月 30 日及 11 月 15 日簽約追加工程款各\$81,800(含稅)、\$20,000(含稅)及\$16,000(含稅)，調整後合約總價為\$407,300(含稅)。截至民國 111 年 12 月 31 日止已支付 399,154。

2. 本公司於民國 110 年 2 月 2 日簽約委由三民營造股份有限公司承攬嘉義縣馬稠後園區自地委建廠房工程合約，合約總價\$1,208,529(含稅)，另於民國 111 年 3 月 15 日、8 月 25 日及 11 月 15 日簽約追加工程款各\$63,420(含稅)、\$20,000(含稅)及\$1,088(含稅)，調整後合約總價為\$1,293,037(含稅)。截至民國 111 年 12 月 31 日止已支付\$1,266,110。
3. 除上所列之新廠相關工程事項外，本公司已簽訂尚未發生之不動產、廠房及設備及無形資產相關資本支出分別為\$35,450 及\$28,320。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過以下事項：

1. 民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞之決議請詳附註六、(二十五)2.。
2. 民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六、(十八)6. 盈餘分配案。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係維持健全財務結構及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 54,050	\$ 47,803
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,852,718	1,437,185
按攤銷後成本衡量之金融資產	32,685	13,951
應收票據	18,864	25,808
應收帳款	2,347,742	2,346,573
其他應收款	51,152	95,129
存出保證金	4,204	6,894
	<u>\$ 4,361,415</u>	<u>\$ 3,973,343</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,545,078	\$ 1,076,474
應付票據	-	80,527
應付帳款	1,978,598	2,994,287
其他應付款	973,041	764,193
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,660,382	1,969,775
存入保證金	548	539
其他流動負債	7,217	5,074
	<u>\$ 7,164,864</u>	<u>\$ 6,890,869</u>
租賃負債	<u>\$ 19,472</u>	<u>\$ 30,394</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險，其避險方式以自然避險(Nature Hedge)為主。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金與人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 84,774	30.71	\$ 2,603,410
美金：人民幣	30,372	6.96	932,724
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	97,073	30.71	2,981,110
歐元：新台幣	657	32.72	21,500
人民幣：新台幣	454,716	4.41	2,005,298
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 51,480	30.71	\$ 1,580,951
美金：人民幣	18,848	6.96	578,822

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 70,323	27.68	\$ 1,946,541
美金：人民幣	39,992	6.38	1,106,979
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,685	27.68	406,493
歐元：新台幣	357	31.32	11,193
人民幣：新台幣	553,668	4.34	2,402,918
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 57,099	27.68	\$ 1,580,500
美金：人民幣	22,397	6.38	619,949

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$199,529 及(\$39,524)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 26,034	\$ -
美金：人民幣	1%	9,327	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	15,810	-
美金：人民幣	1%	5,788	-

110年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 19,465	\$	-
美金：人民幣	1%	11,070		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	15,805		-
美金：人民幣	1%	6,199		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益，因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$540 及 \$478。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自各項借款。按浮動利率借入之借款，使集團暴露於現金流量利率風險。按固定利率借入之借款則使本集團承受公允價值利率風險，民國 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。於民國 110 年度本集團之借款係以美元及新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1 個基點，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$255，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。
- B. 本集團依授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評

估客戶之信用品質。

- C. 個別風險之限額係由信用控管主管依照內部或外部之因素而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- D. 本集團採用 IFRS 9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- E. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。本集團應收票據無重大減損損失。
- G. 本集團納入新巴賽爾基本協定對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款的備抵損失。

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-60天	逾期 61-90天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	3.00%	3.00%
帳面價值總額	\$ 1,964,958	\$ 173,177	\$ 55,519	\$ 74,255
備抵損失	\$ -	\$ 13	\$ 1,620	\$ 2,206
	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 361天以上	合計
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	10.00%	10.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 86,715	\$ 6,308	\$ -	\$ 2,360,932
備抵損失	\$ 8,717	\$ 634	\$ -	\$ 13,190
	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-60天	逾期 61-90天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	3.00%	3.00%
帳面價值總額	\$ 2,059,116	\$ 214,584	\$ 55,927	\$ 12,765
備抵損失	\$ -	\$ 22	\$ 1,680	\$ 405
	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 361天以上	合計
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	10.00%	10.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 6,932	\$ 56	\$ -	\$ 2,349,380
備抵損失	\$ 694	\$ 6	\$ -	\$ 2,807

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 2,807	\$ 2,292
減損損失提列	10,332	535
匯率影響數	51	(20)
12月31日	\$ 13,190	\$ 2,807

民國 111 年及 110 年度由客戶合約產生之應收帳款所認列之減損損失分別為(\$10,332)及(\$535)。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,554,133	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,978,598	-	-	-
其他應付款	973,041	-	-	-
租賃負債	10,012	9,805	-	-
其他流動負債	7,217	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	116,602	730,773	953,185	1,030,389
存入保證金	548	-	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,077,890	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	80,527	-	-	-
應付帳款	2,994,287	-	-	-
其他應付款	764,193	-	-	-
租賃負債	11,036	18,488	1,890	-
其他流動負債	5,074	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	22,970	225,066	649,809	1,166,236
存入保證金	539	-	-	-

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金（表列其他非流動資產）、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、租賃負債、長期借款（包含一年或一營業週期內到期）及存入保證金（表列其他流動負債及其他非流動負債）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 54,050	\$ 54,050
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 47,803	\$ 47,803

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團之金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模

型計算而得。

- B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 47,803	\$ 28,196
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	6,247	19,607
12月31日	\$ 54,050	\$ 47,803

5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (第一四分位數)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃	\$ 54,050	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.04-2.52 (1.5)	乘數愈高，公 允價值愈高
			缺乏市場流通 性折價	25% (25%)	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(第一四分位數)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃	\$ 47,803	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.45-6.61 (1.8)	乘數愈高，公 允價值愈高
			缺乏市場流 通性折價	25% (25%)	缺乏市場流 通性折價愈高， 公允價值愈低

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			111年12月31日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 540	(\$ 540)		
	缺乏市場流 通性折價	±1%	-	-	180	(180)		
			110年12月31日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 478	(\$ 478)		
	缺乏市場流 通性折價	±1%	-	-	159	(159)		

(四) 新冠肺炎疫情對本公司之不確定性影響

因新型冠狀病毒之傳播，本集團昆山地區之子公司為配合當地政府防疫政策，於民國 111 年 4 月之營運受到影響，並已採取適當之應變措施，惟本集團民國 111 年度合併營收較去年同期增加\$1,134,681，成長率為12.04%，本集團評估財務及各項風險層面並無因疫情產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

與子公司間之投資，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

交易人名稱	交易往來對象	科目	111年度 金額	交易科目總 金額比率(%)	備註
勤誠興業 股份有限公司	勤昆科技(昆山) 有限公司	進貨	3,495,056	64	
勤誠興業 股份有限公司	勤昆科技(昆山) 有限公司	應付帳款	755,515	55	
勤誠興業 股份有限公司	東莞前盛電子 有限公司	進貨	821,751	15	
勤誠興業 股份有限公司	東莞前盛電子 有限公司	應付帳款	122,069	9	

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司之營運決策者因每一廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且機器設備均相同，又因全球銷售方式及客戶類型均類似，是以本公司及子公司係彙總為單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

本集團營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。本公司及子公司為單一應報導部門，故應報導資訊與合併財務報表相同。

(四) 部門損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與綜合損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

(五) 產品別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
伺服器機殼及週邊產品零組件	\$ 10,445,255	\$ 9,246,822
個人電腦機殼	112,446	176,198
合計	<u>\$ 10,557,701</u>	<u>\$ 9,423,020</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	銷貨收入	非流動資產	銷貨收入	非流動資產
中國	\$ 4,303,072	\$ 939,794	\$ 3,883,306	\$ 1,106,236
美國	3,736,114	234,458	3,534,653	213,939
台灣	533,521	4,057,316	567,832	3,332,574
其他	1,984,994	271	1,437,229	1,174
合計	<u>\$ 10,557,701</u>	<u>\$ 5,231,839</u>	<u>\$ 9,423,020</u>	<u>\$ 4,653,923</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	銷貨淨額	佔合併營收淨額比例(%)	銷貨淨額	佔合併營收淨額比例(%)
丙客戶	\$ 1,917,939	18%	\$ 1,470,157	16%
甲客戶	1,590,445	15%	1,274,819	14%
丁客戶	1,051,280	10%	966,762	10%
乙客戶	908,631	9%	1,386,130	15%
己客戶	671,159	6%	505,291	5%
戊客戶	610,103	6%	408,859	4%

勤誠興業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註2)	對單一企業 背書保證限額	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 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	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
											Y	N	N	Y	N	N	(註6)	(註6)	(註6)	
0	勤誠興業股份有限 公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	2	\$ 981,428	\$ 180,432	\$ 171,976	\$ 107,512	-	3.50	\$ 2,944,285										註3

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). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(4). 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
(5). 基於承擔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). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
(7). 同業間依消費者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：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

註4：勤誠興業股份有限公司對CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 本期最高背書保證餘額原幣數為美金\$5,600仟元。

註5：勤誠興業股份有限公司對CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 期末背書保證餘額原幣數為美金\$5,600仟元。

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始須填列Y。

勤誠興業股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形
民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值

勤誠興業股份有限公司	Diamond Creative Holding Limited 思創控股有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,100,000	\$ 54,050	14.29%	\$ 54,050

勤誠興業股份有限公司及其子公司
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
民國111年1月1日至12月31日

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註1、註2)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	移轉日期			
勤誠興業股份有限公司	嘉義縣馬稠後園區廠房	民國110年2月2日(註1)	\$ 1,293,037	按合約進度(註2)	三民營造股份有限公司	無	不適用	不適用	比價及議價	擴充產能	無
勤誠興業股份有限公司	嘉義縣馬稠後園區廠房	民國111年1月11日(註3)	\$ 407,300	按合約進度(註3)	瑞嵐工程股份有限公司	無	不適用	不適用	比價及議價	擴充產能	無

註1：本公司於民國110年2月2日與三民營造股份有限公司簽約，合約總價\$1,293,037(含稅)，另於民國111年3月15日、8月25日及11月15日簽約追加工程款各\$63,420(含稅)、\$20,000(含稅)及\$1,088(含稅)於調整後合約總價為\$1,293,037(含稅)。

註2：截至民國111年12月31日止已支付\$1,266,110(其中\$287,422為民國111年度支付數)。

註3：係廠房之機電、消防及空調等工程合約，於民國111年1月11日、8月30日及11月15日簽約追加工程款各\$81,800(含稅)、\$20,000(含稅)及\$16,000(含稅)，致調整後合約總價超過3億元，截至民國111年12月31日止已支付\$399,154(其中\$150,184為民國111年度支付數)。

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

勤誠興業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款			
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	銷貨	\$ 4,226,120	57	0A 120天	註1	註1	\$ 1,353,581	60	註2
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	母子公司	銷貨	281,904	4	月結90天	註1	註1	50,645	2	註2
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	3,495,056	87	月結60天	註1	註1	755,515	79	註2
勤昆科技(昆山)有限公司	庫邁信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	235,326	6	月結60天	註1	註1	71,552	7	註2
東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	821,751	27	月結60天	註1	註1	122,069	16	註2
東莞前盛電子有限公司	庫邁信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,226,944	73	月結90天	註1	註1	615,652	83	註2
勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	149,385	84	月結90天	註1	註1	112,448	99	註2

註1：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。
註2：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表五
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註3)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額 (註1)	提列備抵呆帳金額 (註2)
					金額	處理方式		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	母子公司	應收帳款 \$ 1,353,581	3.60	\$ 424,323	持續催收中	\$ 674,949	\$ -
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 755,515	4.09	459,861	持續催收中	506,899	-
東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 122,069	6.88	1,789	持續催收中	122,069	-
東莞前盛電子有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	應收帳款 615,652	3.46	76,533	持續催收中	352,572	-
勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 112,448	2.33	15,613	持續催收中	90,359	-

註1：係期後截至民國112年3月14日止收回金額。
註2：關係人因授信狀況良好，故不提列備抵呆帳。
註3：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註3註6、及註7)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%) (註5)
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	銷貨	4,226,120	註4	40
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	應收帳款	1,353,581	註4	11
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	1	銷貨	281,904	註4	3
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	3,495,056	註4	33
1	勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	755,515	註4	6
1	勤昆科技(昆山)有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	3	銷貨	235,326	註4	2
2	東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	821,751	註4	8
2	東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	122,069	註4	1
2	東莞前盛電子有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	3	銷貨	2,226,944	註4	21
2	東莞前盛電子有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	3	應收帳款	615,652	註4	5
3	勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	149,385	註4	1
3	勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	112,448	註4	1

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子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)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易金額未達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者，則不予揭露。

註4：上開銷貨及進貨交易，並無其他同類型可供比較，係依雙方議定條件辦理。

註5：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註6：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按111年度平均匯率換算外，餘係按111年12月31日匯率換算。

註7：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

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			本期認列之投資損益(註4及註5)		備註
				本期期末(註4)	去年年底(註4)	股數	比率	帳面金額(註4)	被投資公司本期損益(註4)	被投資公司本期損益(註4)	註5)	
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	\$ 720,264	\$ 720,264	22,323,002	100.00	\$ 2,433,582	\$ 66,397	\$ 28,721		註1及註4
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	32,408	32,408	10,000,000	100.00	421,535	112,917	119,057		註1及註4
勤誠興業股份有限公司	Cloudwell Holdings, LLC.	美國	不動產租賃公司	109,365	109,365	3,600,000	100.00	125,993	2,407	2,407		註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	德國	一般貿易公司	9,019	9,019	250,000	100.00	21,500	11,669	11,796		註1及註4
勤誠興業股份有限公司	勤鋒精密股份有限公司	台灣	NCT 生產製造	56,000	56,000	5,600,000	70.00	69,048	32,590	22,813		註3及註4
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	198,172	198,172	6,452,738	100.00	69,573	1,918	1,918		註3及註4
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	253,050	253,050	8,239,890	100.00	1,428,396	52,682	52,682		註3及註4
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	-	485,218	-	-	-	29,776	29,776		註3、註4及註6
Micom Source Holding Company	Procace & Morex Corporation	英屬維京群島	控股公司	261,035	-	35,502	100.00	509,625	14,371	(14,057)		註2、註4、註5及註7
ADEPT International Company	Procace & Morex Corporation	英屬維京群島	控股公司	-	261,035	-	-	-	14,371	28,428		註2、註4、註5及註7

註1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。

註2：為本公司之間接轉投資公司，係透過ADEPT International Company認列投資損益。

註3：為本公司之間接轉投資公司，係透過Micom Source Holding Company認列投資損益。

註4：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按111年度平均匯率換算外，餘係按111年12月31日匯率換算。

註5：僅填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額。

註6：ADEPT International Company於民國109年5月12日經董事會決議通過解散，並於111年12月完成清算。

註7：ADEPT International Company於民國111年8月22日辦理盈餘轉增資，並將持有Procace & Morex Corporation之股權以減資方式移轉予Micom Source Holding Company。

勤誠興業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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1)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯入	匯出							
勤昆科技(昆山)有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	\$ 307,100	2	-	\$ -	\$ -	\$ 307,100	-	\$ 62,707	100.00	\$ 62,707	\$ 1,234,452	\$ 767,130	註2、註4、註5及註7
東莞前盛電子有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	385,165	2	-	-	-	385,165	92,007	27,638	100.00	27,638	578,697	-	註3及註7
庫邊信息科技(上海)有限公司	貿易及接單之業務	64,491	2	-	-	-	-	-	24,722	100.00	24,722	192,149	-	註2、註6及註7

投資方式：

- 直接赴大陸地區從事投資
- 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- 其他方式
 - 註1：本公司本期投資損益係按本公司簽證會計師查核之財務報表認列。
 - 註2：本公司透過AMBER International Company再投資。
 - 註3：本公司透過PROCASE & MOREX Corporation 及AMAC International Company再投資。
 - 註4：本公司於民國103年10月17日透過控股公司AMBER International Company及Micom Source Holding Company配發現金股利\$302,406(已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。
 - 註5：本公司於民國109年5月28日透過控股公司AMBER International Company及Micom Source Holding Company配發現金股利\$464,724(已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。
 - 註6：本公司於民國105年10月8日成立，係由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘匯入控股公司AMBER International Company，並透過控股公司AMBER International Company於民國105年12月23日匯入資本金210萬。
 - 註7：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按111年度平均匯率換算外，餘係按111年12月31日匯率換算。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註8)	
	\$		\$	
勤誠興業股份有限公司	\$ 399,107	\$ 408,697	\$ -	

註8：本公司取得經濟部工業局民國109年2月2日經投工字第10920436020號所核發營運總部認定函，於109年11月26日至112年11月25日符合營運總部認定辦法之有效期間內對大陸地區累計投資無金額之限制。

勤誠興業股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
陳鳳明	13,614,433	11.28
芑威投資開發股份有限公司	12,387,433	10.26
連美投資有限公司	11,910,000	9.87
陳美琪	9,656,009	8.00
名冠投資股份有限公司	9,243,967	7.66

【附錄四】會計師查核簽證之公司個體財務報告**會計師查核報告**

(112)財審報字第 22004069 號

勤誠興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

勤誠公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：



存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳個體財務報告附註六(五)，民國 111 年 12 月 31 日存貨成本及備抵存貨跌價及呆滯損失餘額分別為新台幣 276,669 仟元及新台幣 15,515 仟元。

勤誠公司主要是從事電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，導致存貨積壓風險相對較高。勤誠公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於公司存貨金額重大，品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得勤誠公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層用於存貨跌價損失所使用之會計估計。
2. 瞭解存貨成本與淨變現價值計算報表參數判斷邏輯，並驗證報表邏輯計算正確性。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，並檢視存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目列示於存貨明細之情形。
4. 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估後提列之呆滯損失評估其合理性並取得佐證文件。
5. 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，重新計算其正確性且與歷史資訊比較分析。



收入認列之真實性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)；收入會計科目說明請詳個體財務報告附註六(十九)，勤誠公司主要營業項目為電腦週邊設備之生產製造及銷售業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌大廠，因全球伺服器需求持續成長，勤誠公司致力於擴大及增加銷售額，受查者之前十大銷售客戶占銷貨收入超過九成，本會計師認為本年度新進前十大及前十大銷貨客戶之收入增加幅度較大者，對財務報表影響重大，故本會計師將該等銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估及測試銷貨交易內部控制流程是否按照勤誠公司所訂定之內部控制制度運行。
2. 檢視新增為前十大銷貨對象之相關背景資料等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期新進前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨對象之營業收入交易相關憑證，確認該等銷貨對象之銷貨收入交易確實發生。
4. 檢視本期新進前十大及收入增加幅度較大之前十大銷貨對象期後銷貨退回及折讓明細，確認無重大銷貨退回及折讓之發生。

不動產、廠房及設備之增添

事項說明

勤誠公司為因應市場需求，持續擴廠及擴增產線以致增加資本支出，有關不動產、廠房及設備會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)，不動產、廠房及設備項目請詳個體財務報告附註六(七)，因本年度不動產、廠房及設備增添金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之增添列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解勤誠公司不動產、廠房及設備增添作業程序，抽核不動產、廠房及設備之採購合約、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性。
2. 抽核不動產、廠房及設備之驗收報告以確認資產可供使用狀態及列入財產目錄時點之適當性，且開始提列折舊時點之正確性。



3. 瞭解未完工程及待驗設備尚未達到可使用狀態之原因，並抽樣實地盤點觀察未完工程及待驗設備確實存在。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估勤誠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勤誠公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勤誠公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤誠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，以及使勤誠公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結

論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤誠公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

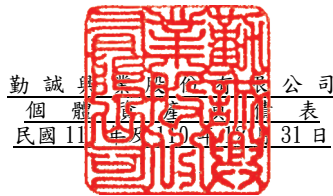
潘慧玲
會計師

黃珮娟



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



單位：新台幣仟元

資 產			附註	111 年 12 月 31 日	%	110 年 12 月 31 日	%
			金	額		金	額
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	473,607	5	\$	398,623
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	八		15,019	-		10,000
1150	應收票據淨額	六(三)		17,940	-		24,048
1170	應收帳款淨額	六(三)		816,165	8		568,444
1180	應收帳款－關係人淨額	七		1,404,226	13		1,074,994
1200	其他應收款			20,100	-		15,267
1210	其他應收款－關係人	七		143,922	1		103,848
1220	本期所得稅資產	六(二十五)		4,009	-		21,113
130X	存貨	六(五)		261,154	3		355,830
1410	預付款項			124,936	1		88,718
1470	其他流動資產			1,552	-		3,482
11XX	流動資產合計			3,282,630	31		2,664,367
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)		54,050	1		47,803
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	八		14,460	-		-
1550	採用權益法之投資	六(六)(十八)		3,071,658	29		2,840,349
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		3,954,326	38		3,178,221
1780	無形資產	六(八)		13,580	-		12,880
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		39,354	-		33,726
1900	其他非流動資產	六(九)		47,473	1		83,166
15XX	非流動資產合計			7,194,901	69		6,196,145
1XXX	資產總計		\$	10,477,531	100	\$	8,860,512

(續 次 頁)

勤誠信業股份有限公司
個體財務報表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	942,687	9	\$	799,768	9
2130	合約負債－流動	六(十九)		1,808	-		6,419	-
2150	應付票據			-	-		80,527	1
2170	應付帳款			376,766	4		383,481	4
2180	應付帳款－關係人	七		992,413	9		1,088,176	12
2200	其他應付款	六(十一)		510,391	5		379,293	4
2220	其他應付款項－關係人	七		661	-		2,768	-
2230	本期所得稅負債			163,108	1		50,385	1
2300	其他流動負債			1,682	-		1,509	-
21XX	流動負債合計			2,989,516	28		2,792,326	31
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		2,552,870	25		1,866,400	21
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		1,942	-		14,619	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		26,061	-		30,345	1
25XX	非流動負債合計			2,580,873	25		1,911,364	22
2XXX	負債總計			5,570,389	53		4,703,690	53
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)(十五)		1,206,320	11		1,207,885	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		148,709	2		147,144	2
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		885,097	8		817,355	9
3320	特別盈餘公積			270,716	3		260,504	3
3350	未分配盈餘			2,599,492	25		2,039,001	23
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	203,192)	(2)	(	315,067)	(4)
3XXX	權益總計			4,907,142	47		4,156,822	47
重大或有負債及未認列合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	10,477,531	100	\$	8,860,512	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪



經理人：陳亞男



會計主管：黃萬明



勤誠興業股份有限公司
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 7,395,041 100	\$ 6,165,491 100
5000 營業成本	六(五)(二十四)及七	(5,885,771) (80)	(5,170,997) (84)
5900 營業毛利		1,509,270 20	994,494 16
5910 未實現銷貨利益		(107,334) (1)	(69,559) (1)
5920 已實現銷貨利益		69,559 1	47,534 1
淨未實現銷貨利益	六(六)	(37,775) -	(22,025) -
5950 營業毛利淨額		1,471,495 20	972,469 16
營業費用	六(二十四)及七		
6100 推銷費用		(86,962) (1)	(78,865) (1)
6200 管理費用		(295,954) (4)	(243,897) (4)
6300 研究發展費用		(134,044) (2)	(142,701) (3)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(10,842) -	26 -
6000 營業費用合計		(527,802) (7)	(465,437) (8)
6900 營業利益		943,693 13	507,032 8
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	1,013 -	139 -
7010 其他收入	六(二十一)及七	13,540 -	13,545 -
7020 其他利益及損失	六(二十二)	80,426 1	(22,880) -
7050 財務成本	六(二十三)	(27,899) -	(7,722) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	184,794 2	294,559 5
7000 營業外收入及支出合計		251,874 3	277,641 5
7900 稅前淨利		1,195,567 16	784,673 13
7950 所得稅費用	六(二十五)	(196,882) (2)	(111,772) (2)
8200 本期淨利		\$ 998,685 14	\$ 672,901 11

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 2,585 -	\$ 5,646 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值	六(二)(十八)		
衡量之權益工具投資未實現評			
價損益		6,247 -	19,607 -
8349 與不重分類之項目相關之所得	六(二十五)		
稅		(516) -	(1,129) -
8310 不重分類至損益之項目總額		8,316 -	24,124 -
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	六(十八)		
兌換差額		84,290 1 (	33,228) -
8399 與可能重分類之項目相關之所	六(十八)		
得稅	(二十五)	(1,226) -	3,409 -
8360 後續可能重分類至損益之項			
目總額		83,064 1 (	29,819) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 91,380 1 (\$	5,695) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,090,065 15	\$ 667,206 11
每股盈餘			
基本每股盈餘			
9750 本期淨利		\$ 8.32	\$ 5.62
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利		\$ 8.19	\$ 5.56

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪

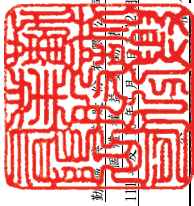


經理人：陳亞男



會計主管：黃萬明





中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	實收資本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總額
110 年度								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,209,260	\$ 41,987	\$ 6,222	\$ 719,881	\$ 224,552	\$ 1,978,653	\$ 254,006	\$ 3,929,352
本期淨利	-	-	-	-	-	672,901	-	672,901
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,517	(29,819)	(5,695)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	677,418	(29,819)	667,206
109 年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	-	97,474	-	(97,474)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	35,952	(35,952)	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(483,644)	-	(483,644)
股份基礎給付	(1,375)	22,662	-	(21,287)	-	-	-	43,908
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,207,885	\$ 64,649	\$ 6,222	\$ 817,355	\$ 260,504	\$ 2,039,001	\$ 283,825	\$ 4,156,822
111 年度								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,207,885	\$ 64,649	\$ 6,222	\$ 817,355	\$ 260,504	\$ 2,039,001	\$ 283,825	\$ 4,156,822
本期淨利	-	-	-	-	-	998,685	-	998,685
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,069	83,064	91,380
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,000,754	83,064	1,090,065
110 年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	-	67,742	-	(67,742)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,212	(10,212)	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(362,309)	-	(362,309)
股份基礎給付	(1,565)	11,769	-	(10,204)	-	-	-	22,564
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,206,320	\$ 76,418	\$ 6,222	\$ 885,097	\$ 270,716	\$ 2,599,492	\$ 200,761	\$ 4,907,142



董事長：陳美琪



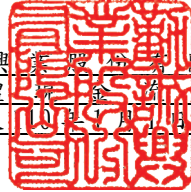
經理人：陳亞男

後附個體財務報表附註為本個體財務報表之一部分，請一併參閱。



會計主管：黃萬明

勤誠興業股份有限公司
個體財務報表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,195,567	\$ 784,673
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損(益)	十二(二)	10,842	(26)
折舊費用	六(二十四)	64,994	31,915
攤銷費用	六(八)(二十四)	11,533	10,216
利息費用	六(二十三)	27,899	7,722
利息收入	六(二十)	(1,013)	(139)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	1,221	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六)		
資利益之份額		(184,794)	(294,559)
淨未實現銷貨利益	六(六)	37,775	22,025
股份基礎給付	六(十四)	22,564	43,908
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		6,108	(24,048)
應收帳款		(258,563)	(220,480)
應收帳款－關係人淨額		(329,232)	(110,221)
其他應收款		(4,833)	10,042
其他應收款－關係人		(40,074)	(44,829)
存貨		94,676	(143,937)
預付款項		(36,218)	(82,014)
其他流動資產		1,930	(166)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(80,527)	80,527
合約負債－流動		(4,611)	4,765
應付帳款		(6,715)	217,676
應付帳款－關係人		(95,763)	382,778
其他應付款(含關係人)		109,132	(8,085)
其他流動負債		173	847
其他非流動負債		(3,061)	2,810
營運產生之現金流入		539,010	671,400
收取之利息		1,013	137
支付之利息		(26,280)	(6,046)
支付所得稅		(87,102)	(134,202)
營業活動之淨現金流入		426,641	531,289

(續次頁)

勤誠興業股份有限公司
個體財務報表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 19,479)	(\$ 7,000)
收取子公司配發之現金股利	六(六)	-	82,306
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(751,490)	(1,757,003)
處分不動產、廠房及設備價款		2,869	2,500
取得無形資產	六(二十七)	(47,223)	(12,576)
其他非流動資產增加		(1,668)	(6,645)
投資活動之淨現金流出		(816,991)	(1,698,418)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(二十八)	4,674,033	6,087,236
償還短期借款	六(二十八)	(4,531,114)	(6,136,537)
舉借長期借款	六(二十八)	686,470	1,866,400
租賃負債本金支付數	六(九)(二十八)	(1,746)	(1,343)
支付股東現金股利	六(十七)	(362,309)	(483,644)
籌資活動之淨現金流入		465,334	1,332,112
本期現金及約當現金增加數		74,984	164,983
期初現金及約當現金餘額	六(一)	398,623	233,640
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 473,607	\$ 398,623

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳美琪



經理人：陳亞男



會計主管：黃萬明



勤誠興業股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

勤誠興業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 72 年 12 月奉經濟部核准於中華民國成立。本公司主要營業項目為電腦應用軟體設計工程、電腦用品及週邊設備之進出口貿易、電腦週邊設備及其用品耗材主件系統之研發製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及

流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期產生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。
5. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5年～50年
機器設備	6年～12年
模具設備	2年～ 4年
電腦通訊設備	3年～ 4年
試驗設備	3年～10年
運輸設備	5年
辦公設備	3年～10年
其他設備	3年～5年

(十四)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。
 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五)無形資產

1. 商標權

單獨取得之商標以取得成本認列。商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~4 年攤銷。

3. 專利權

專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 4~10 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借款

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

(十八) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計劃

A. 確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十二) 股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回未既得之股票並辦理註銷。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得課稅損失，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

1. 本公司製造並銷售電腦機殼等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係控制移轉日後 45 至 60 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

本公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因品項眾多且於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$261,154。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 58	\$ 53
支票存款	142	394
活期存款	247,505	204,446
外幣存款	225,902	192,730
定期存款	-	1,000
合計	\$ 473,607	\$ 398,623

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

2. 本公司已將供質押之現金及約當現金依性質轉列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，請詳附註八之說明。另將超過一年以上之定期存款\$1,000 轉列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 54,050	\$ 47,803

1. 本公司選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$54,050 及\$47,803。
2. 民國 111 年及 110 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之金額分別為\$6,247 及\$19,607。
3. 最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$54,050 及\$47,803。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 17,940	\$ 24,048
應收帳款	\$ 828,162	\$ 569,599
減：備抵損失	(11,997)	(1,155)
	\$ 816,165	\$ 568,444

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 17,940	\$ 559,537	\$ 24,048	\$ 466,610
30天內	-	73,973	-	69,156
31-60天	-	38,859	-	23,161
61-90天	-	68,953	-	9,052
91-180天	-	80,532	-	1,564
181天以上	-	6,308	-	56
	\$ 17,940	\$ 828,162	\$ 24,048	\$ 569,599

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額(含應收票據)分別為\$846,102、\$593,647 及\$349,119。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$17,940 及\$24,048；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$816,165 及\$568,444。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 金融資產移轉

1. 本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，符合金融資產除列之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列已讓售之應收帳款，並轉列其他應收款。

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無尚未到期之讓售應收帳款。

2. 本公司於民國 111 年及 110 年度所認列之財務成本分別為\$0 及\$29。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 198,176	(\$ 9,339)	\$ 188,837
在製品	13,714	(9)	13,705
製成品	64,779	(6,167)	58,612
合計	<u>\$ 276,669</u>	<u>(\$ 15,515)</u>	<u>\$ 261,154</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 121,157	(\$ 20,244)	\$ 100,913
製成品	259,398	(4,481)	254,917
合計	<u>\$ 380,555</u>	<u>(\$ 24,725)</u>	<u>\$ 355,830</u>

1. 當期認列存貨之相關費損

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 5,896,023	\$ 5,160,477
(回升利益)跌價損失	(9,210)	10,495
存貨盤(盈)虧	(1,042)	25
	<u>\$ 5,885,771</u>	<u>\$ 5,170,997</u>

本公司於民國 111 年度因出售部分呆滯及跌價之存貨而產生回升利益。

2. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(六) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 2,840,349	\$ 2,683,349
採用權益法之投資損益份額	184,794	294,559
母子公司間淨未實現銷貨損失	(37,775)	(22,025)
子公司盈餘匯回	-	(82,306)
其他權益變動(附註六、(十八))	84,290	(33,228)
12月31日	<u>\$ 3,071,658</u>	<u>\$ 2,840,349</u>

	111年12月31日	110年12月31日
Micom Source Holding Company	\$ 2,433,582	\$ 2,376,428
Chenbro Micom (USA) Incorporation	421,535	295,159
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	125,993	111,334
Chenbro GmbH	21,500	11,193
勤鋒精密股份有限公司	69,048	46,235
	<u>\$ 3,071,658</u>	<u>\$ 2,840,349</u>

1. Micom Source Holding Company 於民國 110 年 3 月 23 日經董事會決議發放現金股利匯回母公司，並於民國 110 年 5 月匯回盈餘\$82,306。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	模具 設備	電腦 通訊 設備	試驗 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計	預付 設備款 (註)
111年1月1日												
成本	\$1,268,972	\$ 362,614	\$ 17,161	\$ 262,834	\$ 27,369	\$ 25,831	\$ 4,140	\$ 53,970	\$ 12,509	\$ 1,467,742	\$ 3,503,142	\$ 66,577
累計折舊	-	(14,839)	(4,049)	(257,927)	(16,171)	(18,097)	(2,814)	(7,703)	(3,321)	-	(324,921)	-
	<u>\$1,268,972</u>	<u>\$ 347,775</u>	<u>\$ 13,112</u>	<u>\$ 4,907</u>	<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 7,734</u>	<u>\$ 1,326</u>	<u>\$ 46,267</u>	<u>\$ 9,188</u>	<u>\$ 1,467,742</u>	<u>\$ 3,178,221</u>	<u>\$ 66,577</u>
111年												
1月1日	\$1,268,972	\$ 347,775	\$ 13,112	\$ 4,907	\$ 11,198	\$ 7,734	\$ 1,326	\$ 46,267	\$ 9,188	\$ 1,467,742	\$ 3,178,221	\$ 66,577
增添	-	569,503	7,684	13,538	2,831	901	-	5,523	6,193	165,344	771,517	-
處分	-	-	(772)	-	-	-	-	-	(1,828)	-	(2,600)	-
移轉數	-	1,275,598	162,750	1,996	8,500	7,238	-	-	9,500	(1,393,656)	71,926	(66,577)
折舊費用	-	(27,522)	(10,533)	(5,437)	(5,486)	(3,472)	(690)	(7,713)	(3,885)	-	(64,738)	-
12月31日	<u>\$1,268,972</u>	<u>\$ 2,165,354</u>	<u>\$ 172,241</u>	<u>\$ 15,004</u>	<u>\$ 17,043</u>	<u>\$ 12,401</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 44,077</u>	<u>\$ 19,168</u>	<u>\$ 239,430</u>	<u>\$ 3,954,326</u>	<u>\$ -</u>
111年12月31日												
成本	\$1,268,972	\$ 2,207,715	\$ 186,823	\$ 278,368	\$ 38,700	\$ 33,970	\$ 4,140	\$ 59,493	\$ 26,374	\$ 239,430	\$ 4,343,985	\$ 66,577
累計折舊	-	(42,361)	(14,582)	(263,364)	(21,657)	(21,569)	(3,504)	(15,416)	(7,206)	-	(389,659)	(66,577)
	<u>\$1,268,972</u>	<u>\$ 2,165,354</u>	<u>\$ 172,241</u>	<u>\$ 15,004</u>	<u>\$ 17,043</u>	<u>\$ 12,401</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 44,077</u>	<u>\$ 19,168</u>	<u>\$ 239,430</u>	<u>\$ 3,954,326</u>	<u>\$ -</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(九)。

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10-50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5-11年提列折舊。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度
資本化金額	<u>\$ 14,635</u>
資本化利率區間	0.4%~1.53%

	土地	房屋及 建築	機器 設備	模具 設備	電腦 通訊 設備	試驗 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計	預付 設備款 (註)
110年1月1日												
成本	\$1,268,972	\$ 263,863	\$ 5,732	\$ 261,415	\$ 23,336	\$ 19,972	\$ 4,140	\$ 13,569	\$ 5,517	\$ 149,138	\$ 2,015,654	\$ 2,493
累計折舊	-	(2,684)	(3,297)	(255,824)	(13,775)	(15,276)	(2,124)	(591)	(1,951)	-	(295,522)	-
	<u>\$1,268,972</u>	<u>\$ 261,179</u>	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 5,591</u>	<u>\$ 9,561</u>	<u>\$ 4,696</u>	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 12,978</u>	<u>\$ 3,566</u>	<u>\$ 149,138</u>	<u>\$ 1,720,132</u>	<u>\$ 2,493</u>
110年												
1月1日	\$1,268,972	\$ 261,179	\$ 2,435	\$ 5,591	\$ 9,561	\$ 4,696	\$ 2,016	\$ 12,978	\$ 3,566	\$ 149,138	\$ 1,720,132	\$ 2,493
增添	-	4,465	11,679	2,099	4,526	5,859	-	84	1,917	1,458,610	1,489,239	66,006
處分	-	-	(2,500)	-	-	-	-	-	-	-	(2,500)	-
移轉數	-	94,286	2,250	-	-	-	-	40,317	5,075	(140,006)	1,922	(1,922)
折舊費用	-	(12,155)	(752)	(2,783)	(2,889)	(2,821)	(690)	(7,112)	(1,370)	-	(30,572)	-
12月31日	<u>\$1,268,972</u>	<u>\$ 347,775</u>	<u>\$ 13,112</u>	<u>\$ 4,907</u>	<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 7,734</u>	<u>\$ 1,326</u>	<u>\$ 46,267</u>	<u>\$ 9,188</u>	<u>\$ 1,467,742</u>	<u>\$ 3,178,221</u>	<u>\$ 66,577</u>
110年12月31日												
成本	\$1,268,972	\$ 362,614	\$ 17,161	\$ 262,834	\$ 27,369	\$ 25,831	\$ 4,140	\$ 53,970	\$ 12,509	\$ 1,467,742	\$ 3,503,142	\$ 66,577
累計折舊	-	(14,839)	(4,049)	(257,927)	(16,171)	(18,097)	(2,814)	(7,703)	(3,321)	-	(324,921)	-
	<u>\$1,268,972</u>	<u>\$ 347,775</u>	<u>\$ 13,112</u>	<u>\$ 4,907</u>	<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 7,734</u>	<u>\$ 1,326</u>	<u>\$ 46,267</u>	<u>\$ 9,188</u>	<u>\$ 1,467,742</u>	<u>\$ 3,178,221</u>	<u>\$ 66,577</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(九)。

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括房屋及建築物按10~50年提列折舊，而房屋附屬設備則按5~11年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本期無不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。

	110年度
資本化金額	<u>\$ 7,024</u>
資本化利率區間	0.4%-1%

(八) 無形資產

	商標權	電腦軟體	專利權	合計
111年1月1日				
成本	\$ 640	\$ 45,433	\$ 5,258	\$ 51,331
累計攤銷	(472)	(34,820)	(3,159)	(38,451)
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 10,613</u>	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 12,880</u>
111年				
1月1日	\$ 168	\$ 10,613	\$ 2,099	\$ 12,880
增添	493	11,643	97	12,233
攤銷費用	(63)	(9,679)	(1,791)	(11,533)
12月31日	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 12,577</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 13,580</u>
111年12月31日				
成本	\$ 1,133	\$ 57,076	\$ 5,355	\$ 63,564
累計攤銷	(535)	(44,499)	(4,950)	(49,984)
	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 12,577</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 13,580</u>
	商標權	電腦軟體	專利權	合計
110年1月1日				
成本	\$ 579	\$ 29,710	\$ 2,576	\$ 32,865
累計攤銷	(424)	(26,641)	(1,170)	(28,235)
	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 4,630</u>
110年				
1月1日	\$ 155	\$ 3,069	\$ 1,406	\$ 4,630
增添	61	13,403	2,682	16,146
移轉(註)	-	2,320	-	2,320
攤銷費用	(48)	(8,179)	(1,989)	(10,216)
12月31日	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 10,613</u>	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 12,880</u>
110年12月31日				
成本	\$ 640	\$ 45,433	\$ 5,258	\$ 51,331
累計攤銷	(472)	(34,820)	(3,159)	(38,451)
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 10,613</u>	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 12,880</u>

註：自預付無形資產款（表列其他非流動資產）轉入。

無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
製造費用	\$ 4,766	\$ 389
推銷費用	605	709
管理費用	1,226	2,184
研究發展費用	4,936	6,934
合計	<u>\$ 11,533</u>	<u>\$ 10,216</u>

(九) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付無形資產款	\$ 31,420	\$ 1,432
使用權資產	2,951	3,723
存出保證金	1,087	3,970
預付設備款	-	66,577
其他	12,015	7,464
	<u>\$ 47,473</u>	<u>\$ 83,166</u>

1. 本公司租賃之標的資產包括辦公室、倉庫、公務車、停車位、咖啡機及影印機等，租賃合約之期間通常介於3個月到3年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司承租之停車位及辦公室之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為咖啡機及影印機。
3. 民國111年及110年度使用權資產之折舊費用分別為\$1,746及\$1,343。
4. 民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$974及\$4,013。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 34	\$ 22
屬短期租賃合約之費用	3,956	8,512
屬低價值資產租賃之費用	486	534

6. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$6,222及\$10,411(其中之\$1,746及\$1,343為租賃負債之本金)。

(十) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	\$ 942,687	1.450%~5.520%	本公司開立同額之本票為擔保品
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
短期信用借款	\$ 799,768	0.70%~1.00%	本公司開立同額之本票為擔保品

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付設備款	\$ 152,343	\$ 126,967
應付董事及員工酬勞	115,502	76,639
應付薪資及獎金	95,320	75,677
應付出口運費及報關費	11,696	14,324
應付勞務費	8,905	10,408
應付無形資產款	-	5,002
應付模具費	-	1,323
其他	126,625	68,953
	<u>\$ 510,391</u>	<u>\$ 379,293</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
台商回台購地優惠貸款專案(註1)	新台幣400,000仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國112年2月15日起按月償還本金及利息	1.00%~1.655%	(註1)	\$ 400,000
歡迎台商回台投資專案貸款(註2)	新台幣1,280,000仟元，自民國110年2月8日至民國120年2月8日，並於民國113年3月15日起按月償還本金及利息	0.40%~1.245%	(註2)	1,280,000
〃	新台幣736,000仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國113年2月15日起按月償還本金及利息	0.40%~1.025%	〃	239,530
〃	新台幣640,000仟元，自民國110年6月15日至民國117年6月15日，並於民國113年6月15日起按月償還本金及利息	0.40%~1.025%	〃	261,340
擔保借款	新台幣372,000仟元，自民國110年8月20日至民國125年8月20日，並於民國113年8月20日起按月償還本金及利息	1.00%~1.655%	新北市新莊區之不動產	372,000
				2,552,870
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 2,552,870</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
台商回台購地優惠貸款專案(註1)	新台幣400,000仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國112年2月15日起按月償還本金及利息	1%	(註1)	\$ 400,000
歡迎台商回台投資專案貸款(註2)	新台幣1,000,690仟元，自民國110年2月8日至民國120年2月8日，並於民國113年3月15日起按月償還本金及利息	0.40%	(註2)	1,000,690
"	新台幣15,900仟元，自民國110年1月15日至民國117年1月15日，並於民國113年2月15日起按月償還本金及利息	0.40%	"	15,900
"	新台幣77,810仟元，自民國110年6月15日至民國117年6月15日，並於民國113年6月15日起按月償還本金及利息	0.40%	"	77,810
擔保借款	新台幣372,000仟元，自民國110年8月20日至民國125年8月20日，並於民國113年8月20日起按月償還本金及利息	1%	新北市新莊區之不動產	372,000
				1,866,400
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 1,866,400</u>

註 1：本公司於民國 109 年 10 月向臺灣銀行申請台商回台購地優惠貸款專案，並於民國 110 年 1 月實際動用款項，貸款額度計\$400,000，貸款期限自首動日起 7 年，貸款利率按臺灣銀行 2 年期定期儲蓄存款機動利率加 0.155 個百分點機動計息，且加碼後利率不得低於 1%，貸款用途係購置土地，本公司提供嘉義縣鹿草鄉之土地作為擔保。

註 2：本公司於民國 109 年 10 月向臺灣銀行申請歡迎台商回台投資專案貸款，貸款額度計\$1,344,000，另於民國 110 年 7 月申請調整變更貸款額度為\$2,656,000，貸款期限自首動日起 7 至 10 年，貸款利率按郵政儲金 2 年期定期儲金機動利率減年息 0.445 個百分點計息，且減碼後利率不得低於 0.4%，並由國發基金以年息 0.5%支付委辦手續費，支付期間最長不超過 5 年，貸款用途主係用於興建廠房、購置機器設備及營運週轉金，本公司提供貸款同額之本票、貸款購置之機器設備及俟建物興建完成作為擔保。

本專案貸款若違反法令規定或執行期間國發基金預算審查遭凍結、政策變更、資金調度需要或非可歸責於國發基金之情形，經國發基金通知後暫停委辦手續費，本貸款改按郵政儲金 2 年期定期儲金機動利率加年息 0.055 個百分點計息，且加碼後利率不得低於 0.90%。

(十三) 退休金

1. 確定福利計畫

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,004	\$ 36,922
計畫資產公允價值	(14,552)	(12,030)
認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債)	<u>\$ 21,452</u>	<u>\$ 24,892</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 36,922	(\$ 12,030)	\$ 24,892
利息費用(收入)	222	(72)	150
	<u>37,144</u>	<u>(12,102)</u>	<u>25,042</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(1,445)	(1,445)
財務假設變動 影響數	(1,229)	-	(1,229)
經驗調整	89	-	89
	<u>(1,140)</u>	<u>(1,445)</u>	<u>(2,585)</u>
提撥退休基金	-	(1,005)	(1,005)
12月31日餘額	<u>\$ 36,004</u>	<u>(\$ 14,552)</u>	<u>\$ 21,452</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 49,729	(\$ 18,810)	\$ 30,919
當期服務成本	59	-	59
利息費用(收入)	149	(57)	92
	<u>49,937</u>	<u>(18,867)</u>	<u>31,070</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(281)	(281)
人口統計假設 變動影響數	28	-	28
財務假設變動 影響數	(725)	-	(725)
經驗調整	(4,668)	-	(4,668)
	<u>(5,365)</u>	<u>(281)</u>	<u>(5,646)</u>
提撥退休基金	-	(532)	(532)
福利支付數	(7,650)	7,650	-
12月31日餘額	<u>\$ 36,922</u>	<u>(\$ 12,030)</u>	<u>\$ 24,892</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，

投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金計劃總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.20%	0.60%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 485)	\$ 501	\$ 435	(\$ 424)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 560)	\$ 579	\$ 506	(\$ 493)

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

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$933。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 6 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 15,424
1-2年	731
2-5年	3,624
5年以上	8,866
	<u>\$ 28,645</u>

2. 確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$12,191 及 \$10,549。

(十四) 股份基礎給付

1. 本公司截至民國 111 年 12 月 31 日尚未屆期之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫 (註1)	109.8.11	1,200 仟股	4 年	屆滿 1 年且於設定之 KPI 達成後，始可陸續依一定比例行使(註2)

註 1：發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，除繼承外，不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押或作其他方式之處分，股東會之出席、提案、發言、投票權皆由交付信託保管機構依約執行之。員工得領本公司配發之現金股利及股票股利，且所配發之現金股利及股票股利是為已達既得條件，毋須交付信託保管，減資時亦同。員工於既得期間內離職，本公司將依法無償收回其股份，惟無須返還已取得之股利。

註 2：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年、三年及四年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例 25%。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

	111 年度 數量(仟股)	110 年度 數量(仟股)
期初限制員工權利新股	773	1,200
本期收回(註)	- (	11)
本期既得	(144)	(279)
本期註銷	(146)	(137)
期末限制員工權利新股	483	773

註：本公司民國 110 年 12 月收回之限制員工權利新股 11 仟股，已於民國 111 年 4 月 18 日辦理註銷。

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易採用給與日股價及預估年度離職率估計限制員工權利新股之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約 價格(元)	預期存 續期間	每單位公 允價值(元)
限制員工權利新股計畫	109.8.11	\$ 91.3	-	4年	\$ 91.3

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 22,564	\$ 43,908

(十五) 普通股股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 1,000 仟股），實收資本額為 \$1,206,320，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數（註：仟股）調節如下：

	111年	110年
1月1日	120,778	120,926
期末已收回尚未註銷員工限制權利新股	- (	11)
員工限制權利新股註銷	(146)	(137)
12月31日	120,632	120,778

(十六) 資本公積

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

(十七) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並考量下述第 4 點之提列特別盈餘公積相關規定後，如尚有餘額，再併同以前年度累積未分配盈餘，視當年度資金狀況及經濟發展由董事會決議，保留或分派股東紅利，並提請股東會決議。

2. 本公司之股利政策，係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，股東股利就可分配盈餘提撥，以現金股利或股票股利之方式為之。但現金股利不得低於股利總額的 10%，現金股利每股若低於 0.20 元則不予發放改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 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，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積計 \$65,573，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. (1) 本公司分別於民國 111 年 5 月 31 日及 110 年 5 月 14 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 67,742	\$ -	\$ 97,474	\$ -
提列特別盈餘公積	10,212	-	35,952	-
分派股東現金股利	362,309	3.00	483,644	4.00
合計	<u>\$ 440,263</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 617,070</u>	<u>\$ 4.00</u>

- (2) 本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案，分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 100,075	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(89,311)	-
分配股東現金股利	482,528	4.00
合計	<u>\$ 493,292</u>	<u>\$ 4.00</u>

前述民國 111 年盈餘分派議案，截至民國 112 年 3 月 14 日止，尚未經股東會決議。

(十八) 其他權益項目

	111年			
	外幣換算	未實現 評價損益	其他-員工 未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 283,825)	\$ 13,109	(\$ 44,351)	(\$ 315,067)
評價調整	-	6,247	-	6,247
限制員工權利新股：				
- 本期轉列費用	-	-	22,564	22,564
外幣換算差異數：				
- 集團	84,290	-	-	84,290
- 集團之稅額	(1,226)	-	-	(1,226)
12月31日	(\$ 200,761)	\$ 19,356	(\$ 21,787)	(\$ 203,192)

	110年			
	外幣換算	未實現 評價損益	其他-員工 未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 254,006)	(\$ 6,498)	(\$ 88,259)	(\$ 348,763)
評價調整	-	19,607	-	19,607
限制員工權利新股：				
- 本期轉列費用	-	-	43,908	43,908
外幣換算差異數：				
- 集團	(33,228)	-	-	(33,228)
- 集團之稅額	3,409	-	-	3,409
12月31日	(\$ 283,825)	\$ 13,109	(\$ 44,351)	(\$ 315,067)

(十九) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於產品之控制移轉予客戶時認列，收入可細分為下列主要產品別及地理區域：

(1) 產品別資訊

	111年度	110年度
伺服器機殼及週邊產品零組件	\$ 7,274,944	\$ 6,020,729
個人電腦機殼	120,097	144,762
	<u>\$ 7,395,041</u>	<u>\$ 6,165,491</u>

(2)地區別資訊

	111年度	110年度
美國	\$ 4,295,444	\$ 3,853,297
中國	1,231,997	860,219
台灣	513,609	550,471
新加坡	469,075	382,212
其他	884,916	519,292
	<u>\$ 7,395,041</u>	<u>\$ 6,165,491</u>

2. 合約資產及合約負債

(1)本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-產品銷售	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 6,419</u>	<u>\$ 1,654</u>

(2)期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
合約負債-產品銷售	<u>\$ 5,302</u>	<u>\$ 843</u>

(二十)利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息收入	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 139</u>

(二十一)其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 5,143	\$ -
沖銷逾期應付款利益	3,621	10,000
其他收入-其他	4,776	3,545
合計	<u>\$ 13,540</u>	<u>\$ 13,545</u>

(二十二)其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 81,969	(\$ 22,463)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,221)	-
其他支出	(322)	(417)
合計	<u>\$ 80,426</u>	<u>(\$ 22,880)</u>

(二十三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 27,865	\$ 7,700
租賃負債利息費用	34	22
	<u>\$ 27,899</u>	<u>\$ 7,722</u>

(二十四) 員工福利、折舊及攤銷費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 402,652	\$ 308,614
股份基礎給付	22,564	43,908
勞健保費用	25,063	22,192
退休金費用	12,341	10,700
其他用人費用	18,078	16,403
員工福利費	<u>\$ 480,698</u>	<u>\$ 401,817</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 64,994</u>	<u>\$ 31,915</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 11,533</u>	<u>\$ 10,216</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 3%~12% 作為員工酬勞，及不高於 3% 作為董事酬勞。由董事會決議以股票或現金分派，其員工酬勞之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數，再依前項比例提撥董事酬勞及員工酬勞。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$89,251 及 \$59,221；董事酬勞估列金額分別為 \$26,251 及 \$17,418，前述金額帳列薪資費用科目。

依民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$89,095 及 \$26,205，與當年度財務報告認列之金額差異分別減少 \$156 及 \$46，該等差異按會計估計變動處理，將列為 112 年度之損益調整數。

依民國 111 年 3 月 15 日經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$58,569 及 \$17,226，與當年度財務報告認列之金額分別減少 \$652 及 \$192，已列為 111 年度之損益調整數。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所產生之所得稅	\$ 213,047	\$ 112,813
以前年度所得稅低(高)估數	1,354	(15,814)
當期所得稅總額	214,401	96,999
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(17,519)	14,773
遞延所得稅總額	(17,519)	14,773
所得稅費用	\$ 196,882	\$ 111,772

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 1,226	(\$ 3,409)
確定福利義務之再衡量數	\$ 516	\$ 1,129

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 239,113	\$ 156,935
以前年度所得稅低(高)估數	1,354	(15,814)
按稅法規定應剔除之費用	2,001	2,278
取得依權益法評價之國外轉投資公司發放之現金股利	-	8,018
海外資金匯回實質投資減免稅額之所得稅影響數	-	(4,009)
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(36,959)	(48,120)
其他	(8,627)	12,484
所得稅費用	\$ 196,882	\$ 111,772

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,945	(\$ 1,842)	\$ -	\$ 3,103
聯屬公司間未實現利益	13,912	7,555	-	21,467
已報關未認列收入之銷貨毛利	796	(632)	-	164
備抵呆帳	3,317	1,183	-	4,500
未休假獎金	1,715	-	-	1,715
退休金	7,612	171	(516)	7,267
未實現保固準備	1,138	-	-	1,138
未實現兌換損失	367	(367)	-	-
小計	<u>\$ 33,802</u>	<u>\$ 6,068</u>	<u>(\$ 516)</u>	<u>\$ 39,354</u>
一遞延所得稅負債：				
投資收益	(\$ 14,619)	\$ 13,393	\$ 1,226	\$ -
未實現兌換利益	-	(1,942)	-	(1,942)
	<u>(\$ 14,619)</u>	<u>\$ 11,451</u>	<u>\$ 1,226</u>	<u>(\$ 1,942)</u>

	110年			
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
一遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,846	\$ 2,099	\$ -	\$ 4,945
聯屬公司間未實現利益	9,507	4,405	-	13,912
已報關未認列收入之銷貨毛利	743	53	-	796
備抵呆帳	2,628	613	-	3,241
未休假獎金	1,715	-	-	1,715
應付退休金	6,837	-	(1,129)	5,708
退休金超限數	1,831	73	-	1,904
未實現保固準備	1,138	-	-	1,138
未實現兌換損失	2,543	(2,176)	-	367
其他	11,556	(11,556)	-	-
小計	<u>\$ 41,344</u>	<u>(\$ 6,489)</u>	<u>(\$ 1,129)</u>	<u>\$ 33,726</u>
一遞延所得稅負債：				
投資收益	(\$ 9,744)	(\$ 8,284)	\$ 3,409	(\$ 14,619)

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$2,162,295 及\$1,977,500。

5. 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。
6. 本公司於民國 111 年及 110 年度申請境外資金回台投資，業已繳納 8~10%所得稅。待本公司完成實質投資，取得經濟部核發之證明後，將申請退回 4~5%退稅款。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日前項預計收回之退稅款分別為 \$4,009 及 \$21,113 表列「本期所得稅資產」。

(二十六) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 998,685	120,061	\$ 8.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 998,685		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	1,380	
限制員工權利新股	-	430	
屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 998,685	121,871	\$ 8.19
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 672,901	119,834	\$ 5.62
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 672,901		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	947	
限制員工權利新股	-	241	
屬於本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 672,901	121,022	\$ 5.56

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 購置不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 843,443	\$ 1,491,161
加：期初應付設備款	126,967	25,715
期初應付房屋土地款	-	303,010
期末預付設備款	-	66,577
減：期初預付設備款	(66,577)	(2,493)
期末應付設備款	(152,343)	(126,967)
本期支付現金	<u>\$ 751,490</u>	<u>\$ 1,757,003</u>

2. 取得無形資產

	111年度	110年度
取得無形資產	\$ 12,233	\$ 18,466
加：期末預付無形資產款	31,420	1,432
期初應付無形資產款	5,002	-
減：期初預付無形資產款	(1,432)	(2,320)
期末應付無形資產款	-	(5,002)
本期支付現金	<u>\$ 47,223</u>	<u>\$ 12,576</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

111年				來自籌資活動
	短期借款	長期借款	租賃負債(註)	之負債總額
111年1月1日	\$ 799,768	\$ 1,866,400	\$ 3,723	\$ 2,669,891
籌資現金流量之變動	142,919	686,470	(1,746)	827,643
其他非現金之變動	-	-	974	974
111年12月31日	<u>\$ 942,687</u>	<u>\$ 2,552,870</u>	<u>\$ 2,951</u>	<u>\$ 3,498,508</u>
110年				來自籌資活動
	短期借款	長期借款	租賃負債(註)	之負債總額
110年1月1日	\$ 849,069	\$ -	\$ 1,053	\$ 850,122
籌資現金流量之變動	(49,301)	1,866,400	(1,343)	1,815,756
其他非現金之變動	-	-	4,013	4,013
110年12月31日	<u>\$ 799,768</u>	<u>\$ 1,866,400</u>	<u>\$ 3,723</u>	<u>\$ 2,669,891</u>

註：係依其流動性分別表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」。

七、關係人交易(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
Micom Source Holding Company (MICOM)	子公司
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. (CLOUDWELL)	子公司
Chenbro GmbH (GmbH)	子公司
Chenbro Micom (USA) Incorporation (CMI)	子公司
勤鋒精密股份有限公司	子公司
庫逸信息科技(上海)有限公司 (CPT)	子公司
勤昆科技(昆山)有限公司 (勤昆公司)	子公司
PROCASE & MOREX CORP. (PROCASE)	子公司
東莞前盛電子有限公司 (前盛公司)	子公司
勤眾興業股份有限公司	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入及其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
子公司		
—CMI	\$ 4,226,120	\$ 3,793,048
—其他子公司	316,989	313,685
其他收入-管理收入：		
子公司	202	2,832
總計	<u>\$ 4,543,311</u>	<u>\$ 4,109,565</u>

(1)商品銷售：上開銷貨交易，係依一般銷貨條件及價格辦理，收款方式為月結 90 天、月結 60 天及 0A120 天。

(2)管理收入：係代子公司處理其日常行政相關事務而收取之管理收入，其收款方式為月結 60-90 天。

2. 進貨及其他費用

	111年度	110年度
進貨：		
子公司		
— 勤昆公司	\$ 3,495,056	\$ 3,458,311
— 其他子公司	972,898	588,065
其他關係人	3,823	7,347
其他費用：		
子公司		
— 勤鋒	3,716	5,458
其他關係人(管理服務費支出)	2,125	5,846
總計	<u>\$ 4,477,618</u>	<u>\$ 4,065,027</u>

(1) 購買商品：上開進貨交易，並無其他同類型交易可供比較，係依雙方議定條件辦理，付款方式採月結 60 天付款。

(2) 其他費用：係委請子公司提供加工服務費、水電瓦斯費、清潔費及短期租賃辦公室支付租金，係依議定條件辦理，其付款方式採月結 60 天付款。

(2) 管理服務費支出：係向其他關係人短期租賃倉儲空間及代為管理倉儲事務所支付之管理費，係依議定條件辦理，其付款方式採月結 60 天付款。

3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
子公司		
— CMI	\$ 1,353,581	\$ 991,689
— 其他子公司	50,645	83,305
小計	<u>1,404,226</u>	<u>1,074,994</u>
其他應收款：		
子公司		
— 勤昆公司	24,345	42,636
— 前盛公司	26,286	51,764
— CMI	92,761	9,237
— 其他子公司	519	206
其他關係人	11	5
小計	<u>143,922</u>	<u>103,848</u>
總計	<u>\$ 1,548,148</u>	<u>\$ 1,178,842</u>

(1) 應收關係人款項並無抵押及附息。

(2) 其他應收款係本公司代子公司及其他關係人支付之代墊款項及代墊購料款項。以及本公司銷售模具予子公司之應收款項。

4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
子公司		
— 勤昆公司	\$ 755,515	\$ 953,643
— 前盛公司	122,069	116,703
— 其他子公司	112,448	16,620
其他關係人	2,381	1,210
小計	992,413	1,088,176
其他應付款：		
子公司	661	1,009
其他關係人	—	1,759
小計	661	2,768
總計	\$ 993,074	\$ 1,090,944

(1) 應付帳款並無附息。

(2) 其他應付款：係子公司及其他關係人代本公司支付之代墊款及模具費。

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
	取得價款	取得價款
其他關係人	\$ 1,700	\$ —

(2) 處分不動產、廠房及設備：

	111年度		110年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
其他關係人	\$ 1,000	(\$ 1,221)	\$ —	\$ —

(3) 處分金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	110年度	
				處分價款	處分損失
子公司					
— MICOM	採用權益法之投資	註	註	\$ 82,306	\$ —

民國 111 年並無處分金融資產交易。

註：MICOM 於民國 110 年 3 月 23 日經董事會決議發放現金股利匯回母公司，並於民國 110 年 5 月匯回盈餘 \$82,306，並視為處分該項採權益法之投資方式揭露。

6. 關係人提供背書保證情形

	111年12月31日	110年12月31日
子公司(註)		
—CLOUDWELL	\$ 5,600	\$ 5,600

註：單位美金仟元。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 60,173	\$ 43,092
退職後福利	327	244
股份基礎給付	8,084	10,245
總計	\$ 68,584	\$ 53,581

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」)	\$ 10,000	\$ 10,000	關稅保證金
活期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」)	\$ 5,019	\$ —	研發補助款
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動」)	\$ 13,460	\$ —	研發計畫保證金
土地(表列「不動產、廠房及設備」)	\$ 1,019,048	\$ 1,021,244	銀行借款擔保(註1)及(註2)

註1：本公司於民國109年10月向臺灣銀行申請歡迎台商回台投資專案貸款及台商回台購地優惠貸款專案，提供貸款同額之本票、貸款購置之機器設備、嘉義縣鹿草鄉之土地及俟建物興建完成作為擔保。

註2：本公司於民國110年8月與臺灣銀行簽訂長期借款\$372,000，依合約規定提供新北市新莊區之土地及房屋建築設定抵押擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司於民國109年12月22日簽約委由瑞嵐工程股份有限公司承攬新廠建設工程合約(機電、消防、空調)，合約總價\$289,500(含稅)，另於民國111年1月11日、8月30日及11月15日簽約追加工程款\$81,800(含稅)、\$20,000(含稅)及\$16,000(含稅)，調整後合約總價為\$407,300(含稅)。截至民國111年12月31日止已支付\$399,154。

2. 本公司於民國 110 年 2 月 2 日簽約委由三民營造股份有限公司承攬嘉義縣馬稠後園區自地委建廠房工程合約，合約總價\$1,208,529(含稅)，另於民國 111 年 3 月 15 日、8 月 25 日及 11 月 15 日簽約追加工程款各\$63,420(含稅)、\$20,000(含稅)及\$1,088(含稅)，調整後合約總價為\$1,293,037(含稅)。截至民國 111 年 12 月 31 日止已支付\$1,266,110。
3. 除上所列之新廠相關工程事項外，本公司已簽訂尚未發生之不動產、廠房及設備及無形資產相關資本支出分別為\$35,450 及\$28,320。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過以下事項：

1. 民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞之決議請詳附註六、(二十四)2。
2. 民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六、(十七)5.(2)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係維持健全財務結構及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 54,050	\$ 47,803
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	473,607	398,623
按攤銷後成本衡量之金融資產	29,479	10,000
應收票據	17,940	24,048
應收帳款(含關係人)	2,220,391	1,643,438
其他應收款(含關係人)	164,022	119,115
存出保證金	1,087	3,970
	<u>\$ 2,960,576</u>	<u>\$ 2,246,997</u>

金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款	\$	942,687	\$	799,768
應付帳款(含關係人)		1,369,179		1,471,657
其他應付款(含關係人)		511,052		382,061
長期借款		2,552,870		1,866,400
	\$	5,375,788	\$	4,519,886
租賃負債	\$	2,951	\$	3,723

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險，其避險方式以自然避險(Nature Hedge)為主。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 84,774	30.71	\$ 2,603,410
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	97,073	30.71	2,981,110
歐元：新台幣	657	32.72	21,500
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 51,480	30.71	\$ 1,580,951
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 70,118	27.68	\$ 1,940,866
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,685	27.68	406,493
歐元：新台幣	357	31.32	11,193
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 57,099	27.68	\$ 1,580,500

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

111年度			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.71	(\$ 7,446)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.71	\$ 17,149

110年度			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	(\$ 7,775)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	27.68	\$ 5,938

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 26,034	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 15,810	\$ -

110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 19,409	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 15,805	\$ -

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益，因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$540 及 \$478。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自各項借款。按浮動利率借入之借款，使公司暴露於現金流量利率風險。按固定利率借入之借款則使本公司承受公允價值利率風險，民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率借入之借款主要為新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1 個基點，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$255 及 \$141，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量的合約現金流量。
- B. 本公司依授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

- C. 個別風險之限額係由信用控管主管依照內部或外部之因素而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- D. 本公司採用 IFRS9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- E. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。本公司應收票據無重大減損損失。
- G. 本公司納入新巴賽爾基本協定對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計民國 111 年及 110 年度應收帳款的備抵損失。

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-60天	逾期 61-90天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	3.00%	3.00%
帳面價值總額	\$ 559,537	\$ 73,973	\$ 38,859	\$ 68,953
備抵損失	\$ -	\$ 13	\$ 1,172	\$ 2,080

	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 361天以上	合計
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	10.00%	10.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 80,532	\$ 6,308	\$ -	\$ 828,162
備抵損失	\$ 8,098	\$ 634	\$ -	\$ 11,997

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-60天	逾期 61-90天
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	3.00%	3.00%
帳面價值總額	\$ 466,610	\$ 69,156	\$ 23,161	\$ 9,052
備抵損失	\$ -	\$ 23	\$ 697	\$ 272

	逾期 91-180天	逾期 181-360天	逾期 361天以上	合計
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	10.00%	10.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,564	\$ 56	\$ -	\$ 569,599
備抵損失	\$ 157	\$ 6	\$ -	\$ 1,155

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 1,155	1,181
提列(迴轉)減損損失	10,842	(26)
12月31日	<u>\$ 11,997</u>	<u>\$ 1,155</u>

民國 111 年及 110 年度由客戶合約產生之應收帳款所認列之減損損失(利益)為\$10,842 及(\$26)。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 951,742	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	376,766	-	-	-
應付帳款-關係人	992,413	-	-	-
其他應付款	510,391	-	-	-
其他應付款-關係人	661	-	-	-
其他流動負債	1,682	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內)	103,999	706,648	929,060	961,029
其他非流動負債	1,614	1,362	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至3年內	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 801,719	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	383,481	-	-	-
應付帳款-關係人	1,088,176	-	-	-
其他應付款	379,293	-	-	-
其他應付款-關係人	2,768	-	-	-
其他流動負債	1,509	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內)	12,098	203,322	628,064	1,092,846
其他非流動負債	-	2,280	-	-

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他流動資產、存出保證金、短期借款、合約負債、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 54,050	\$ 54,050
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 47,803	\$ 47,803

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司之金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 47,803	\$ 28,196
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	6,247	19,607
12月31日	\$ 54,050	\$ 47,803

5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉出之情形。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(第一四分位數)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 54,050	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.04~2.52 (1.5)	乘數愈高，公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	25% (25%)	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀 察 區間 輸入值與 輸入值 (第一四分位數) 公允價值關係		
			輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益 工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 47,803	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場流通 性折價	1.45~6.61 (1.80) 25% (25%)	乘數愈高，公允 價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			111年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 540	(\$ 540)
	缺乏市場流通性折價	±1%	-	-	180	(180)
			110年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 478	(\$ 478)
	缺乏市場流通性折價	±1%	-	-	159	(159)

(四) 新冠肺炎疫情對本公司之不確定性影響

因美國及中國新冠肺炎疫情趨緩，受全球經濟情勢復甦影響，本公司民國111年度營收較去年同期增加\$1,229,550，成長率為20%。本公司亦同時評估財務及各項風險層面並無因疫情產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

交易人名稱	交易往來對象	科目	111年度 金額	佔交易人之交 易科目總金額 比率(%)	備註
勤誠興業 股份有限公司	勤昆科技(昆山) 有限公司	進貨	\$ 3,495,056	64	
勤誠興業 股份有限公司	勤昆科技(昆山) 有限公司	應付帳款	755,515	55	
勤誠興業 股份有限公司	東莞前盛電子 有限公司	進貨	821,751	15	
勤誠興業 股份有限公司	東莞前盛電子 有限公司	應付帳款	122,069	9	

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

依證券發行人財務報告編製準則第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS8 規範之營運部門資訊。

勤誠興業股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	外幣數	匯率	金 額
零用金及庫存現金			\$ 58
活期存款-台幣存款			247,505
-外幣存款	USD 7,349 仟元	30.71	225,679
	CNY 50 仟元	4.41	223
支票存款			142
			<u>\$ 473,607</u>

勤誠興業股份有限公司
應收帳款淨額
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>應收帳款</u>		
A公司	\$ 154,430	依合約規定不得揭露全名
B公司	123,060	"
C公司	85,739	"
D公司	64,370	"
E公司	58,394	"
F公司	54,648	每一零星客戶餘額均未超過
其他	287,521	本科目金額5%。
小計	828,162	
減：備抵呆帳	(11,997)	
	<u>\$ 816,165</u>	
<u>應收帳款－關係人</u>		
Chenbro Micom (USA) Incorporation	\$ 1,353,581	
Chenbro GmbH	50,645	
	<u>\$ 1,404,226</u>	

勤誠興業股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原料	\$ 198,176	\$ 208,042	原料及製成品係以淨變 現價值為市價。
在製品	13,714	13,714	
製成品	64,779	132,510	
	276,669	\$ 354,266	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(15,515)		
	<u>\$ 261,154</u>		

勤誠興業股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或質押情形
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金額(註一)	股數(仟股)	金額(註一)	股數(仟股)	持 股 比 例	單 價 (元)	總 價		
Micom Source Holding Company	22,323	\$ 2,376,428	-	\$ 57,154	-	\$ -	22,323	100%	\$ 2,433,582	\$ 2,518,014	權益法	無
CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	3,600	111,334	-	14,659	-	-	3,600	100%	125,993	125,997	權益法	無
Chenbro GmbH	250	11,193	-	11,796	-	(1,489)	250	100%	21,500	24,616	權益法	無
Chenbro Micom (USA) Incorporation	10,000	295,159	-	126,376	-	-	10,000	100%	421,535	514,952	權益法	無
勤鋒精密股份有限公司	5,600	46,235	-	22,813	-	-	5,600	70%	69,048	69,048	權益法	無
合計		<u>\$ 2,840,349</u>		<u>\$ 232,798</u>		<u>(\$ 1,489)</u>			<u>\$ 3,071,658</u>			

註一：本期增(減)數係依權益法認列之已(未)實現銷售毛利、投資損益及累積換算調整數。

勤誠興業股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(七)之揭露

勤誠興業股份有限公司

短期借款

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
短期信用借款						
花旗銀行	\$ 30,710	111/10/7-112/1/5	4.23%	\$ 301,700	本公司開立同額之本票為擔保品	
"	30,710	111/12/7-112/3/7	4.97%	301,700	"	
"	61,420	111/11/18-112/2/16	4.79%	301,700	"	
"	67,562	111/12/21-112/3/21	5.04%	301,700	"	
"	24,568	111/12/21-112/2/17	4.97%	301,700	"	
上海商業儲蓄銀行	92,746	111/11/15-112/5/12	5.52%	153,550	"	
"	60,472	111/11/23-112/5/22	5.52%	153,550	"	
匯豐銀行	92,130	111/11/17-112/2/17	5.24%	184,260	"	
國泰世華銀行	47,369	111/7/19-112/1/13	4.54%	6,142,000	"	
元大商業銀行	185,000	111/12/21-112/3/21	1.55%	9,213,000	"	
"	50,000	111/12/21-112/1/18	1.45%	9,213,000	"	
台北富邦銀行	200,000	111/10/3-112/4/3	1.49%	6,142,000	"	
	<u>\$ 942,687</u>					

勤誠興業股份有限公司
長期借款
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十二)之揭露。

勤誠興業股份有限公司
應付帳款
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
<u>應付帳款</u>		
甲公司	\$ 57,108	依合約規定不得揭露全名
乙公司	42,840	"
丙公司	35,639	"
丁公司	31,572	"
戊公司	31,507	"
己公司	24,732	"
庚公司	22,840	"
其 他	130,528	每一零星廠商餘額均未
	<u>\$ 376,766</u>	超過本科目金額5%。

應付帳款－關係人

勤昆科技（昆山）有限公司	\$ 755,515	
東莞前盛電子有限公司	122,069	
勤鋒精密股份有限公司	112,448	
其他關係人	2,381	每一零星廠商餘額均未
	<u>\$ 992,413</u>	超過本科目金額5%。

勤誠興業股份有限公司
其他應付款
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十一)之揭露。

勤誠興業股份有限公司
銷貨收入
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟台)	金 額
伺服器機殼及週邊產品零組件	1,326	\$ 7,274,944
個人電腦機殼	122	120,097
		<u>\$ 7,395,041</u>

勤誠興業股份有限公司
銷貨成本
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 121,157
加：本期進料	1,361,716
製成品轉入	83,590
費用轉入	9,826
原料盤盈	1,085
減：期末原料	(198,176)
轉列費用	(62,024)
轉入製成品	(1,801)
出售原料	(579,755)
本期耗用原料	735,618
直接人工	23,477
製造費用	393,308
製造成本	1,152,403
加：期初在製品	-
減：期末在製品	(13,714)
製成品成本	1,138,689
期初製成品	259,398
加：本期購入	4,066,192
原料轉入	1,801
減：期末製成品	(64,779)
轉入原料生產	(83,590)
轉列費用	(183)
製成品盤虧	(43)
製成品報廢	(1,217)
製成品產銷成本	5,316,268
出售原料	579,755
已出售銷貨成本	5,896,023
存貨回升利益	(9,210)
存貨盤盈	(1,042)
營業成本	\$ 5,885,771

勤誠興業股份有限公司
製造費用
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
加工費用	\$ 144,549	
間接人工	103,519	含退休金。
折舊費用	34,543	
勞務費	29,025	
進口費用	28,126	
其他費用	53,546	每一零星科目餘額均未
	<u>\$ 393,308</u>	超過本科目餘額5%。

勤誠興業股份有限公司
推銷費用
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 52,285	含退休金。
出口費用	14,287	
其他費用	20,390	每一零星科目餘額均未
	\$ 86,962	超過本科目餘額5%。

勤誠興業股份有限公司
管理及總務費用
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 137,862	含退休金。
勞務費用	33,734	
折舊費用	29,791	
董事酬勞	26,251	
其他費用	68,316	每一零星科目餘額均未
	<u>\$ 295,954</u>	超過本科目餘額5%。

勤誠興業股份有限公司
研究發展費用
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 98,235	含退休金。
勞務費	8,972	
保險費	7,053	
其他費用	19,784	每一零星科目餘額均未
	\$ 134,044	超過本科目餘額5%。

勤誠興業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	111 年度			110 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 118,739	\$ 280,226	\$ 398,965	\$ 83,650	\$ 251,454	\$ 335,104
董事酬勞	-	26,251	26,251	-	17,418	17,418
勞健保費用	8,731	16,332	25,063	5,753	16,439	22,192
退休金費用	4,185	8,156	12,341	2,594	8,106	10,700
其他員工福利費用	7,929	10,149	18,078	4,775	11,628	16,403
合計	\$ 139,584	\$ 341,114	\$ 480,698	\$ 96,772	\$ 305,045	\$ 401,817
折舊費用	\$ 34,543	\$ 30,451	\$ 64,994	\$ 5,380	\$ 26,535	\$ 31,915
攤銷費用	\$ 4,766	\$ 6,767	\$ 11,533	\$ 389	\$ 9,827	\$ 10,216

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 382 人及 262 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

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

(1) 本年度平均員工福利費用 1,215 仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用 1,513 仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,067 仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用 1,319 仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形-19.10% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、獨立董事、經理人及員工)。

董事：(1) 本公司董事執行職務時，不論公司營業盈虧，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同議定之。

勤誠興業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表(續)

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(2)本公司年度如有獲利，則提撥董事酬勞不高於百分之三。但公司尚累積虧損時，則預先保留彌補數額。

經理人及員工：(1)本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十二作為員工酬勞。

(2)本公司依據薪酬調查水準、公司年度營運績效及獲利狀況，綜合考量後決定當年度調薪水準。同時落實獎酬差異化，力求薪性；依循公司績效考核政策，落實策略目標與績效考核連結，將考核結果作為員工/經理人薪酬、晉升、訓練與發展之依據，激勵效用。

勤誠興業股份有限公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	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 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	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)					金額	金額			保證(註6)	保證(註6)	保證(註6)	保證(註6)	保證(註6)	保證(註6)	
0	勤誠興業股份有限 公司	CLOUDWELL HOLDINGS, LLC.	2	\$ 981,428	\$ 180,432	\$ 171,976	\$ 107,512	-	-	3.50	\$ 2,944,285	Y	N	N	N	N	N	註3

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). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
 - (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). 同業間依消費關係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：依公司「背書保證辦法」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別依本公司淨值之百分之六十及百分之二十為限，計算而得之。

註4：勤誠興業股份有限公司對CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 本期最高背書保證餘額原幣數為美金\$5,600仟元。

註5：勤誠興業股份有限公司對CLOUDWELL HOLDINGS, LLC. 期末背書保證餘額原幣數為美金\$5,600仟元。

註6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

勤誠興業股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值
勤誠興業股份有限公司	Diamond Creative Holding Limited 思創控股有限公司股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,100,000	\$ 54,050	14.29%	\$ 54,050

勤誠興業股份有限公司
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
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表三

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註1、註2)	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
						所有人	與發行人之關係			

勤誠興業股份有限公司
嘉義縣馬稠後園區
廠房
民國110年2月2日(註1)
勤誠興業股份有限公司
嘉義縣馬稠後園區
廠房
民國111年1月11日(註3)

三民營造股份有限公司
瑞鳳工程股份有限公司

按合約進度(註2)
按合約進度(註3)

無
無

不適用
不適用

不適用
不適用

不適用
不適用

比價及議價
比價及議價

擴充產能
擴充產能

無
無

註1：本公司於民國110年2月2日與三民營造股份有限公司簽約，合約總價\$1,208,529(含稅)，另於民國111年3月15日、8月25日及11月15日簽約追加工程款各\$63,420(含稅)、\$20,000(含稅)及\$1,088(含稅)。
於調整後合約總價為\$1,293,037(含稅)。
註2：截至民國111年12月31日止已支付\$1,266,110(其中\$287,422為民國111年度支付數)。
註3：係廠房之機電、消防及空調等工程合約，於民國111年1月11日、8月30日及11月15日簽約追加工程款各\$81,800(含稅)、\$20,000(含稅)及\$16,000(含稅)，致調整後合約總價超過3億元，截至民國111年12月31日止已支付\$399,154(其中\$150,184為民國111年度支付數)。

勤誠興業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款			
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom(USA) Incorporation	母子公司	銷貨	\$ 4,226,120	57	0A 120天	註1	註1	\$ 1,353,581	60	註2
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	母子公司	銷貨	281,904	4	月結90天	註1	註1	50,645	2	註2
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	3,495,056	87	月結60天	註1	註1	755,515	79	註2
勤昆科技(昆山)有限公司	庫逸信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	235,326	6	月結60天	註1	註1	71,552	7	註2
東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	821,751	27	月結60天	註1	註1	122,069	16	註2
東莞前盛電子有限公司	庫逸信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	2,226,944	73	月結90天	註1	註1	615,652	83	註2
勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	銷貨	149,385	84	月結90天	註1	註1	112,448	99	註2

註1：上開交易係依一般銷貨條件及價格辦理。
註2：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註3)	逾期應收關係人款項			應收關係人款項期 後收回金額 (註1)	提列備抵呆帳金額 (註2)
				週轉率(次)	金額	處理方式		
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	母子公司	應收帳款 \$ 1,353,581	3.60	\$ 424,323	持續催收中	\$ 674,949	\$ -
勤昆科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 755,515	4.09	459,861	持續催收中	506,899	-
東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 122,069	6.88	1,789	持續催收中	122,069	-
東莞前盛電子有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	聯屬公司	應收帳款 615,652	3.46	76,533	持續催收中	352,572	-
勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	母子公司	應收帳款 112,448	2.33	15,613	持續催收中	90,359	-

註1：係期後截至民國112年3月14日止收回金額。

註2：關係人因授信狀況良好，故不提列備抵呆帳。

註3：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表六

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註3註6、及註7)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(%) (註5)
						交易條件	交易條件	
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	銷貨	\$ 4,226,120	註4	註4	40
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	1	應收帳款	1,353,581	註4	註4	11
0	勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	1	銷貨	281,904	註4	註4	3
1	勤崑科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	3,495,056	註4	註4	33
1	勤崑科技(昆山)有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	755,515	註4	註4	6
1	勤崑科技(昆山)有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	3	銷貨	235,326	註4	註4	2
2	東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	821,751	註4	註4	8
2	東莞前盛電子有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	122,069	註4	註4	1
2	東莞前盛電子有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	3	銷貨	2,226,944	註4	註4	21
2	東莞前盛電子有限公司	庫達信息科技(上海)有限公司	3	應收帳款	615,652	註4	註4	5
3	勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	銷貨	149,385	註4	註4	1
3	勤鋒精密股份有限公司	勤誠興業股份有限公司	2	應收帳款	112,448	註4	註4	1

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易金額未達新台幣一億元以上或實收資本額百分之二十以上者，則不予揭露。

註4：上開銷貨及進貨交易，並無其他同類型可供比較，係依雙方議定條件辦理。

註5：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註6：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按111年度平均匯率換算外，餘係按111年12月31日匯率換算。

註7：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

勤誠興業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表七
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			本期認列之投資	
				本期末(註4)	去年年底(註4)	股數	比率	帳面金額(註4)	被投資公司本期損益(註4)	本期認列之投資損益(註4及註5)	備註
勤誠興業股份有限公司	Micom Source Holding Company	開曼群島	控股公司	\$ 720,264	\$ 720,264	22,323,002	100.00	\$ 2,433,582	\$ 66,397	\$ 28,721	註1及註4
勤誠興業股份有限公司	Chenbro Micom (USA) Incorporation	美國	一般貿易公司	32,408	32,408	10,000,000	100.00	421,535	112,917	119,057	註1及註4
勤誠興業股份有限公司	Cloudwell Holdings, LLC.	美國	不動產租賃公司	109,365	109,365	3,600,000	100.00	125,993	2,407	2,407	註4及註5
勤誠興業股份有限公司	Chenbro GmbH	德國	一般貿易公司	9,019	9,019	250,000	100.00	21,500	11,669	11,796	註1及註4
勤誠興業股份有限公司	勤鋒精密股份有限公司	台灣	NCT 生產製造	56,000	56,000	5,600,000	70.00	69,048	32,590	22,813	
Micom Source Holding Company	AMAC International Company	開曼群島	控股公司	198,172	198,172	6,452,738	100.00	69,573	1,918	1,918	註3及註4
Micom Source Holding Company	AMBER International Company	開曼群島	控股公司	253,050	253,050	8,239,890	100.00	1,428,386	52,682	52,682	註3及註4
Micom Source Holding Company	ADEPT International Company	英屬維京群島	控股公司	-	485,218	-	-	-	29,776	29,776	註3、註4及註6
Micom Source Holding Company	Procace & Morex Corporation	英屬維京群島	控股公司	261,035	-	35,502	100.00	509,625	14,371	(14,057)	註2、註4、註5及註7
ADEPT International Company	Procace & Morex Corporation	英屬維京群島	控股公司	-	261,035	-	0.00	-	14,371	28,428	註2、註4、註5及註7

註1：本期認列之投資損益含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。

註2：為本公司之間接轉投資公司，係透過ADEPT International Company認列投資損益。

註3：為本公司之間接轉投資公司，係透過Micom Source Holding Company認列投資損益。

註4：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按111年度平均匯率換算外，餘係按111年12月31日匯率換算。

註5：僅填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額。

註6：ADEPT International Company於民國109年5月12日經董事會決議通過解散，並於111年12月完成清算。

註7：ADEPT International Company於民國111年8月22日辦理盈餘轉增資，並將持有Procace & Morex Corporation之股權以減資方式移轉予Micom Source Holding Company。

勤誠興業股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表八
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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1)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	資金額							
勤昆科技(昆山)有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	\$ 307,100	2	\$ -	\$ -	\$ 307,100	\$ 307,100	\$ 62,707	100.00	\$ 62,707	\$ 1,234,452	\$ 767,130	註2、註4、註5及註7
東莞前盛電子有限公司	從事電腦外殼製造及其加工之業務	385,165	2	-	-	385,165	92,007	27,638	100.00	27,638	578,697	-	註3及註7
庫邁信息科技(上海)有限公司	貿易及接單之業務	64,491	2	-	-	-	-	24,722	100.00	24,722	192,149	-	註2、註6及註7

投資方式：
1. 直接赴大陸地區從事投資
2. 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
3. 其他方式
註1：本公司本期投資損益係按本公司簽證會計師查核之財務報表認列。
註2：本公司透過AMBER International Company再投資。
註3：本公司透過PROCASF & MOREX Corporation 及AMAC International Company再投資。
註4：本公司於民國103年10月17日透過控股公司AMBER International Company及Micom Source Holding Company配發現金股利\$302,406(已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。
註5：本公司於民國109年5月28日透過控股公司AMBER International Company及Micom Source Holding Company配發現金股利\$464,724(已扣除大陸當地盈餘匯出之扣繳稅款後之淨額)至本公司。
註6：本公司於民國105年10月8日成立，係由勤昆科技(昆山)有限公司以自有盈餘匯入控股公司AMBER International Company，並透過控股公司AMBER International Company於民國105年12月23日匯入資本金210萬。
註7：有關各項金額之揭露如報投資公司非以新台幣為記帳幣別者，除本期損益係按111年度平均匯率換算外，餘係按111年12月31日匯率換算。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註8)	
	\$	金額	核准投資金額	\$
勤誠興業股份有限公司	\$	399,107	\$ 408,697	-

註8：本公司取得經濟部工業局民國109年2月2日經授工字第10920436020號所核發營運總部認定函，於109年11月26日至112年11月25日符合營運總部認定辦法之有效期間內對大陸地區累計投資無金額之限制。

勤誠興業股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
陳鳳明	13,614,433	11.28
芄威投資開發股份有限公司	12,387,433	10.26
連美投資有限公司	11,910,000	9.87
陳美琪	9,656,009	8.00
名冠投資股份有限公司	9,243,967	7.66

勤誠興業股份有限公司



董事長 陳美琪



