

YAGEO

國巨股份有限公司

YAGEO CORPORATION

公 開 說 明 書

(發行一一二年第一次限制員工權利新股申報用)

- 一、 公司名稱：國巨股份有限公司。
- 二、 本公司公開說明書編印目的：發行一一二年第一次限制員工權利新股。
 - (一) 發行種類：本公司普通股股票
 - (二) 發行股數及金額：不超過普通股1,100,000股，每股面額10元，實際發行股數將於發行限制員工權利新股案經股東會及主管機關核准後，另提董事會決議之。
 - (三) 發行價格：無償發行。
 - (四) 發行條件：請參閱本公開說明書附件一。
 - (五) 發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起兩年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用如下：
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用：包括會計師及印刷等其他費用，約新台幣20萬元。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人投資前應至金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第2頁。
- 八、 本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。
- 九、 查詢本公開說明書之網址：
 - (一) 金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>
 - (二) 本公司揭露公開說明書相關資料網址：<http://www.yageo.com>

國巨股份有限公司

編製



一、本次發行前實收資本額之來源：

實收資本額來源	金額(新台幣元)	占實收資本額比率
設立資本額	20,000,000	0.47%
現金增資	4,802,160,000	113.77%
盈餘轉增資	10,270,963,560	243.33%
員工紅利轉增資	1,278,348,480	30.28%
資本公積轉增資	6,694,516,940	158.60%
合併增資發行新股	552,793,120	13.10%
執行員工認股權	755,957,590	17.91%
庫藏股註銷	(3,767,220,000)	(89.25%)
可轉換公司債	8,018,362,530	189.96%
受讓他公司股份發行新股	1,481,619,750	35.10%
現金減資	(25,886,430,260)	(613.27%)
合計	4,221,071,710	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司，以供查閱。

(二)分送方式：依證券交易法第三十一條規定辦理。

(三)索取方式：請親洽以上陳列處所或上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載媒體檔案。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

電話：(02)2768-6668

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：趙永祥、張青霞會計師

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

電話：(02)2725-9988

地址：台北市松仁路 100 號 20 樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：宋志翔

代理發言人：楊文翔

職稱：投資人關係部協理

職稱：財務及會計處資深協理

連絡電話：(02)6629-9999

連絡電話：(02) 6629-9999

電子郵件：IR@yageo.com

電子郵件：IR@yageo.com

十三、公司網址：<http://www.yageo.com>

國巨股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 4,221,071,710 元		公司地址：新北市新店區寶橋路 233-1 號 3 樓		電話：(02)6629-9999	
設立日期：76 年 09 月 09 日			網址：http://www.yageo.com		
上市日期：82 年 10 月 22 日		上櫃日期：—		公開發行日期：—	
管理股票日期：不適用					
負責人：董事長 陳泰銘 總經理 王淡如		發言人姓名：宋志翔 職 稱：投資人關係部協理		代理發言人姓名：楊文翔 職 稱：財務及會計處資深協理	
股票過戶機構：元富證券股份有限公司		電話：(02)2768-6668 網址：http://www.masterlink.com.tw 地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1			
股票承銷機構：無		電話：無 網址：無 地址：無			
最近年度簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 趙永祥、張青霞會計師		電話：(02)2725-9988 網址：http://www.deloitte.com.tw 地址：台北市松仁路 100 號 20 樓			
複核律師：不適用		電話：不適用 網址：不適用			
事務所名稱：不適用		地址：不適用			
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用 地址：不適用	
評等標的	發行公司：—		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：—		評等等級：—
	本次發行公司債：—		無 ☒ ； 有 ☐ ，評等日期：—		評等等級：—
董事選任日期：110 年 7 月 7 日，任期：3 年		監察人選任日期：— 年 — 月，任期：— 年			
全體董事持股比例：7.75% (112 年 4 月 8 日)		全體監察人持股比例：—			
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：7.75% (112 年 4 月 8 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董 事 長	陳泰銘	7.00%	董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：顏慶章	0.75%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：王淡如	0.75%	獨立董事	李振齡	0.00%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：王金山	0.75%	獨立董事	林宗聖	0.00%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：林宗勇	0.75%	獨立董事	陳宏守	0.00%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：楊世緘	0.75%			
工廠地址：請參閱本公開說明書第 1 頁			電話：請參閱本公開說明書第 1 頁		
主要產品：積層陶瓷電容、鉅質電容、晶片電阻、磁性元件等。				參閱本文之頁次	
市場結構(111 年度)：內銷 0.82% 外銷 99.18%				第 25 頁	
風 險 事 項	請參閱本公開說明書公司概況之風險事項				第 2 頁
去 (1 1 1) 年 度	營業收入：121,086,925 仟元 稅前純益：31,128,020 仟元 每股盈餘：44.22 元				第 18、40 頁
本 次 募 集 發 行 有 價 證 券 種 類 及 金 額		請參閱本公開說明書封面			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面			
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述		不適用：			
本次公開說明書刊印日期：112 年 7 月 7 日		刊印目的：發行一一二年第一次限制員工權利新股			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

國巨股份有限公司

公開說明書目錄

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1

二、風險事項

(一)風險因素.....	2
(二)訴訟或非訟事件.....	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	5
(四)其他重要事項.....	5

三、公司組織

(一)關係企業圖.....	6
(二)董事.....	12

四、資本及股份

(一)股本形成經過.....	17
(二)最近股權分散情形.....	18
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	18
(四)員工及董事酬勞.....	19

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容.....	20
(二)市場及產銷概況.....	25

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況.....	28
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	33

三、重要契約.....	33
-------------	----

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項.....	34
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	34
三、本次併購發行新股應記載事項.....	34

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析.....	35
--------------	----

二、財務報告應記載事項

(一)最近二年度之財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	38
(二)最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	38
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告.....	38

三、財務概況其他重要事項

- (一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊.....38

四、財務狀況及經營結果之檢討與分析

- (一)財務狀況.....39
(二)財務績效.....40
(三)現金流量分析.....40
(四)最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....41
(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.....41
(六)其他重要事項.....41

伍、特別記載事項

- 一、委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....42
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....42
三、證券承銷商評估總結意見.....42
四、律師法律意見書.....42
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....42
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經證期局會通知應補充揭露之事項.....42
七、最近年度及截至公開說明書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.....42
八、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項
(一)董事會運作情形資訊.....42
(二)審計委員會運作情形.....44
(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.....47
(四)功能性委員會之組成及運作情形.....50
(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.....52
(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.....57
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....60
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....60
(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊.....60

附件

- 一、限制員工權利新股之發行辦法
二、會計師複核之案件檢查表彙總意見
三、110 年度合併財務報表及會計師查核報告
四、111 年度合併財務報表及會計師查核報告
五、112 年第一季合併財務報表及會計師核閱報告
六、110 年度個體財務報表及會計師查核報告
七、111 年度個體財務報表及會計師查核報告

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 76 年 9 月 9 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總	公	司	新北市新店區寶橋路233-1號3樓	(02)6629-9999	
楠	梓	廠	高雄市楠梓工業區西三街16號	(07)961-8999	
高	雄	大發廠	高雄市大寮區大發工業區大業街7號	(07)860-6999	
高	雄	大社廠	高雄市大社區中正路291、350號	(07)961-6999	
蘇	州	廠	江蘇省蘇州市新區竹園路10號	+86-512-68255568	
東	莞	廠	廣東省東莞市塘廈鎮高麗工業區高麗路7-1號	+86-769-87720275	

(三)公司沿革

- 66 年 7 月 國巨股份有限公司成立，生產自動焊接機及碳膜電阻器。
- 76 年 9 月 台灣阻抗股份有限公司成立。
- 78 年 11 月 台灣阻抗股份有限公司與國巨股份有限公司合併經營，合併後原國巨公司消滅，存續之台灣阻抗股份有限公司變更公司名稱為國巨股份有限公司。
- 80 年 5 月 股票獲准在證券商營業櫃檯買賣（店頭市場）。
- 81 年 3 月 本公司股票在店頭市場掛牌買賣。
- 82 年 7 月 財政部證券管理委員會核准本公司股票上市買賣。
- 82 年 10 月 本公司股票於 82 年 10 月 22 日起以第一類股票正式上市掛牌買賣。
- 83 年 12 月 投資設立百慕達國巨控股公司，從事國際電子零組件廠商之購併業務。
- 84 年 7 月 獲亞洲貨幣雜誌「Asia Money」評選為台灣十大最佳經營管理企業之一。
- 84 年 11 月 獲美國富比士雜誌「Forbes」選為美國之外的世界最佳 100 家小型企業（The Best 100 Small Companies Outside U.S.A.）。
- 85 年 5 月 百慕達國巨控股公司購併德國電阻製造廠 Vitrohm 集團。
- 86 年 5 月 新建高雄二廠完工並於八月加入投產，與原高雄一廠合計厚膜電阻產能將擴充至月產量 50 億顆以上，以發揮生產規模效益並提高產品競爭力。
- 87 年 8 月 本公司責任事業群內生產電容器之智寶電子股份有限公司，股票於 87 年 8 月 29 日上市掛牌買賣。
- 89 年 7 月 併購飛利浦陶瓷元件及磁性材料二部門，完整建構完成國巨全球化的策略規
- 90 年 9 月 本公司責任事業群內以生產電感之奇力新電子股份有限公司，股票正式於 90 年 9 月 26 日上市掛牌買賣。
- 92 年 5 月 本公司吸收合併子公司飛元科技，飛元科技為消滅公司，此案已於 92 年 5 月底完成。
- 94 年 7 月 本公司以換股方式收購華亞電子股權，經由營運經濟規模的擴大及綜效提昇，亦可持續強化國巨之成本優勢，並落實其成為全球最大被動元件完整解決方案服務提供者的願景。
- 94 年 8 月 本公司之轉投資公司—Global Testing，94 年 8 月 24 日於新加坡交易所正式掛牌，為台灣第一家在新加坡交易所掛牌上市的 IC 測試廠商。

- 95 年 7 月 本公司以換股方式收購宸遠科技股權，取得策略聯盟關係，將可強化高壓及排容 MLCC 產品組合。同時，透過本公司既有之全球銷售渠道與運籌系統，可發揮營收挹注效益並擴大全球市場占有率。
- 96 年 6 月 本公司發行海外第四次無擔保可轉換公司債引進 Kohlberg Kravis Roberts & Co. 為策略投資人。
- 97 年 7 月 合併國眾開發有限公司。
- 97 年 10 月 合併華亞電子股份有限公司。
- 97 年 12 月 合併宸遠科技股份有限公司。
- 102 年 9 月 本公司現金減資新台幣 66.16 億元。
- 103 年 9 月 本公司現金減資新台幣 153.95 億元。
- 105 年 7 月 本公司現金減資新台幣 12.86 億元。
- 106 年 6 月 本公司現金減資新台幣 15.09 億元。
- 107 年 6 月 併購君耀控股股份有限公司。
- 107 年 12 月 併購美國普思電子公司。
- 109 年 4 月 現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，發行 12,680 仟單位，表彰 63,400 仟股普通股。
- 109 年 6 月 併購美國基美公司(KEMET Corporation)。
- 111 年 1 月 併購奇力新電子股份有限公司。
- 111 年 10 月 本公司現金減資新台幣 10.80 億元。
- 111 年 10 月 本公司宣布現金收購法國施耐德電機高階工業感測器事業部。
- 112 年 4 月 併購德國賀利氏高階溫度感測器事業部。

二、風險事項

(一)風險因素

1. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。公司藉由維持適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，另隨著信用評等建立與提升，公司以發行公司債及向銀行及金融機構爭取較佳之融資成本，降低利息費用。

對以外幣計價的流動資產和流動負債，就考量淨差額之後，從事外匯避險操作來避免匯率變動所產生之影響。過去一年通貨膨脹對公司營運成本影響有限，且公司持續提升高階車用電子及工規產品出貨比重、擴大開發高端客戶、新增利基型產品產能，使得公司整體產品組合持續優化，這些發展策略使公司經營更能避免或抵抗可能的相關風險。

2. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易依經董事會通過之處理程序辦理，並無從事高風險、高槓桿投資而影響損益的情形。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司 112 年預計再投入研發支出逾新台幣 31 億元，未來將視產業趨勢及公司發展策略調整。最近年度之研發計劃請參閱 111 年股東會年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計劃皆按進度執行。

4. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司一直持續關注可能會影響公司業務及營運之法令政策，惟近年度並未有重大之影響。

5. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。本公司密切注意近期 5G 行動網路之發展，以隨時掌握產業趨勢及相關商機。另針對日本廠商宣布逐年退出商用一般品市場之產業訊息，主動積極布局及調整相關產能，以發展符合市場需求之產品，持續聚焦於車用、工業、醫療、航太、5G/IoT 等高階利基市場，為公司創造更穩定的營收及獲利成長動能。

本公司及子公司重視財務業務的資訊安全並建置完整的資安防護與資料保護機制，以確保財務業務能避免資訊外洩或損毀的風險。因應資通安全，本公司持續投資採購先進的資訊安全設備如防火牆及防毒牆以阻擋網路攻擊，同時也建置完善的資料保護機制，確保財務資料能妥善的保存。

6. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司平時極為重視企業危機管理，即天然或人為災害之防治工作，並已建立廣泛的應變計畫，以及在成立專案應變小組時之流程與步驟。危機管理之規畫，包含了徹底分析事件原因、影響範圍、替代方案與各種狀況的解決方案，並提出適當的防範措施與重建方法。專案應變小組的責任，在於當意外事件發生時，將人員傷害、業務中斷與對財務衝擊降至最低，並維持營運順暢。本公司秉持著踏實穩健的經營，並無任何足以影響企業正常營運與企業形象的風險事項發生。

7. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司公司於 2022 年 10 月宣布以現金收購賀利氏工業集團高階溫度感測器事業部 (Heraeus Nexensos GmbH) 及法國施耐德高階工業感測器事業部 Telemecanique Sensors，預計賀利氏總交易金額約為歐元 7,940 萬元，約當於新台幣 24.8 億元；施耐德總交易金額約為歐元 6.86 億元，約當於新台幣 214 億元。此次收購落實國巨集團持續聚焦高階利基型領域的營運策略，進一步拓展高度設計的產品組合，成為高階電子零組件解決方案的領導供應商。

賀利氏溫度感測器事業部在高階白金薄膜溫度感測器領域具有全球領先地位，專注高階工業和汽車領域已超過百年歷史，提供卓越的溫度範圍（攝氏零下 200 度低溫至 1,000 度高溫）、高精密測量和高穩定度。其總部位於德國哈瑙，在德國和馬來西亞共擁有 2 座生產製造基地，員工總數約為 480 人。賀利氏溫度感測器事業部提供多樣格式的白金薄膜溫度感測元件，包括導線感測器、SMD（表面貼焊器件）感測器及 PCB（印刷電路板）感測器等，以滿足客戶端的各式設計需求。截至 2021 年，賀利氏溫度感測器事業部有 60% 的營收來自於北美洲及歐洲等高階市場，100% 的營收來自於工業和汽車客戶，其 2021 年營收為歐元 7,846 萬元（約合新台幣 24.5 億元）。

Telemecanique Sensors 是全球領先的關鍵機電與電子感測器設計、開發及解決方案的專業供應商。Telemecanique Sensors 的 2021 年營收約為美金 3.3 億元（約當新台幣 105 億元），約有 70% 的營收來自於北美洲及歐洲等高階市場。Telemecanique Sensors 憑藉超過 90 年在感測器領域的持續創新，已建構出多元化的感測器解決方案組合，包括高階極限開關、近接感測器和壓力感測器等。Telemecanique Sensors 的產品廣泛使用於快速成長的 IoT 電子量測、工業自動化與基礎設施領域，其中包括進階電子量測、工業 4.0 及智慧建築應用等。

收購賀利氏溫度感測器事業部及施耐德高階工業感測器事業部將為國巨集團帶來交叉銷售的商機與效益。憑藉兩間公司的卓越技術和國巨集團優質的全球經銷通路，除了可繼續擴展在客戶端的份額外，更進一步簡化客戶的供應鏈管理流程，創造彼此雙贏的價值與便利。

8. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為確保公司長期成長的動能，並建立永續經營的實力，本公司善用臺灣優勢如優異的研發技術、完善的產業聚落及供應鏈，積極在臺灣投資設廠。近來中美貿易爭端紛擾，本公司決定持續擴大在台灣的營運投資，繼續執行根留台灣、佈局全球的策略，以確保長期競爭優勢。

9. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司之進貨或銷貨對象均無過於集中的情形，另由於本公司信譽良好，多數廠商與客戶都與公司保持良好之關係，因此並不致產生進貨或銷貨集中所面臨之風險。本公司及子公司將持續拓展新客戶或原料供應商，並維繫雙方良好之合作關係。

10. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

11. 最近年度及截至公開說明書刊印日止，經營權改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12. 其他重要風險及因應措施：無此情形。

(二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

A. 台灣公平交易委員會（以下簡稱公平會）於 104 年 12 月以子公司 TOKIN Corporation（以下簡稱 TOKIN）與其他公司聯合影響鉅質電容器市場之競爭，而違反公平交易法規定為由，裁處罰鍰。TOKIN 於 105 年 1 月上訴臺北高等行政法院，並取得有利判決。公平會向台灣最高行政法院提起上訴，台灣最高行政法院於 108 年 12 月要求公平會重新評估罰鍰之金額，雙方依法院建議試行和解。聽證會已於 111 年 9 月 15 日舉行，尚待法院裁決。於上訴判決結果確定前，Tokin 需先行支付罰款，依據與公平會協商約定將從 110 年 9 月開始分 48 期支付。截至公開說明書刊印日止，因本案尚在審理中，惟子公司業已估列相關負債，故評估本案對本公司及子公司之財務業務並無重大影響。

B. 德國 Continental GA 於 102 年 8 月因電容器存在異常問題而對子公司 KEMET Electronics GmbH 於德國法院提出損害賠償之訴訟，KEMET Electronics GmbH 反對 Continental GA 之相關主張，惟自 109 年 5 月起，雙方依法院建議試行和解。截至公開說明書刊印日止，因和解內容尚在協商中，惟子公司業已估列相關負債，經評估對本公司及子公司之財務業務並無重大影響。

C. 台達電子工業股份有限公司之子公司乾坤科技股份有限公司於 107 年度向美國加州北區聯邦地方法院對子公司奇力新美國有限公司（以下簡稱奇力新美國）提起專利侵權訴訟。111 年 5 月，美國聯邦地方法院宣布判決，由奇力新美國賠償 5,553 仟美元。奇力新公司已於 111 年 5 月 31 日提起上訴，本案尚在審理中。截至公開說明書刊印日止，子公司業已估列相關負債，故評估本案對本公司及子公司之財務業務並無重大影響。

2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

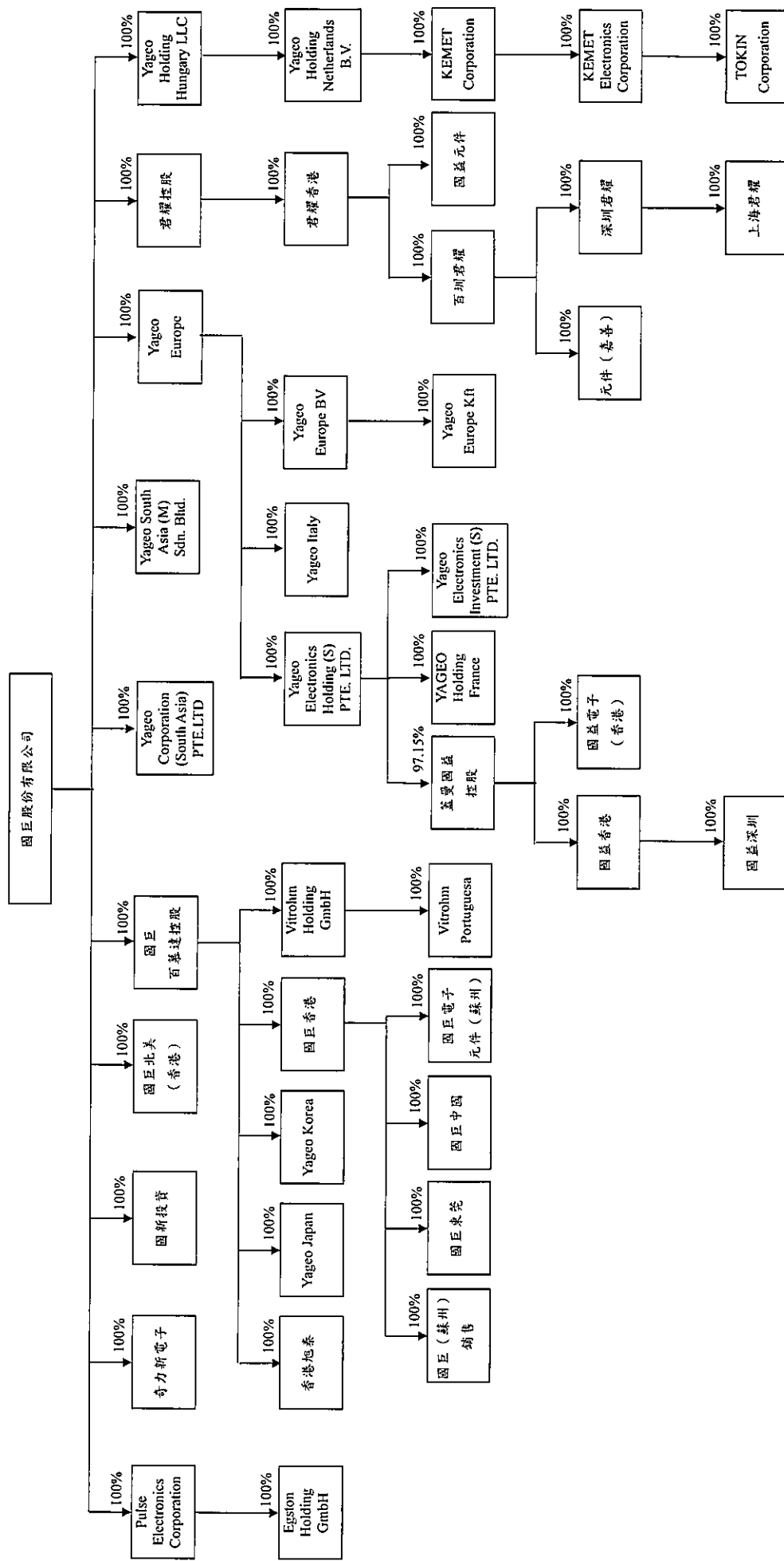
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

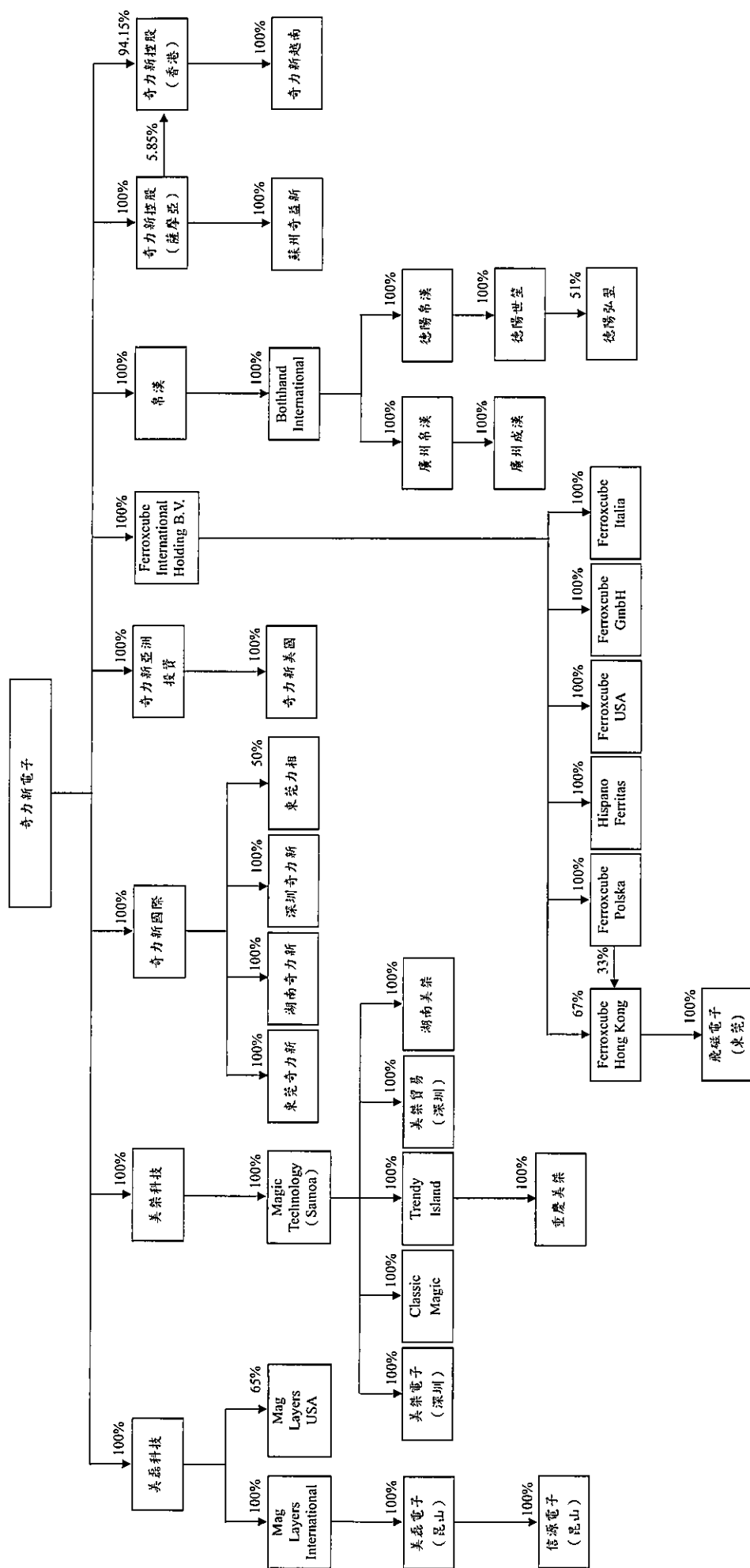
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

(一)關係企業圖

1.關係企業組織圖(112.3.31)





2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112年3月31日 單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

關係企業公司名稱	與本公司之關係	本公司持有股權			持有本公司股權		
		股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額	股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額
國巨百慕達控股有限公司	本公司之子公司	17,411	100%	287,158仟美元	-	-	-
國新投資股份有限公司	本公司之子公司	89,300	100%	1,612,059	802	0.19%	-
君耀控股股份有限公司	本公司之子公司	45,608	100%	3,328,253	-	-	-
Yageo Corporation (South Asia) PTE.LTD	本公司之子公司	-	100%	780仟新幣	-	-	-
Yageo Europe Holding B.V.	本公司之子公司	622,269	100%	255,056仟歐元	-	-	-
Yageo South Asia (M) Sdn. Bhd.	本公司之子公司	-	100%	-	-	-	-
Pulse Electronics Corporation	本公司之子公司	25,574	100%	721,461仟美元	-	-	-
Yageo Holding Hungary LLC	本公司之子公司	-	100%	47,870,886	-	-	-
奇力新電子	本公司之子公司	316,721	100%	23,050,490	-	-	-
國巨北美（香港）有限公司	本公司之子公司	-	100%	8,000仟港幣	-	-	-
國巨香港有限公司	國巨百慕達控股有限公司之子公司	1,030,499	100%	1,316,340仟港幣	-	-	-
Vitrohm Holding GmbH	國巨百慕達控股有限公司之子公司	-	100%	15,849仟歐元	-	-	-
Yageo Korea	國巨百慕達控股有限公司之子公司	-	100%	236仟美元	-	-	-
Yageo Japan	國巨百慕達控股有限公司之子公司	-	100%	339仟美元	-	-	-
香港旭泰有限公司	國巨百慕達控股有限公司之子公司	1	100%	2,400仟美元	-	-	-
君耀（香港）有限公司	君耀控股股份有限公司之子公司	153,968	100%	600,165	-	-	-
Egston Holding GmbH	Pulse Electronics Corporation之子公司	-	100%	22,030仟美元	-	-	-
Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD.	Yageo Europe Holding B.V. 之子公司	622,269	100%	124,454仟歐元	-	-	-
Yageo Electronics Investment (S) PTE. LTD.	Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD. 之子公司	415,000	100%	83,000仟歐元	-	-	-
國益控股（蓋曼）有限公司	Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD. 之子公司	6,801	97.15%	6,801仟美元	-	-	-
YAGEO Holding France	Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD. 之子公司	10	100%	10仟歐元	-	-	-
國益興業（香港）有限公司	國益控股（蓋曼）有限公司之子公司	-	97.15%	4,662仟美元	-	-	-
國益電子（香港）有限公司	國益控股（蓋曼）有限公司之子公司	5,000	97.15%	646仟美元	-	-	-
國益元件股份有限公司	君耀（香港）有限公司之子公司	12,939	100%	129,393	-	-	-
Yageo Holding Netherlands B.V.	Yageo Holding Hungary LLC之子公司	-	100%	1,636,052仟美元	-	-	-
KEMET Corporation	Yageo Holding Netherlands B.V.之子公司	1	100%	1,636,052仟美元	-	-	-
KEMET Electronics Corporation	KEMET Corporation之子公司	1	100%	291,946仟美元	-	-	-

關係企業公司名稱	與本公司之關係	本公司持有股權			持有本公司股權		
		股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額	股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額
TOKIN Corporation	KEMET Electronics Corporation之子公司	467,866	100%	200,358仟美元	-	-	-
奇力新國際有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	201,345	100%	6,049,429	-	-	-
奇力新控股（薩摩亞）有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	7,280	100%	244,045	-	-	-
奇力新亞洲投資有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	360	100%	11,371	-	-	-
奇力新控股（香港）有限公司	奇力新電子股份有限公司及奇力新控股（薩摩亞）有限公司共同持有之子公司	90,280	100%	2,740,619	-	-	-
Ferroxcube International Holding B.V.	奇力新電子股份有限公司之子公司	-	100%	4,252,786	-	-	-
美磊科技股份有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	112,161	100%	12,383,969	-	-	-
美榮科技股份有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	68,238	100%	1,429,883	-	-	-
帛漢股份有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	88,514	100%	2,800,000	-	-	-
奇力新電子（越南）有限公司	奇力新控股（香港）有限公司之子公司	102,000	100%	2,563,365	-	-	-
奇力新美國有限公司	奇力新亞洲投資有限公司之子公司	200	100%	6,022	-	-	-
Ferroxcube Italia S.r.l.	Ferroxcube International Holding B.V.之子公司	-	100%	12仟歐元	-	-	-
Ferroxcube Deutschland GmbH	Ferroxcube International Holding B.V.之子公司	-	100%	50仟歐元	-	-	-
Ferroxcube USA Inc.	Ferroxcube International Holding B.V.之子公司	-	100%	23仟美元	-	-	-
Hispano Ferritas S.A.	Ferroxcube International Holding B.V.之子公司	-	100%	9,063仟歐元	-	-	-
Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	Ferroxcube International Holding B.V.之子公司	-	100%	55,243仟波蘭幣	-	-	-
Ferroxcube Hong Kong Limited	Ferroxcube International Holding B.V.及Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.共同持有之子公司	-	100%	118,733仟港幣	-	-	-
Mag Layers International Co., Ltd.	美磊科技股份有限公司之子公司	24,500	100%	736,428	-	-	-
Mag. Layers USA, Inc.	美磊科技股份有限公司之子公司	-	65%	18,078	-	-	-
Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.	美榮科技股份有限公司之子公司	-	100%	623,834	-	-	-
Classic Magic Developments Limited (Samoa)	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd. 之子公司	-	100%	230,430	-	-	-

關係企業公司名稱	與本公司之關係	本公司持有股權			持有本公司股權		
		股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額	股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額
Trendy Island Investment Limited	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd. 之子公司	-	100%	392,466	-	-	-
Bothhand International Investment Co., Ltd.	帛漢股份有限公司之子公司	1,000	100%	60,829	-	-	-
國巨電子(東莞)有限公司	國巨香港有限公司之子公司	-	100%	46,510仟美元	-	-	-
國巨電子(中國)有限公司	國巨香港有限公司之子公司	-	100%	204,977仟美元	-	-	-
國巨電子元件(蘇州)有限公司	國巨香港有限公司之子公司	-	100%	5,000仟美元	-	-	-
國巨(蘇州)銷售有限公司	國巨香港有限公司之子公司	-	100%	5,000仟美元	-	-	-
國益興業科技(深圳)有限公司	國益興業(香港)有限公司之子公司	-	97.15%	3,150仟美元	-	-	-
廣東百圳君耀電子有限公司	君耀(香港)有限公司之子公司	-	100%	110,301仟美元	-	-	-
深圳市君耀電子有限公司	廣東百圳君耀電子有限公司之子公司	-	100%	94,380	-	-	-
國巨電子元件(嘉善)有限公司	廣東百圳君耀電子有限公司之子公司	-	100%	186,642	-	-	-
上海君耀電子有限公司	深圳市君耀電子有限公司之子公司	-	100%	29,249	-	-	-
東莞普思電子有限公司	Pulse Electronics Corporation 間接投資之子公司	-	100%	383,032仟美元	-	-	-
綿陽普思電子有限公司	Pulse Electronics Corporation 間接投資之子公司	-	100%	37,012仟美元	-	-	-
遂寧普思電子有限公司	Pulse Electronics Corporation 間接投資之子公司	-	100%	37,445仟美元	-	-	-
普爾思(蘇州)無線通訊產品有限公司	Pulse Electronics Corporation 間接投資之子公司	-	100%	21,788仟美元	-	-	-
普思電子(深圳)有限公司	Pulse Electronics Corporation 間接投資之子公司	-	100%	3,533仟美元	-	-	-
益仕敦電子(珠海)有限公司	Egston Holding GmbH 之子公司	-	100%	19,748仟美元	-	-	-
基美電子(蘇州)有限公司	KEMET Electronics Corporation 間接投資之子公司	-	100%	208,750仟美元	-	-	-
上海阿可電子機械製造有限公司	基美電子(蘇州)有限公司之子公司	-	100%	32,600仟人民幣	-	-	-
東金電子科技(廈門)有限公司	TOKIN Corporation 之子公司	-	100%	57,825仟美元	-	-	-
東莞奇力新電子有限公司	奇力新國際有限公司之子公司	-	100%	66,209 仟美元	-	-	-
東莞力相電子有限公司	奇力新國際有限公司之子公司	-	50%	500 仟美元	-	-	-

關係企業公司名稱	與本公司之關係	本公司持有股權			持有本公司股權		
		股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額	股數 (仟股)	持股 比率	實際投資 金額
湖南奇力新電子科技有限公司	奇力新國際有限公司 之子公司	-	100%	69,000 仟美元	-	-	-
深圳奇力新電子有限公司	奇力新國際有限公司 之子公司	-	100%	900 仟美元	-	-	-
蘇州奇益新電子有限公司	奇力新控股（薩摩亞） 有限公司子公司	-	100%	2,000 仟美元	-	-	-
美磊電子科技（昆山）有限公司	Mag Layers International Co., Ltd. 之子公司	-	100%	24,500 仟美元	-	-	-
信源電子製品（昆山）有限公司	美磊電子科技（昆山） 有限公司之子公司	-	100%	41,446仟人民幣	-	-	-
飛磁電子材料（東莞）有限公司	Ferroxcube Hong Kong Limited之子公司	-	100%	21,122 仟美元	-	-	-
美築電子科技（深圳）有限公司	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.之 子公司	-	100%	1,287 仟美元	-	-	-
美築貿易（深圳）有限公司	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.之 子公司	-	100%	79 仟美元	-	-	-
湖南美築電子科技有限公司	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.之 子公司	-	100%	1,000 仟美元	-	-	-
重慶美築電子科技有限公司	Trendy Island Investment Limited之 子公司	-	100%	13,000 仟美元	-	-	-
廣州帛漢電子有限公司	Bothhand International Investment Co., Ltd.之 子公司	-	100%	978 仟美元	-	-	-
德陽帛漢電子有限公司	Bothhand International Investment Co., Ltd.之 子公司	-	100%	5,000 仟美元	-	-	-
廣州成漢電子科技有限公司	廣州帛漢電子有限公 司之子公司	-	100%	25,988 仟人民幣	-	-	-
德陽世笙電子有限公司	德陽帛漢電子有限公 司之子公司	-	100%	5,000仟人民幣	-	-	-
德陽弘翌電子有限公司	德陽世笙電子有限公 司之子公司	-	51%	30,000仟人民幣	-	-	-

1.董事資料

112年4月8日單位：股；%

職稱 姓名	國籍 或註冊地 性別 年齡	選任日期	任期至	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人 備註		
					股數	持股 比率%	股數	持股 比率%	股數	持股 比率%	股數	持股 比率%			職稱	姓名	關係
董事長 陳泰銘	中華民國 男 61~70歲	110.7.7	113.7.6	82.6.3	37,000,660	7.42		29,589,231	7.00	-	-	-	國立成功大學工程科學系學士 國巨(股)公司總經理	國巨(股)公司策略投資管理委員會委員 國新投資(股)公司董事長 奇力新電子(股)公司董事 同欣電子工業(股)公司董事長 國創半導體(股)公司副董事長	-	-	-
董事 旭昌興企業有限公司 代表人:王金山		110.7.7	113.7.6	87.6.2	4,019,156	0.80		3,199,050	0.75	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-
董事 旭昌興企業有限公司 代表人:王金山	中華民國 男 71~80歲	110.7.7	113.7.6	101.6.13	-	-		-	-	-	-	-	國立臺灣大學會計與管理決策組碩士 東吳大學會計系學士 勤業眾信聯合會計師事務所營運長及副董事長	台灣水泥(股)公司獨立董事 達欣工程(股)公司獨立董事 台灣航業(股)公司獨立董事 富林-IV獨立董事 永豐餘投資控股(股)董事	-	-	-
董事 旭昌興企業有限公司 代表人:林宗勇	中華民國 男 71~80歲	110.7.7	113.7.6	87.6.2	4,019,156	0.80		3,199,050	0.75	-	-	-	國立台灣大學法律學碩士 國立中興大學法律學學士 兆豐金控總經理	中霖財務顧問(股)公司顧問	-	-	-
董事 旭昌興企業有限公司 代表人:楊世城		110.7.7	113.7.6	87.6.2	4,019,156	0.80		3,199,050	0.75	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-
董事 旭昌興企業有限公司 代表人:楊世城	中華民國 男 71~80歲	110.7.7	113.7.6	94.6.20	-	-		-	-	-	-	-	美國西北大學電機碩士 美國西北大學電機碩士 經濟部政務次長	全球策略創業投資(股)公司董事長 拓鈞實業(股)公司獨立董事 楠梓電子(股)公司獨立董事	-	-	-

職稱 姓名	國籍 或註冊地 性別 年齡	選任日期	任期至	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人			備註
					股數	持股 比率%	股數	持股 比率%	股數	持股 比率%	股數	持股 比率%			職稱	姓名	關係	
董事 旭昌興企業有限 公司 代表人：王淡如	中華民國 男 61~70歲	110.7.7	113.7.6	87.6.2	4,019,156	0.80	3,199,050	0.75	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	-
董事 旭昌興企業有 限公司 代表人：顏慶章	中華民國 男 71~80歲	110.7.7	113.7.6	87.6.2	4,019,156	0.80	3,199,050	0.75	-	-	-	-	國立台灣大學經營管理碩士 麻州大學電腦碩士 國巨股份有限公司營運長 明基佳世達集團資深副總暨財務 長/行政長/發言人	國巨(股)公司總經理暨執行長 國新投資(股)公司董事 奇力新電子(股)公司董事長	-	-	-	-
獨立董事 李振齡	中華民國 男 61~70歲	110.7.7	113.7.6	110.7.7	-	-	-	-	-	-	-	-	美國威斯康辛大學法學博士 (SJD) 美國密西根大學法學碩士 駐世界貿易組織 (WTO) 首任大使 財政部部長	東吳大學嚴家淦基金會法學講座 教授	-	-	-	-
獨立董事 陳宏守	中華民國 男 61~70歲	110.7.7	113.7.6	101.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系學士 國巨(股)公司副董事長 勤業會計師事務所查帳經理	無	-	-	-	-
獨立董事 林宗聖	多明尼加 男 51~60歲	110.7.7	113.7.6	107.6.5	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學運輸工程與管理學系學 士 精業/精誠資訊執行長暨總經理 雅虎中國總經理 & 北亞洲區營銷 副總裁	果實夥伴(股)公司創辦人暨董事 長 巨大機械工業(股)公司獨立董事 富邦媒體科技(股)公司獨立董事 中國化學製藥(股)公司獨立董事 華生資本有限公司董事長暨執行 合夥人 友輝光電(股)公司獨立董事 倫敦大學國王學院博士後研究	-	-	-	-

註1：以上董事兼任本公司持有之子公司之職務詳本公司111年股東會年報「期、一、5.各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、至為配偶或一親等親屬者：無。

2.法人股東之主要股東

民國 112 年 4 月 8 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
旭昌興企業有限公司	旭泰新股份有限公司(持股比例 99.82%) 李慧真(持股比例 0.17%) 陳少喬(持股比例 0.00%) 陳少曼(持股比例 0.00%) 謝垂蓮(持股比例 0.00%)

3.主要股東為法人者其主要股東

民國 112 年 4 月 8 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
旭泰新股份有限公司	李慧真(持股比例 26.08%) 旭泰隆事業股份有限公司(持股比例 24.63%) 旭昌隆事業股份有限公司(持股比例 24.63%) 士亨隆事業股份有限公司(持股比例 24.63%) 陳少威(持股比例 0.01%) 陳少喬(持股比例 0.01%) 陳少曼(持股比例 0.01%) 陳泰銘(持股比例 0.00%) 謝垂蓮(持股比例 0.00%)

4.董事所具專業資格及獨立董事獨立性情形

姓名	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
陳泰銘		董事專業資格與經驗請參閱本公開說明書「壹、三、(二)、1 董事資料」 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)	不適用	0
王金山				4
林宗勇				0
楊世絨				2
王淡如				0
顏慶章				0
李振齡				0
陳宏守				3
林宗聖			所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1

註一：有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

- 一、曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 二、曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 三、曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 四、受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
- 五、使用票據經拒絕往來尚未期滿。
- 六、無行為能力或限制行為能力。
- 七、受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元化及獨立性

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。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。

本公司應依章程規定設置獨立董事。獨立董事應具備專業知識，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。本公司及其集團企業，與他公司及其集團企業，有互相提名另一方之董事、監察人或經理人為獨立董事候選人者，本公司應於受理獨立董事候選人提名時揭露之，並說明該名獨立董事候選人之適任性。如當選為獨立董事者，應揭露其當選權數。前項所稱集團企業，其適用範圍及於本公司之子公司。獨立董事及非獨立董事於任職期間不得轉換其身分。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項之辦法等事項，應依證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法、證券交易所規定辦理。

本公司現任董事共有 9 名，含 3 名獨立董事，均具備執行業務所必須之知識、技能及決策與管理等各項能力，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。

● 董事會成員多元化政策落實情形如下表：

職 稱		董事長	董 事					獨立董事		
姓 名		陳泰銘	王金山	林宗勇	楊世絨	王淡如	顏慶章	李振齡	陳宏守	林宗聖
基本條件 及資格	性 別	男	男	男	男	男	男	男	男	男
	年 齡	61~70	71~80	71~80	71~80	61~70	71~80	61~70	61~70	51~60
	國 籍	中 華 民 國	中 華 民 國	中 華 民 國	中 華 民 國	中 華 民 國	中 華 民 國	中 華 民 國	中 華 民 國	多明 尼加
	兼任員工或經理人	✓				✓				
專業資格 與經驗	產 業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	學 術						✓			
	法 律			✓			✓			
	會 計 、 財 經	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
專業能力	營 運 判 斷	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	會 計 及 財 務 分 析	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	經 營 管 理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	危 機 處 理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	產 業 知 識	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	國 際 市 場 觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	領 導	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	決 策	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1.最近五年度截至公開說明書刊登日止股本變動之情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107.03	10	4,000,000,000	40,000,000,000	350,563,746	3,505,637,460	員工認股權 162,791 股	-	註 1
107.05	10	4,000,000,000	40,000,000,000	350,739,298	3,507,392,980	員工認股權 175,552 股	-	註 1
107.07	10	4,000,000,000	40,000,000,000	424,181,531	4,241,815,310	盈餘轉增資 70,141,276 股 員工認股權 3,300,957 股	-	註 1
107.12	10	4,000,000,000	40,000,000,000	427,039,419	4,270,394,190	員工認股權 2,857,888 股	-	註 1
108.04	10	4,000,000,000	40,000,000,000	427,121,695	4,271,216,950	員工認股權 82,276 股	-	註 1
108.08	10	4,000,000,000	40,000,000,000	427,999,861	4,279,998,610	員工認股權 878,166 股	-	註 1
108.12	10	4,000,000,000	40,000,000,000	429,047,793	4,290,477,930	員工認股權 1,047,932 股	-	註 1
109.03	10	4,000,000,000	40,000,000,000	430,257,056	4,302,570,560	員工認股權 1,209,263 股	-	註 1
109.03	10	4,000,000,000	40,000,000,000	430,267,056	4,302,670,560	員工認股權 10,000 股	-	註 1
109.06	10	4,000,000,000	40,000,000,000	493,667,056	4,936,670,560	海外存託憑證 63,400,000 股+員工認股權 10,000 股	-	註 1
109.08	10	4,000,000,000	40,000,000,000	495,875,454	4,958,754,540	員工認股權 2,208,398 股	-	註 1
109.12	10	4,000,000,000	40,000,000,000	496,943,278	4,969,432,780	員工認股權 1,067,824 股	-	註 1
110.03	10	4,000,000,000	40,000,000,000	496,984,043	4,969,840,430	員工認股權 40,765 股	-	註 1
110.05	10	4,000,000,000	40,000,000,000	498,883,857	4,988,838,570	員工認股權 1,899,814 股	-	註 1
110.08	10	4,000,000,000	40,000,000,000	495,918,857	4,959,188,570	庫藏股減資 2,965,000 股	-	註 2
111.03	10	4,000,000,000	40,000,000,000	543,698,169	5,436,981,690	合併奇力新增資發行新股 47,779,312 股	-	註 3
111.06	10	4,000,000,000	40,000,000,000	544,060,005	5,440,600,050	奇力新認股權憑證轉換股份 4,004 股，奇力新公司債轉換股份 357,832 股	-	註 4&5
111.09	10	4,000,000,000	40,000,000,000	436,048,805	4,360,488,050	現金減資 108,011,200 股	-	註 6
111.09	10	4,000,000,000	40,000,000,000	421,260,805	4,212,608,050	註銷庫藏股 14,788,000 股	-	註 7&8
112.03	10	4,000,000,000	40,000,000,000	421,454,233	4,214,542,330	奇力新公司債轉換股份 193,428 股	-	註 5
112.05	10	4,000,000,000	40,000,000,000	422,107,171	4,221,071,170	奇力新公司債轉換股份 652,938 股	-	註 5

註 1：行政院金融監督管理委員會 103.05.09 金管證交字第 1030016332 號函核准在案。

註 2：行政院金融監督管理委員會 107.09.20 金管證發字第 1070335897 號函核准在案。

註 3：台灣證券交易所股份有限公司 110.10.25 臺證上一字第 1101805504 號函核准在案。

註 4：行政院金融監督管理委員會 104.4.16 金管證發字第 1040012489 號函核准在案。

註 5：行政院金融監督管理委員會 108.8.20 金管證發字第 1080325757 號函核准在案。

註 6：台灣證券交易所股份有限公司 111.7.6 臺證上一字第 1110011887 號核准在案。

註 7：行政院金融監督管理委員會 111.6.21 金管證交字第 1110347528 號核准在案。

註 8：行政院金融監督管理委員會 111.9.16 金管證交字第 1110357025 號核准在案。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無。

(二)最近股權分散情形

1.主要股東名單

112年4月8日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳泰銘		29,589,231	7.00%
中國信託商業銀行受託保管全日有限公司投資專戶		27,900,000	6.60%
中國信託商業銀行受託保管 DIHL 控股公司		27,850,961	6.59%
南山人壽保險股份有限公司		10,342,109	2.45%
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶		10,321,451	2.44%
兆豐國際商業銀行受託保管叁有限公司投資專戶		10,084,861	2.38%
渣打國際商業銀行營業部受託保管富達基金投資專戶		5,832,000	1.38%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		5,462,925	1.29%
國泰人壽保險股份有限公司		5,351,434	1.26%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		5,157,998	1.22%

2.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每 股 市 價 (註 1)	最 高		644.00	538.00	579.00
	最 低		393.50	262.00	446.00
	平 均		529.36	400.39	526.18
每股淨值 (註 2)	分 配 前		161.44	290.67	289.71
	分 配 後		151.34	280.67	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		495,171	514,008	417,342
	每 股 盈 餘	調 整 前	46.13	44.22	9.90
		調 整 後	-	-	-
每 股 股 利 (註 2)	現 金 股 利		10.10281345	10	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 3)		11.48	9.05	N. A
	本 利 比 (註 4)		52.40	40.04	N. A
	現金股利殖利率(%) (註 5)		1.9%	2.5%	N. A

註 1：資料來源：台灣證券交易所。

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

111 年度股利分派業經 112 年 3 月 14 日董事會決議通過。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(四)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司董事之報酬依本公司公司章程第 16 條之1規定，授權董事會參酌同業通常水準議定，如公司有盈餘時，另依第24條之規定，應提撥至少百分之二為員工酬勞，及最高百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞之分配以股票配發者，其對象得包括從屬公司員工。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議後分派之，並報告股東會。

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

(1) 本期員工及董事酬勞之估列基礎：係依據上述章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2) 本期員工股票酬勞之股數計算基礎：本公司111年度未配發股票紅利。

(3) 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本期估列員工酬勞及董事酬勞金額若與實際配發金額有差異時，將列為112年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司111年度員工及董事酬勞分配案業經112年3月14日董事會決議通過，並於112年6月6日股東常會報告酬勞分派情形，以現金分派之員工及董事酬勞分別為766,476仟元及766,476仟元，與本期之估列金額並無差異。

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

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司111年度員工及董事酬勞分配案業經112年3月14日董事會決議通過，並於112年6月6日股東常會報告酬勞分派情形，以現金分派之員工及董事酬勞分別為766,476仟元及766,476仟元，與本期之估列金額並無差異。

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

本公司110年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為807,874仟元及807,874仟元，實際配發金額與認列金額並無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

主要從事於被動元件與電子零組件，及其生產設備之研發、生產及銷售。

(2)營業比重

主要產品	年 度	111 年度
		營業比重
積層陶瓷電容		20%
鉭質電容		22%
晶片電阻		12%
磁性元件		29%
其他		17%
合 計		100%

(3)公司商品(服務)項目

- A. 積層陶瓷電容
- B. 鉭質電容
- C. 晶片電阻
- D. 磁性元件
- E. 其他電子零組件：感測元件、薄膜及電解元件等
- F. 相關生產設備、原料及半成品

(4)公司計畫開發之新商品(服務)

①積層陶瓷電容：

以技術層面而言，MLCC 的三個重要因素是材料、製程與設備。國巨擁有高階陶瓷粉末及金屬膏的自製能力，可有效掌控成本及品質，關鍵製程與設備的設計開發能力，可確保生產效率及良率。

各項精密技術的連結，使得國巨具備領先全球 MLCC 供應商的綜合能力，得以持續朝向高電容值、高耐電壓性、高可靠度及小型化等不同的產品線，產品應用也從消費性產品規格，一直涵蓋至高階 5G、車用、工業、醫療及航太用規格，全面滿足顧客不同的需求。

②鉮質電容：

基美公司成立於 1919 年，為全球知名的高階電子零組件領導供應商，擁有百年的全球品牌知名度。基美主要產品為陶瓷電容、鉮質電容(全球第一)、電磁及感測元件、薄膜及電解元件等，且長期耕耘在高階車用電子、工業規格、航太、醫療、智慧型手機、雲端網路設備、無線通訊、綠電能源及 5G 設備等領域。另基美研發設計及製造能力位居業界領先地位，於全球各地擁有超過 1,600 項商標及專利。

國巨公司自併購基美後，公司整體營收依產業別、產品別、地區別及客戶別已有結構性轉變，未來營運將持續聚焦於高階規格之 5G、車用、工控、航太及醫療等終端應用，將有助於本公司維持穩定之營收及獲利成長動能。

③晶片電阻：

國巨常與客戶共同開發新產品，技術涵蓋不同應用市場，不論是高階手機或是高信賴性汽車與工業應用，國巨都居於業界技術前端，不論小型化、高信賴性、高功率、大尺寸技術全部涵蓋，兼顧各市場應用發展所需要的技術開發。

國巨高精密厚膜的產能安排不只針對小尺寸產品，同時也兼備汽車與工業市場的中大尺寸，以齊全的尺寸供應，支應市場需求的增長。國巨薄膜電阻與電流感測器(Current Sensor)產能同步大幅成長，由於 IOT、汽車、工業應用的強勁需求，在技術與產品開發有成之後，此兩項產能將到達全球最大，延續國巨在厚膜電阻的市場地位。

④磁性元件：

普思電子主要產品為無線元件、高階變壓器、整合式連結器模組、高頻晶片電感、電源供應器及電纜系統等，且長期耕耘在車用電子、工業規格、無線通訊、網路設備及電源管理等領域，擁有 70 年以上的全球品牌知名度，其研發及設計能力位居業界領先地位，專注於 5G 及 EV(電動車)等先進技術的發展，於全球地區擁有多項專利，其客戶皆為上述領域之全球主要領導品牌大廠及通路經銷商。

奇力新為電感元件專業製造商，主要市場以大中華區消費性電子、行動裝置及通訊應用為主。透過奇力新的整併，將使國巨的產品組合更加完整，同時奇力新亦可透過國巨的全球通路，進入歐美及日本等高端市場，以及汽車、工規、醫療、航太與 5G/IoT 等高階應用，為彼此的客戶創造更高的價值。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

2022 年 2 月俄烏戰爭爆發，連帶造成高通膨，終端產品消費需求疲軟，影響廠商拉貨力道。長遠來看，受俄烏衝突影響，不僅原物料漲勢凶猛，更直接影響歐洲能源供給，因此歐洲加速推動綠能與電動車發展，歐洲議會正式批准，2035 年起歐盟完全禁售燃油車。此外，美國總統拜登 2022 年 8 月簽署《降低通膨法案》，針對北美本土生產電動車，將提供每輛 7,500 美元的稅務減免。然而想獲得補貼，不僅

整車須在北美組裝，電池、電池原材料等來源也有高度限制。法案公布後，非美系業者加速北美電動車廠投資，全球電動車供應鏈以北美為中心展開劇烈變動。

應用於電動車的被動元件，數量為傳統燃油車的數倍，再加上歐美各國針對推廣電動車的法令推動，將推升相關被動元件廠營運，除此之外，基美為國巨於美國之重要子公司，可就近提供北美電動車廠相關產品及服務。

(2)產業上、中、下游之關聯性

	上游材料	中游、競爭廠商	下游、客戶應用
積層陶瓷電容	陶瓷粉	Murata、SEMCO、Taiyo Yuden	汽車、工業和自動化設備、網路通訊設備、伺服機、IOT 物聯網、VR、智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦、視聽家電、遊戲機。
	電極材料		
鉭質電容	鉭粉	AVX、Vishay、Panasonic	5G 基地台、汽車、充電站、軍用、航太、醫療、高階電腦、工業和自動化設備、遊戲機。
	電極材料		
電阻	基板	KOA、Rohm、Vishay	汽車、工業和自動化設備、網路通訊設備、伺服機、IOT 物聯網、VR、智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦、視聽家電、遊戲機。
	電阻膏		
	油墨		
磁性元件	環型鐵芯	TDK、Murata、Taiyo Yuden、Bel Fuse、Mentech、ICT	汽車、工業和自動化設備、網路通訊設備、伺服機、IOT 物聯網、智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦。
	機構元件		
	電子材料		

(3)產品之各種發展趨勢

- ① 智慧型手機、平板電腦及隨身電器用品等為顧及方便性及功能多樣化，促使被動元件小型化，以在有限空間中置入更多元件。
- ② 電子產品均更加要求低功率耗損、節能減碳，因此需要更多被動元件增加功率效益。
- ③ 5G 時代來臨，資訊的儲存、傳遞、運算不但量大，同時間使用的人數眾多，且要可靠、沒有時延，因此被動元件需求大增。
- ④ 電動車及其週邊基礎設施，如充電樁，將帶動更多高可靠度被動元件的需求。
- ⑤ 第三代半導體材料將帶動更多高頻及高壓應用的被動元件。

(4)競爭情形

本公司近年來透過對外積極整併，目前已成為全球第一大晶片電阻 (R-Chip) 及鉭質電容(Tantalum Capacitor)製造商、第三大積層陶瓷電容 (MLCC)供應商，在全球 24 個國家中有 29 個行銷／服務據點、49 座生產基地及 20 個研發中心，其生產及銷售據點涵蓋亞洲、歐洲及美洲等地，提供客戶一次購足服務。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次與研究發展

為因應產業與市場趨勢變化，本公司以既有產品與技術為基礎，投入高階產品的鄰近技術開發，以拓展創新產品組合，並且聚焦於利基型產品，擴大車用電子、5G 網通及電源等產品應用比重，以提供客戶更多元的解決方案。

以積層陶瓷電容(MLCC)之技術層面而言，三個重要成功因素是材料、製程與設備。國巨擁有高階陶瓷粉末及金屬膏的自製能力，可有效掌控成本及品質，關鍵製程與設備的設計開發能力，可確保生產效率及良率。各項精密技術的連結，使得本公司具備領先大中華區 MLCC 供應商的綜合能力，得以持續朝向高電容值、高耐電壓性、高可靠度及小型化等不同的產品線，產品應用也從消費性產品規格，一直涵蓋至高階 5G、車用及工業用規格，全面滿足顧客不同的需求。

晶片電阻(Chip Resistor)方面，本公司常與客戶共同開發新產品，技術涵蓋不同應用市場，不論是高階手機或是高信賴性汽車與工業應用，國巨都居於業界技術前端，不論小型化、高信賴性、高功率、大尺寸技術全部涵蓋，兼顧各市場應用發展所需要的技術開發。國巨高精密厚膜的產能安排不只針對小尺寸產品，同時也兼備汽車與工業市場的中大尺寸，以齊全的尺寸供應，支應市場需求的增長。國巨薄膜電阻與電流感測器(Current Sensor)產能同步大幅成長，由於 IOT、汽車、工業應用的強勁需求，在技術與產品開發有成之後，此兩項產能將到達全球最大，延續國巨在厚膜電阻的市場地位。

鉭質電容(Tantalum Capacitor)方面，本公司併購之基美公司(KEMET) 成立於 1919 年，為全球知名的高階電子零組件領導供應商，擁有百年的全球品牌知名度。基美主要產品為陶瓷電容、鉭質電容(全球第一)、電磁及感測元件、薄膜及電解元件等，且長期耕耘在高階車用電子、工業規格、航太、醫療、智慧型手機、雲端網路設備、無線通訊、綠電能源及 5G 設備等領域。另基美研發設計及製造能力位居業界領先地位，於全球各地擁有超過 1,600 項商標及專利。國巨公司自併購基美後，公司整體營收依產業別、產品別、地區別及客戶別已有結構性轉變，未來營運將持續聚焦於高階規格之 5G、車用、工控、航太及醫療等終端應用，將有助於本公司維持穩定之營收及獲利成長動能。

磁性元件方面，國巨 2018 年併購之普思電子主要產品為無線元件、高階變壓器、整合式連結器模組、高頻晶片電感、電源供應器及電纜系統等，且長期耕耘在車用電子、工業規格、無線通訊、網路設備及電源管理等領域，擁有 70 年以上的全球品牌知名度，其研發及設計能力位居業界領先地位，專注於 5G 及 EV(電動車)等先進技術的發展，於全球地區擁有多項專利，其客戶皆為上述領域之全球主要領導品牌大廠及通路經銷商。此外，國巨於 2022 年收購之奇力新為電感元件專業製造商，主要市場以大中華區消費性電子、行動裝置及通訊應用為主。透過奇力新的整併，將使國巨的產品組合更加完整，同時奇力新亦可透過國巨的全球通路，進入歐美及日本等高端市場，以及汽車、工規、醫療、航太與 5G/IoT 等高階應用，為彼此的客戶創造更高的價值。

國巨於 2022 年 10 月宣布現金收購德國賀利氏工業集團高階溫度感測器事業部 (Heraeus Nexensos, 此交易已於 2023 年 4 月 1 日完成) 及法國施耐德高階工業感測器事業部 Telemecanique Sensors。賀利氏溫度感測器事業部在高階白金薄膜溫度感測器領域具有全球領先地位，專注高階工業和汽車領域已超過百年歷史，提供卓越的溫度範圍 (攝氏零下 200 度低溫至 1,000 度高溫)、高精密測量和高穩定度。Telemecanique Sensors 是全球領先的關鍵機電與電子感測器設計、開發及解決方案的專業供應商，該公司產品廣泛使用於快速成長的 IoT 電子量測、工業自動化與基礎設施領域，其中包括進階電子量測、工業 4.0 及智慧建築應用等。收購賀利氏溫度感測器事業部及施耐德高階工業感測器事業部將為國巨集團帶來交叉銷售的商機與效益。憑藉兩間公司的卓越技術和國巨集團優質的全球經銷通路，除了可繼續擴展在客戶端的份額外，更進一步簡化客戶的供應鏈管理流程，創造彼此雙贏的價值與便利。

(2) 研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

項目 \ 年度		112 年 4 月 30 日
學歷分布	博士	26
	碩士	158
	大專	279
	高中(含)以下	237
合計		700
平均服務年資		10.57 年

(3) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	413,353	774,821	1,574,669	2,306,270	2,820,376
營業收入淨額	77,155,611	41,306,656	67,672,108	122,179,335	121,086,925
占營收淨額比率(%)	0.54%	1.88%	2.33%	1.89%	2.33%

(4) 開發成功之技術或產品

年度	研發成果
107 年度	① 小尺寸且薄型化金屬低阻電流感測電阻：PA0201, H max. 0.3mm。 ② 超小型 Thick Film 電阻, RC0075 10R~1M, 適用於手機、手機模組、NB 電池應用。 ③ 4 端小型化金屬低阻電流感測電阻：PS0306 0.75mR~50mR、PS0612 0.5mR~100mR。 ④ 擴展高容值及小型化 MLCC (High Cap / Small Size CC series) 之產品範圍，適用於智慧型手機，以及其他可攜式、穿戴式等電子設備。
108 年度	① 小尺寸且薄型化金屬低阻電流感測電阻：PA0402 (H max 0.30mm)、PA0201 (H max. 0.22mm)。 ② 4 端金屬低阻電流感測電阻：PS2512 0.5mR~200mR、PS1206 10mR~50mR，適用於手機、電池模組、Pad 電池應用。 ③ 擴展高可靠度 MLCC (AC series) 之產品範圍，持續強化在車用電子及工業規格之產品組合。

年度	研發成果
109 年度	① 小尺寸且薄型化金屬低阻電流感測電阻：PA0508(1W)、PA1020(2W)、PA1225(3W)、PA0201/PA0402 Jumper Product。 ② 超小型金屬低阻電流感測電阻：PA01005 10~20mR、PE01005 100mR~1R。 ③ 超高功率低阻電流感測電阻：PE1206(1.5W)、PE2010(3W)、PE2512(5W)、EI2817(7W)，適用於汽車、電源系統應用。 ④ 超小型 Thick Film、Anti-Surfied Thick Film 電阻：AF01005 Jumper, 1R~1M。 ⑤ 擴展高頻 MLCC (CQ series) 之產品範圍，適用於 5G 及 IoT 等相關應用。
110 年度	① 高可靠度車規薄膜電阻 RP0402~RP1206。 ② 高功率合金電阻 PE0201, PA1206, PA2512。 ③ 抗突波抗硫車規厚膜電阻 AS0603~AS1206。 ④ 高耐溫車規厚膜電阻 AG0402~AG1206。 ⑤ 高容值小尺寸全系列 Class I and Class II MLCCs。 ⑥ 高耐電壓 NPO 及 X7R MLCCs。 ⑦ 車規等級(符合 AEC-Q200)的鉭聚合物電容。
111 年度	① 高耐電壓車規薄膜電阻 VT1206。 ② 抗突波高耐壓車規厚膜電阻 SR0402~SR0805。 ③ 薄化微型合金電阻 PA0100。 ④ 耐高壓抗硫車規厚膜電阻 AH0603~AH1206。 ⑤ 超高耐壓車規厚膜電阻 HV2010~HV2512。 ⑥ 高可靠度及高溫車規 X5R, X6S, X7R, NPO, X8R, X8G MLCCs。 ⑦ 高頻高品質因子 NPO MLCCs。 ⑧ 高抗機械應力軟端電極 MLCCs。 ⑨ 車規等級耐溫達攝氏 150 度的鉭聚合物電容。

(二)市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

地區別	110 年度		111 年度	
	銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
大中華地區	65,350,063	53.49%	50,457,316	41.67%
歐洲地區	23,248,264	19.03%	25,333,983	20.92%
美洲地區	15,119,781	12.38%	18,088,376	14.94%
其它亞太地區	18,461,227	15.10%	27,207,250	22.47%
合 計	122,179,335	100.00%	121,086,925	100.00%

※內銷比率：0.82%，外銷比率：99.18%。

(2)市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

A. 積層陶瓷電容

本公司在積層陶瓷電容方面，尤其致力於高電容、高壓、小型化(0201、01005)及排容等特別應用元件開發。隨著市場上晶片電容每年 10-15%的成長率，本公司亦配合產量調整，晶片電容不只製程上需要先進的技術，在原料上的調配亦非常重要。在技術上的發展方向是：零件更趨微型化、提高更高電容值、增加電壓負荷能力（達 5KV）以合乎市場與客戶需要。

B. 鉭質電容：

本公司在鉭質電容方面，致力於高電容、高電壓、耐高溫、耐高濕度、高可靠度、長壽命之應用產品開發，國巨為全球鉭質電容第一大廠，市占率 46% 以上，在車用、工業、軍用、航太、醫療、高階電腦等高階市場有極佳的發展位置，隨著科技不斷演變及進步，高容高電壓之需求也隨之而來，本公司將提升及整合技術能力，加強客戶服務與大廠合作，保有國際競爭力。

C. 電阻：

1. 創新開發：

本公司晶片電阻方面，提升及整合技術能力，致力於小型化(01005)、排阻(0201*4)及精密低阻值電流感測電阻的產品開發，該新產品是電子產品中快速成長的領域。

2. 整合管理：

本公司是世界最大的晶片電阻製造廠商，堅持穩定的技術團隊是多年來努力建構的成果，長期致力於製程改良及管理。

3. 深耕市場：

強化產品行銷，加強客戶服務與大廠合作，營業額及獲利率均呈穩定成長。

D. 磁性元件：

專注於高度成長市場如 5G 技術、車用電子、工業規格設備、雲端資料中心、網通及智慧型手機等，持續擴大全球經銷管道、強化品牌競爭及行銷能力，並積極提高生產自動化技術、成本及品質控管，以滿足全球進階產品客戶的需求。

(3)競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- A.技術領先，科技創新
- B.全球化運籌作業之建立
- C.滿足客戶一次購足的需求
- D.積層陶瓷電容擁有全球唯一水溶劑製程系統

②不利因素

- A.同業持續擴產，競爭者加入

因應對策：

本公司不斷地改善生產製程以提高產能利用率及產品良率，並積極擴大生產規模、提高自動化程度及增加營運效率，並發揮關鍵製程能力，強化生產製程垂直整合，以降低生產及營運成本；另外不斷地調整產品組合並加強同業策略合作，發揮優勢產品競爭力及積極研發生產高精密度及高毛利之新產品，維持合理之利潤。

本集團為全球領先的晶片電阻、鉅質電容、陶瓷電容服務供應商，近年透過國際性併購及內部產品組合優化調整，並著重在高階規格產品佈局，整合產品、技術及通路以符合客戶優化供應鏈的需求，且持續聚焦於車用、工業、醫療、航太、5G/IoT 等高階利基市場，擴大全球營運規模及強化公司的營運基本面及核心競爭力。

B. 貴金屬原料價格高，不利於部份積層陶瓷電容成本控制

因應對策：

基於成本管控，加上避免未來高階應用材料掌握在外國業者手中，本公司雙管齊下，除了透過向國內廠商採購部份原材料，強化供應鏈以及穩定交期；另一方面也透過提高原料自主化，並積極擴充量產規模，以降低採購生產成本。

以積層陶瓷電容 (MLCC) 為例，所需原料主要為陶瓷粉及內外電極材料，本公司擁有高階陶瓷粉末及金屬的自製能力，可有效掌控成本及品質，同時藉由技術升級以及產業內之水準整合與策略聯盟，加強產品銷售優勢，在全球被動元件市場上逐步縮小與領先群組的差距，且積極切入網通、車用電子及高通頻工業、醫療等較利基應用市場，也有助降低景氣循環波動所帶來的風險。

C. 環保標準及規定趨嚴

因應對策：

本公司以 ISO14001 環境管理系統標準制定環境保護政策作為內部要求的基準，並建立三階管理程序和相應的表單進行管控和維護，落實污染防治，符合環保法令，追求企業永續發展，對環境持續改善。

以能源與溫室氣體管理為例，為配合政府節能規定每年節電率 1% 以上，本公司廠區逐步完成系統化的溫室氣體排放盤查與清冊建置，並制定內部文件化及查證程序，使管理溫室氣體排放之策略與目標符合 ISO14064-1 與行政院環境保護署「溫室氣體排放量申報管理辦法」、「溫室氣體排放量申報作業指引」之要求。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)

單位：新台幣仟元

年度 項目	110 年度	111 年度
營業收入	122,179,335	121,086,925
營業毛利	46,618,175	46,018,754
毛利率	38.16%	38.00%
毛利率變動比率	-	(4.19%)

本公司及子公司 110 年度及 111 年度毛利率相較前一年度之變動未達百分之二十，故不擬分析價量差異。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

112 年 3 月 31 日，單位：仟股；新台幣仟元

投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	111 年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數(仟股)	股權比例(%)				投資損益	分配股利	
國巨百慕達控股有限公司	一般投資業務	287,158 仟美元	61,932,963	17,411	100.00	61,932,963	-	權益法	1,184,525	-	-
國新投資股份有限公司	一般投資業務	1,612,059	598,485	89,300	100.00	1,049,734	-	權益法	27,203	-	802
君耀控股股份有限公司	投資控股	3,328,253	3,201,538	45,608	100.00	3,201,538	-	權益法	42,127	-	-
Yageo Corporation (South Asia) PTE.LTD	電子元件之銷售及買賣	780 仟新幣	1,022,979	-	100.00	1,022,979	-	權益法	128,479	-	-
Yageo Europe Holding B.V.	投資控股	255,056 仟歐元	7,460,006	622,269	100.00	7,460,006	-	權益法	1,012,232	-	-
Yageo South Asia (M) Sdn. Bhd.	電子元件之銷售及買賣	-	3,592	-	100.00	3,592	-	權益法	1,307	-	-
Pulse Electronics Corporation	投資控股	721,461 仟美元	34,096,836	25,574	100.00	34,096,836	-	權益法	3,748,051	-	-
Yageo Holding Hungary LLC	投資控股	47,870,886	77,401,242	-	100.00	77,401,242	-	權益法	12,947,110	-	-
奇力新電子	電感器之產銷	23,050,490	28,092,647	316,721	100.00	28,092,647	-	權益法	3,257,229	-	-
國巨北美（香港）有限公司	被動元件之銷售	8,000 仟港幣	405,579	-	100.00	405,579	-	權益法	(79,074)	-	-
Global Testing Corporation Ltd.(註)	投資控股	110,681	411,690	10,071	28.85	411,690	244,540	權益法	96,838	44,052	-
凱美電機(註)	電容器之產銷	1,139,562	735,888	7,973	7.34	735,888	590,028	權益法	47,092	19,886	-
實全公司	電容及各類電子零件製造加工等業務	79,384	118,845	6,530	31.42	118,845	-	權益法	4,486	-	-
國創半導體股份有限公司(註)	電子元件之產銷	1,496,000	1,403,350	1,496,000	44.00	1,403,350	-	權益法	(74,612)	-	-
國巨香港有限公司	一般投資業務	1,316,340 仟港幣	466,657 仟美元	1,030,499	100.00	466,657 仟美元	-	權益法	35,012 仟美元	3,159,511 仟港幣	-
Vitrohm Holding GmbH	一般投資業務	15,849 仟歐元	15,606 仟美元	-	100.00	15,606 仟美元	-	權益法	714 仟美元	-	-
Yageo Korea	電阻器之銷售	236 仟美元	3,617 仟美元	-	100.00	3,617 仟美元	-	權益法	151 仟美元	-	-
Yageo Japan	電阻器之銷售	339 仟美元	424 仟美元	-	100.00	424 仟美元	-	權益法	(10) 仟美元	-	-
香港旭泰有限公司	一般投資業務	2,400 仟美元	1,029 仟美元	1	100.00	1,029 仟美元	-	權益法	(97) 仟美元	-	-
君耀（香港）有限公司	買賣過電壓及過電流之保護電子元件	600,165	1,730,002	153,968	100.00	1,730,002	-	權益法	31,244	-	-

投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	111 年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數 (仟股)	股權 比例(%)				投資 損益	分配 股利	
Egston Holding GmbH	投資控股	22,030 仟美元	64,783 仟美元	-	100.00	64,783 仟美元	-	權益法	19,869 仟美元	-	-
瑞益科技(香港)股份有限公司	電子零件之銷售	30,561 仟港幣	4,989 仟美元	18,000	30.00	4,989 仟美元	-	權益法	535 仟美元	-	-
Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD.	一般投資控股	124,454 仟歐元	128,281 仟歐元	622,269	100.00	128,281 仟歐元	-	權益法	2,015 仟歐元	-	-
Yageo Electronics Investment (S) PTE. LTD.	一般投資控股	83,000 仟歐元	83,175 仟歐元	415,000	100.00	83,175 仟歐元	-	權益法	(24) 仟歐元	-	-
國益控股(蓋曼)有限公司	一般投資控股	6,801 仟美元	45,106 仟歐元	6,801	97.15	45,106 仟歐元	-	權益法	2,039 仟歐元	44,313 仟美元	-
YAGEO Holding France	一般投資控股	10 仟歐元	10 仟歐元	10	100.00	10 仟歐元	-	權益法	-	-	-
國益興業(香港)有限公司	電子零件之銷售	4,662 仟美元	34,892 仟美元	-	97.15	34,892 仟美元	-	權益法	14,795 仟美元	39,424 仟美元	-
國益電子(香港)有限公司	電子零件之銷售	646 仟美元	-	5,000	97.15	-	-	權益法	6,977 仟美元	2,695 仟美元	-
國益元件股份有限公司	製造及銷售過電壓及過電流之保護電子元件	129,393	(88,587)	12,939	100.00	(88,587)	-	權益法	6,825	3,857 仟美元	-
Yageo Holding Netherlands B.V.	投資控股	1,636,052 仟美元	2,431,508 仟美元	-	100.00	2,431,508 仟美元	-	權益法	432,028 仟美元	-	-
KEMET Corporation	電子元件之銷售	1,636,052 仟美元	2,431,508 仟美元	1	100.00	2,431,508 仟美元	-	權益法	432,028 仟美元	-	-
KEMET Electronics Corporation	電子元件之產銷	291,946 仟美元	1,647,883 仟美元	1	100.00	1,647,883 仟美元	-	權益法	469,152 仟美元	-	-
TOKIN Corporation	電子元件之產銷	200,358 仟美元	428,940 仟美元	467,866	100.00	428,940 仟美元	-	權益法	77,716 仟美元	-	-
NT Sales Co.,Ltd.	電子元件之銷售	297,335 仟日幣	2,702 仟美元	264	33.00	2,702 仟美元	-	權益法	753 仟美元	-	-
Nippon Yttrium Co.,Ltd.	電子元件之銷售	123,168 仟日幣	11,291 仟美元	240	30.00	11,291 仟美元	-	權益法	2,162 仟美元	-	-
奇力新國際有限公司	電子零件之買賣	6,049,429	8,237,765	201,345	100.00	8,237,765	-	權益法	570,188	-	-
奇力新控股(薩摩亞)有限公司	一般投資	244,045	378,125	7,280	100.00	378,125	-	權益法	(4,975)	-	-
奇力新亞洲投資有限公司	一般投資	11,371	30,000	360	100.00	30,000	-	權益法	2,200	-	-
奇力新控股(香港)有限公司	一般投資	2,740,619	3,111,401	90,280	100.00	3,111,401	-	權益法	160,924	-	-

投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	111 年度 投資報酬		持有公司 股份數額
				股數 (仟股)	股權 比例(%)				投資 損益	分配 股利	
Ferroxcube International Holding B.V.	一般投資	4,252,786	3,220,625	-	100.00	3,220,625	-	權益法	413,742	-	-
美磊科技股份有限公司	電子零件之製造及銷售	12,383,969	12,264,468	112,161	100.00	12,264,468	-	權益法	633,540	-	-
美築科技股份有限公司	電子零件之銷售	1,429,883	1,328,251	68,238	100.00	1,328,251	-	權益法	(105,563)	-	-
帛漢股份有限公司	生產經營電腦配套元件及其他電子器件	2,800,000	2,577,710	88,514	100.00	2,577,710	-	權益法	344,137	-	-
奇力新電子(越南)有限公司	電子零件之製造及銷售	2,563,365	109,392 仟美元	102,000	100.00	109,392 仟美元	-	權益法	3,377 仟美元	-	-
奇力新美國有限公司	電子零件之買賣	6,022	901 仟美元	200	100.00	901 仟美元	-	權益法	-	-	-
Ferroxcube Italia S.r.l.	電子零件之銷售	12 仟歐元	1,135 仟歐元	-	100.00	1,135 仟歐元	-	權益法	60 仟歐元	-	-
Ferroxcube Deutschland GmbH	電子零件之銷售	50 仟歐元	4,866 仟歐元	-	100.00	4,866 仟歐元	-	權益法	116 仟歐元	-	-
Ferroxcube USA Inc.	電子零件之銷售	23 仟美元	1,467 仟歐元	-	100.00	1,467 仟歐元	-	權益法	224 仟歐元	-	-
Hispano Ferritas S.A.	電子零件之銷售	9,063 仟歐元	792 仟歐元	-	100.00	792 仟歐元	-	權益法	125 仟歐元	-	-
Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	電子零件之製造及銷售	55,243 仟波蘭幣	47,621 仟歐元	-	100.00	47,621 仟歐元	-	權益法	1,987 仟歐元	-	-
Ferroxcube Hong Kong Limited	電子零件之製造及銷售	118,733 仟港幣	25,319 仟歐元	-	100.00	25,319 仟歐元	-	權益法	275 仟歐元	-	-
Mag Layers International Co., Ltd.	一般投資	736,428	1,495,358	24,500	100.00	1,495,358	-	權益法	156,752	-	-
Mag. Layers USA, Inc.	電子器材買賣	18,078	41,850	-	65.00	41,850	-	權益法	8,662	-	-
Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.	一般投資	623,834	1,419,091	-	100.00	1,419,091	-	權益法	(160,437)	-	-
Classic Magic Developments Limited (Samoa)	電子零件之買賣	230,430	9,433	-	100.00	9,433	-	權益法	185 仟美元	-	-
Trendy Island Investment Limited	一般投資	392,466	27,765	-	100.00	27,765	-	權益法	(5,313) 仟美元	-	-
Bothhand International Investment Co., Ltd.	一般投資	60,829	1,719,089	1,000	100.00	1,719,089	-	權益法	195,248	-	-
國巨電子(東莞)有限公司	製造及銷售被動元件	53,250 仟美元	720,722 仟港幣	-	100.00	720,722 仟港幣	-	權益法	118,811 仟港幣	349,582 仟人民幣	-
國巨電子(中國)有限公司	製造及銷售被動元件	301,977 仟美元	2,744,109 仟港幣	-	100.00	2,744,109 仟港幣	-	權益法	452,844 仟港幣	1,867,636 仟人民幣	-

投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	111 年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數 (仟股)	股權 比例(%)				投資 損益	分配 股利	
國巨電子元件(蘇州)有限公司	製造及銷售被動元件	5,000 仟美元	62,351 仟港幣	-	100.00	62,351 仟港幣	-	權益法	10,258 仟港幣	44,523 仟人民幣	-
國巨(蘇州)銷售有限公司	銷售被動元件	5,000 仟美元	182,058 仟港幣	-	100.00	182,058 仟港幣	-	權益法	37,143 仟港幣	878,147 仟人民幣	-
國益興業科技(深圳)有限公司	製造及銷售磁導體	3,500 仟美元	275,216 仟港幣	-	97.15	275,216 仟港幣	-	權益法	40,525 仟港幣	-	-
廣東百圳君耀電子有限公司	製造及銷售過電壓及過電流之保護電子元件	342,073	1,024,877	-	100.00	1,024,877	-	權益法	77,446	390,000 仟人民幣	-
深圳市君耀電子有限公司	買賣過電壓及過電流之保護電子元件	94,380	577,071	-	100.00	577,071	-	權益法	(1,322)	-	-
上海君耀電子有限公司	買賣過電壓及過電流之保護電子元件	29,249	63,287	-	100.00	63,287	-	權益法	(23,548)	-	-
國巨電子元件(嘉善)有限公司	製造及銷售過電壓之保護電子元件	186,642	220,925	-	100.00	220,925	-	權益法	(3,439)	-	-
東莞普思電子有限公司	電子零件製造	197,297 仟港幣	2,224,289	-	100.00	2,224,289	-	權益法	290,513	-	-
綿陽普思電子有限公司	電子零件製造	2,100 仟美元	395,727	-	100.00	395,727	-	權益法	83,758	-	-
遂寧普思電子有限公司	電子零件製造	500 仟美元	332,755	-	100.00	332,755	-	權益法	206,310	-	-
普爾思(蘇州)無線通訊產品有限公司	電子零件製造	25,300 仟美元	248,520	-	100.00	248,520	-	權益法	(6,900)	-	-
普思電子(深圳)有限公司	電子零件製造	650 仟美元	11,949	-	100.00	11,949	-	權益法	350	-	-
益仕敦電子(珠海)有限公司	電子零件製造	2,340 仟美元	62,339	-	100.00	62,339	-	權益法	89,183	-	-
基美電子(蘇州)有限公司	電子元件之產銷	26,667 仟美元	104,792 仟美元	-	100.00	104,792 仟美元	-	權益法	8,705 仟美元	-	-
上海阿可電子機械製造有限公司	電子元件製造	32,600 仟人民幣	26,741 仟美元	-	100.00	26,741 仟美元	-	權益法	3,390 仟美元	-	-
南通海美電子有限公司	電子元件製造	16,000 仟美元	837 仟美元	-	50.00	837 仟美元	-	權益法	(926) 仟美元	-	-
東金電子科技(廈門)有限公司	電子元件製造	31,000 仟美元	32,540 仟美元	-	100.00	32,540 仟美元	-	權益法	4,453 仟美元	-	-
深圳市瑞益德電子有限公司	電子元件銷售	7,492 仟人民幣	4,989 仟美元	-	30.00	4,989 仟美元	-	權益法	-	-	-
東莞奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	495,060 仟港幣	80,174 仟美元	-	100.00	80,174 仟美元	-	權益法	10,401 仟美元	184,960 仟人民幣	-
東莞力相電子有限公司	電子零件之製造及銷售	1,000 仟美元	80,174 仟美元	-	50.00	1,049 仟美元	-	權益法	(63) 仟美元	-	-

投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	111 年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數 (仟股)	股權 比例(%)				投資 損益	分配 股利	
蘇州奇益新電子有限公司	電子零件之買賣	2,000 仟美元	1,589 仟美元	-	100.00	1,589 仟美元	-	權益法	(427) 仟美元	-	-
湖南奇力新電子科技有限公司	電子零件之製造及銷售	69,000 仟美元	71,214 仟美元	-	100.00	71,214 仟美元	-	權益法	8,641 仟美元	97,446 仟人民幣	-
深圳奇力新電子有限公司	電子零件之買賣	900 仟美元	129 仟美元	-	100.00	129 仟美元	-	權益法	2,443 仟美元	46,500 仟人民幣	-
沅陵縣向華電子科技有限公司	電子零件之製造及銷售	15,000 仟人民幣	-	-	49.9	-	-	權益法	-	-	-
美磊電子科技(昆山)有限公司	被動元件(電感等)之產銷	28,479 仟美元	33,319 仟美元	-	100.00	33,319 仟美元	-	權益法	6,527 仟美元	143,326 仟人民幣	-
信源電子製品(昆山)有限公司	電子零件之製造及銷售	41,446 仟人民幣	220,454 仟人民幣	-	100.00	220,454 仟人民幣	-	權益法	(3,758) 仟人民幣	108,976 仟人民幣	-
飛磁電子材料(東莞)有限公司	電子零件之製造及銷售	22,300 仟美元	29,258 仟歐元	-	100.00	29,258 仟歐元	-	權益法	5,303 仟歐元	-	-
美榮電子科技(深圳)有限公司	電子零件之製造及銷售	1,287 仟美元	1,862 仟美元	-	100.00	1,862 仟美元	-	權益法	193 仟美元	20,884 仟人民幣	-
美榮貿易(深圳)有限公司	電子零件之銷售	79 仟美元	4,071 仟美元	-	100.00	4,071 仟美元	-	權益法	(203) 仟美元	-	-
湖南美榮電子科技有限公司	電子零件之製造及銷售	1,000 仟美元	654 仟美元	-	100.00	654 仟美元	-	權益法	(28) 仟美元	-	-
重慶美榮電子科技有限公司	電子零件之製造及銷售	13,000 仟美元	27,782 仟美元	-	100.00	27,782 仟美元	-	權益法	(5,313) 仟美元	-	-
廣州帛漢電子有限公司	生產經營電腦配套元件及其他電子器件	2,022 仟美元	45,352 仟人民幣	-	100.00	45,352 仟人民幣	-	權益法	1,898 仟人民幣	70,000 仟人民幣	-
德陽帛漢電子有限公司	生產經營電腦配套元件及其他電子器件	5,000 仟美元	257,154 仟人民幣	-	100.00	257,154 仟人民幣	-	權益法	29,062 仟人民幣	60,000 仟人民幣	-
廣州成漢電子科技有限公司	生產經營電腦配套元件及其他電子器件	25,988 仟人民幣	46,120 仟人民幣	-	100.00	46,120 仟人民幣	-	權益法	1,081 仟人民幣	10,210 仟人民幣	-
德陽世笙電子有限公司	生產經營電腦配套元件及其他電子器件	5,000 仟人民幣	25,487 仟人民幣	-	100.00	25,487 仟人民幣	-	權益法	5,795 仟人民幣	10,000 仟人民幣	-
德陽弘盟電子有限公司	生產經營電腦配套元件及其他電子器件	30,000 仟人民幣	56,596 仟人民幣	-	51.00	56,596 仟人民幣	-	權益法	2,757 仟人民幣	7,140 仟人民幣	-

註：係由本公司及 100% 子公司國新投資(股)公司共同持有。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至公開說明書刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貨與子公司金額
國新投資股份有限公司	893,000	無	100	111/1/5 (註) 111/11/3 (註)	1,007,710 股 \$537,109	- 205,649 股 \$2,056	- -	802,061 股 \$535,053	無	173,000	-

註：國巨與奇力新於 111/1/5 股份轉換，國新投資股份有限公司原持有奇力新電子股份有限公司股份依轉換比率轉換為國巨股份有限公司股份，及國巨於 111/11/3 現金減資以致減少持有股數。

三、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	台灣銀行等 二十二家銀行聯貸	2020.06-2025.06	新台幣 485 億元	無
長期借款合同	台北富邦銀行	2019.09-2024.09	新台幣 30 億元	無
長期借款合同	中國信託銀行	2019.08-2026.09	新台幣 50 億元	無
長期借款合同	兆豐銀行	2019.09-2029.10	新台幣 40 億元	無
長期借款合同	彰化銀行	2019.09-2026.09	新台幣 25.6 億元	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項：

1. 資金來源：不適用。

2. 本次發行限制員工權利新股發行及認股辦法：請詳附件一。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

1. 財務分析—國際財務報導準則(合併)

分析項目(註 1)		年度	最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年 第 1 季
財務 結構 (%)	負債占資產比率	51.95	52.02	63.07	59.07	56.15	57.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	376.38	300.50	283.93	309.17	304.44	295.03
償債 能力 (%)	流動比率	113.27	106.92	103.76	121.65	117.69	115.76
	速動比率	92.30	89.14	80.97	90.91	87.24	87.83
	利息保障倍數	73.93	18.19	20.68	28.03	25.72	13.40
經營 能力	應收款項週轉率(次)(註 1)	4.89	2.78	5.67	6.73	5.43	4.91
	平均收現日數(註 1)	74.64	131.29	64.37	54.23	67.21	74.33
	存貨週轉率(次)(註 1)	3.38	2.84	3.60	3.46	2.62	2.42
	應付款項週轉率(次)(註 1)	3.14	3.20	4.42	4.77	4.55	5.08
	平均銷貨日數(註 1)	107.98	128.52	101.38	105.49	139.31	150.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.43	2.11	2.18	2.65	2.19	1.70
	總資產週轉率(次)	0.80	0.38	0.48	0.57	0.47	0.37
獲利 能力	資產報酬率(%)	35.47	6.78	8.98	10.53	9.11	6.34
	權益報酬率(%)	74.65	13.36	20.99	25.90	20.61	13.62
	稅前純益占實收資本額比率(%)	934.23	210.30	297.07	578.81	738.93	515.81
	純益率(%)	43.86	17.07	17.78	17.79	18.80	15.84
	每股盈餘(元)(註 2)	80.30	16.35	25.52	46.13	44.22	9.90
現金 流量 (%)	現金流量比率	77.69	33.74	26.35	31.99	34.78	25.52
	現金流量允當比率	183.38	125.20	111.41	105.28	114.56	115.48
	現金再投資比率	45.88	(10.14)	9.39	14.12	14.56	13.13
槓桿 度	營運槓桿度	1.21	1.37	1.27	1.26	1.27	1.42
	財務槓桿度	1.02	1.07	1.05	1.04	1.05	1.10

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. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加主係存貨較前期增加所致。

2. 稅前純益占實收資本比率上升：主係營業外收入增加致本年度稅前純益增加，及本年度減資致實收資本額減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 1：財務分析計算公式請詳下表之註 2。

2. 財務分析—國際財務報導準則(個體)

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	48.85	55.45	59.54	57.13	50.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,165.75	831.61	1,380.59	1,352.59	1,237.58
償債能力	流動比率(%)	40.66	18.69	42.89	33.47	27.15
	速動比率(%)	33.55	14.01	38.02	26.59	18.54
	利息保障倍數(%)	93.37	21.10	22.18	42.14	31.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.22	4.22	6.38	6.67	6.32
	平均收現日數	69.92	86.49	57.21	54.72	57.75
	存貨週轉率(次)	5.30	6.39	9.50	8.32	4.22
	應付款項週轉率(次)	1.78	2.83	4.05	4.37	4.85
	平均銷貨日數	68.87	57.12	38.42	43.87	86.49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.99	3.50	4.23	4.55	2.34
	總資產週轉率(次)	0.41	0.21	0.24	0.23	0.13
獲利能力	資產報酬率(%)	38.10	6.63	9.22	13.19	10.87
	權益報酬率(%)	74.73	13.16	20.95	30.86	22.62
	稅前純益占實收資本比率(%)	861.29	188.73	262.43	509.24	570.13
	純益率(%)	90.91	29.96	36.05	56.79	82.87
	每股盈餘(元)	80.30	16.35	25.52	46.13	44.22
現金流量	現金流量比率(%)	73.03	(16.26)	10.24	13.03	6.37
	現金流量允當比率(%)	226.43	87.99	81.66	81.23	74.26
	現金再投資比率(%)	34.59	(34.35)	(0.86)	2.14	(0.48)
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.36	1.17	1.16	1.71
	財務槓桿度	1.02	1.16	1.12	1.09	1.80

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

1. 流動比率及速動比率下降：主係流動負債較前期增加所致。
2. 利息保障倍數下降：主係利息支出較前期增加所致。
3. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升：主係存貨較前期增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降：主係銷貨淨額較前期減少所致。
5. 權益報酬率下降：主係併入子公司所致。
6. 純益率上升：主係銷貨淨額較前期減少所致。
7. 現金流量比率及現金再投資比率下降：主係營業活動淨現金流量入減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註2：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、財務報告應記載事項

(一)最近二年度之財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1.110 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件三。

2.111 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件四。

3.112 年第一季合併財務報表及會計師核閱報告：請參閱附件五。

(二)最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：

1.110 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件六。

2.111 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討與分析

(一)財務狀況

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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	111,704,591	104,828,656	6,875,935	6.56
不動產、廠房及設備	59,871,278	50,695,356	9,175,922	18.10
無形資產	72,180,049	66,434,560	5,745,489	8.65
其他資產	33,429,631	20,944,111	12,485,520	59.61
資產總額	277,185,549	242,902,683	34,282,866	14.11
流動負債	94,916,096	86,169,871	8,746,225	10.15
非流動負債	60,720,136	57,306,962	3,413,174	5.96
負債總額	155,636,232	143,476,833	12,159,399	8.47
歸屬於母公司業主之權益	121,344,357	79,416,558	41,927,799	52.79
股本	4,214,542	4,959,189	(744,647)	(15.02)
資本公積	41,679,879	22,048,917	19,630,962	89.03
保留盈餘	77,284,491	63,761,748	13,522,743	21.21
其他權益	196,165	(9,474,141)	9,670,306	(102.07)
庫藏股票	(2,030,720)	(1,879,155)	(151,565)	8.07
共同控制下前手權益	-	223,991	(223,991)	(100.00)
非控制權益	204,960	19,785,301	(19,580,341)	(98.96)
股東權益總額	121,549,317	99,425,850	22,123,467	22.25

(一)變動原因及影響：(金額變動達 20%以上，且變動金額達當年度資產總額 1%)

- 1.其他資產增加：主係按攤銷後成本衡量之金融資產及採用權益法之投資增加所致。
- 2.資本公積增加：主係組織重組所致。
- 3.保留盈餘增加：主係稅後淨利增加所致。
- 4.其他權益增加：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失減少、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少及避險工具損益增加所致。
- 5.非控制權益減少：主係組織重組所致。
- 6.歸屬於母公司業主之權益、股東權益總額增加：主係因資本公積、保留盈餘及其他權益增加所致。

(二)因應計畫：上述變動對本公司及子公司並無重大影響。

(二)財務績效

1.財務績效比較分析

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	121,086,925	122,179,335	(1,092,410)	(0.89)
營業成本	75,068,171	75,561,160	(492,989)	(0.65)
營業毛利	46,618,175	46,018,754	599,421	1.30
營業費用	17,030,993	17,634,830	(603,837)	(3.42)
營業淨利	28,987,761	28,983,345	4,416	0.02
營業外收入及支出	2,140,259	(279,144)	2,419,403	(866.72)
稅前淨利	31,128,020	28,704,201	2,423,819	8.44
所得稅費用	8,358,145	6,965,796	1,392,349	19.99
本年度淨利	22,769,875	21,738,405	1,031,470	4.74
本年度其他綜合損益	10,920,303	(5,417,837)	16,338,140	(301.56)
本年度綜合損益總額	33,690,178	16,320,568	17,369,610	106.43
(一)重大變動項目說明(金額變動達 20%以上，且變動金額達當年度營收總額 1%者)：				
1.營業外收入及支出增加：主係 111 年利息收入及其他利益增加所致。				
2.所得稅費用增加：主係 111 年稅前淨利增加所致。				
3.本年度其他綜合損益增加：主係 111 年國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				
4.本年度綜合損益總額增加：111 年稅後淨利及其他綜合損益增加所致。				
(二)因應計畫：上述變動對本公司及子公司並無重大影響。				

2.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之影響及因應計畫：本公司未公開 112 年度財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三)現金流量分析

1.最近年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)比例%
現金流量比率	34.78	31.99	8.72%
現金流量允當比率	114.56	105.28	8.81%
現金再投資比率	14.56	14.12	3.12%
增減比例變動分析說明：			
現金流量比率增加主係營業活動淨現金流量較前期增加所致。			
現金流量允當比率增加主係營運活動淨現金流量較前期增加，且增幅較近五年度之資本支出、存貨增加數及現金股利合計數之增幅高所致。			
現金再投資比率增加主係營業活動淨現金流入金額較前期增加，致可用於投資之現金增加所致。			

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年帳上現金及營業活動現金流入足以支應資本支出及現金股利發放等各項現金支出，未來一年現金流動性良好。

(四)最近年度重大資本支出及對財務業務之影響

本公司及子公司 111 年度資本支出 12,444,277 仟元，主係針對目前市場需求趨向小型化、高容值、耐溫、耐高壓、車用大尺寸與環保等多元化性產品的製造，故購置機器設備汰舊換新及擴充產能。同時本公司亦持續擴大在台投資，利基型及高端產品的產能擴大在台生產，以因應高階車用、工業、醫療、航太、5G/IoT 發展所需，對本公司未來財務業務有正面助益。

(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

1.最近年度轉投資政策及未來一年投資計畫：

整合被動元件產業及布局高階電子元件產品是本公司既定轉投資政策，創造股東最大獲利為經營團隊投資目標。

國巨將秉持審慎樂觀的態度，持續發展核心事業、執行既定策略、加速產品研發及拓展歐美市場，以強化國際競爭力並帶動業績進一步的成長。

2.轉投資虧損之主要原因：

本公司 111 年度採權益法認列之投資利益為新台幣 184,656 仟元，主要係轉投資公司營運狀況穩定，持續獲利所致。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

- 一、委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。
- 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。
- 三、證券承銷商評估總結意見：不適用。
- 四、律師法律意見書：不適用。
- 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請詳附件二。
- 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經證期局會通知應補充揭露之事項：不適用。
- 七、最近年度及截至公開說明書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。
- 八、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 11 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】	備註
董事長	陳 泰 銘	10	1	91	連任
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：王 金 山	11	0	100	連任
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：林 宗 勇	1	10	9	連任
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：楊 世 緘	11	0	100	連任
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人： 顏 慶 章	9	2	82	110.07.07 新任
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：王 淡 如	8	3	73	連任
獨立董事	李 振 齡	10	1	91	連任
獨立董事	陳 宏 守	11	0	100	連任
獨立董事	林 宗 聖	11	0	100	連任

其他應記載事項：

1. 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：

(a)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會日期 期別	議案內容	決議結果	獨立董 事意見	公司對獨 立董事意 見之處理	獨立董事持反對 或保留意見且有 紀錄或書面聲明
111/01/04 第 13 屆第 06 次	本公司以發行新股進行股份轉換，取得奇力新電子股份有限公司百分之百股份暨發行新股案，擬調整增資發行股數。	照案通過	無	無	無
111/03/17 第 13 屆第 07 次	本公司資本結構調整案。	照案通過	無	無	無
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	照案通過	無	無	無
	貸放資金予子公司國新投資股份有限公司案。	照案通過	無	無	無
	依「資金貸與及背書保證作業程序」對集團子公司之授信額度及外匯及衍生性金融商品交易額度提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
111/04/26 第 13 屆第 08 次	更換簽證會計師案。	照案通過	無	無	無
	買回本公司股份案。	照案通過	無	無	無
111/05/20 第 13 屆第 01 次(臨)	參與國創半導體股份有限公司現金增資案。	照案通過	無	無	無
111/07/11 第 13 屆第 09 次	買回本公司股份案。	照案通過	無	無	無
111/08/11 第 13 屆第 11 次	依「資金貸與及背書保證作業程序」對集團子公司之授信額度及外匯及衍生性金融商品交易額度提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
111/08/30 第 13 屆第 02 次(臨)	擬透過百分之百持有之新加坡子公司以現金方式取得 Heraeus 集團所屬之 Heraeus Nexensos GmbH 百分之百股權及受讓與本交易業務相關公司之部分資產和人員等案。	照案通過	無	無	無
111/10/27 第 13 屆第 03 次(臨)	本公司擬透過新設立百分之百持有之法國子公司以現金方式取得法國施耐德電機 (Schneider Electric) 集團所屬之高階工業感測器事業部 Telemecanique Sensors 案。	照案通過	無	無	無
111/11/10 第 13 屆第 13 次	簽證會計師委任案。	照案通過	無	無	無
	依「資金貸與及背書保證作業程序」對集團子公司之授信額度及外匯及衍生性金融商品交易額度提供背書保證案。	照案通過	無	無	無

(b)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。

2. 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：國創半導體股份有限公司現金增資案，因董事長陳泰銘先生同時為國創公司董事長依法迴避未參與表決。主席陳泰銘先生指定獨立董事李振齡先生代理擔任本討論案主席。除依法迴避之董事外，本案經主席徵詢出席董事，全體無異議照案通過。

3. 董事會評鑑執行情形：本公司於民國 109 年訂定董事會績效評估辦法，董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

111 年董事會績效評估執行結果已於 112 年 3 月 14 日董事會報告，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	得分	評估結果
每年執行一次	111/01/01~111/12/31	董事會 績效評估	董事會 內部自評	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. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	4.89 分	極優
每年執行一次	111/01/01~111/12/31	個別董事成員 績效評估	董事成員 內部自評	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	4.93 分	極優
每年執行一次	111/01/01~111/12/31	功能性委員會 績效評估	功能性委員會 內部自評	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	5 分	極優

本次評估結果採五個等級方式呈現，其中數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年執行一次	111/01/01 ~ 111/12/31	董事會 績效評估	委任外部專業獨立機構 社團法人中華公司治理協會 執行董事會績效評估	1. 八大構面： 董事會之組成、指導、授權、 監督、溝通、自律、內部控制 及風險管理。 2. 面對面實地訪談

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於 107 年設置審計委員會、109 年設置企業社會責任委員會及提名委員會且本公司網站已揭露財務、業務、股東會、法人說明會等相關資訊，以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形：

工作重點：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審議的事項主要包括：

- (1)財務報表
- (2)內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3)重大之資產或衍生性商品交易
- (4)重大資金貸與背書或保證

(5)衍生性金融商品及現金投資情形

(6)簽證會計師之委任、解任或報酬

(7)財務、會計或內部稽核主管之任免

運作情形：

最近年度審計委員會開會 13 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	李振齡	13	0	100	
獨立董事	陳宏守	13	0	100	
獨立董事	林宗聖	13	0	100	

其他應記載事項：

- 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(a)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

日期 期別	議案內容	決議結果	獨立 董事 意見	公司對獨立 董事意見之處理	獨立董事持反對、保留意見或 重大建議項目 內容且有紀錄 或書面聲明
111/01/04 第 2 屆第 4 次	本公司以發行新股進行股份轉換，取得奇力新電子股份有限公司百分之百股份暨發行新股案，擬調整增資發行股數。	照案通過	無	無	無
111/03/17 第 2 屆第 5 次	110 年度財務報表案。	照案通過	無	無	無
	本公司資本結構調整案。	照案通過	無	無	無
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	照案通過	無	無	無
	貸放資金予子公司國新投資股份有限公司案。	照案通過	無	無	無
	依「資金貸與及背書保證作業程序」對集團子公司之授信額度及外匯及衍生性金融商品交易額度提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
111/04/26 第 2 屆第 6 次	111 年度第 1 季財務報表核閱結果案。	照案通過	無	無	無
	更換簽證會計師案。	照案通過	無	無	無
	買回本公司股份案。	照案通過	無	無	無
111/05/17 第 2 屆第 1 次(臨)	擬請獨立專家參與國創半導體股份有限公司現金增資案出具價格合理性意見書案。	照案通過	無	無	無
111/05/20 第 2 屆第 2 次(臨)	擬參與國創半導體股份有限公司現金增資案。	照案通過	無	無	無
111/07/11 第 2 屆第 7 次	買回本公司股份案。	照案通過	無	無	無
111/08/11 第 2 屆第 9 次	111 年度第 2 季財務報表核閱結果案。	照案通過	無	無	無
	依「資金貸與及背書保證作業程序」對集團子公司之授信額度及外匯及衍生性金融商品交易額度提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
111/08/29 第 2 屆第 3 次(臨)	擬委請獨立專家就收購案出具價格合理性意見書案。	照案通過	無	無	無
111/08/30 第 2 屆第 4 次(臨)	本公司擬透過百分之百持有之新加坡子公司以現金方式取得 lleraeus 集團所屬之	照案通過	無	無	無

日期 期別	議案內容	決議結果	獨立 董事 意見	公司對獨 立董事意 見之處理	獨立董事持反 對、保留意見或 重大建議項目 內容且有紀錄 或書面聲明
	Heraeus Nexensos GmbH 百分之百股權及受讓與本交易業務相關公司之部分資產和人員等案。				
111/10/25 第2屆第5次(臨)	擬委請獨立專家就施耐德電機集團所屬之高階工業感測器事業部收購案出具價格合理性意見書案。	照案通過	無	無	無
111/10/27 第2屆第6次(臨)	擬透過新設立百分之百持有之法國子公司以現金方式取得法國施耐德電機(Schneider Electric)集團所屬之高階工業感測器事業部 Telemecanique Sensors 案。	照案通過	無	無	無
111/11/10 第2屆第10次	111 年度第3季財務報表核閱結果案。	照案通過	無	無	無
	111 年上半年度盈餘分派案。	照案通過	無	無	無
	簽證會計師委任案。	照案通過	無	無	無
	依「資金貸與及背書保證作業程序」對集團子公司之授信額度及外匯及衍生性金融商品交易額度提供背書保證案。	照案通過	無	無	無

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

- 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 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）：本公司稽核單位除定期將稽核報告送交獨立董事外，平時稽核主管及會計師亦視實務以電子郵件、電話或當面討論等方式與獨立董事溝通，111 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形已於本公司網站揭露。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		公司已於109年依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定經董事會通過之「公司治理實務守則」並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
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？	✓		(一)公司設有發言人、代理發言人及股務單位等，能有效處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，並依程序實施。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)公司依股務代理提供之股東名冊，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)公司與各關係企業之管理權責皆有明確劃分，各關係企業間均獨立運作；與關係企業之往來，均依照本公司之內部控制制度相關規定執行。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)公司於109年訂定「內部重大資訊處理作業」並依據證券相關法令暨上市章程則等有關之證券市場規範事項不定期向內部人宣導相關法令及注意事項，以避免違反相關規定。
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，公司董事會成員(含獨立董事)，皆具相關專業知識背景與能力落實董事會職能及健全公司發展目標。目前9位董事成員分別有會計、法律、經營、領導及策略等專業能力。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歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」以確保董事成員之多元性及獨立性。個別董事落選董事會成員多元化政策之情形參閱本公開說明書「壹、三、(二)、5. 董事會多元化及獨立性」。
(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？	✓		(二) 公司設置功能性委員會為薪資報酬委員會、審計委員會、策略投資管理委員會、永續發展委員會及提名委員會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評及董事成員自評，每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。相關評估請參閱本公開說明書「伍、八、(一)、3. 董事會評鑑執行情形」。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司董事會於每年委任前評估簽證會計師之獨立性，適任性及專業性，並要求簽證會計師之獨立性及時任時，檢具會計師個人書，並於董事會討論會計師之獨立性聲明以供董事會評估討論。本公司已簡歷及每位會計師之獨立性聲明於111年11月10日經董事會決議通過112年財務報告簽證會計師委任案並評估其獨立性。(註1)
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、監察人遵守法令、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)？	✓		公司於109年設置公司治理主管，主要職責為負責督導並執行公司治理之運作，包括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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料及協助董事遵循法令等。 111年度公司治理主管進修情形請參閱本公司股東會年報「伍、五之經理人進修情形」。
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？	✓		本公司設有發言人及管理處專人負責，建立完善之溝通管道。且於公司已於網站設置企業社會責任專區、利害關係人專區及企業社會責任報告書。於網站利害關係人專區依不同性質的利害關係人設置專屬之聯絡人、聯絡電話及電子信箱由專人負責回覆相關議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司委任元富證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 公司網站已揭露公司財務、業務、股東會、法人說明會等相關資訊。
(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	✓		(二) 公司之財務業務及公司治理資訊主要係透過主管機關之公開資訊觀測站及公司網站揭露，且有架設英文網站，並由

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？		本公司發言人及管理處專人負責。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三)公司依規定公告並申報年度財務報告，並於規定期限內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形並將資訊揭露公開資訊觀測站及公司網站。	公司未於會計年度終了兩個月內公告及申報年度財務報告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓	(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本公司1111年股東會年報「勞資關係」。 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之執行情形：請參閱本公司網站「永續報告書」。 (三)董事進修之情形已於公開資訊觀測站揭露。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本公司公開說明書「壹.公司概況二.風險事項」。 (五)本公司已為董事及經理人購買責任保險。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。本公司已就公司治理評鑑結果持續辦理相關事項及措施中。			

註 1.簽證會計師獨立性評估：

評估項目	評估結果
1.簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	☒ 是 ☐ 否
2.簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	☒ 是 ☐ 否
3.簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	☒ 是 ☐ 否
4.簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	☒ 是 ☐ 否
5.簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	☒ 是 ☐ 否
6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	☒ 是 ☐ 否
7.簽證會計師未握有本公司股份。	☒ 是 ☐ 否
8.簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	☒ 是 ☐ 否
9.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	☒ 是 ☐ 否

(四)功能性委員會之組成及運作情形：

A 薪資報酬委員會

◆薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	李振齡	詳本公開說明書壹、三、(二)、4. 董事所具專業資格及獨立董事獨立性情形			0
獨立董事	陳宏守				3
獨立董事	林宗聖				1

◆薪資報酬委員會運作情形：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：110 年 07 月 07 日至 113 年 07 月 06 日，最近年度薪資報酬委員會開會 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)	備註
召集人	李振齡	3	0	100	
委員	陳宏守	3	0	100	
委員	林宗聖	3	0	100	

◆其他應記載事項：

1. 薪資報酬委員會議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

會議時間 期別	議案內容及後續處理	決議 結果	公司對薪酬委員會意見之處 理
111/01/25 第 5 屆第 1 次	110 年度年終獎金發放辦法案。	照案 通過	由人事部門負責執行
111/03/17 第 5 屆第 2 次	110 年度員工及董監酬勞分配案。	照案 通過	提報董事會經決議照案通過
111/08/11 第 5 屆第 3 次	111 年度管理團隊績效獎金發放政策(YMIP)案	照案 通過	由人事部門負責執行
	國巨長期激勵計劃 (YLIP)案	照案 通過	由人事部門負責執行

2. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
3. 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。

B 提名委員會：

◆提名委員會成員之委任資格條件及其職責：

本公司於 2020 年成立提名委員會，由三名獨立董事組成旨在提升本公司董事會效能，其職權如下：

1. 制定董事及高階經理人之組成、資格條件等選任標準及繼任計畫。
2. 制定並檢討董事會所屬各委員會之建置、職責及運作。
3. 強化公司治理制度及實務，保障利害關係人之權益
4. 規劃並執行董事長進修計畫。
5. 其他董事會決議由本委員會辦理之事項。

◆提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

1. 本公司之提名委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：110 年 07 月 07 日至 113 年 07 月 06 日，最近年度提名委員會開會 2 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	李振齡	詳本公開說明書壹、三、(二)、4s. 董事所具專業資格及獨立董事獨立性情形	2	0	100	
委員	陳宏守		2	0	100	
委員	林宗聖		2	0	100	

◆其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：

會議時間 期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對提名委員會意見之處理
111/01/25 第 2 屆第 2 次	本公司民國 110 年度董事績效評估執行計畫案。	照案通過	由董事會秘書處及公司治理主管執行
	本公司民國 111 年度董事進修計畫案。	照案通過	
111/03/17 第 2 屆第 3 次	本公司民國 110 年董事會績效評估報告	洽悉	於 111/3/17 向董事會報告

(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	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	公司已設立永續發展委員會，由董事長及二位獨立董事等相關的功能性組織推派代表定期開會討論永續發展議題，永續發展推動情形已分別於2022年4月26日及2022年11月10日向董事會報告。	無
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？	✓	公司已依重大性原則，進行各項議題之風險評估，並訂有風險管理策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、推動永續發展。公司已於2022年11月10日向董事會風險報告風險管理運作情形，報告內容係安全管理及污染與有毒物管理與風險控制措施與策略。	無
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一)本公司致力於環安系統之管理，於2010年8月取得OHSAS18001職業安全衛生管理系統、更早在2002年即取得ISO-14001環境管理系統認證。依據ISO-14001建立並執行環境管理系統，提供本公司於環境管理落實污染防治，符合環保法令。追求企業永續發展，對環境持續改善。 (二)全體員工積極參與環境保護活動，執行能源及節約、工業減廢、資源回收與再利用及環境禁物候變遷不使用與減量。 (三)為因應氣候變遷，本公司透過環境管理系統落實「節能減碳」的環保政策，讓員工從工作環境養成節能減碳的理	無
(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？	✓		
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	念，提升能源使用效率，並採取減少自然資源消耗的行動方案，如綠色供應鏈管理、原料暨廢棄物管理、產品包裝減量及回收再利用等。 (四)公司已積極評估並規劃溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之統計，降低對自然資源的衝擊以及減少環境污染。並計劃對環境資訊進行量統化揭露，如外購電力能源、再生能源、水源以及各項原料使用的情形。	
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？	✓	(一)公司遵守勞動基準法和就業服務法等，訂定招募員工之合法權益，建立適當之管理方法。公司支持且尊重國際聯盟行為準則、聯合國世界人權宣言、聯合國企業和人權指導原則等準則，為確保全體員工的工作環境，持續且積極的塑造適用之工作環境，並遵循所有營運區域「國巨之聘用管理辦法」，嚴格遵守各項勞動法令的規定。	無
(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？	✓	(二)公司遵循勞動基準法及相關法令，訂定員工各項薪資福利措施，並提供優於同業的薪資福利以激勵現有員工並吸引新進員工加入，並透過定期考核制度，合理發放績效獎金，與所有員工共享公司經營績效及成果。	

推動項目	執行情形		與上市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)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？	✓		(三)公司為員工提供一個安全和舒適的工作環境，並定期宣導安全及健康教育。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)公司為員工發展提供了專業的管理、銷售以及物流等培訓課程。同時也透過不同職位輪調，培訓適用的技能。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)公司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，皆遵循相關法規及國際準則。公司並針對保護消費者及客戶權益政策及申訴程序制定服務管理程序、機密資訊保護政策及客戶滿意度調查作業辦法等。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)公司訂有相關評估及管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑。本公司定期稽核供應商，若發現有違反環境法規事項，將提出警告並要求限期改善，情節嚴重者將不再合作。在人權議題層面，公司也要求供應商必須遵守相同的人權政策，並在職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。
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？	✓		公司參考國際通用之報告書編製準則編製報告書並取得勤業聯合會計師事務所之確信，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
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：本公司永續發展運作上並無重大差異。			無
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
國巨公司基於對社會責任的自覺、對環保意識的認同，自我要求擔負起企業對環境應負之責任，大力採用環保產品、施行降低污染措施，並積極參與環保活動且嚴守國內各項環保法規，並以國際環保公司所制訂的「環境政策」；建置並執行環境管理系統，管活動、客戶服務、製程、污染防治措施等，皆遵循公司所制訂的「環境政策」；建置並執行環境管理系統，落實污染防治，致力追求企業永續發展及對環境持續改善，全員工積極參與環境保護活動，執行能源節約、工業減廢、資源回收與再利用及環境禁用物質不使用與削減。 國巨公司多年來致力於環保所獲得之部分認證如下： 1. ISO14001 認證。 2. Sony 綠色夥伴認證。 3. ASUS Green management system 認證。 4. SAMSUNG Eco-Partner 認證。			

上市上櫃公司氣候相關資訊：
氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	國巨為深化永續經營作為，於 2020 年建立永續發展委員會（原企業社會責任委員會）加強自身氣候變遷風險與機會評估，國巨之氣候風險管理與評估以董事會為首，審核與監督各事業部門提交之環境永續相關預算與執行成效。另外，國巨亦主動參與碳揭露計畫問卷（Carbon Disclosure Project, CDP）以公開國巨對氣候變遷與水資源的管理與執行情形。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	國巨依據氣候相關財務揭露建議書（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）治理、策略、風險管理、指標與目標之四大核心要素，揭露國巨對於氣候相關風險與機會之評估與管理。在策略和財務規劃之評估標準則包括營運、財務及社會三個衝擊面向，並將相關風險與機會依照短中長期分類，分別提出因應對策。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	依據氣候變遷評估問卷之鑑別結果顯示，前四大氣候變遷風險為「極端降雨事件」、「原料料的成本提升」、「環保法規的增加」及「能源來源的轉型」；四大氣候變遷機會為「產品需求增加」、「開發及擴大低碳產品的生產」、「開發低水足跡產品的生產」及「循環經濟產品設計」，期望依據分析氣候變遷帶來之不確定性風險下，提前擬定相關策略並採取因應措施，以將氣候變遷風險帶來之損失降至最低。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程	提升各部門對氣候變遷議題認知，並透過跨部門機制落實相關政策，逐步將氣候變遷納入企

如何整合於整體風險管理制度。	業永續政策/風險管理政策。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	參考聯合國政府間氣候變遷專門委員會 (Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC) 第五次評估報告中，將溫室氣體高度排放的 RCP 8.5 情境模擬未來氣候條件對公司營運之可能衝擊，納入氣候變遷風險與機會評估問卷之設計。國巨召集各單位主管參與 TCFD 工作坊共同討論與鑑別氣候變遷風險與機會，並以矩陣進行分析具有重大性的前四大風險與機會。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	全球永續意識抬頭，開發及擴大低碳產品的生產會吸引重視環保的公司採購，進而提高市占率使收入增加，期透過「開發環保意識較高之新供應商」、「引進低碳或低耗能之新技術」、「開發低碳產品」等計畫開發及擴大低碳產品的生產。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未執行相關計畫，但內部已積極在討論導入內部碳定價之可能性。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵消或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	近年全球暖化造成各地環境災害，國巨股份有限公司了解到溫室氣體排放將對環境造成傷害，基於關心生活，貢獻社會的精神，完成系統化的溫室氣體排放盤查與清冊建置，並制定內部文件化及查證程序等。期盼能達成能源節約、工業減廢、資源回收與再利用目標，共同為國內產業未來朝向低碳型經濟社會來努力。為有效管理本公司能源使用情況，防止浪費資金，並適時謀求提升使用效率，各廠均配合政府節能規定設定每年節電率 1%以上之目標，並每年進行溫室氣體盤查，台灣廠區已於每年接受第三方查證，中國廠區正積極規畫中。
9. 溫室氣體盤查及確信情形	本公司因屬資本額未達 50 億元之公司，故尚未達到規定所需辦理之時程，本公司預計於 112 年底前完成母公司之溫室氣體盤查及確信。

(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誠信經營政策之承諾？	✓		(一)公司於109年訂定且經董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，本著永續經營發展之理念，遵循相關法令規範，將相關誠信經營政策予以明文化及制度化，並於員工規章及相關合約文件中訂定誠信經營原則，並承諾積極落實。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)公司具體規範執行業務應注意事項，而對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，禁止提供或收受不正當利益與禁止疏通費及處置及不評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，以防範不誠信行為發生。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)公司已於109年訂定且經董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，針對資訊保全、餽贈、優惠及社交、與公平交易、就業限制等皆明訂於員工手冊，並於新聘員工入職時進行宣導及要求簽署員工行為規範。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一)公司於相關商業合約中要求供應商及協力廠商簽署廉潔承諾書，內容涵蓋誠實守信原則、廉潔陽光原則及違約責任。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)為健全誠信經營之管理，由公司人事、法務及稽核組成誠信經營推動小組，共同負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)於行為規範明訂同仁不得藉職務或公司名義從事私人活動圖利自己。另外，三等親以內關係人，應避免在集團內有職務從屬或利益

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)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？	✓		關聯之職務安排。 (四)為落實誠信經營所建立之有效會計與內部控制制度方面，公司對具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並列入風險評估項目定期檢視，以確保該制度之設計及執行持續有效，內部稽核人員亦定期查核前項制度遵循情形，各部門每年均須自我評估內部控制制度，以確保該制度計及執行之有效性。 (五)公司定期執行內、外部之誠信經營宣導。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓			
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)公司已於109年訂定且經董事會通過「檢舉制度管理辦法」，遇有任何不符誠信規範之行為，員工均得循相關管道進行檢舉，所有報告事項均完全保密，並由獨立管道查證以保護提報之人，而當事人亦得循相關管道進行申訴。若違反行為規範經查證屬實者，公司將予以懲戒，情節嚴重者將予以解雇或訴諸法律。	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)公司依受理檢舉事項之調查標準作業程序及程序完成後之後續措施，除法律另有規定外，檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當之保護措施以保護個人資料及隱私。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)公司嚴格禁止對善意檢舉人或協助調查之人實施任何形式之報復手段。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司已將「誠信經營作業程序及行為指南」及落實情形揭露於公司網站，相關規範亦置於公司內部網站供員工查詢，並針對重大更新透過電子郵件進行內部公告及宣導。	無

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	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司已於109年訂定且經董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」，遵循相關法令規範及精神落實誠信經營原則，目前運作上並無重大差異之處。			
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）：公司於109年11月10日董事會通過「檢舉制度管理辦法」，並揭露於公司網站。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載並於公開訊觀測站公告。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

本公司經臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心評估之公司治理評鑑結果及改善措施，將下列項目列為公司優先加強予改善事項：

於公司網站及年報加強揭露公司治理資訊，以保障股東權益、強化董事會職能及提升資訊透明度。

附件一

限制員工權利新股之發行辦法

國巨股份有限公司

民國112年限制員工權利新股發行辦法

第一條：發行目的

為吸引及留任所需專業人才、激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，並確保公司員工利益與股東利益相結合，依據公司法第267條第9項、證券交易法第22條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）等相關規定，訂定本公司112年限制員工權利新股發行辦法（以下簡稱「本辦法」）。

第二條：發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起兩年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。

第三條：員工之獲配資格條件

一、為保障股東權益，本公司將謹慎管理本獎勵計畫。

適用對象以限制員工權利新股給與日當日已到職並符合一定績效表現之本公司及從屬公司全職員工，且獲配員工資格將限為與公司未來策略連結及發展具高度相關性，並對公司營運具重大影響性者，或關鍵核心技術人才等。

二、得獲配限制員工權利新股之數量將參酌職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他管理上需參考之條件等因素擬訂分配原則，由執行長與董事長核訂，提報董事會同意。惟經理人或具員工身分之董事者，應先經薪資報酬委員會同意。獲配員工非具董事或經理人身分者，應先經審計委員會依證券交易法第十四條之五第一項第十一款同意。

三、單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。如主管機關更新相關規定，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條：預計發行總額

不超過普通股1,100,000股，每股面額10元，實際發行股數將於發行限制員工權利新股案經股東會及主管機關核准後，另提董事會決議之。

第五條：限制員工權利新股發行條件及股份權利內容受限情形

一、發行價格：無償發行。

二、發行股份之種類：本公司普通股新股。

三、績效期間：共計三個績效期間，自民國112年1月1日至114年12月31日。單年度各為一獨立結算績效期間(即民國112年/113年/114年)。

四、既得條件：

1. 員工自獲配限制員工權利新股(即增資基準日)後需於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並達成公司所設定公司營運目標，於各年度既得日可既得之股份比例分別為，民國113年為33%、114年為33%、115年為34%。

惟可既得之實際股份比例與股數須再依績效期間各年度公司營運目標達成度所設定之既得比例計算。各指標採分別於各單一績效期間年度獨立結算，計算結果到股為止，未滿一股者無條件捨去。

2. 公司營運目標以EBITDA(稅息折舊及攤銷前利潤)為指標，設定達成率80%為門檻值，達成率100%為目標值，達成率最高上限為125%。達成率未達門檻之既得股數比例為0%，達門檻值則既得股數比例為50%，等於目標值之既得股數比例為100%，等於或高於達成率最高上限則既得股數比例為150%。績效達成介於門檻值及目標值，或介於目標值與達成率最高上限之間以線性插值法計算既得比例，四捨五入至百分位計算。

五、員工未達既得條件之處理

1. 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有既得日不在職，違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，未達成公司所設定公司營運目標，或違反本辦法第五條第九項規定變更、撤回、撤銷、終止或解除本公司之代理授權，本公司有權於前述任一事項發生時，即就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。
2. 員工如有自願離職、解雇、資遣，其之前獲配尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。

六、下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：

1. 留職停薪：其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，仍需依本辦法所定；惟各年度可既得之實際股份，除本辦法所定既得條件外，需再依員工於相應績效期間年度之實際在職日數比例計算之。既得日當天若為留職停薪之狀態，且於相應績效期間年度為整年度在職者，其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，依本辦法所定；但既得日當天若為留職停薪之狀態，且於相應公司營運目標年度並非為整年度在職者，則視為未達既得條件，將由本公司無償收回尚未既得之限制員工權利新股並辦理註銷。

2. 關係企業間轉調：自請轉調關係企業者，由本公司無償收回其尚未既得之限制員工權利新股。因公司營運所需，經本公司核定轉任關係企業者，或自請轉調關係企業，經本公司同意，其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，仍需依本辦法所定；且既得日需持續任職經核定轉任之關係企業或本公司，否則視為未達既得條件，將由本公司無償收回尚未既得之限制員工權利新股並辦理註銷。
3. 退休：其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，仍需依本辦法所定；惟各年度可既得之實際股份，除本辦法所定既得條件外，需再依員工於相應績效期間年度之實際在職日數比例計算之。
4. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職：其尚未既得之限制員工權利新股可於離職日既得，惟針對已確認公司營運目標達成程度的績效年度，各該年度可既得之實際股份，需依本辦法所定之既得條件計算之；針對無法確認公司營運達成程度的績效年度，其尚未既得之限制員工權利新股可全數既得。
5. 一般死亡、或因受職業災害致死：於員工死亡時，其尚未既得之限制員工權利新股，由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。惟若員工死亡時，針對已確認公司營運達成程度的績效年度，各該年度可既得之實際股份，需依本辦法所定之既得條件計算之；針對無法確認公司營運、達成程度的績效年度，其尚未既得之限制員工權利新股可全數既得。惟繼承人自本公司通知領取之日起一年內須配合辦理股份領取的相關作業程序。逾時未能配合辦理者，視為繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
6. 若公司依企業併購法進行組織調整，其尚未既得之限制員工權利新股視為達成既得條件或未符既得條件，與可得既得比例，由董事會核定。
7. 若有員工對公司貢獻卓著等特殊情形，在終止僱傭關係時，其尚未既得之限制員工權利新股視為達成既得條件或未符既得條件，與可得既得比例，授權董事長依實際狀況個別核定，惟經理人及具員工身分之董事需先經薪資報酬委員會同意。

七、對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

八、未達既得條件前股份權利受限情形：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。
2. 員工獲配新股後未達成既得條件前，無股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利。
3. 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未符既得條件前，無股息、紅利、公積受配及現金增資之權利。
4. 員工獲配新股後未達成既得條件前，如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

5. 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。

九. 其他約定事項：

1. 限制員工權利新股發行後，須立即交付信託保管。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
2. 限制員工權利新股交付信託保管期間應由本公司或本公司指定之人全權代理員工與股票信託保管機構進行(包括但不限於)信託保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託保管財產之交付、運用及處分指示。

第六條 簽約及保密

- 一、獲配限制員工權利新股之員工需依公司承辦單位通知完成簽署「限制員工權利新股受領同意書」與辦理相關信託保管程序後，方可視為取得限制員工權利新股。未依規定完成相關文件簽署者，視同放棄限制員工權利新股。
- 二、員工與任何經本辦法取得限制員工權利新股及衍生權益之所有人皆應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，違者視為未達既得條件；且應遵守公司薪資保密規定，不得探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關內容及數量、或將本案相關內容及個人權益告知他人，若有違反之情事，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時受配股票員工所在國家適用之相關法令規定辦理。

第八條 其他重要事項

- 一、本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並向主管機關申報生效後實行。嗣後如因法令修改、主管機關審核要求等因素而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。
- 二、本辦法如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會或其授權之人依相關法令修訂或執行之。

附件二

會計師複核之案件檢查表彙總意見

國巨股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

國巨股份有限公司本次為發行限制員工權利新股普通股 1,100,000 股，每股面額新台幣 10 元，總金額新台幣 11,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，國巨股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此 致

國巨股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永



中 華 民 國 112 年 7 月 7 日

附件三

110 年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

國巨股份有限公司 公鑒：

查核意見

國巨股份有限公司及其子公司（國巨集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國巨集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國巨集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其它會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國巨集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國巨集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶之銷貨真實性

國巨集團之營業收入主要來自於銷售被動元件產品。因民國 110 年度合併營業收入較 109 年度大幅成長，且來自部分客戶之營業收入成長比例較高，對整體財務報表係屬重大。本會計師於本年度查核時將營業收入有顯著成長之部分客戶收入真實性列為關鍵查核事項進行查核。

會計政策如合併財務報表附註四所述。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 瞭解並測試營業收入認列之發生相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 查詢特定客戶之公開資料、官方網站內容，評估該客戶之規模及真實性及是否具有異常不合理之授信額度。
3. 取得國巨集團特定客戶之銷售明細，抽核銷售訂單、出貨單、發票及期後收款等原始憑證，確認商品之控制權已移轉予客戶，並確實收款。

其他事項

列入國巨集團合併財務報表之部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）15,893,620 仟元及 14,385,706 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 7.58%及 7.76%；民國 110 及 109 年度之營業收入淨額分別為 9,027,575 仟元及 5,456,845 仟元，分別佔各該年度合併營業收入淨額之 8.47%及 8.06%。又如合併財務報表附註十四所述，部分列入上開合併財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對有關上述採用權益法之投資之金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之投資金額分別為 851,606 仟元及 805,155 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 0.41%及 0.43%，民國 110 及 109 年度就上述採用權益法認列之關聯企業損益份額共計分別為 90,219 仟元及 63,885 仟元，分別佔各該年度合併稅前淨利之 0.30%及 0.43%。

國巨股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國巨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國巨集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國巨集團之治理單位（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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國巨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，以及使國巨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國巨集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於國巨集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國巨集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 蔡 振 財

蔡振財



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 17 日

代碼	資產	110年12月31日			109年12月31日		
		金額	%		金額	%	
1100	流動資產						
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 35,628,875	17		\$ 22,885,193	12	
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	2,165,376	1		963,229	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）	10,334,047	5		15,346,004	8	
1139	避險之金融資產—流動（附註四及十）	-	-		148,783	-	
1150	應收票據淨額（附註四及十一）	27,269	-		38,702	-	
1170	應收帳款淨額（附註四、十一、三一及三二）	16,976,007	8		13,973,718	8	
1200	其他應收款（附註四及三一）	1,015,181	1		650,821	-	
130X	存貨（附註四、十二及三二）	21,682,496	10		14,523,280	8	
1410	預付款項	940,374	1		837,323	1	
1470	其他流動資產	837,507	-		572,369	-	
11XX	流動資產總計	89,607,132	43		69,939,422	38	
1510	非流動資產						
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	672,258	-		302,698	-	
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	447,605	-		1	-	
1538	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）	8,336,442	4		3,805,377	2	
1550	避險之金融資產—非流動（附註四及十）	507,195	-		5,340	-	
1600	採用權益法之投資（附註四、五及十四）	4,945,440	2		5,236,897	3	
1755	不動產、廠房及設備（附註四、五、十五及三二）	42,928,609	21		41,543,575	22	
1805	使用權資產（附註四）	1,173,130	1		1,063,143	1	
1821	商譽（附註四、五及十六）	35,901,221	17		38,526,685	21	
1840	其他無形資產淨額（附註四及十七）	19,645,137	10		20,518,241	11	
1920	遞延所得稅資產（附註四及二四）	4,527,995	2		3,767,533	2	
1990	存出保證金	160,045	-		146,924	-	
1990	其他非流動資產	695,180	-		502,086	-	
15XX	非流動資產總計	119,940,257	57		115,418,500	62	
1XXX	資產總計	\$ 209,547,389	100		\$ 185,357,922	100	
2100	流動負債						
2110	短期借款（附註十八）	\$ 24,225,918	12		\$ 38,051,650	21	
2111	應付短期票券（附註十八）	19,978,155	9		499,905	-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七）	41,985	-		75,354	-	
2126	避險之金融負債—流動（附註四及十）	8,326	-		-	-	
2150	應付票據	4,676	-		5,360	-	
2170	應付帳款（附註三一）	16,474,817	8		13,053,532	7	
2200	其他應付款（附註二十及三一）	11,685,909	6		10,542,220	6	
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	3,989,878	2		2,749,574	1	
2280	租賃負債—流動（附註四）	339,856	-		280,063	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）	727,175	-		1,520,146	1	
2399	其他流動負債	547,249	-		624,970	-	
21XX	流動負債總計	78,023,944	37		67,402,774	36	
2500	非流動負債						
2511	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動（附註四及七）	13	-		-	-	
2530	避險之金融負債—非流動（附註四及十）	621,252	1		135,882	-	
2540	應付公司債（附註四及十九）	15,155,362	7		5,104,794	3	
2570	長期借款（附註十八及三二）	25,437,534	12		33,331,000	18	
2580	遞延所得稅負債（附註四及二四）	4,379,567	2		4,166,929	2	
2640	租賃負債—非流動（附註四）	900,455	1		697,469	-	
2645	淨確定福利負債（附註四及二一）	2,525,606	1		3,071,962	2	
2670	存出保證金	276,099	-		223,291	-	
2670	其他非流動負債	2,622,007	1		2,779,414	2	
25XX	非流動負債總計	51,917,895	25		49,510,741	27	
2XXX	負債總計	129,941,839	62		116,913,515	63	
3110	歸屬於本公司業主之權益						
3140	股本						
3110	普通股	4,959,189	2		4,969,433	3	
3140	預收股本	-	-		408	-	
3100	股本總計	4,959,189	2		4,969,841	3	
3211	資本公積						
3260	發行溢價	20,221,583	10		21,257,914	11	
3271	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	1,574,490	1		1,581,364	1	
3272	員工認股權	-	-		7,035	-	
3272	可轉換公司債認列權益組成部分	252,844	-		252,844	-	
3200	資本公積總計	22,048,917	11		23,099,157	12	
3310	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	8,621,366	4		7,331,396	4	
3320	特別盈餘公積	4,594,931	2		2,945,827	1	
3350	未分配盈餘	50,545,451	24		36,725,189	20	
3300	保留盈餘總計	63,761,748	30		47,002,412	25	
3410	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,753,973)	(4)		(4,665,523)	(2)	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	81,021	-		71,291	-	
3450	避險工具損益	198,811	-		350,307	-	
3400	其他權益總計	(9,474,141)	(4)		(4,243,925)	(2)	
3500	庫藏股票	(1,879,155)	(1)		(2,421,552)	(1)	
31XX	本公司業主權益	79,416,558	38		68,405,933	37	
36XX	非控制權益	188,992	-		38,474	-	
3XXX	權益總計	79,605,550	38		68,444,407	37	
	負債與權益總計	\$ 209,547,389	100		\$ 185,357,922	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月17日查核報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王淡如

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三一）				
4100	銷貨收入－淨額	\$ 106,539,360	100	\$ 67,672,108	100
5000	營業成本（附註四、十二、二三及三一）	<u>63,545,050</u>	<u>60</u>	<u>42,277,052</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>42,994,310</u>	<u>40</u>	<u>25,395,056</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註四、二三及三一）				
6100	推銷費用	5,414,720	5	3,698,253	6
6200	管理費用	6,199,539	6	3,929,462	6
6300	研究發展費用	2,306,270	2	1,574,669	2
6450	預期信用減損迴轉利益（附註四及十一）	(<u>324</u>)	<u>-</u>	(<u>27,234</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>13,920,205</u>	<u>13</u>	<u>9,175,150</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>29,074,105</u>	<u>27</u>	<u>16,219,906</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四及二三）	(972,279)	(1)	(749,979)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(83,247)	-	257,505	1
7100	利息收入（附註四）	891,020	1	654,338	1
7110	租金收入（附註四及三一）	33,877	-	34,156	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失	(200,891)	-	(465,080)	(1)
7020	其他利益及損失（附註二三）	<u>1,288,832</u>	<u>1</u>	(<u>1,187,963</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>957,312</u>	<u>1</u>	(<u>1,457,023</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	30,031,417	28	14,762,883	22
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>7,084,645</u>	<u>6</u>	<u>2,728,041</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>22,946,772</u>	<u>22</u>	<u>12,034,842</u>	<u>18</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數（附註四及二 一）	\$ 118,948	-	(\$ 92,450)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益（附註四 及二二）	1,404	-	5,227	-
8320	採用權益法之關聯企 業及合資其他綜合 損益份額	12,694	-	16,460	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 四及二四）	(3,590)	-	10,019	-
		<u>129,456</u>	-	<u>(60,744)</u>	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 （附註四及二二）	(6,323,810)	(6)	(2,620,750)	(4)
8368	避險工具之損益	(151,496)	-	350,307	-
8370	採用權益法之關聯企 業及合資之其他綜 合損益份額（附註 四及二二）	(37,651)	-	(21,459)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅（附 註四及二四）	<u>1,272,113</u>	<u>1</u>	<u>537,825</u>	<u>1</u>
		<u>(5,240,844)</u>	<u>(5)</u>	<u>(1,754,077)</u>	<u>(3)</u>
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	<u>(5,111,388)</u>	<u>(5)</u>	<u>(1,814,821)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,835,384</u>	<u>17</u>	<u>\$ 10,220,021</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 22,902,546	22	\$ 12,011,399	18
8620	非控制權益	<u>44,226</u>	-	<u>23,443</u>	-
8600		<u>\$ 22,946,772</u>	<u>22</u>	<u>\$ 12,034,842</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 17,792,056	17	\$ 10,196,128	15
8720	非控制權益	43,328	-	23,893	-
8700		<u>\$ 17,835,384</u>	<u>17</u>	<u>\$ 10,220,021</u>	<u>15</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	<u>\$ 46.46</u>		<u>\$ 25.52</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 45.31</u>		<u>\$ 25.35</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 17 日查核報告）

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔





民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

[illegible]

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勸業界信聯會計師事務所民國111年3月17日查核報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王漢超

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 30,031,417	\$ 14,762,883
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,273,717	4,003,963
A20200	攤銷費用	588,387	330,393
A20300	預期信用減損迴轉利益	(324)	(27,234)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	200,891	465,080
A20900	財務成本	972,279	749,979
A29900	預付款攤銷	13,834	6,763
A21200	利息收入	(891,020)	(654,338)
A21300	股利收入	(10,554)	(10,203)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	83,247	(257,505)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	65,545	3,725
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(167,296)	(417,036)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	4,821	(60,005)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(164,136)	(748,385)
A31130	應收票據	11,433	121,056
A31150	應收帳款	(2,938,728)	583,513
A31160	應收帳款－關係人	(50,989)	(221,647)
A31180	其他應收款	(332,680)	(379,287)
A31190	其他應收款－關係人	(2,098)	91,201
A31200	存 貨	(6,962,399)	(80,476)
A31230	預付款項	(116,885)	18,058
A31240	其他流動資產	(265,138)	1,849,072
A32130	應付票據	(684)	557
A32150	應付帳款	2,773,195	2,326,875
A32160	應付帳款－關係人	631,021	149,725
A32180	其他應付款	1,729,352	(2,961,823)
A32190	其他應付款－關係人	(1,464)	1,739

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32230	其他流動負債	(\$ 17,928)	\$ 66,793
A32240	淨確定福利負債	(428,812)	(40,656)
A33000	營運產生之淨現金流入	30,028,004	19,672,780
A33100	收取之利息	861,438	598,781
A33200	收取之股利	10,554	10,203
A33300	支付之利息	(894,924)	(717,321)
A33500	支付之所得稅	(6,395,755)	(1,801,955)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>23,609,317</u>	<u>17,762,488</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(446,200)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,640,978)	(13,037,125)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,953,433	1,740,700
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(2,002,519)	(1,190,338)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	360,701	528,446
B01400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	42,613
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	24,752	-
B02200	對子公司之收購	-	(41,191,689)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,465,611)	(7,548,694)
B02800	處分不動產、廠房及設備	335,916	161,650
B03700	存出保證金增加	(23,262)	(1,664)
B03800	存出保證金減少	10,009	11,643
B04600	取得無形資產	(412,802)	(68,039)
B07600	收取關聯企業股利	<u>80,367</u>	<u>109,228</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(11,226,194)</u>	<u>(60,443,269)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	(13,825,399)	18,536,966
C00500	應付短期票券淨增加	19,478,250	200,024
C01200	發行公司債	9,986,550	5,345,724
C01600	舉借長期借款	35,824,866	49,292,406
C01700	償還長期借款	(44,511,303)	(35,626,844)
C03000	存入保證金增加	72,274	177,254
C03100	存入保證金減少	(19,433)	(150,297)
C04500	發放現金股利	(4,959,147)	(6,409,333)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
C04600	現金增資	\$ -	\$ 19,251,790
C04800	員工執行認股權	73,903	129,433
C04900	購買庫藏股	(1,879,155)	-
C05800	非控制權益淨變動	<u>104,905</u>	<u>2,982</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>346,311</u>	<u>50,750,105</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>14,248</u>	(<u>1,337,402</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	12,743,682	6,731,922
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>22,885,193</u>	<u>16,153,271</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 35,628,875</u>	<u>\$ 22,885,193</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔



附件四

111 年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

國巨股份有限公司 公鑒：

查核意見

國巨股份有限公司及其子公司（國巨集團）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國巨集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對國巨集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶之銷貨真實性

國巨集團之營業收入主要來自於銷售被動元件產品，其中特定客戶之營業收入對整體合併財務報表係屬重大且涉及經營績效，本會計師於本年度查核時將該特定客戶收入真實性列為關鍵查核事項進行查核。

會計政策如合併財務報表附註四所述。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 瞭解並測試營業收入認列之發生相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 查詢特定客戶之公開資料、官方網站內容，評估該客戶之規模及真實性及是否具有異常不合理之授信額度。
3. 取得國巨集團特定客戶之銷售明細，抽核銷售訂單、出貨單、發票及期後收款等原始憑證，確認商品之控制權已移轉予客戶，並確實收款。

其他事項

列入國巨集團合併財務報表之部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）10,394,175 仟元及 12,130,205 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 3.75%及 4.99%；民國 111 及 110 年度之營業收入淨額分別為 9,448,631 仟元及 10,312,343 仟元，分別佔各該年度合併營業收入淨額之 7.80%及 8.44%。又如合併財務報表附註十四所述，部分列入上開合併財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對有關上述採用權益法之投資之金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 110 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之投資金額為 818,921 仟元，佔該年底合併資產總額之 0.34%，民國 110 年度就上述採用權益法認列之關聯企業損益份額為 75,546 仟元，佔該年度合併稅前淨利之 0.26%。

國巨股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國巨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國巨集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國巨集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 張 青 霞

張青霞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日（重編後並經查核）	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 39,420,666	14	\$ 39,126,405	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	4,545,168	1	4,208,551	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	13,157,089	5	10,764,884	4
1139	避險之金融資產－流動（附註四及十）	161,905	-	-	-
1150	應收票據淨額（附註四及十一）	116,684	-	195,177	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十一、三三及三四）	22,146,434	8	22,105,150	9
1200	其他應收款（附註四及三三）	2,252,805	1	1,072,785	1
130X	存貨（附註四、十二及三四）	26,944,816	10	25,197,902	10
1410	預付款項	1,951,980	1	1,292,243	1
1470	其他流動資產	1,007,044	-	865,559	-
11XX	流動資產總計	111,704,591	40	104,828,656	43
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	1,331,226	1	672,258	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	812,139	-	691,440	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）	20,400,172	7	9,143,579	4
1538	避險之金融資產－非流動（附註四及十）	831,882	-	507,195	-
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十四）	3,395,606	1	1,517,420	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十五、三三及三四）	59,871,278	22	50,695,356	21
1755	使用權資產（附註四）	1,263,123	1	1,647,319	1
1760	投資性不動產（附註四、十六、三三及三四）	36,936	-	135,632	-
1805	商譽（附註四、五及十七）	47,848,779	17	44,131,198	18
1821	其他無形資產淨額（附註四及十八）	24,331,270	9	22,303,362	9
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	3,567,488	1	5,493,080	2
1920	存出保證金	221,940	-	197,878	-
1990	其他非流動資產	1,569,119	1	938,310	1
15XX	非流動資產總計	165,480,958	60	138,074,027	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 277,185,549	100	\$ 242,902,683	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十九及三四）	\$ 12,492,638	5	\$ 26,005,204	11
2110	應付短期票券（附註十九）	28,075,967	10	20,078,123	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	210,354	-	44,192	-
2126	避險之金融負債－流動（附註四及十）	-	-	8,326	-
2150	應付票據	852	-	4,722	-
2170	應付帳款（附註三三）	14,353,411	5	18,626,978	8
2200	其他應付款（附註二一及二三）	23,136,523	8	15,126,324	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	5,930,871	2	4,295,120	2
2280	租賃負債－流動（附註四）	321,627	-	441,465	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十九及二十）	9,172,781	3	830,508	-
2399	其他流動負債	1,221,072	1	708,909	-
21XX	流動負債總計	94,916,096	34	86,169,871	35
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四及七）	-	-	18	-
2511	避險之金融負債－非流動（附註四及十）	948,367	-	621,252	-
2530	應付公司債（附註四及二十）	14,950,010	6	15,981,017	7
2540	長期借款（附註十九及三四）	30,386,761	11	27,888,787	12
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	5,128,315	2	4,723,754	2
2580	租賃負債－非流動（附註四）	837,828	-	982,249	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二二）	2,261,457	1	2,547,605	1
2645	存入保證金	281,411	-	276,976	-
2670	其他非流動負債	5,925,987	2	4,285,304	2
25XX	非流動負債總計	60,720,136	22	57,306,962	24
2XXX	負債總計	155,636,232	56	143,476,833	59
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	股 本				
3110	普 通 股	4,212,608	2	4,959,189	2
3130	債券換股權利證書	1,934	-	-	-
3100	股本總計	4,214,542	2	4,959,189	2
	資本公積				
3211	發行溢價	41,250,842	15	20,221,583	8
3260	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	151,159	-	1,574,490	1
3272	可轉換公司債認列權益組成部分	277,878	-	252,844	-
3200	資本公積總計	41,679,879	15	22,048,917	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,694,034	4	8,621,366	4
3320	特別盈餘公積	9,911,736	4	4,594,931	2
3350	未分配盈餘	56,678,721	20	50,545,451	21
3300	保留盈餘總計	77,284,491	28	63,761,748	27
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(421,272)	-	(9,753,973)	(4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(14,098)	-	81,021	-
3450	避險工具損益	631,535	-	198,811	-
3400	其他權益總計	196,165	-	(9,474,141)	(4)
3500	庫藏股票	(2,030,720)	(1)	(1,879,155)	(1)
31XX	本公司業主權益	121,344,357	44	79,416,558	33
35XX	共同控制下前手權益	-	-	223,991	-
36XX	非控制權益	204,960	-	19,785,301	8
3XXX	權益總計	121,549,317	44	99,425,850	41
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 277,185,549	100	\$ 242,902,683	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告）

董事長：陳泰銘

經理人：王淡如

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三三）				
4100	銷貨收入－淨額	\$ 121,086,925	100	\$ 122,179,335	100
5000	營業成本（附註四、十二、二 四及三三）	<u>75,068,171</u>	<u>62</u>	<u>75,561,160</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>46,018,754</u>	<u>38</u>	<u>46,618,175</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註四、二四及三 三）				
6100	推銷費用	6,545,841	6	6,823,044	6
6200	管理費用	7,664,970	6	7,883,630	6
6300	研究發展費用	2,820,376	2	3,021,792	2
6450	預期信用減損迴轉利益 （附註四及十一）	(<u>194</u>)	<u>-</u>	(<u>93,636</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>17,030,993</u>	<u>14</u>	<u>17,634,830</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>28,987,761</u>	<u>24</u>	<u>28,983,345</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四及二四）	(1,259,408)	(1)	(1,062,073)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及 合資損益份額	184,656	-	224,291	-
7100	利息收入（附註四）	1,560,937	1	975,285	1
7110	租金收入（附註四及三三）	33,899	-	40,987	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融商品淨利益（損 失）	757,192	1	(16,031)	-
7020	其他利益及損失（附註二 四）	<u>862,983</u>	<u>1</u>	(<u>441,603</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>2,140,259</u>	<u>2</u>	(<u>279,144</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 31,128,020	26	\$ 28,704,201	24
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>8,358,145</u>	<u>7</u>	<u>6,965,796</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>22,769,875</u>	<u>19</u>	<u>21,738,405</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註四及二 二)	300,511	-	131,246	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益 (附註四 及二三)	(74,448)	-	1,167	-
8320	採用權益法之關聯企 業及合資其他綜合 損益份額	(23,253)	-	8,468	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 四及二五)	(<u>6,717</u>)	<u>-</u>	(<u>5,816</u>)	<u>-</u>
		<u>196,093</u>	<u>-</u>	<u>135,065</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註四及二三)	12,533,339	10	(6,641,218)	(6)
8368	避險工具之損益	432,724	1	(151,496)	-
8370	採用權益法之關聯企 業及合資之其他綜 合損益份額 (附註 四及二三)	94,178	-	(31,622)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅 (附 註四及二五)	(<u>2,336,031</u>)	(<u>2</u>)	<u>1,271,434</u>	<u>1</u>
		<u>10,724,210</u>	<u>9</u>	(<u>5,552,902</u>)	(<u>5</u>)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>10,920,303</u>	<u>9</u>	(<u>5,417,837</u>)	(<u>5</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 33,690,178</u>	<u>28</u>	<u>\$ 16,320,568</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 22,730,465	19	\$ 22,902,546	19
8615	共同控制下前手權益	1,245	-	(59,433)	-
8620	非控制權益	38,165	-	(1,104,708)	(1)
8600		<u>\$ 22,769,875</u>	<u>19</u>	<u>\$ 21,738,405</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 33,644,658	28	\$ 17,792,056	14
8715	共同控制下前手權益	1,245	-	(73,249)	-
8720	非控制權益	44,275	-	(1,398,239)	(1)
8700		<u>\$ 33,690,178</u>	<u>28</u>	<u>\$ 16,320,568</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 44.22</u>		<u>\$ 46.13</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 43.21</u>		<u>\$ 44.85</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔





民國 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	說 明	公 司 之 權 益									
		資 本 公 積	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	總 計	庫 藏 股 票	總 計	共同控制下 前手權益 (附註二、三)	非控制權益 (附註二、三)	總 計
A1	110年1月1日餘額	\$ 4,969,133	\$ 408	\$ 4,969,541	\$ 23,099,157	\$ 7,331,396	\$ 2,945,827	\$ 47,002,412	\$ 350,307	\$ 2,421,552	\$ 68,405,933
A4	透過調整共同控制下組織重組	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	110年1月1日重組後餘額	\$ 4,969,133	\$ 408	\$ 4,969,541	\$ 23,099,157	\$ 7,331,396	\$ 2,945,827	\$ 47,002,412	\$ 350,307	\$ 2,421,552	\$ 68,405,933
B1	109年度盈餘補償及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法交盈餘公積	-	-	-	-	1,289,970	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	1,649,104	-	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(3,967,351)	-	(3,967,351)	-	-	(3,967,351)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(10,116)	-	(10,116)	(23,405)	(474,617)	(498,022)
C15	資本公積分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	221,402	683,311	855,008
D1	110年度淨利	-	-	-	-	22,902,546	-	22,902,546	(59,433)	(1,104,708)	21,738,405
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	116,762	-	116,762	(13,816)	(293,531)	(5,117,837)
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷	(29,650)	-	(29,650)	-	(106,433)	-	(136,083)	-	-	(136,083)
M5	實際取得及處分子公司部分權益	-	-	-	-	(2,285)	-	(2,285)	-	-	(2,285)
N1	股份基礎給付一員工認股權	19,406	(408)	18,998	54,905	-	-	73,903	-	-	73,903
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 4,959,189	\$ -	\$ 4,959,189	\$ 22,048,917	\$ 8,621,366	\$ 4,594,931	\$ 63,761,748	\$ 198,811	\$ 1,879,155	\$ 99,425,850
B1	110年度盈餘補償及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法交盈餘公積	-	-	-	-	2,072,668	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	5,316,805	-	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(5,400,560)	-	(5,400,560)	-	-	(5,400,560)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	22,730,465	-	22,730,465	1,245	38,165	22,769,875
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	293,794	-	293,794	-	6,110	10,920,303
E3	現金減資	(1,080,112)	-	(1,080,112)	73	(365,145)	-	(1,445,229)	-	-	(1,445,229)
H3	組織重組	477,793	-	477,793	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換為普通股	3,578	-	3,578	20,691,277	-	-	20,694,855	-	-	20,698,433
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷	(147,880)	-	(147,880)	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得及處分子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付一員工認股權	40	-	40	808	-	-	848	-	-	888
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	\$ 4,212,608	\$ 1,934	\$ 4,214,542	\$ 41,679,829	\$ 10,691,034	\$ 9,911,726	\$ 77,284,491	\$ 631,535	\$ (2,080,720)	\$ 121,344,537

(請參閱對重要信託聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：王淑如

會計主管：楊文翔

董事長：陳泰銘



國巨股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度 (重編後並經查核)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 31,128,020	\$ 28,704,201
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損迴轉利益	(194)	(93,636)
A20100	折舊費用	6,991,227	6,890,373
A20200	攤銷費用	683,656	663,292
A29900	預付款攤銷	13,135	20,071
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(757,192)	16,031
A20900	財務成本	1,259,408	1,062,073
A21200	利息收入	(1,560,937)	(975,285)
A21300	股利收入	(32,614)	(11,117)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(184,656)	(224,291)
A22500	處分不動產、廠房及設備及投資性不動產淨損失(利益)	(24,127)	3,041
A22800	處分無形資產淨損失	-	6,711
A23700	非金融資產減損損失	-	1,578,168
A23700	存貨跌價及呆滯損失	720,580	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(109,571)
A29900	處分子公司損失(利益)	(39,923)	50,081
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(44,914)	4,821
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,836,238	(394,259)
A31130	應收票據	78,493	11,409
A31150	應收帳款	1,223,819	(2,622,088)
A31160	應收帳款－關係人	(177,790)	(146,984)
A31180	其他應收款	(1,011,760)	(321,781)
A31190	其他應收款－關係人	2,405	1,360
A31200	存 貨	(951,823)	(7,083,002)
A31230	預付款項	(676,588)	(222,378)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度 (重編後並經查核)
A31240	其他流動資產	(\$ 141,495)	(\$ 143,302)
A32130	應付票據	(3,870)	(852)
A32150	應付帳款	(4,955,637)	2,829,711
A32160	應付帳款－關係人	(100,731)	222,381
A32180	其他應付款	5,605,629	3,233,240
A32190	其他應付款－關係人	(9,912)	5,694
A32230	其他流動負債	416,473	42,408
A32210	其他非流動負債	639,515	1,708,893
A32240	淨確定福利負債	(252,564)	(458,445)
A33000	營運產生之淨現金流入	39,671,871	34,246,968
A33100	收取之利息	1,390,272	927,257
A33200	收取之股利	32,614	11,117
A33300	支付之利息	(1,117,427)	(973,090)
A33500	支付之所得稅	(6,966,937)	(6,644,962)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>33,010,393</u>	<u>27,567,290</u>

投資活動之現金流量

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(188,984)	(606,869)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(17,939,852)	(7,159,586)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,373,897	7,147,097
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(19,707,311)	(2,002,519)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	17,801,403	360,701
B01800	取得採用權益法之投資	(151,291)	(35,342)
B01900	處分採用權益法之投資	-	175,518
B02200	取得子公司之收購淨現金流出	-	(4,167,037)
B02300	處分子公司之淨現金流入(出)	(1,566,609)	5,252,646
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	16,250	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,444,277)	(10,620,170)
B02800	處分不動產、廠房及設備	549,856	733,961
B03700	存出保證金增加	(33,144)	(36,369)
B03800	存出保證金減少	3,478	18,130
B04600	取得無形資產	(709,742)	(427,809)
B05500	處分投資性不動產	120,679	-
B06800	其他非流動資產增加	-	(5,635)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度 (重編後並經查核)
B07100	預付設備款增加	(\$ 736,795)	(\$ 315,729)
B07600	收取關聯企業股利	98,642	19,886
BBBB	投資活動之淨現金流出	(29,513,800)	(11,669,126)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨減少	(13,512,249)	(15,431,082)
C00500	應付短期票券淨增加	8,000,851	18,877,772
C01200	發行公司債	4,494,395	9,986,550
C01300	償還賣回之公司債	(131,200)	-
C01600	舉借長期借款	62,810,784	37,374,866
C01700	償還長期借款	(57,202,478)	(46,981,581)
C03000	存入保證金增加	60,115	83,610
C03100	存入保證金減少	(56,040)	(34,383)
C04500	發放現金股利	(5,400,494)	(4,959,147)
C04700	現金減資	(1,069,892)	-
C04800	員工執行認股權	848	84,919
C04900	購買庫藏股票	(5,172,415)	(1,879,338)
C05800	非控制權益淨變動	(72,736)	(361,200)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(7,250,511)	(3,239,014)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,048,179	(422,447)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	294,261	12,236,703
E00100	年初現金及約當現金餘額	39,126,405	26,889,702
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 39,420,666	\$ 39,126,405

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔



附件五

112 年第一季合併財務報表及會計師核閱
報告

會計師核閱報告

國巨股份有限公司 公鑒：

前 言

國巨股份有限公司及其子公司（國巨集團）民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）55,572,724 仟元及 20,120,449 仟元，分別占合併資產總額之 19.41%及 7.89%；負債總額共計分別為 10,668,696 仟元及 2,827,283 仟元，分別佔合併負債總額之 6.47%及 1.88%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 684,837 仟元及 567,183 仟元，分別占各期合併綜合損益總額之 18.58%及 5.23%。又如合併財務報表附註十

四所述，民國 112 年及 111 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額共計分別為 3,343,831 仟元及 1,599,955 仟元，及其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之關聯企業損益份額共計分別為(24,759)仟元及 45,254 仟元，暨合併財務報表附註三七附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及關聯企業之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達國巨集團民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 張 青 霞

張青霞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 4 月 20 日

民國 112 年 3 月 31 日、民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

		112年3月31日 (經核閱)			111年12月31日 (經查核)			111年3月31日 (經核閱)		
代 碼	資 產	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 46,866,082	16		\$ 39,420,666	14		\$ 42,892,859	17	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)	2,116,460	1		4,545,168	1		3,853,705	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註九)	16,165,394	6		13,157,089	5		7,504,890	3	
1139	避險之金融資產－流動 (附註十)	341,767	-		161,905	-		88,707	-	
1150	應收票據淨額 (附註十一)	138,338	-		116,684	-		244,636	-	
1170	應收帳款淨額 (附註十一、三二及三三)	20,121,329	7		22,146,434	8		23,815,597	9	
1200	其他應收款 (附註三二)	1,821,194	1		2,252,805	1		983,822	-	
130X	存貨 (附註十二及三三)	25,295,012	9		26,944,816	10		26,122,761	10	
1410	預付款項	2,776,362	1		1,951,980	1		2,124,500	1	
1470	其他流動資產	690,229	-		1,007,044	-		1,029,741	1	
11XX	流動資產總計	116,332,167	41		111,704,591	40		108,661,218	43	
非流動資產										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註七)	1,291,155	1		1,331,226	1		1,264,119	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註八)	855,298	-		812,139	-		780,487	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 (附註九)	20,745,453	7		20,400,172	7		13,743,676	5	
1538	避險之金融資產－非流動 (附註十)	779,838	-		831,882	-		556,475	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	3,343,831	1		3,395,606	1		1,599,955	1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及三三)	62,961,506	22		59,871,278	22		53,400,974	21	
1755	使用權資產	1,246,202	1		1,263,123	1		1,326,508	1	
1760	投資性不動產 (附註十六及三三)	36,734	-		36,936	-		136,097	-	
1805	商譽 (附註十七)	47,567,155	17		47,848,779	17		45,302,477	18	
1821	其他無形資產淨額 (附註十八)	24,061,973	8		24,331,270	9		22,900,643	9	
1840	遞延所得稅資產 (附註二五)	3,500,681	1		3,567,488	1		4,552,059	2	
1920	存出保證金	224,862	-		221,940	-		212,426	-	
1990	其他非流動資產	3,301,600	1		1,569,119	1		728,143	-	
15XX	非流動資產總計	169,916,288	59		165,480,958	60		146,504,039	57	
1XXX	資 產 總 計	\$ 286,248,455	100		\$ 277,185,549	100		\$ 255,165,257	100	
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註十九及三三)	\$ 11,028,704	4		\$ 12,492,638	5		\$ 18,320,812	7	
2110	應付短期票券 (附註十九)	35,385,619	12		28,075,967	10		20,075,116	8	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註七)	128,741	-		210,354	-		95,210	-	
2150	應付票據	532	-		852	-		1,012	-	
2170	應付帳款 (附註三二)	13,195,350	5		14,353,411	5		17,390,961	7	
2220	其他應付款 (附註二一及三二)	25,369,793	9		23,136,523	8		21,739,877	9	
2230	本期所得稅負債 (附註二五)	5,076,613	2		5,930,871	2		5,385,044	2	
2280	租賃負債－流動	305,936	-		321,627	-		368,390	-	
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註十九及二十)	9,344,571	3		9,172,781	3		892,628	-	
2399	其他流動負債	655,487	-		1,221,072	1		868,787	-	
21XX	流動負債總計	100,491,346	35		94,916,096	34		85,137,837	33	
非流動負債										
2511	避險之金融負債－非流動 (附註十)	892,681	1		948,367	-		657,936	-	
2530	應付公司債 (附註二十)	14,665,953	5		14,950,010	6		20,338,807	8	
2540	長期借款 (附註十九及三三)	34,870,072	12		30,386,761	11		29,383,120	12	
2570	遞延所得稅負債 (附註二五)	5,078,365	2		5,128,315	2		5,035,781	2	
2580	租賃負債－非流動	816,477	-		837,828	-		849,055	1	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)	2,315,548	1		2,261,457	1		2,584,427	1	
2645	存入保證金	233,039	-		281,411	-		365,794	-	
2670	其他非流動負債	5,543,961	2		5,925,987	2		5,820,956	2	
25XX	非流動負債總計	64,416,096	23		60,720,136	22		65,035,876	26	
2XXX	負債總計	164,907,442	58		155,636,232	56		150,173,713	59	
歸屬於本公司業主之權益										
股本										
3110	普 通 股	4,214,542	1		4,212,608	2		5,436,982	2	
3130	債券換股權利證書	6,530	-		1,934	-		3,578	-	
3140	預收股本	-	-		-	-		40	-	
3100	股本總計	4,221,072	1		4,214,542	2		5,440,600	2	
資本公積										
3211	發行溢價	41,545,557	15		41,250,842	15		42,445,950	17	
3260	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	157,805	-		151,159	-		157,358	-	
3272	可轉換公司債認列權益組成部分	262,465	-		277,878	-		289,411	-	
3200	資本公積總計	41,965,827	15		41,679,879	15		42,892,719	17	
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	10,694,034	4		10,694,034	4		8,621,366	3	
3320	特別盈餘公積	9,911,736	3		9,911,736	4		4,594,931	2	
3350	未分配盈餘	56,623,383	20		56,678,721	20		51,387,184	20	
3300	保留盈餘總計	77,229,153	27		77,284,491	28		64,603,481	25	
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(960,096)	-		(421,272)	-		(6,424,293)	(2)	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	28,612	-		(14,098)	-		66,717	-	
3450	避險工具損益	680,646	-		631,535	-		505,322	-	
3400	其他權益總計	(250,838)	-		196,165	-		(5,852,254)	(2)	
3500	庫藏股票	(2,030,720)	(1)		(2,030,720)	(1)		(2,416,265)	(1)	
31XX	本公司業主之權益總計	121,134,494	42		121,344,357	44		104,668,281	41	
36XX	非控制權益	206,519	-		204,960	-		323,263	-	
3XXX	權益總計	121,341,013	42		121,549,317	44		104,991,544	41	
負債與權益總計										
		\$ 286,248,455	100		\$ 277,185,549	100		\$ 255,165,257	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 4 月 20 日核閱報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王淡如

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註三二）				
4100 銷貨收入－淨額	\$ 26,095,544	100	\$ 30,134,218	100
5000 營業成本（附註十二、二四及三二）	<u>17,483,183</u>	<u>67</u>	<u>18,648,750</u>	<u>62</u>
5900 營業毛利	<u>8,612,361</u>	<u>33</u>	<u>11,485,468</u>	<u>38</u>
營業費用（附註二四及三二）				
6100 行銷費用	1,419,352	5	1,568,200	5
6200 管理費用	1,585,625	6	1,735,235	6
6300 研究發展費用	681,528	3	700,957	2
6450 預期信用減損損失（迴轉利益）（附註十一）	<u>5,383</u>	<u>-</u>	<u>(5,561)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>3,691,888</u>	<u>14</u>	<u>3,998,831</u>	<u>13</u>
6900 營業淨利	<u>4,920,473</u>	<u>19</u>	<u>7,486,637</u>	<u>25</u>
營業外收入及支出				
7050 財務成本（附註二四）	(438,187)	(2)	(235,121)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(24,759)	-	45,254	-
7100 利息收入	606,960	2	268,717	1
7110 租金收入（附註三二）	6,942	-	9,469	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	134,395	1	437,590	2
7020 其他利益及損失（附註二四）	<u>228,896</u>	<u>1</u>	<u>42,986</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>514,247</u>	<u>2</u>	<u>568,895</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 5,434,720	21	\$ 8,055,532	27
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>1,299,933</u>	<u>5</u>	<u>1,785,546</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>4,134,787</u>	<u>16</u>	<u>6,269,986</u>	<u>21</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註二三)	43,951	-	(8,713)	-
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	(<u>1,348</u>)	<u>-</u>	(<u>7,584</u>)	<u>-</u>
		<u>42,603</u>	<u>-</u>	(<u>16,297</u>)	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二三)	(644,556)	(2)	5,334,215	18
8368	避險工具之損益	49,111	-	306,511	1
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(附註二三)	(21,916)	-	34,754	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註四及二五)	<u>125,946</u>	<u>-</u>	(<u>1,079,712</u>)	(<u>4</u>)
		(<u>491,415</u>)	(<u>2</u>)	<u>4,595,768</u>	<u>15</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(<u>448,812</u>)	(<u>2</u>)	<u>4,579,471</u>	<u>15</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,685,975</u>	<u>14</u>	<u>\$ 10,849,457</u>	<u>36</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 4,131,526	16	\$ 6,242,293	21
8615	共同控制下前手權益	-	-	1,245	-
8620	非控制權益	3,261	-	26,448	-
8600		<u>\$ 4,134,787</u>	<u>16</u>	<u>\$ 6,269,986</u>	<u>21</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,684,416	14	\$ 10,814,862	36
8715	共同控制下前手權益	-	-	1,245	-
8720	非控制權益	1,559	-	33,350	-
8700		<u>\$ 3,685,975</u>	<u>14</u>	<u>\$ 10,849,457</u>	<u>36</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	<u>\$ 9.90</u>		<u>\$ 11.59</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 9.55</u>		<u>\$ 11.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 4 月 20 日核閱報告）

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔





國泰證券股份有限公司
民國 112 年 3 月 31 日
(董事長 陳泰銘)

單位：新台幣千元

代碼	說明	國泰證券股份有限公司									
		股本	資本公積	盈餘	其他	之	項	目	總計	非控制權	權益
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,959,189	\$ 22,048,917	\$ 8,621,366	\$ 4,594,931	\$ 50,545,451	\$ 63,761,748	\$ 81,021	\$ 198,811	\$ 1,879,155	\$ 79,416,558
A4	透過調整共同控制下組織重組	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	111 年 1 月 1 日重組後餘額	\$ 4,959,189	\$ 22,048,917	\$ 8,621,366	\$ 4,594,931	\$ 50,545,451	\$ 63,761,748	\$ 81,021	\$ 198,811	\$ 1,879,155	\$ 79,416,558
B5	110 年度盈餘攤銷及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	休開權及認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H3	組織重組	477,793	20,691,277	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉帳為普通股	-	151,371	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司部分權益	-	3,578	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付－員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 5,436,982	\$ 42,892,719	\$ 8,621,366	\$ 4,594,931	\$ 51,387,184	\$ 64,603,481	\$ 66,717	\$ 905,322	\$ 2,416,265	\$ 104,668,281
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,212,608	\$ 41,679,879	\$ 10,694,034	\$ 9,911,736	\$ 56,678,721	\$ 77,284,491	\$ 14,098	\$ 631,535	\$ 2,030,720	\$ 121,344,357
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	休開權及認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉帳為普通股	1,934	279,302	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,214,542	\$ 41,965,827	\$ 10,694,034	\$ 9,911,736	\$ 56,623,383	\$ 77,229,133	\$ 28,812	\$ 680,646	\$ 2,030,720	\$ 121,134,494

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱國泰證券信託聯合會計師事務所民國 112 年 4 月 20 日核閱報告)



董事長：陳泰銘



經理人：王淑如



會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 5,434,720	\$ 8,055,532
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	5,383	(5,561)
A20100	折舊費用	1,865,447	1,724,843
A20200	攤銷費用	199,961	188,986
A29900	預付款攤銷	2,729	2,550
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(134,395)	(437,590)
A20900	財務成本	438,187	235,121
A21200	利息收入	(606,960)	(268,717)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	24,759	(45,254)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	8,310	(1,507)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	68,281	5,492
A24100	外幣兌換淨利益	(39,800)	(73,011)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	222,756	1,180,726
A31130	應收票據	(21,654)	(49,459)
A31150	應收帳款	1,792,768	(1,637,482)
A31160	應收帳款－關係人	144,318	(20,038)
A31180	其他應收款	403,300	88,057
A31190	其他應收款－關係人	3,445	(4,531)
A31200	存 貨	1,548,119	(1,006,355)
A31230	預付款項	(77,224)	(834,807)
A31240	其他流動資產	316,815	(167,572)
A32130	應付票據	(320)	(3,710)
A32150	應付帳款	(888,522)	(1,030,526)
A32160	應付帳款－關係人	(186,010)	(179,846)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
A32180	其他應付款	(\$ 1,779,902)	\$ 819,280
A32190	其他應付款－關係人	414	(2,135)
A32230	其他流動負債	(581,276)	86,803
A32210	其他非流動負債	-	639,515
A32240	淨確定福利負債	54,091	36,822
A33000	營運產生之淨現金流入	8,217,740	7,295,626
A33100	收取之利息	631,826	274,154
A33300	支付之利息	(443,088)	(184,722)
A33500	支付之所得稅	(1,995,730)	(535,240)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,410,748</u>	<u>6,849,818</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(53,785)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,098,555)	(4,955,840)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,374,733	4,073,413
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(2,528,955)	(5,296,915)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	4,827,760	4,367,764
B01800	取得採用權益法之投資	(1,136)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,540,971)	(2,884,322)
B02800	處分不動產、廠房及設備	44,066	66,118
B03700	存出保證金增加	(2,850)	(18,718)
B04500	取得無形資產	(100,155)	(90,652)
B06700	其他非流動資產增加	(2,431,972)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(9,458,035)</u>	<u>(4,792,937)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	1,535,057	(7,683,814)
C00500	應付短期票券淨增加	7,309,652	-
C01200	發行公司債	-	4,494,395
C01600	舉借長期借款	15,854,750	13,788,313
C01700	償還長期借款	(14,215,607)	(12,231,860)
C03000	存入保證金增加	-	60,115
C03100	存入保證金減少	(48,467)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
C04800	員工執行認股權	\$ -	\$ 848
C05800	非控制權益淨變動	-	(39,004)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>10,435,385</u>	<u>(1,611,007)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>57,318</u>	<u>3,320,580</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	7,445,416	3,766,454
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>39,420,666</u>	<u>39,126,405</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 46,866,082</u>	<u>\$ 42,892,859</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 4 月 20 日核閱報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔



附件六

110 年度個體財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

國巨股份有限公司 公鑒：

查核意見

國巨股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達國巨股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國巨股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國巨股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國巨股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶之銷貨真實性

國巨股份有限公司之營業收入主要來自於銷售被動元件產品。因民國 110 年度營業收入較 109 年度大幅成長，且來自部分客戶之營業收入成長比例較高，對整體財務報表係屬重大。本會計師於本年度查核時將營業收入有顯著成長之部分客戶收入真實性列為關鍵查核事項進行查核。

會計政策如個體財務報表附註四所述。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 瞭解並測試營業收入認列之發生相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 查詢特定客戶之公開資料、官方網站內容，評估該客戶之規模及真實性及是否具有異常不合理之授信額度。
3. 取得國巨股份有限公司特定客戶之銷售明細，抽核銷售訂單、出貨單、發票及期後收款等原始憑證，確認商品之控制權已移轉予客戶，並確實收款。

其他事項

如財務報表附註十二所述，部分列入國巨股份有限公司個體財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資之金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之投資之金額共計分別為新台幣（以下同）2,896,749 仟元及 2,311,811 仟元，分別佔國巨股份有限公司各該年底資產總額之 1.56%及 1.37%。民國 110 及 109 年度國巨股份有限公司就上述採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額共計分別為 1,072,498 仟元及 (259,536) 仟元，分別佔國巨股份有限公司各該年度稅前淨利之 4.24%及 (1.99)%。

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

國巨股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國巨股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國巨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本

會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國巨股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國巨股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 蔡 振 財

蔡振財



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 17 日

單位：新台幣仟元

		110年12月31日		109年12月31日					
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	8,150,777	4	\$	1,392,007	1
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）			405,741	-		67,273	-
1140		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）			1,816,805	1		5,701,600	3
1170		應收帳款淨額（附註四及十）			935,404	1		810,762	1
1180		應收帳款－關係人淨額（附註四及二六）			4,764,490	3		5,558,245	3
1200		其他應收款			106,540	-		130,516	-
1210		其他應收款－關係人（附註四及二六）			25,861	-		6,190,930	4
130X		存貨（附註四及十一）			4,096,737	2		2,452,078	1
1410		預付款項			95,706	-		90,381	-
1470		其他流動資產			260	-		4,101	-
11XX		流動資產總計			20,398,321	11		22,397,893	13
非流動資產									
1510		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）			801	-		482	-
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）			447,604	-		-	-
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）			1,466,369	1		523,618	-
1550		採用權益法之投資（附註四、五及十二）			150,150,311	81		134,815,428	80
1600		不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及二七）			9,228,885	5		8,463,036	5
1805		商譽（附註四、五及十四）			109,643	-		109,643	-
1821		其他無形資產淨額			114,439	-		52,464	-
1840		遞延所得稅資產（附註四及二一）			3,548,263	2		2,609,171	2
1920		存出保證金			8,763	-		8,205	-
1990		其他非流動資產			78,309	-		79,409	-
15XX		非流動資產總計			165,153,387	89		146,661,456	87
1XXX		資 產 總 計			\$ 185,551,708	100		\$ 169,059,349	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註十五）		\$	20,863,300	11	\$	32,892,542	20
2110		應付短期票券（附註十五）			19,978,155	11		499,905	-
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）			41,192	-		67,950	-
2130		合約負債－流動（附註二六）			3,554,854	2		3,300,018	2
2150		應付票據			4,676	-		5,360	-
2170		應付帳款			1,975,432	1		1,496,733	1
2180		應付帳款－關係人（附註二六）			4,846,147	3		5,400,390	3
2200		其他應付款－關係人（附註二六）			104,487	-		63,974	-
2220		其他應付款（附註十七）			7,059,069	4		5,435,215	3
2230		本期所得稅負債（附註四及二一）			2,444,246	1		1,526,304	1
2320		一年之內到期長期借款（附註十五）			-	-		1,500,000	1
2399		其他流動負債			75,273	-		31,351	-
21XX		流動負債總計			60,946,831	33		52,219,742	31
非流動負債									
2500		透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四及七）			13	-		-	-
2530		應付公司債（附註十六）			15,155,362	8		5,104,794	3
2540		長期借款（附註十五及二七）			20,161,908	11		33,148,497	20
2620		長期應付款－關係人（附註二六）			9,691,500	5		9,977,800	6
2640		淨確定福利負債（附註四及十八）			179,410	-		202,457	-
2645		存入保證金			126	-		126	-
25XX		非流動負債總計			45,188,319	24		48,433,674	29
2XXX		負債總計			106,135,150	57		100,653,416	60
權益									
股本									
3110		普 通 股			4,959,189	3		4,969,433	3
3140		預收股本			-	-		408	-
3100		股本總計			4,959,189	3		4,969,841	3
資本公積									
3211		發行溢價			20,221,583	11		21,257,914	13
3260		採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值之變動數			1,574,490	1		1,581,364	1
3271		員工認股權			-	-		7,035	-
3272		可轉換公司債認列權益組成部分			252,844	-		252,844	-
3200		資本公積總計			22,048,917	12		23,099,157	14
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			8,621,366	5		7,331,396	4
3320		特別盈餘公積			4,594,931	2		2,945,827	2
3350		未分配盈餘			50,545,451	27		36,725,189	22
3300		保留盈餘總計			63,761,748	34		47,002,412	28
其他權益									
3410		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	9,753,973)	(5)	(	4,665,523)	(3)
3420		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益			81,021	-		71,291	-
3450		避險工具之損益			198,811	-		350,307	-
3400		其他權益總計		(	9,474,141)	(5)	(	4,243,925)	(3)
3500		庫藏股票		(	1,879,155)	(1)	(	2,421,552)	(2)
3XXX		權益總計			79,416,558	43		68,405,933	40
		負債與權益總計			\$ 185,551,708	100		\$ 169,059,349	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 17 日查核報告）

董事長：陳泰銘

經理人：王淡如

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二六）				
4100	銷貨收入－淨額	\$ 40,223,628	100	\$ 33,321,389	100
5000	營業成本（附註四、十一、 二十及二六）	<u>29,971,952</u>	<u>75</u>	<u>25,925,288</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	10,251,676	25	7,396,101	22
5920	與子公司及關聯企業之未實 現損益（附註四）	(<u>27,507</u>)	<u>-</u>	(<u>388,852</u>)	(<u>1</u>)
5950	已實現營業毛利	<u>10,224,169</u>	<u>25</u>	<u>7,007,249</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註四、二十及 二六）				
6100	行銷費用	657,062	1	369,646	1
6200	管理費用	2,086,956	5	686,032	2
6300	研究發展費用	261,394	1	248,395	1
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）（附註四及 十）	<u>3,688</u>	<u>-</u>	(<u>4,431</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,009,100</u>	<u>7</u>	<u>1,299,642</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>7,215,069</u>	<u>18</u>	<u>5,707,607</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四及二 十）	(<u>613,907</u>)	(<u>1</u>)	(<u>615,753</u>)	(<u>2</u>)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	18,480,936	46	8,027,586	24
7100	利息收入（附註四）	133,158	-	154,536	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7110	租金收入（附註四及二 六）	\$ 10,212	-	\$ 8,419	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨損失	(98,066)	-	(484,466)	(1)
7020	其他利益及損失（附註 二十）	<u>185,986</u>	<u>-</u>	<u>243,298</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>18,098,319</u>	<u>45</u>	<u>7,333,620</u>	<u>22</u>
7900	稅前淨利	25,313,388	63	13,041,227	39
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>2,410,842</u>	<u>6</u>	<u>1,029,828</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>22,902,546</u>	<u>57</u>	<u>12,011,399</u>	<u>36</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及十八）	17,952	-	(50,096)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 （附註四及十 九）	1,404	-	-	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	113,690	-	(20,667)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二 一）	(<u>3,590</u>)	<u>-</u>	<u>10,019</u>	<u>-</u>
	小 計	<u>129,456</u>	<u>-</u>	(<u>60,744</u>)	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度			109年度		
		金	額	%	金	額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目：						
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額（附註四及十九）	(\$ 6,512,059)		(16)	(\$ 2,292,352)		(7)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註四及二一）	<u>1,272,113</u>		<u>3</u>	<u>537,825</u>		<u>2</u>
	小 計	(<u>5,239,946</u>)		(<u>13</u>)	(<u>1,754,527</u>)		(<u>5</u>)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>5,110,490</u>)		(<u>13</u>)	(<u>1,815,271</u>)		(<u>5</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,792,056</u>		<u>44</u>	<u>\$ 10,196,128</u>		<u>31</u>
	每股盈餘（附註二二）						
9750	基 本	<u>\$ 46.46</u>			<u>\$ 25.52</u>		
9850	稀 釋	<u>\$ 45.31</u>			<u>\$ 25.35</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 17 日查核報告）

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔



12月31日

單位：新台幣千元

代碼	股 票	本 通	本 收	附 註	十 九	資 本 公 積 金	保 留	盈 餘	其 他 權 益 項 目	合 計	通 過 工 具 損 益	合 計	庫 藏 股 票	需 要 補 償 之 金 額
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,290,478	\$ 12,093	\$ 4,302,571	\$ 5,393,515	\$ 6,619,525	\$ 1,647,658	\$ 33,213,246	\$ 41,480,429	\$ 52,457	\$ -	\$ 2,508,232	\$ 2,421,552	\$ 46,246,731
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	711,871	-	(711,871)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,298,169	1,298,169	(1,298,169)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(6,409,381)	(6,409,381)	-	-	-	-	(6,409,381)
C7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	(1,261,155)	-	-	(457)	(457)	-	-	-	-	(1,261,612)
E1	現金增資發行新股參與海外存托憑證	634,000	-	634,000	18,617,790	-	-	-	-	-	-	-	-	19,251,790
I1	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	252,844	-	-	-	-	-	-	-	-	252,844
N1	股份基礎給付－員工認股權	44,955	(11,685)	33,270	96,163	-	-	-	-	-	-	-	-	129,433
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	12,011,399	12,011,399	-	-	-	-	12,011,399
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(82,431)	(82,431)	21,687	350,307	(1,732,840)	-	(1,815,271)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	2,853	(2,853)	-	-	(2,853)	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	4,969,433	408	4,969,841	23,099,157	7,331,396	2,945,827	36,725,189	47,002,412	71,291	350,307	(4,243,925)	(2,421,552)	68,405,933
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	1,289,970	-	(1,289,970)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	1,649,104	1,649,104	(1,649,104)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,649,104	(1,649,104)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(3,967,351)	(3,967,351)	-	-	-	-	(3,967,351)
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	(6,874)	-	-	(10,116)	(10,116)	-	-	-	-	(16,990)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	-	(991,838)	-	-	-	-	-	-	-	-	(991,838)
N1	股份基礎給付－員工認股權	19,406	(408)	18,998	54,905	-	-	-	-	-	-	-	-	73,903
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	22,902,546	22,902,546	-	-	-	-	22,902,546
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	116,762	116,762	12,694	(151,496)	(5,227,252)	-	(5,110,490)
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,879,155)	(1,879,155)
L3	庫藏股註銷	(29,650)	-	(29,650)	(106,433)	-	-	(2,285,469)	(2,285,469)	-	-	-	2,421,552	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	2,964	(2,964)	-	-	(2,964)	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	4,959,189	\$ -	\$ 4,959,189	\$ 22,048,917	\$ 8,621,366	\$ 4,594,931	\$ 50,545,451	\$ 63,761,748	\$ 81,021	\$ 198,811	\$ 9,474,141	(\$ 1,879,155)	\$ 79,416,538

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月17日查核報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王淡如

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 25,313,388	\$ 13,041,227
	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,688	(4,431)
A20100	折舊費用	1,104,437	946,291
A20200	攤銷費用	51,072	40,070
A29900	預付款攤銷	9,410	6,934
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	98,066	484,466
A20900	財務成本	613,907	615,753
A21200	利息收入	(133,158)	(154,536)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(18,480,936)	(8,027,586)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(1,435)	(1,202)
A22900	處分採權益法之子公司損失	-	52,687
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(28,164)	(340,063)
A24000	與子公司及關聯企業之未實現損益	27,507	388,852
A24100	淨外幣兌換損益	(169,730)	(107,654)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(150,313)	(929,654)
A31150	應收帳款	(133,635)	116,551
A31160	應收帳款－關係人	840,526	(2,422,667)
A31180	其他應收款	(17,949)	(27,073)
A31190	其他應收款－關係人	157,775	(79,695)
A31200	存 貨	(1,616,495)	(129,937)
A31230	預付款項	(14,735)	(67,639)
A31240	其他流動資產	3,841	(4,008)
A32125	合約負債	254,836	1,684,903
A32130	應付票據	(684)	557
A32150	應付帳款	492,261	585,230
A32160	應付帳款－關係人	(644,386)	424,941

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32180	其他應付款	\$ 1,938,108	\$ 854,619
A32190	其他應付款－關係人	(9,067)	-
A32230	其他流動負債	43,922	(773,386)
A32240	淨確定福利負債	(5,095)	(4,579)
A33000	營運產生之淨現金流入	9,546,962	6,168,971
A33100	收取之利息	29,147	100,594
A33300	支付之利息	(472,800)	(572,442)
A33500	支付之所得稅	(1,163,469)	(349,061)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,939,840</u>	<u>5,348,062</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(446,200)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,832,310)	(5,991,460)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,931,000	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(313,285)	-
B01400	子公司減資退回股款	1,386,750	3,496,545
B02200	取得子公司之淨現金流出	(4,750,250)	(49,508,660)
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	765,769
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	34,821
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,287,128)	(1,837,334)
B02800	處分不動產、廠房及設備	51,331	2,104
B03700	存出保證金增加	(558)	(1,028)
B04400	其他應收款－關係人	5,998,190	(6,094,121)
B04500	購置無形資產	(87,967)	(1,928)
B06800	其他非流動資產減少	1,100	-
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>66,687</u>	<u>208,764</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>2,717,360</u>	<u>(58,926,528)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加（減少）	(12,029,242)	15,541,042
C00600	應付短期票券淨增加	19,478,250	499,905
C01200	發行公司債	9,986,550	5,345,724
C01600	舉借長期借款	16,613,410	48,190,235
C01700	償還長期借款	(31,099,999)	(27,555,300)
C03700	其他應付款－關係人	(83,000)	(1,908,351)
C04500	發放現金股利	(4,959,147)	(6,409,333)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
C04600	現金增資	\$ -	\$ 19,251,790
C04800	員工執行認股權	73,903	129,433
C04900	購買庫藏股票	(1,879,155)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(3,898,430)	53,085,145
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	6,758,770	(493,321)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,392,007	1,885,328
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 8,150,777	\$ 1,392,007

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔



附件七

111 年度個體財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

國巨股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達國巨股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國巨股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國巨股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國巨股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客戶之銷貨真實性

國巨股份有限公司之營業收入主要來自於銷售被動元件產品。其中特定客戶之營業收入對整體財務報表係屬重大且涉及經營績效，本會計師於本年度查核時將該特定客戶收入真實性列為關鍵查核事項進行查核。

會計政策如個體財務報表附註四所述。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 瞭解並測試營業收入認列之發生相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 查詢特定客戶之公開資料、官方網站內容，評估該客戶之規模及真實性及是否具有異常不合理之授信額度。
3. 取得國巨股份有限公司特定客戶之銷售明細，抽核銷售訂單、出貨單、發票及期後收款等原始憑證，確認商品之控制權已移轉予客戶，並確實收款。

其他事項

如財務報表附註十二所述，部分列入國巨股份有限公司個體財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資之金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之投資之金額共計分別為新台幣（以下同）2,844,814 仟元及 2,896,749 仟元，分別佔國巨股份有限公司各該年底資產總額之 1.15% 及 1.56%。民國 111 及 110 年度國巨股份有限公司就上述採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額共計分別為 362,313 仟元及 1,072,498 仟元，分別佔國巨股份有限公司各該年度稅前淨利之 1.51% 及 4.25%。

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

國巨股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國巨股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國巨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本

會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國巨股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 張 青 霞

張青霞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 7,534,435	3	\$ 8,150,777	4
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及七)	564,639	-	405,741	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註四及九)	1,535,400	1	1,816,805	1
1170	應收帳款淨額(附註四及十)	503,734	-	935,404	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註四及二七)	2,479,661	1	4,764,490	3
1200	其他應收款	342,332	-	106,540	-
1210	其他應收款－關係人(附註四及二七)	50,357	-	25,861	-
130X	存貨(附註四及十一)	5,750,957	3	4,096,737	2
1410	預付款項	297,817	-	95,706	-
1470	其他流動資產	6,110	-	260	-
11XX	流動資產總計	19,065,442	8	20,398,321	11
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及七)	173,965	-	801	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及八)	461,741	-	447,604	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註四及九)	2,351,862	1	1,466,369	1
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十二)	208,093,366	84	150,374,302	81
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及二八)	14,243,437	6	9,228,885	5
1805	商譽(附註四、五及十四)	109,643	-	109,643	-
1821	其他無形資產淨額	100,392	-	114,439	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	1,800,133	1	3,548,263	2
1920	存出保證金	25,166	-	8,763	-
1990	其他非流動資產	60,309	-	78,309	-
15XX	非流動資產總計	227,420,014	92	165,377,378	89
1XXX	資 產 總 計	\$ 246,485,456	100	\$ 185,775,699	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 9,872,320	4	\$ 20,863,300	11
2110	應付短期票券(附註十五)	28,075,967	12	19,978,155	11
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四及七)	193,016	-	41,192	-
2130	合約負債－流動(附註二七)	2,769,587	1	3,554,854	2
2150	應付票據	851	-	4,676	-
2170	應付帳款	1,578,103	1	1,975,432	1
2180	應付帳款－關係人(附註二七)	2,723,030	1	4,846,147	3
2200	其他應付款－關係人(附註二七)	17,424	-	104,487	-
2220	其他應付款(附註二七)	14,214,529	6	7,059,069	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	2,987,156	1	2,444,246	1
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註十五及十六)	7,741,072	3	-	-
2399	其他流動負債	38,466	-	75,273	-
21XX	流動負債總計	70,211,521	29	60,946,831	33
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註四及七)	-	-	13	-
2530	應付公司債(附註十六)	14,486,301	6	15,155,362	8
2540	長期借款(附註十五及二八)	27,931,243	11	20,161,908	11
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	87,780	-	-	-
2620	長期應付款－關係人(附註二七)	12,283,200	5	9,691,500	5
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	140,928	-	179,410	-
2645	存入保證金	126	-	126	-
25XX	非流動負債總計	54,929,578	22	45,188,319	24
2XXX	負債總計	125,141,099	51	106,135,150	57
	權 益				
	股 本				
3110	普 通 股	4,212,608	2	4,959,189	3
3130	債券換股權利證書	1,934	-	-	-
3100	股本總計	4,214,542	2	4,959,189	3
	資本公積				
3211	發行溢價	41,250,842	17	20,221,583	11
3260	採用權益法認列之子公司及關聯企業股權淨值之變動數	151,159	-	1,574,490	1
3272	可轉換公司債認列權益組成部分	277,878	-	252,844	-
3200	資本公積總計	41,679,879	17	22,048,917	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,694,034	4	8,621,366	5
3320	特別盈餘公積	9,911,736	4	4,594,931	2
3350	未分配盈餘	56,678,721	23	50,545,451	27
3300	保留盈餘總計	77,284,491	31	63,761,748	34
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(421,272)	-	(9,753,973)	(5)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(14,098)	-	81,021	-
3450	避險工具之損益	631,535	-	198,811	-
3400	其他權益總計	196,165	-	(9,474,141)	(5)
3500	庫藏股票	(2,030,720)	(1)	(1,879,155)	(1)
35XX	共同控制下前手權益	-	-	223,991	-
3XXX	權益總計	121,344,357	49	79,640,549	43
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 246,485,456	100	\$ 185,775,699	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王淡如

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入－淨額	\$ 27,429,808	100	\$ 40,223,628	100
5000	營業成本（附註四、十一、 二十及二七）	<u>22,213,179</u>	<u>81</u>	<u>29,971,952</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	5,216,629	19	10,251,676	25
5920	與子公司及關聯企業之未實 現損益（附註四）	(<u>45,447</u>)	<u>-</u>	(<u>27,507</u>)	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>5,171,182</u>	<u>19</u>	<u>10,224,169</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註四、二十及 二七）				
6100	行銷費用	524,337	2	657,062	1
6200	管理費用	2,602,336	9	2,086,956	5
6300	研究發展費用	256,210	1	261,394	1
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）（附註四及 十）	(<u>2,978</u>)	<u>-</u>	<u>3,688</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,379,905</u>	<u>12</u>	<u>3,009,100</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>1,791,277</u>	<u>7</u>	<u>7,215,069</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四、二 十及二七）	(<u>794,042</u>)	(<u>3</u>)	(<u>613,907</u>)	(<u>1</u>)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	22,330,071	81	18,421,503	46
7100	利息收入（附註四及二 七）	348,690	1	133,158	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
7110	租金收入 (附註四及二七)	\$ 14,228	-	\$ 10,212	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益 (損失)	948,872	4	(98,066)	-
7020	其他利益及損失 (附註二十)	(621,615)	(2)	185,986	-
7000	營業外收入及支出合計	22,226,204	81	18,038,886	45
7900	稅前淨利	24,017,481	88	25,253,955	63
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	1,285,771	5	2,410,842	6
8200	本年度淨利	22,731,710	83	22,843,113	57
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十八)	33,584	-	17,952	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四及十九)	(39,649)	-	1,404	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	208,875	1	113,001	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二一)	(6,717)	-	(3,590)	-
	小 計	196,093	1	128,767	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度 (重編後並經查核)	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額（附註四及十九）	\$ 13,054,131	48	(\$ 6,525,208)	(16)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註四及二一）	(2,336,031)	(9)	1,272,135	3
	小 計	10,718,100	39	(5,253,073)	(13)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	10,914,193	40	(5,124,306)	(13)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 33,645,903	123	\$ 17,718,807	44
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 22,730,465	83	\$ 22,902,546	57
8615	共同控制下前手權益	1,245	-	(59,433)	-
8600		\$ 22,731,710	83	\$ 22,843,113	57
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 33,644,658	123	\$ 17,792,056	44
8715	共同控制下前手權益	1,245	-	(73,249)	-
8700		\$ 33,645,903	123	\$ 17,718,807	44
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$ 44.22		\$ 46.13	
9850	稀 釋	\$ 43.21		\$ 44.85	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔



國巨股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度 (重編後並經查核)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 24,017,481	\$ 25,253,955
	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(2,978)	3,688
A20100	折舊費用	1,226,631	1,104,437
A20200	攤銷費用	26,983	51,072
A29900	預付款攤銷	9,410	9,410
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債之淨損失（利益）	(948,872)	98,066
A20900	財務成本	794,042	613,907
A21200	利息收入	(348,690)	(133,158)
A21300	股利收入	(9,197)	-
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損 益份額	(22,330,071)	(18,421,503)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(1,293)	(1,435)
A22900	處分採權益法之子公司利益	(42,883)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	33,720	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(28,164)
A24000	與子公司及關聯企業之未實現損益	45,447	27,507
A24100	淨外幣兌換損益	1,017,764	(169,730)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	585,336	(150,313)
A31150	應收帳款	434,103	(133,635)
A31160	應收帳款－關係人	2,286,195	840,526
A31180	其他應收款	(198,229)	(17,949)
A31190	其他應收款－關係人	83,622	157,775
A31200	存 貨	(1,687,940)	(1,616,495)
A31230	預付款項	(128,558)	(14,735)
A31240	其他流動資產	(5,850)	3,841
A32125	合約負債	(709,270)	254,836
A32130	應付票據	(3,825)	(684)
A32150	應付帳款	437,393	492,261
A32160	應付帳款－關係人	(2,140,902)	(644,386)
A32180	其他應付款	3,805,206	1,938,108
A32190	其他應付款－關係人	(41,456)	(9,067)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度 (重編後並經查核)
A32230	其他流動負債	(\$ 36,807)	\$ 43,922
A32240	淨確定福利負債	(4,898)	(5,095)
A33000	營運產生之淨現金流入	6,161,614	9,546,962
A33100	收取之利息	104,580	29,147
A33200	收取之股利	9,197	-
A33300	支付之利息	(551,210)	(472,800)
A33500	支付之所得稅	(1,249,699)	(1,163,469)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,474,482</u>	<u>7,939,840</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(53,786)	(446,200)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,958,691)	(2,832,310)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,534,382	5,931,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(130,000)	(313,285)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	313,285	-
B01400	子公司減資退回股款	-	1,386,750
B02200	對子公司及關聯企業之現金增資	(2,495,150)	(4,750,250)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	16,250	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,815,327)	(2,287,128)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,361	51,331
B03700	存出保證金增加	(16,403)	(558)
B04400	其他應收款—關係人	-	5,998,190
B04500	購置無形資產	(95,773)	(87,967)
B06800	其他非流動資產減少	-	1,100
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>52,258</u>	<u>66,687</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(6,647,594)</u>	<u>2,717,360</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨減少	(10,994,800)	(12,029,242)
C00600	應付短期票券淨增加	8,000,851	19,478,250
C01200	發行公司債	4,494,395	9,986,550
C01600	舉借長期借款	62,810,784	16,613,410
C01700	償還長期借款	(52,504,200)	(31,099,999)
C03700	其他應付款—關係人	1,393,750	(83,000)
C04500	發放現金股利	(5,400,494)	(4,959,147)
C04700	現金減資	(1,071,949)	-
C04800	員工執行認股權	848	73,903
C04900	購買庫藏股票	<u>(5,172,415)</u>	<u>(1,879,155)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,556,770</u>	<u>(3,898,430)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度 (重編後並經查核)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	(\$ 616,342)	\$ 6,758,770
E00100	年初現金及約當現金餘額	8,150,777	1,392,007
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 7,534,435	\$ 8,150,777

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔



國巨股份有限公司

董事長：陳泰銘