

YAGEO

國巨股份有限公司

YAGEO CORPORATION

公開說明書

(發行一一四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：發行一一四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6,000,000股，每股面額2.5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15萬元。
- 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2.5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	0.39%
現金增資	4,802,160,000	92.66%
盈餘轉增資	11,109,477,630	214.37%
員工紅利轉增資	1,278,348,480	24.67%
資本公積轉增資	6,694,516,940	129.18%
合併增資發行新股	552,793,120	10.67%
執行員工認股權	755,957,590	14.59%
庫藏股註銷	(3,767,220,000)	(72.69%)
可轉換公司債	8,132,808,500	156.93%
受讓他公司股份發行新股	1,481,619,750	28.59%
現金減資	(25,886,430,260)	(499.51%)
限制員工權利新股	8,382,800	0.16%
合計	5,182,414,550	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：邱盟捷、王浚宇會計師 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：張天成 代理發言人：楊文翔
職稱：全球財務部資深協理 職稱：會計及公司治理主管
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 5,182,414,550 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：張天成 職 稱：全球財務部資深協理		代理發言人姓名：楊文翔 職 稱：會計及公司治理主管	
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 邱盟捷、王浚宇會計師		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：113 年 5 月 30 日及 114 年 5 月 27 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：7.64% (114 年 5 月 31 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：7.64% (114 年 5 月 31 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董 事 長	陳氏傳承股份有限公司 代表人：陳泰銘	6.82%	董 事	士亨興業有限公司 代表人：陳少喬	0.09%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：王淡如	0.73%	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	0.73%	獨立董事	林宗聖	0.00%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：楊世緘	0.73%	獨立董事	林來福	0.00%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：顏慶章	0.73%	獨立董事	徐承義	0.00%
董 事	旭昌興企業有限公司 代表人：蔡淑貞	0.73%			
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、感測器等。				參閱本文之頁次	
市場結構(113 年度)：內銷 3.41% 外銷 96.59%				第 27 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 3) 年 度		營業收入：121,667,329 仟元 稅前純益：26,863,350 仟元 每股盈餘：38.13 元		第 19、42 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：114 年 7 月 15 日		刊印目的：發行一一四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.....	18
(二)最近股權分散情形.....	19
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	19
(四)員工及董事酬勞.....	20

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容.....	21
(二)市場及產銷概況.....	27

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況.....	30
(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.....	35

三、重要契約.....	35
-------------	----

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.....	36
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	36
三、本次併購發行新股應記載事項.....	36

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析.....	37
--------------	----

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.....	40
(二)最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	40
(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.....	40

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.....	40
四、財務狀況及經營結果之檢討與分析	
(一)財務狀況.....	41
(二)財務績效.....	42
(三)現金流量分析	42
(四)最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....	42
(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	43
(六)其他重要事項	43
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	44
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	44
三、證券承銷商評估總結意見.....	44
四、律師法律意見書.....	44
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	44
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.....	44
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	44
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.....	44
(二)審計委員會運作情形.....	46
(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.....	49
(四)功能性委員會之組成及運作情形.....	52
(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	55
(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.....	61
(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	64
(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.....	64
(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊	64
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、112 年度合併財務報表及會計師查核報告	
四、113 年度合併財務報表及會計師查核報告	
五、114 年第一季合併財務報表及會計師核閱報告	
六、112 年度個體財務報表及會計師查核報告	
七、113 年度個體財務報表及會計師查核報告	

壹、公司概况

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)。
- 110 年 3 月 本公司為全球首家被動元件廠獲國際信評 twA+評等。
- 111 年 1 月 完成換股整併奇力新電子股份有限公司。
- 112 年 4 月 併購德國賀利氏高階溫度感測器事業部 (Nexensos)。
- 112 年 11 月 併購法國施耐德電機高階工業感測器事業部 (Telemecanique Sensors)。
- 113 年 5 月 本公司認購力智電子股份有限公司私募普通股 21,000,000 股。

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

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率曝險。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 AI、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 114 年預計再投入研發支出逾新台幣 36 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本公開說明書「貳、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

本公司持續密切關注國內外法規及政策的變動，並在必要時適時調整內部制度。於 113 年度及截至公開說明書刊印日止，相關法規變更並未對本公司營運產生重大影響。然而，114 年度國際貿易關稅的變動仍需持續關注，以評估其對國巨及客戶可能帶來的影響。

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

本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。國巨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：無此情形。

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

進貨或銷貨集中所面臨之風險：本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。

因應措施：本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：

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電子股份有限公司（以下簡稱奇力新公司）提起專利侵權訴訟。111 年 5 月，美國聯邦地方法院宣布判決，由奇力新公司賠償 5,553 仟美元。奇力新公司已於 111 年 5 月 31 日提起上訴，聽證會已於 112 年 6 月舉行，法院於 112 年 10 月宣判侵權行為成立，惟損害賠償則發回更審。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。

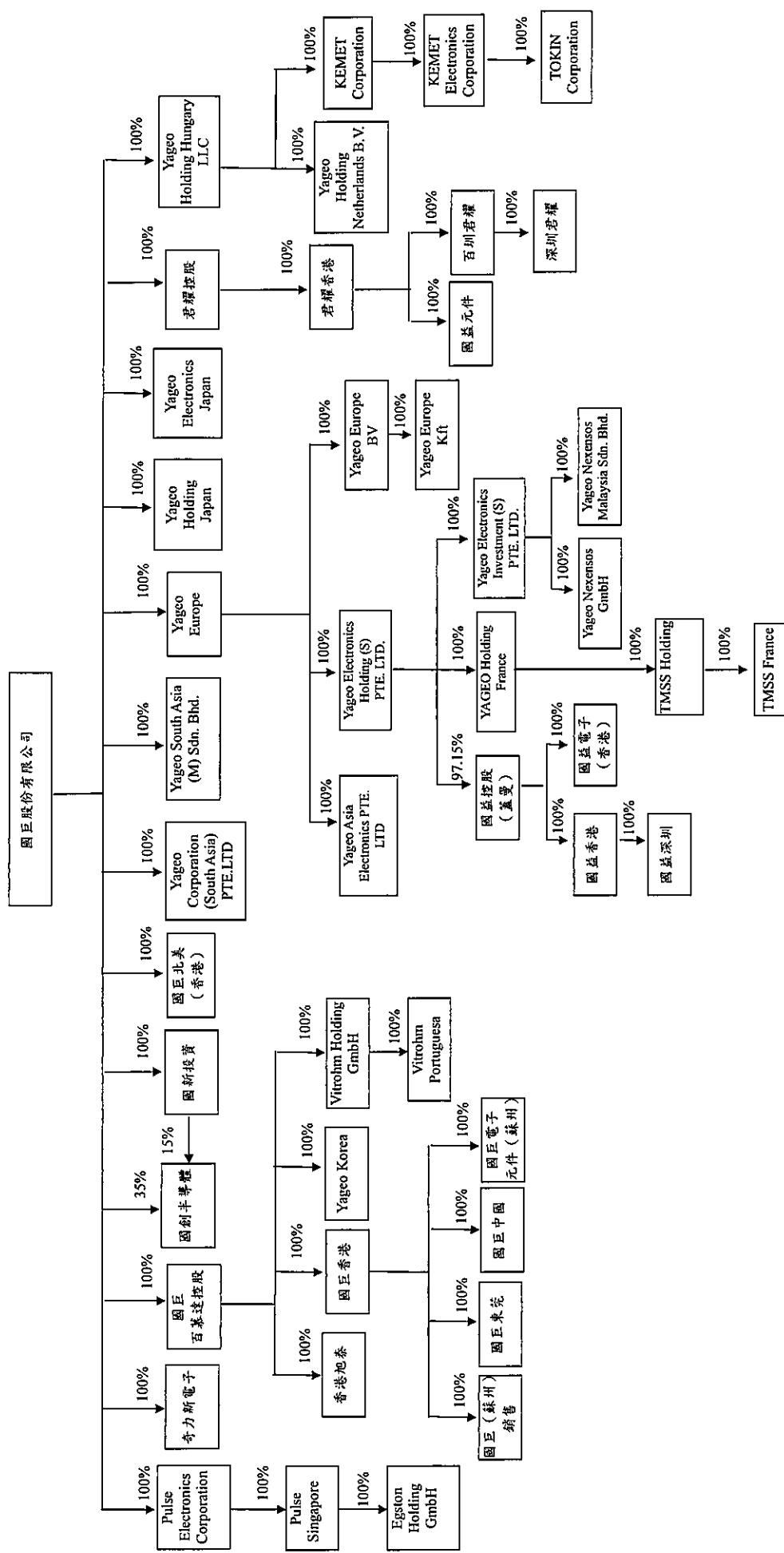
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

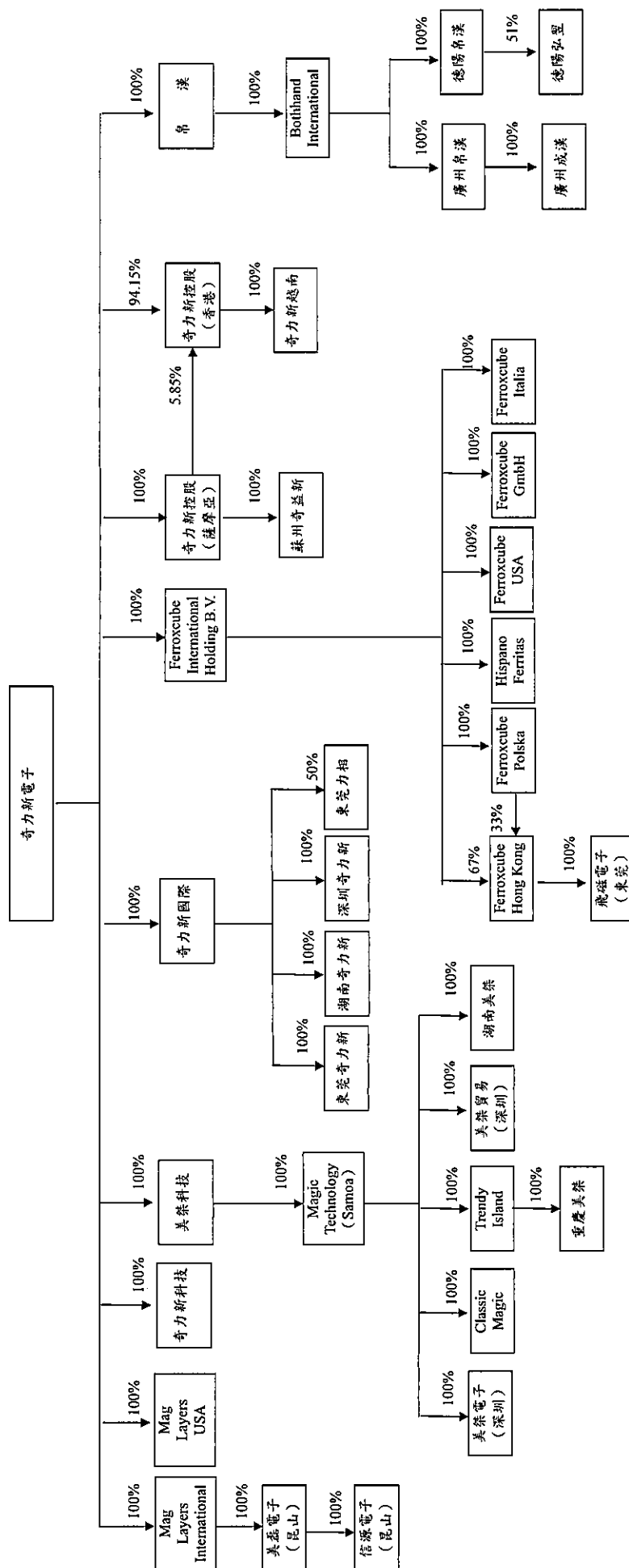
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

(一)關係企業圖

1.關係企業組織圖(114.3.31)





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

114 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	190,732	100%	187,158仟美元	-	-	-
國新投資股份有限公司	本公司之子公司	190,946	100%	2,612,059	958	0.18%	-
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%	932,056仟歐元	-	-	-
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	-	-	-
奇力新電子股份有限公司	本公司之子公司	814,131	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	-	-	-
國創半導體股份有限公司	本公司及國新投資股份有限公司共同持有之子公司	1,700,000	50%	1,700,000	-	-	-
GTCL	關聯企業	10,071	28.85%	75,462	-	-	-
凱美電機	關聯企業	13,003	11.97%	1,467,318	-	-	-
實金公司	關聯企業	6,530	31.42%	79,384	-	-	-
Yageo Holding Japan	本公司之子公司	-	100%	-	-	-	-
Yageo Electronics Japan	本公司之子公司	-	100%	-	-	-	-
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%	772,722仟港幣	-	-	-
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	10	100%	236仟美元	-	-	-
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	-	-	-
Pulse Electronics (Singapore) Pte. Ltd	Pulse Electronics Corporation之子公司	127,259	100%	228,755仟美元	-	-	-
Egston Holding GmbH	Pulse Electronics (Singapore) Pte. Ltd之子公司	-	100%	22,030仟美元	-	-	-
瑞益科技（香港）股份有限公司	關聯企業	18,000	30%	30,561仟港幣	-	-	-
富鼎先進電子股份有限公司	關聯企業	35,588	29.95%	2,935,291	-	-	-
力智電子股份有限公司	關聯企業	21,018	20.21%	5,199,408	-	-	-
Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD.	Yageo Europe Holding B.V.之子公司	1,366,269	100%	840,454仟歐元	-	-	-
Yageo Asia Electronics PTE. LTD.	Yageo Europe Holding B.V.之子公司	20	100%	-	-	-	-
Yageo Electronics Investment (S) PTE. LTD.	Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD. 之子公司	450,000	100%	90,000仟歐元	-	-	-
國益控股（蓋曼）有限公司	Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD. 之子公司	6,801	97.15%	5,543仟美元	-	-	-
YAGEO Holding France	Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD. 之子公司	509,010	100%	509,010仟歐元	-	-	-
TMSS Holding	YAGEO Holding France 之子公司	-	100%	689,323仟歐元	-	-	-
TMSS France	TMSS Holding之子公司	-	100%	65,000仟歐元	-	-	-
Yageo Nexensos GmbH	Yageo Electronics Investment (S) PTE. LTD. 之子公司	-	100%	68,628仟歐元	-	-	-

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
Yageo Nexensos Malaysia Sdn. Bhd.	Yageo Electronics Investment (S) PTE. LTD. 之子公司	40,900	100%	2,735仟歐元	-	-	-
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	31,889	100%	318,893	-	-	-
Yageo Holding Netherlands B.V.	Yageo Holding Hungary LLC之子公司	-	100%	-	-	-	-
KEMET Corporation	Yageo Holding Hungary LLC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	-	-	-
TOKIN Corporation	KEMET Electronics Corporation之子公司	467,866	100%	200,358仟美元	-	-	-
NT Sales Co., Ltd.	關聯企業	264	33%	297,335仟日幣	-	-	-
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	-	-	-
美築科技股份有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	68,429	100%	1,428,863	-	-	-
帛漢股份有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	55,793	100%	1,966,333	-	-	-
奇力新科技股份有限公司	奇力新電子股份有限公司之子公司	53,569	100%	535,687	-	-	-
Mag Layers International Co., Ltd.	奇力新電子股份有限公司之子公司	24,500	100%	736,428	-	-	-
Mag. Layers USA, Inc.	奇力新電子股份有限公司之子公司	400	100%	45,293	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.	美築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%	-	-	-	-
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%	-	-	-	-
南通海美電子有限公司	關聯企業	-	30%	22,000仟美元	-	-	-
東金電子科技(廈門)有限公司	TOKIN Corporation之子公司	-	100%	57,825仟美元	-	-	-
深圳市瑞益德電子有限公司	關聯企業	-	30%	-	-	-	-
遜一傳感技術(上海)有限公司	TMSS France之子公司	-	100%	40,050仟美元	-	-	-
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%	63,949 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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
沅陵縣向華電子科技有限公司	關聯企業	-	49.9%	-	-	-	-

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
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%	-	-	-	-
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	-	-	-
美桀電子科技（深圳）有限公司	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.之子公司	-	100%	1,287 仟美元	-	-	-
美桀貿易（深圳）有限公司	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.之子公司	-	100%	79 仟美元	-	-	-
湖南美桀電子科技有限公司	Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.之子公司	-	100%	1,000 仟美元	-	-	-
重慶美桀電子科技有限公司	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%	2,000 仟美元	-	-	-
德陽帛漢電子有限公司	Bothhand International Investment Co., Ltd.之子公司	-	100%	-	-	-	-
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%	-	-	-	-
德陽弘翌電子有限公司	德陽帛漢電子有限公司之子公司	-	51%	-	-	-	-

(二)董事

1.董事資料

114 年 5 月 31 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	持股比例%	股數	持股比例 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職銜	姓名	關係	
董事長 陳氏傳承股份 有限公司 代表人：陳泰銘	中華民國 男 61~70 歲	113. 5. 30	116. 5. 29	113. 5. 30	5, 000	-	35, 360, 267	6. 82	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	-
		113. 5. 30	116. 5. 29	113. 5. 30	29, 589, 231	6. 98	-	-	35, 360, 267	6. 82	-	-	國立中山大學名譽管 理學博士 國立成功大學工程科 學系學士 國巨股份有限公 司總經理	國巨集團創辦人暨董事長 同欣電子工業股份有限公司董 事長 富鼎先進電子股份有限公司董 事長 力智電子股份有限公司副董事長 國創半導體股份有限公司董事長 國新投資股份有限公司董事長 陳氏傳承股份有限公司董事長 國巨股份有限公司策略投資管理 委員會委員	董 事	陳 少 喬	父 女	-
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	113. 5. 30	116. 5. 29	87. 6. 2	3, 199, 050	0. 80	3, 822, 341	0. 73	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	-
		113. 5. 30	116. 5. 29	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	台灣水泥股份有限公司獨立董事 達欣工程股份有限公司獨立董事 台灣航業股份有限公司獨立董事 富林-KY 獨立董事 永豐餘投資控股股份有限公司 董事	-	-	-	-
董事		113. 5. 30	116. 5. 29	87. 6. 2	3, 199, 050	0. 80	3, 822, 341	0. 73	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	-

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	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係	
董事 旭昌興企業有限公司 代表人:楊世城	中華民國 男 71-80歲	113.5.30	116.5.29	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	全球策略投資管理顧問股份有限公司董事長 拓凱實業股份有限公司獨立董事 楠梓電子股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
					3,199,050	0.80	3,822,341	0.73	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	
董事 旭昌興企業有限公司 代表人:王凌如	中華民國 男 61-70歲	113.5.30	116.5.29	109.5.4	-	-	-	-	-	-	-	-	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 佳世達集團資深副總暨財務長/發言人	國巨股份有限公司執行長暨總經理 國新投資股份有限公司董事 奇力新電子股份有限公司董事長	-	-	-	-
					3,199,050	0.80	3,822,341	0.73	-	-	-	-	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	113.5.30	116.5.29	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	-	-	-	-
					3,199,050	0.80	3,822,341	0.73	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	
董事 旭昌興企業有限公司		113.5.30	116.5.29	87.6.2	3,199,050	0.80	3,822,341	0.73	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	-
					16,311	0.00385	19,488	0.00376	-	-	-	-	不適用	不適用	-	-	-	

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	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職務	姓名	
代表人：蔡淑貞	女 61-70歲	114.5.27	116.5.29	114.5.27	332,154	0.06	332,154	0.06	-	-	-	-	興邦國際股份有限公司董事長暨總經理 同欣電子工業股份有限公司董事 不適用	總經理 同欣電子工業股份有限公司董事 不適用	-	-	-
董事 士亨興業有限 公司 代表人：陳少喬	中華民國 女 31-40歲	114.5.27	116.5.29	114.5.27	163,313	0.03	163,313	0.03	-	-	-	-	美國賓州大學經濟學 系學士 國巨股份有限公司 資深協理 瑞銀投資銀行分析師	凱美電機股份有限公司董事 同欣電子工業股份有限公司董事 聚邦科技股份有限公司董事	董 事 長	陳 泰 銘	父 女
獨立董事 李振鈴	中華民國 男 61-70歲	113.5.30	116.5.29	101.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系學士 國巨股份有限公司副 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	113.5.30	116.5.29	107.6.5	-	-	-	-	-	-	-	-	倫敦大學國王學院管 理學博士 倫敦政經學院經濟碩 士	華生資本有限公司董事長暨執行 合夥人 友輝光電股份有限公司獨立董事 台境企業股份有限公司獨立董事 致新科技股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事 林榮福	中華民國 男 71-80歲	113.5.30	116.5.29	113.5.30	-	-	-	-	-	-	-	-	中華民國專門職業 及技術人員高等考 試會計師考試及格	集智聯合會計師事務所合夥會 計師	-	-	-
獨立董事 徐承義	中華民國 男 51-60歲	114.5.27	116.5.29	114.5.27	-	-	-	-	-	-	-	-	瑞士商學院企管碩 士	瓦城泰統集團董事長 華夏海灣塑膠股份有限公司獨 立董事	-	-	-

註1：以上董事兼任本公司持有之子公司之職務詳本公司113年度股東會年報。

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、互為配偶或一般等親屬者：無。

2.法人股東之主要股東

民國 114 年 3 月 31 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
陳氏傳承股份有限公司	陳泰銘(持股比例 99.999%) 其他(持股比例 0.001%)
旭昌興企業有限公司	旭泰新股份有限公司(持股比例 100%)

3.主要股東為法人者其主要股東

民國 114 年 3 月 31 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%) 其他(持股比例 0.03%)

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	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。	0
王金山				4
楊世絨				2
王淡如				0
顏慶章				0
蔡淑貞				0
陳少喬				0
李振齡				0
林宗聖				3
林來福				0
徐承義				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 11 名，含 4 名獨立董事，均具備執行業務所需之知識、技能及決策與管理能力，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。

目前本公司董事會成員中女性董事為 2 人，約占 18%。本公司將於下屆董事改選時，優先考量具備專業背景及治理能力之女性候選人，目標提升女性董事比例至三分之一以上，以強化董事會多元性及治理品質。

本公司將持續檢視董事會組成情形，滾動式檢討與調整，以實現性別、專業、年齡、背景等多元面向之平衡組成，強化董事會整體運作效能。

● 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	楊世緘	王淡如	顏慶章	陳少喬	蔡淑貞	李振齡	林宗聖	林來福	徐承義
基本條件及資格	性 別	男	男	男	男	男	女	女	男	男	男	男
	年 齡	61~70	71~80	71~80	61~70	71~80	31~40	61~70	61~70	51~60	71~80	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	中 華 民 國	中 華 民 國
	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
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
112.09	10	4,000,000,000	40,000,000,000	423,145,324	4,231,453,240	增資發行限制員工權利新股 1,038,153 股	-	註 9
112.11	10	4,000,000,000	40,000,000,000	423,145,548	4,231,455,480	奇力新公司債轉換股份 224 股	-	註 5
113.03	10	4,000,000,000	40,000,000,000	423,540,734	4,235,407,340	奇力新公司債轉換股份 395,186 股	-	註 5
113.05	10	4,000,000,000	40,000,000,000	423,173,698	4,231,736,980	奇力新公司債轉換股份 11,246 股；限制員工權利新股註銷收回 378,282 股	-	註 5&10
113.08	10	4,000,000,000	40,000,000,000	423,680,325	4,236,803,250	海外公司債轉換股份 506,627 股	-	註 11
113.08	10	4,000,000,000	40,000,000,000	507,531,732	5,075,317,320	盈餘轉增資 83,851,407 股	-	-
113.09	10	4,000,000,000	40,000,000,000	508,285,093	5,082,850,930	限制型員工權利新股 753,361 股	-	註 12
113.11	10	4,000,000,000	40,000,000,000	518,816,407	5,188,164,070	海外公司債轉換股份 10,531,314 股	-	註 11
114.05	10	4,000,000,000	40,000,000,000	518,241,455	5,182,414,550	限制員工權利新股註銷收回 574,952 股	-	註 13

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。

註 9：行政院金融監督管理委員會 112.7.18 金管證發字第 1120348612 號核准在案。

註10：經授商字第11330071190號核准在案。

註11：行政院金融監督管理委員會109.3.26金管證發字第10903342431號核准在案。

註12：行政院金融監督管理委員會113.7.31金管證發字第1130350779號核准在案。

註13：經授商字第11430061360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

114年5月31日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳氏傳承股份有限公司 代表人：陳泰銘		35,360,267	6.82%
中國信託商業銀行受託保管D I H L控股公司投資專戶		25,178,742	4.85%
中國信託商業銀行受託保管全日有限公司投資專戶		25,082,007	4.83%
兆豐國際商業銀行受託保管叁有限公司投資專戶		24,382,862	4.70%
南山人壽保險股份有限公司 代表人：尹崇堯		9,490,762	1.83%
中華郵政股份有限公司 代表人：王國材		8,017,799	1.54%
渣打國際商業銀行營業部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		6,756,025	1.30%
新制勞工退休基金		6,360,498	1.22%
德商德意志銀行台北分行受託保管聖詹姆士新興市場股票單 位信託受託人為奈威施特受託人和存託服務有限公司委託外 部經理人阿爾加投資管理有限合夥投資專戶		6,266,157	1.20%
花旗（台灣）託管挪威中央銀行投資專戶		6,054,902	1.16%

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

年 度			112 年	113 年	當年度截至 114 年 3 月 31 日
每 市 價 (註 1)	最 高		634.00	818.00	604.00
	最 低		441.00	502.00	476.00
	平 均		523.59	628.11	554.05
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前		322.66	311.68	309.80
	分 配 後		320.66	291.68	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		501,571	507,685	513,261
	每 股 盈 餘	調 整 前	41.70	38.13	10.77
		調 整 後	34.74	-	-
每 股 股 利 (註 2)	現 金 股 利		20	20	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	2	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
		累 積 未 付 股 利	-	-	-
投 報 分 析	本 益 比 (註 3)		15.07	16.47	N.A
	本 利 比 (註 4)		26.18	31.41	N.A
	現 金 股 利 殖 利 率 (%) (註 5)		3.8%	3.2%	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；

113年度股利分派業經114年2月27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。依前項提撥之員工酬勞總額，應按獲利之至少百分之一發給基層員工。員工酬勞之分配以現金或股票配發者，其對象得包括國內外從屬公司員工。有關員工酬勞分配辦法，由董事會之決議行之。

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：本公司估列員工、董事酬勞費用之基礎係由董事會依公司章程並配合法令規定及參酌同業水準訂定。估計之員工及董事酬勞於當年度認為費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當年度之損益。至次年度若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

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113年度員工及董事酬勞分配案業經114年2月27日董事會決議通過，並於114年5月27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684,743仟元及684,743仟元，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：無。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司113年度員工及董事酬勞分配案業經114年2月27日董事會決議通過，並於114年5月27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684,743仟元及684,743仟元，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112年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為646,963仟元及646,963仟元，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

項 目	113 年度產品比重%
積 層 陶 瓷 電 容	19
鉭 質 電 容	18
晶 片 電 阻	14
磁 性 元 件	29
感 測 器	10
其 他	10
合 計	100

(3)公司目前之商品(服務)項目

- A. 積層陶瓷電容
- B. 鉭質電容
- C. 晶片電阻
- D. 磁性材料
- E. 感測器
- F. 其他電子零組件：薄膜及電解元件等
- G. 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鈹質電容：

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、鈹質電容(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。

⑤感測器：

賀利氏工業集團高階溫度感測器事業部(Nexensos)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。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。

法國施耐德高階工業感測器事業部(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 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。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。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

113 年度，全球終端產品需求相較於去年有所回升，主要受到人工智慧 (AI) 與電動車產業所推動。AI 的持續發展，帶動了伺服器與智慧型手機、個人電腦等消費性電子裝置的需求增長。此外，電動車的滲透率持續上升，特別是在中國市場表現亮眼。然而，113 年度仍充滿不確定性。俄烏戰爭、以哈衝突致使地緣政治風險持續升溫。此外，全球超過 60 個國家舉行選舉，對經濟發展與社會穩定產生深遠影響。

進一步分析這些因素對國巨公司營運的影響，高昂的成本持續推升企業生產支出。原物料及能源價格上漲，考驗企業的獲利效益與供應鏈管理能力。此外，高物價環境持續壓抑消費者購買力，尤其對新興市場影響更為顯著。

儘管面臨復甦緩慢、供應鏈庫存去化調整及原物料成本高漲等挑戰，國巨公司依然專注於高端產品研發，並靈活調整生產策略。憑藉這些舉措，公司在 113 年度繳出亮眼成績單，成功擴大毛利率、營業利益率及淨利率。

展望科技產業的長期發展趨勢，隨著電動車、5G、雲端運算、工業控制、高效能運算與物聯網等應用的持續推動，公司預期被動元件市場將維持穩定成長。

(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。
- ③5G 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，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。

感測器方面，賀利氏工業集團高階溫度感測器事業部(Nexensos)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）、高精度測量和高穩定度。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。法國施耐德高階工業感測器事業部(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 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。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。

(2)研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

項目 \ 年度		114 年 5 月 31 日
學歷分布	博士	15
	碩士	115
	大專	280
	高中(含)以下	245
合計		655
平均服務年資		11.07 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	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	1,574,669	2,306,270	2,820,376	3,062,568	3,472,530
營業收入淨額	67,672,108	122,179,335	121,086,925	107,609,336	121,667,329
占營收淨額比率(%)	2.33%	1.89%	2.33%	2.85%	2.85%

(4)開發成功之技術或產品

- (1) 高電容密度（高容值、小型化、薄品化）NP0、X7R、X5R MLCCs
- (2) 高耐電壓、高電容值 NP0 及 X7R MLCCs
- (3) 高可靠度及高溫車規 X5R、X6S、X7R、NP0、X8R、X8G MLCCs
- (4) 高頻高品質因子 NP0 MLCCs
- (5) 高抗機械應力軟端電極 MLCCs
- (6) 疊層 MLCC (KONNEKT、KPS 型態) 提供高容量密度解決方案
- (7) 車規等級鉭聚合物電容 T598D687M2R5ATE006，專注於 AD/ADAS 應用
- (8) 軍規 (MIL-PRF) 鉭聚合物電容 T581 系列，符合 Mil-PRF32700/2 規範，額定電壓 35V
- (9) 超級電容 SMD FCR 系列 (85°C/2000h)，耐溫從 70°C 提升至 85°C
- (10) T598 車規等級升級方案，適用於 LEO 衛星（航太應用）
- (11) T521 16V-35V 高規格解決方案擴展，包括 3528-12 10uF35V、3528-20 15uF35V、7343-20/31 47uF35V、7343-31 150uF25V，並提升 T521 產品耐溫至 125°C / 0.8Ur，支援筆電、伺服器、eSSD 等高可靠度需求應用
- (12) 高功率、超低阻抗凱爾文結構分流電阻 PU1216/2726 系列
- (13) 高耗散金屬合金電流感測電阻 PK 系列
- (14) 高功率寬端厚膜電阻 WS 系列
- (15) 高效能、高可靠度瞬態電壓調節 Molding Type TLVR 電感
- (16) 低剖面設計、具備高效散熱能力底部端子之電感
- (17) 開極驅動變壓器 M1408T/M1409T/M1414T
- (18) 磁閥驅動器，適用工程機械與農業設備的液壓系統：124-0136-0/124-0105-0
- (19) 整合型 DC-DC 4.5kW 變壓器，應用於相移全橋 DC/DC 轉換器 800V/12V，003730518
- (20) 整合型共模濾波器，應用於 150kW BOOST 逆變器 900V/350A，003730534

(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；%

年度別 地區別	112 年度		113 年度	
	銷售淨額	比例	銷售淨額	比例
大中華地區	50,605,201	47.03%	60,563,151	49.78%
歐洲地區	25,937,126	24.10%	27,495,458	22.60%
美洲地區	14,562,040	13.53%	17,150,124	14.09%
其它亞太地區	16,504,969	15.34%	16,458,596	13.53%
合 計	107,609,336	100.00%	121,667,329	100.00%

※內銷比率：3.41%，外銷比率：96.59%。

(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. 磁性材料：

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。

E. 感測器：

賀利氏工業集團高階溫度感測器事業部(Nexensos)專注於高階工業和汽車領域，提供卓越的溫度範圍（攝氏零下 200 度低溫至 1,000 度高溫）、高精度測量和高穩定度。法國施耐德高階工業感測器事業部(TELEMECANIQUE Sensors)專注於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。本公司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，提升國巨在全球利基型零組件解決方案供應商的市場地位，讓現有國巨集團的感測器產品組合更具完整性，進一步擴展及深化與全球車規及工規客戶的緊密關係。

(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、鉭質電容、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	112 年度	113 年度
營業收入	107,609,336	121,667,329
營業毛利	36,025,827	41,803,489
毛利率	33.48%	34.36%
毛利率變動比率	-	2.63%

本公司及子公司 112 年度及 113 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

114 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	113 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	187,158 仟美元	67,279,601	190,732	100.00	67,279,601	-	權益法	3,002,066	733,470	-
國新投資股份有限公司	一般投資業務	2,612,059	1,577,608	190,946	100.00	1,577,608	-	權益法	58,221	-	958
君耀控股股份有限公司	一般投資業務	3,328,253	3,533,985	45,608	100.00	3,533,985	-	權益法	190,940	-	-
Yageo Corporation (South Asia) PTE.LTD	電子元件之銷售及買賣	780 仟新幣	1,316,846	-	100.00	1,316,846	-	權益法	95,290	-	-
Yageo Europe Holding B.V.	一般投資業務	932,056 仟歐元	32,876,990	622,269	100.00	32,876,990	-	權益法	1,472,046	-	-
Yageo South Asia (M) Sdn. Bhd.	電子元件之銷售及買賣	-	4,940	-	100.00	4,940	-	權益法	(8)	-	-
Pulse Electronics Corporation	一般投資業務	721,461 仟美元	43,491,022	25,574	100.00	43,491,022	-	權益法	3,418,788	-	-
Yageo Holding Hungary LLC	一般投資業務	47,870,886	99,814,092	-	100.00	99,814,092	-	權益法	9,272,629	-	-
奇力新電子股份有限公司	電子零件之製造及銷售	23,050,490	34,358,474	814,131	100.00	34,358,474	-	權益法	2,306,030	-	-
國巨北美(香港)有限公司	被動元件之銷售	8,000 仟港幣	1,581,266	-	100.00	1,581,266	-	權益法	210,588	-	-
國創半導體股份有限公司	各類型應用積體電路之設計、測試及銷售	1,700,000	1,911,160	1,700,000	50.00	1,911,160	-	權益法	82,836	-	-
Global Testing Corporation Ltd.	一般投資業務	75,462	503,258	10,071	28.85	503,258	264,121	權益法	49,896	-	-
凱美電機	電容器之產銷	1,467,318	1,143,566	13,003	11.97	1,143,566	747,692	權益法	44,601	8,732	-
實全公司	電容及各類電子零件製造加工等業務	79,384	125,539	6,530	31.42	125,539	-	權益法	846	-	-
富鼎先進電子股份有限公司	電子元件設計、積體電路設計、半導體設計及測試服務	2,935,291	3,563,934	35,588	29.95	3,563,934	2,868,393	權益法	168,713	88,555	-
力智電子股份有限公司	積體電路設計、研發及銷售	5,199,408	5,193,435	21,018	20.21	5,193,435	3,825,276	權益法	12,410	41,871	-
Yageo Holding Japan	一般投資業務	-	-	-	100.00	-	-	權益法	-	-	-
Yageo Electronics Japan	一般投資業務	-	-	-	100.00	-	-	權益法	-	-	-
國巨香港有	一般投資業務	772,722 仟	463,072 仟	1,030,499	100.00	463,072 仟	-	權益	67,778 仟美	-	-

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	113 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	
限公司		港幣	美元			美元		法	元		
Vitrohm Holding GmbH	一般投資業務	15,849 仟歐元	14,868 仟美元	-	100.00	14,868 仟美元	-	權益法	(688)仟美元	-	-
Yageo Korea	電阻器之銷售	236 仟美元	3,373 仟美元	10	100.00	3,373 仟美元	-	權益法	46仟美元	-	-
香港旭泰有限公司	一般投資業務	2,400 仟美元	973 仟美元	1	100.00	973 仟美元	-	權益法	(64) 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	1,821,097	153,968	100.00	1,821,097	-	權益法	67,758	-	-
Pulse Electronics (Singapore) Pte. Ltd	電子零件之銷售	228,755 仟美元	369,043 仟美元	127,259	100.00	369,043 仟美元	-	權益法	67,542仟美元	-	-
Egston Holding GmbH	一般投資業務	22,030 仟美元	92,467 仟美元	-	100.00	92,467 仟美元	-	權益法	21,359仟美元	-	-
瑞益科技(香港)股份有限公司	電子零件之銷售	30,561 仟港幣	6,534 仟美元	18,000	30.00	6,534 仟美元	-	權益法	897 仟美元	-	-
Yageo Electronics Holding (S) PTE. LTD.	一般投資業務	840,454 仟歐元	898,635 仟歐元	1,366,269	100.00	898,635 仟歐元	-	權益法	35,103 仟歐元	-	-
Yageo Asia Electronics PTE. LTD.	一般投資業務	-	-	20	100.00	-	-	權益法	-	-	-
Yageo Electronics Investment (S) PTE. LTD.	一般投資業務	90,000 仟歐元	73,897 仟歐元	450,000	100.00	73,897 仟歐元	-	權益法	(9,847) 仟歐元	-	-
國益控股(蓋曼)有限公司	一般投資業務	5,543 仟美元	74,768 仟歐元	6,801	97.15	74,768 仟歐元	-	權益法	16,452 仟歐元	-	-
YAGEO Holding France	一般投資業務	509,010 仟歐元	545,051 仟歐元	509,010	100.00	545,051 仟歐元	-	權益法	17,632 仟歐元	-	-
TMSS Holding	一般投資業務	689,323 仟歐元	726,939 仟歐元	-	100.00	726,939 仟歐元	-	權益法	24,358 仟歐元	-	-
TMSS France	工業感測器之產銷	65,000 仟歐元	388,615 仟歐元	-	100.00	388,615 仟歐元	-	權益法	18,098 仟歐元	-	-
Yageo Nexensos GmbH	溫度傳感器之產銷	68,828 仟歐元	43,233 仟歐元	-	100.00	43,233 仟歐元	-	權益法	(8,646) 仟歐元	-	-
Yageo Nexensos Malaysia Sdn. Bhd.	溫度傳感器之產銷	2,735 仟歐元	(1,354)仟歐元	40,900	100.00	(1,354)仟歐元	-	權益法	(1,997) 仟歐元	-	-
國益興業(香港)有限公司	電子零件之銷售	4,662 仟美元	54,507 仟美元	-	97.15	54,507 仟美元	-	權益法	14,320 仟美元	-	-
國益電子(香港)有限公司	電子零件之銷售	646 仟美元	9,335 仟美元	5,000	97.15	9,335 仟美元	-	權益法	4,046 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	318,893	159,226	31,889	100.00	159,226	-	權益法	38,925	-	-

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	113 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	
Yageo Holding Netherlands B.V.	一般投資業務	-	(3)	-	100.00	(3)	-	權益法	(3)	-	-
KEMET Corporation	電子元件之銷售	1,636,052 仟美元	3,003,841 仟美元	1	100.00	3,003,841 仟美元	-	權益法	290,434 仟 美元	-	-
KEMET Electronics Corporation	電子元件之產銷	291,946 仟美元	2,060,759 仟美元	1	100.00	2,060,759 仟美元	-	權益法	201,102 仟 美元	-	-
TOKIN Corporation	電子元件之產銷	200,358 仟美元	499,955 仟 美元	467,866	100.00	499,955 仟 美元	-	權益法	60,180 仟美 元	-	-
NT Sales Co.,Ltd.	電子元件之銷售	297,335 仟 日幣	3,780 仟美 元	264	33.00	3,780 仟美 元	-	權益法	322 仟美元	-	-
奇力新國際有限公司	電子零件之買賣	6,049,429	9,192,378	201,345	100.00	9,192,378	-	權益法	222,174	-	-
奇力新控股(薩摩亞)有限公司	一般投資業務	244,045	412,984	7,280	100.00	412,984	-	權益法	50	-	-
奇力新控股(香港)有限公司	一般投資業務	2,740,619	3,828,464	90,280	100.00	3,828,464	-	權益法	80,444	-	-
Ferroxcube International Holding B.V.	一般投資業務	4,252,786	3,786,970	-	100.00	3,786,970	-	權益法	107,918	-	-
美築科技股份有限公司	電子零件之銷售	1,428,863	1,327,388	68,429	100.00	1,327,388	-	權益法	(9,017)	-	-
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	1,966,333	1,699,368	55,793	100.00	1,699,368	-	權益法	70,618	-	-
奇力新科技股份有限公司	電子零件之銷售	535,687	1,119,199	53,569	100.00	1,119,199	-	權益法	-	-	-
Mag Layers International Co., Ltd.	一般投資業務	736,428	1,336,378	24,500	100.00	1,336,378	-	權益法	258,361	-	-
Mag. Layers USA, Inc.	電子器材買賣	45,293	71,651	400	100.00	71,651	-	權益法	(8,811)	-	-
奇力新電子(越南)有限公司	電子零件之製造及銷售	2,563,365	4,153,197	102,000	100.00	4,153,197	-	權益法	353,924	-	-
Ferroxcube Italia S.r.l.	電子零件之銷售	12 仟歐元	44,349	-	100.00	44,349	-	權益法	1,714	-	-
Ferroxcube Deutschland GmbH	電子零件之銷售	50 仟歐元	186,131	-	100.00	186,131	-	權益法	5,501	-	-
Ferroxcube USA Inc.	電子零件之銷售	23 仟美元	67,924	-	100.00	67,924	-	權益法	6,771	-	-
Hispano Ferritas S.A.	電子零件之銷售	9,063 仟歐元	39,707	-	100.00	39,707	-	權益法	5,589	-	-
Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	電子零件之製造及銷售	55,243 仟波蘭幣	1,869,139	-	100.00	1,869,139	-	權益法	(24,808)	-	-
Ferroxcube Hong Kong Limited	資源配置中心及電子零件銷售	118,733 仟港幣	971,510	-	100.00	971,510	-	權益法	54,091	-	-

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	113 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	
Magic Technology (Samoa) Co., Ltd.	一般投資業務	623,834	1,550,673	-	100.00	1,550,673	-	權益法	(8,204)	-	-
Classic Magic Developments Limited (Samoa)	電子零件之買賣	230,430	286,548	-	100.00	286,548	-	權益法	10,578	-	-
Trendy Island Investment Limited	一般投資業務	392,466	885,999	-	100.00	885,999	-	權益法	(19,960)	-	-
Bothhand International Investment Co., Ltd.	一般投資業務	60,829	1,896,588	1,000	100.00	1,896,588	-	權益法	47,484	-	-
國巨電子(東莞)有限公司	製造及銷售被動元件	46,510 仟美元	686,173 仟港幣	-	100.00	686,173 仟港幣	-	權益法	93,259 仟港幣	-	-
國巨電子(中國)有限公司	製造及銷售被動元件	204,977 仟美元	3,041,568 仟港幣	-	100.00	3,041,568 仟港幣	-	權益法	368,791 仟港幣	-	-
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	53,377 仟港幣	-	100.00	53,377 仟港幣	-	權益法	3,341 仟港幣	-	-
國巨(蘇州)銷售有限公司	銷售被動元件	5,000 仟美元	167,256 仟港幣	-	100.00	167,256 仟港幣	-	權益法	60,185 仟港幣	-	-
國益興業科技(深圳)有限公司	銷售電子零組件	3,150 仟美元	397,879 仟港幣	-	97.15	397,879 仟港幣	-	權益法	92,329 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	110,301 仟美元	1,121,927	-	100.00	1,121,927	-	權益法	130,798	-	-
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	-	155,435	-	100.00	155,435	-	權益法	24,689	-	-
東莞普思電子有限公司	電子零件製造	383,032 仟美元	2,905,450	-	100.00	2,905,450	-	權益法	216,284	-	-
綿陽普思電子有限公司	電子零件製造	37,012 仟美元	796,903	-	100.00	796,903	-	權益法	234,768	-	-
遂寧普思電子有限公司	電子零件製造	37,445 仟美元	510,334	-	100.00	510,334	-	權益法	132,043	-	-
普爾思(蘇州)無線通訊產品有限公司	電子零件製造	21,788 仟美元	95,219	-	100.00	95,219	-	權益法	(79,137)	-	-
普思電子(深圳)有限公司	電子零件製造	3,533 仟美元	20,312	-	100.00	20,312	-	權益法	(628)	-	-
益仕敦電子(珠海)有限公司	電子零件製造	19,748 仟美元	67,576	-	100.00	67,576	-	權益法	56,259	-	-
基美電子(蘇州)有限公司	電子元件之產銷	208,750 仟美元	119,472 仟美元	-	100.00	119,472 仟美元	-	權益法	8,680 仟美元	-	-
上海阿可電子機械製造有限公司	電子元件製造	-	26,022 仟美元	-	100.00	26,022 仟美元	-	權益法	4,187 仟美元	-	-
南通海美電子有限公司	電子元件製造	22,000 仟美元	477 仟美元	-	30.00	477 仟美元	-	權益法	159 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	113 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	
東金電子科技(廈門)有限公司	電子零件製造	57,825 仟美元	39,645 仟美元	-	100.00	39,645 仟美元	-	權益法	5,412 仟美元	-	-
深圳市瑞益德電子有限公司	電子零件之銷售	-	2,139 仟美元	-	30.00	2,139 仟美元	-	權益法	(138)仟美元	-	-
遜一傳威技術(上海)有限公司	工業感測器之產銷	40,050 仟美元	296,758 仟美元	-	100.00	296,758 仟美元	-	權益法	15,630 仟人民幣	-	-
東莞奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	63,949 仟美元	69,857 仟美元	-	100.00	69,857 仟美元	-	權益法	(4)仟美元	-	-
東莞力相電子有限公司	電子零件之製造及銷售	500 仟美元	1,130 仟美元	-	50.00	1,130 仟美元	-	權益法	579 仟美元	-	-
蘇州奇益新電子有限公司	電子零件之買賣	2,000 仟美元	1,635 仟美元	-	100.00	1,635 仟美元	-	權益法	41 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	69,409 仟美元	-	100.00	69,409 仟美元	-	權益法	9,959 仟美元	-	-
深圳奇力新電子有限公司	電子零件之買賣	900 仟美元	1,009 仟美元	-	100.00	1,009 仟美元	-	權益法	4 仟美元	-	-
美磊電子科技(昆山)有限公司	被動元件(電感等)之產銷	24,500 仟美元	40,274 仟美元	-	100.00	40,274 仟美元	-	權益法	10,196 仟美元	-	-
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	216,809 仟人民幣	-	100.00	216,809 仟人民幣	-	權益法	15,475 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	21,122 仟美元	31,556 仟歐元	-	100.00	31,556 仟歐元	-	權益法	986 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	2,147 仟美元	-	100.00	2,147 仟美元	-	權益法	3 仟美元	-	-
美榮貿易(深圳)有限公司	電子零件之銷售	79 仟美元	1,724 仟美元	-	100.00	1,724 仟美元	-	權益法	(148) 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	1,310 仟美元	-	100.00	1,310 仟美元	-	權益法	422 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	13,825 仟美元	-	100.00	13,825 仟美元	-	權益法	(622)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	2,000 仟美元	24,851 仟人民幣	-	100.00	24,851 仟人民幣	-	權益法	(752)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	56,849 仟人民幣	-	100.00	56,849 仟人民幣	-	權益法	27,645 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 仟美元	41,360 仟人民幣	-	100.00	41,360 仟人民幣	-	權益法	1,050 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 仟美元	25,529 仟人民幣	-	51.00	25,529 仟人民幣	-	權益法	3,112 仟人民幣	-	-

(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	本公司貸與子公司金額
國新投資股份有限公司	1,909,463	無	100	113/8/21 (註)	156,270 股 \$0	-	-	958,331 股 \$535,053	無	-	-

註：國巨於113/8/21 盈餘轉增資以致持有股數增加。

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	華南銀行等 九家銀行聯貸	113.06~118.06	新台幣 385 億元	無
長期借款合同	中國信託銀行	108.08~115.09	新台幣 50 億元	無
長期借款合同	兆豐銀行	108.09~118.10	新台幣 40 億元	無
長期借款合同	彰化銀行	108.09~115.09	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				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年 第 1 季
財務 結構 (%)	負債占資產比率	63.07	59.07	56.15	58.65	55.67	56.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	283.93	309.17	304.44	317.60	380.51	350.84
償債 能力 (%)	流動比率	103.76	121.65	117.69	114.43	138.88	118.44
	速動比率	80.97	90.91	87.24	88.02	112.03	96.16
	利息保障倍數	20.68	28.03	25.72	12.23	10.51	11.67
經營 能力	應收款項週轉率(次)(註 1)	5.67	6.73	5.43	5.05	5.75	5.49
	平均收現日數(註 1)	64.37	54.23	67.21	72.27	63.47	66.48
	存貨週轉率(次)(註 1)	3.60	3.46	2.62	2.37	2.61	2.61
	應付款項週轉率(次)(註 1)	4.42	4.77	4.55	4.86	5.30	5.27
	平均銷貨日數(註 1)	101.38	105.49	139.31	154.00	139.84	139.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.18	2.65	2.19	1.68	1.81	1.87
	總資產週轉率(次)	0.48	0.57	0.47	0.35	0.35	0.34
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.98	10.53	9.11	6.26	6.16	6.56
	權益報酬率(%)	20.99	25.90	20.61	13.53	12.99	13.73
	稅前純益占實收資本額比率(%)	297.07	578.81	738.93	575.62	517.78	553.04
	純益率(%)	17.78	17.79	18.80	16.28	16.02	17.89
	每股盈餘(元)(註 2)	25.52	46.13	44.22	34.74	38.13	10.77
現金 流量 (%)	現金流量比率	26.35	31.99	34.78	26.94	27.34	20.75
	現金流量允當比率	111.41	105.28	114.56	104.33	132.24	171.95
	現金再投資比率	9.39	14.12	14.56	12.69	9.04	12.49
槓桿 度	營運槓桿度	1.27	1.26	1.27	1.43	1.41	1.38
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.05	1.12	1.14	1.12

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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升：主係權益總額較前期增加所致。
2. 流動比率及速動比率上升：主係流動資產較前期增加所致。
3. 現金流量允當比率上升：主係最近五年之營運活動淨現金流量較前期增加所致。
4. 現金再投資比率下降：主係發放之現金股利金額較前期增加，致可用於投資之現金減少所致。

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				
		109 年	110 年	111 年	112 年	113 年
財務結構	負債占資產比率(%)	59.54	57.13	50.77	54.59	52.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,380.59	1,352.59	1,237.58	1,125.44	1,344.64
償債能力	流動比率(%)	42.89	33.47	27.15	21.48	32.73
	速動比率(%)	38.02	26.59	18.54	14.16	24.86
	利息保障倍數(%)	22.18	42.14	31.25	13.29	9.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.38	6.67	6.32	8.39	6.98
	平均收現日數	57.21	54.72	57.75	43.50	52.29
	存貨週轉率(次)	9.50	8.32	4.22	4.08	5.02
	應付款項週轉率(次)	4.05	4.37	4.85	5.52	5.82
	平均銷貨日數	38.42	43.87	86.49	89.46	72.70
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.23	4.55	2.34	1.78	1.94
	總資產週轉率(次)	0.24	0.23	0.13	0.11	0.11
獲利能力	資產報酬率(%)	9.22	13.19	10.87	6.92	6.76
	權益報酬率(%)	20.95	30.86	22.62	13.58	13.09
	稅前純益占實收資本比率(%)	262.43	509.24	570.13	478.36	413.54
	純益率(%)	36.05	56.79	82.87	59.13	53.19
	每股盈餘(元)	25.52	46.13	44.22	34.74	38.13
現金流量	現金流量比率(%)	10.24	13.03	6.37	2.64	(2.48)
	現金流量允當比率(%)	81.66	81.23	74.26	20.98	34.94
	現金再投資比率(%)	(0.86)	2.14	(0.48)	(0.82)	(3.89)
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.16	1.71	1.78	1.53
	財務槓桿度	1.12	1.09	1.80	8.70	4.27

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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升：主係權益總額較前期增加所致。
2. 流動比率及速動比率上升：主係流動資產較前期增加所致。
3. 利息保障倍數比率下降：主係利息支出較前期增加所致。
4. 平均收現日數增加：主係應收款項週轉率較前期減少所致。
5. 存貨週轉率增加：主係銷貨成本增加所致。
6. 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減少所致。
7. 現金流量允當比率上升：主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
8. 財務槓桿度下降：主係營業利益較前期增加所致。

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：

1.112 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件三。

2.113 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱附件四。

3.114 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：

1.112 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件六。

2.113 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	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	131,935,732	158,288,050	26,352,318	19.97
不動產、廠房及設備	68,284,381	66,410,324	(1,874,057)	(2.74)
無形資產	91,712,840	94,925,887	3,213,047	3.50
其他資產	40,237,291	47,051,646	6,814,355	16.94
資產總額	332,170,244	366,675,907	34,505,663	10.39
流動負債	115,301,989	113,978,386	(1,323,603)	(1.15)
非流動負債	79,509,391	90,144,158	10,634,767	13.38
負債總額	194,811,380	204,122,544	9,311,164	4.78
歸屬於母公司業主之權益	135,372,211	160,461,209	25,088,998	18.53
股本	4,235,407	5,188,164	952,757	22.50
資本公積	42,261,173	47,839,729	5,578,556	13.20
保留盈餘	90,582,258	100,740,766	10,158,508	11.21
其他權益	324,093	8,723,270	8,399,177	(2591.59)
庫藏股票	(2,030,720)	(2,030,720)	-	-
非控制權益	1,986,653	2,092,154	105,501	5.31
股東權益總額	137,358,864	162,553,363	25,194,499	18.34
(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.股本增加：主係因盈餘轉增資所致。				
2.其他權益增加：主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				
(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	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	107,609,336	121,667,329	14,057,993	13.06
營業成本	71,583,509	79,863,840	8,280,331	11.57
營業毛利	36,025,827	41,803,489	5,777,662	16.04
營業費用	15,595,639	18,417,958	2,822,319	18.10
營業淨利	20,430,188	23,385,531	2,955,343	14.47
營業外收入及支出	3,926,902	3,477,819	(449,083)	(11.44)
稅前淨利	24,357,090	26,863,350	2,506,260	10.29
所得稅費用	6,838,279	7,376,719	538,440	7.87
本年度淨利	17,518,811	19,486,631	1,967,820	11.23
本年度其他綜合損益	265,096	8,630,518	8,365,422	3155.62
本年度綜合損益總額	17,783,907	28,117,149	10,333,242	58.10
(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)： 本年度其他綜合損益及綜合損益總額增加：主係 113 年國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				
(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 113 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	112 年度	113 年度	增(減)比例%
現金流量比率	26.94	27.34	1.5%
現金流量允當比率	104.33	132.24	26.8%
現金再投資比率	12.69	9.04	(28.8)%
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，且流動負債較前期減少所致。 現金流量允當比率增加主係最近五年之營運活動淨現金流量較前期增加，且最近五年發放之現金股利較前期減少所致。 現金再投資比率下降主係營業活動淨現金流入金額較前期減少，致可用於投資之現金減少所致。			

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 113 年度資本支出 6,646,163 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。未來一年之投資計畫，國巨已於 114 年 2 月 5 日經董事會通過，預計於 114 年第 3 季完成對芝浦電子之併購案。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。

芝浦電子成立於 1953 年，於感測器領域具有全球領先地位，最初是銅亞氧化物整流器及其他熱敏電阻和壓敏電阻的製造商。如今，芝浦電子已成為全球熱敏電阻市場的領導者，擁有超過 4,800 名員工，年營收超過 320 億日元。該公司為車用、工業設備、家電和醫療等終端應用領域提供各種解決方案。

收購芝浦電子將為國巨集團帶來交叉銷售的商機與效益。憑藉芝浦電子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.轉投資虧損之主要原因：

本公司 113 年度採權益法認列之投資利益為新台幣 322,106 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 8 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	陳氏傳承股份有限公司代表人:陳泰銘	7	1	88	113.05.30 改選連任
董事	旭昌興企業有限公司代表人:王金山	7	1	88	113.05.30 改選連任
董事	旭昌興企業有限公司代表人:楊世緘	8	0	100	113.05.30 改選連任
董事	旭昌興企業有限公司代表人:顏慶章	6	2	75	113.05.30 改選連任
董事	旭昌興企業有限公司代表人:王淡如	8	0	100	113.05.30 改選連任
董事	旭昌興企業有限公司代表人:蔡淑貞	4	1	80 (應出席 5 次)	113.05.30 改選新任
董事	旭昌興企業有限公司代表人:林宗勇	1	2	33 (應出席 3 次)	113.05.30 改選卸任
獨立董事	李振齡	6	2	75	113.05.30 改選連任
獨立董事	林宗聖	7	0	88	113.05.30 改選連任
獨立董事	林來福	5	0	100 (應出席 5 次)	113.05.30 改選新任
獨立董事	陳宏守	3	0	100 (應出席 3 次)	113.05.30 改選卸任

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
113/02/29 第 13 屆第 19 次	民國 112 年度盈餘轉增資發行新股案。	照案通過	無	無	無
	本公司持有之百分之百子公司 TOKIN Corporation 擬處分其所持有之 Nippon Yttrium Co., Ltd 百分之三十股權案。	照案通過	無	無	無
	擬發行國內無擔保普通公司債案。	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提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
113/04/18 第 13 屆第 20 次	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。	照案通過	無	無	無
	擬以發行新股方式發行限制員工權利新股案。	照案通過	無	無	無
	擬貸放新台幣參拾億元予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提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
113/05/24 第 13 屆第 21 次	擬參與認購力智電子股份有限公司私募普通股案	照案通過	無	無	無
113/07/30 第 14 屆第 3 次	對本公司 100%持有之子公司國新投資股份有限公司現金增資新台幣 10 億元案。	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提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
113/10/29 第 14 屆第 4 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：

董事姓名：李振齡、林宗聖、王金山、楊世緘、王淡如。

議案內容：擬請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。

應利益迴避原因：審查董事(含獨立董事)候選人資格除各當事人利益迴避外，其餘經由出席董事審查結果，董事會提名之董事(含獨立董事)候選人列入本公司 113 年股東常會董事候選人名單。

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。

113 年董事會績效評估執行結果已於 114 年 2 月 27 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	113/01/01~113/12/31	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	4.87 分	極優
每年執行一次	113/01/01~113/12/31	個別董事成員績效評估	董事成員自評	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	4.92 分	極優
每年執行一次	113/01/01~113/12/31	審計委員會績效評估	審計委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制	4.77 分	極優
每年執行一次	113/01/01~113/12/31	薪酬委員會績效評估	薪酬委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制	4.95 分	極優
每年執行一次	113/01/01~113/12/31	提名委員會績效評估	提名委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提名委員會職責認知 3. 提升提名委員會決策品質 4. 提名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)

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 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	李振齡	5	1	83	113.05.30 改選 連任
獨立董事	林宗聖	6	0	100	113.05.30 改選 連任
獨立董事	林來福	2 (應出席 2 次)	0	100	113.05.30 改選 新任
獨立董事	陳宏守	4 (應出席 4 次)	0	100	113.05.30 改選 卸任

其他應記載事項：

1. 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。

審計委員會 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、保 留意見或重大建議 項目內容且有紀錄 或書面聲明
113/02/29 第 2 屆第 18 次	112 年度財務報表案。	照案通過	無	無	無
	112 年度盈餘轉增資發行新股案。	照案通過	無	無	無
	本公司民國 112 年度「內部控制制度聲明書」案。	照案通過	無	無	無
	擬發行國內無擔保普通公司債案。	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提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
113/04/18 第 2 屆第 19 次	修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。	照案通過	無	無	無
	擬放新台幣參拾億元予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提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
113/05/23 第 2 屆第 20 次	擬參與認購力智電子股份有限公司私募普通股案。	照案通過	無	無	無
113/07/30 第 3 屆第 1 次	113 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提供背書保證案。	照案通過	無	無	無
113/10/29 第 3 屆第 2 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。

- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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，113 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、代理發言人及服務單位等，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上櫃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11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履歷資格外，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。
(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？	✓		個別董事落實董事會成員多元化政策之情形參閱本公開說明書「壹、二、4. 董事會所具專業資格及獨立董事獨立性情形」。
(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？	✓		(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。 (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司113年度股東會年報「貳、三 公司治理運作之董事會

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		評鑑執行情形」。 (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，並要求簽證會計師每年提供「獨立性聲明書」，並於董事會討論會計師之獨立性及聘任時，檢具會計師個人簡歷及每位會計師之獨立性聲明以供董事會評估討論。本公司已於113年10月29日經董事會參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性後決議通過114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。 113年度公司治理主管進修情形請參閱本公司113年度股東會年報「貳、三、公司治理主管進修情形」。
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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(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就揭露公開資訊觀測站及公司網站。
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？	✓		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形，請參閱本公司113年度股東會

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	
(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)？			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。
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。(未列入受評公司者無需填寫)			

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	林宗聖				3
獨立董事	林來福				0

◆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：民國 113 年 05 月 30 日至民國 116 年 05 月 29 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	4	0	100	113.05.30 改選連任
委員	林宗聖	4	0	100	113.05.30 改選連任
委員	林來福	1 (應出席 1 次)	0	100	113.05.30 改選新任
委員	陳宏守	2 (應出席 3 次)	1	67	113.05.30 改選卸任

◆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
113/01/15 第 5 屆第 7 次	112 年度年終獎金發放辦法案。	照案通過	由人事部門負責執行
113/02/29 第 5 屆第 8 次	112 年度員工及董事酬勞分配案。	照案通過	提報董事會經決議照案通過
	113 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
	113 年度管理團隊績效獎金發放政策(YLIP)案。	照案通過	由人事部門負責執行
113/04/18 第 5 屆第 9 次	訂定本公司 113 年限制員工權利新股發行辦法，據此，擬以發行新股方式發行限制員工權利新股案。	照案通過	提報董事會經決議照案通過
113/07/30 第 6 屆第 1 次	訂定 113 年發行限制員工權利新股之績效條件目標案。	照案通過	提報董事會經決議照案通過
	113 年限制員工權利新股第一次發行獲配員工名單及其獲配股數核定案。	照案通過	提報董事會經決議照案通過

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：113 年 05 月 30 日至 116 年 05 月 29 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)、4. 董事所具專業資格及獨立董事獨立性情	2	0	100	113. 05. 30 改選連任
委員	林宗聖		2	0	100	113. 05. 30 改選連任
委員	林來福		N/A	N/A	N/A	113. 05. 30 改選新任
委員	陳宏守		2	0	100	113. 05. 30 改選卸任

◆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
113/02/29 第 2 屆第 6 次	本公司民國 112 年度董事績效評估執行計畫暨評估報告案。	照案通過	由董事會秘書處及公司治理主管執行並提董事會報告。
	本公司民國 113 年度董事進修計畫案。	照案通過	由董事會秘書處及公司治理主管執行。
113/04/18 第 2 屆第 7 次	提請審查董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	照案通過	提報董事會經決議照案通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是否	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功能之組織推派年度推動情形已分別於2024年4月18日、2024年7月30日及2024年10月29日向董事會報告，內容包含針對重大議題(社會、環境及治理面向)做風險評估及擬定風險管理政策或策略，董事會亦對溫室氣體盤查及查證等項目進行督導。公司依重大性原則，進行各項議題之風險評估，並訂有風險管理政策，將永續發展融入本公司之經營策略，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2024年10月29日向董事會報告風險管理運作情形，報告內容係風險、資訊安全風險及氣候變遷風險等多項議題及所採行的風險控制措施與策略。)詳細資訊請詳「風險管理政策與程序運作情形」。	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，並訂有風險管理政策，將永續發展融入本公司之經營策略，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2024年10月29日向董事會報告風險管理運作情形，報告內容係風險、資訊安全風險及氣候變遷風險等多項議題及所採行的風險控制措施與策略。)詳細資訊請詳「風險管理政策與程序運作情形」。	無

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、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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(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防治，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物質不使用與減量。 (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」的節能政策，讓員工從工作環境養成節能減碳的觀念，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化統計揭露，如外購電力能源、再生能源、水源以及各項原料使用的情形。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。請詳永續報告書。
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，訂定招募任用作業以及薪資福利程序，以保障員工之合法權益，建立適當之管理方法。公司支持且尊重國際相關

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	
		勞動人權規範，並參照責任商業聯盟行為準則、聯合國世界人權宣言、聯合國企業和人權指導原則等準則精神制定員工工作權益，為確保全體員工的工作環境，持續且積極的塑造良好之工作環境，並遵循所有營運區域適用之聘僱法規以及國際標準，並依「國巨任用管理辦法」，嚴格遵守各項勞動法令的規定。	
(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，詳細實施情形請詳公司網站。	
(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，詳細實施情形請詳公司網站。民國113年度無火災相關之情事。	無
(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，詳細實施情形請詳公司網站。	

推動項目	執行情形			與市上櫃公司永續發展差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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、職業安全衛生或勞工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工人權等議題遵循相關規範，詳細實施情形詳請公司網站。	
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GRI準則編製報告書並取得勤業眾信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。	無
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。				本公司永續發展
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
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，並積極參與環保相關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、資源回收與再落實污染預防，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煙等，致用力於環保所獲得之部分認證如下： 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。				

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	
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」、「原物料的成本提升」、「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、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	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的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。
9. 溫室氣體盤查及確信情形	國巨台北總公司、高雄大社廠、高雄楠梓廠、高雄大發廠等四處已於 113 年推行溫室氣體盤查專案，並於 113 年 7 月全數取證完畢。另正規劃本公司之合併子公司未來之盤查計畫，並於 115 年完成溫室氣體盤查，117 年完成外部查證。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實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，將相關誠信經營及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。	無
(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、競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。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
二、落實誠信經營			
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)公司於相關商業契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、財務及財會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。本公司已於2024年10月29日於董事會報告誠信經營執行情形，詳細資訊請詳公司網站「誠信經營單位及履行情形」。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(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關聯之職務安排。
(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之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)為落實誠信經營所建立之有效會計與內部控制方面，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，各部門每年度均須自我評估內部控制制度，以確保該制度設計及執行之有效性。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)公司定期執行內、外部之誠信經營宣導。本公司於2024年對全公司之員工及董事皆有進行誠信經營反貪腐政策溝通及訓練，已接受教育訓練之人數為100%，詳細資訊請詳公司網站「誠信經營單位及履行情形」。

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	
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。
(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，揭露其所定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。
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程序及行為指南，並揭露其差異之處。			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程序及行為指南，並揭露其差異之處。
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)：			公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營程序及行為指南，並揭露其差異之處。

(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。

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 114 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 114 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、實際被給予員工及得獲配限制員工權利新股之數量將參酌依職級、工作績效考核、整體貢獻、特殊功績及其他管理上需參考之條件等因素擬訂之分配標準，由董事長與執行長核定，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

本辦法發行之限制員工權利新股為普通股 6,000,000 股，每股面額 2.5 元，總額新台幣 15,000,000 元整，如遇公司變更股票面額，發行股數將依比例調整。

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：自民國 114 年 1 月 1 日至 116 年 12 月 31 日。

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 115 年為 33%、116 年為 33%、117 年為 34%，其中依據員工於各既得日當日仍在職作為服務既得條件計算於各年度既得日可既得之股份比例分別為，民國 115 年為 13%、116 年為 13%、117 年為 14%，另依據績效期間公司營運目標達成率作為績效既得條件計算於各年度既得日可既得之股份比例分別為，民國 115 年為 20%、116 年為 20%、117 年為 20%，惟可既得之實際股份比例與股數須再依績效期間第一個會計年度的公司營運目標達成率所設定之既得比例計算，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，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，惟未達既得條件之員工不得領取存放於股票信託保管機構之獲配股息、股利，相關作業方式依信託保管契約執行之。

- (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或變更股票面額，限制員工權利新股應依減資比例註銷或依變更股票面額比例調整。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，發行前如有修改時亦同。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 6,000,000 股，每股面額新台幣 2.5 元，總金額新台幣 15,000,000 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 邱 盟 捷



中 華 民 國 114 年 7 月 15 日

附件三

112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國巨集團民國 112 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電子元件產品，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）7,770,101 仟元及 10,394,175 仟元，分別佔各該年底合併資產總額之 2.34%及 3.75%；民國 112 及 111 年度之營業收入淨額分別為 2,600,627 仟元及 9,448,631 仟元，分別佔各該年度合併營業收入淨額之 2.42%及 7.80%。

國巨股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 113 年 2 月 29 日



國巨電子股份有限公司

會計師事務所

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		112年12月31日		111年12月31日			
代	碼	金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	52,951,458	16	\$	39,420,666	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		3,855,516	1		4,545,168	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）		19,119,964	6		13,157,089	5
1139	避險之金融資產－流動（附註四及十）		1,329,627	1		161,905	-
1150	應收票據淨額（附註四及十一）		82,232	-		116,684	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十一、三四及三五）		20,378,134	6		22,146,434	8
1200	其他應收款（附註四及三四）		3,510,897	1		2,252,805	1
130X	存貨（附註四、十二及三五）		27,093,244	8		26,944,816	10
1410	預付款項		2,536,800	1		1,951,980	1
1470	其他流動資產		492,838	-		1,007,044	-
11XX	流動資產總計		131,350,710	40		111,704,591	40
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）		1,244,059	-		1,331,226	1
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）		1,665,946	-		812,139	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）		25,582,218	8		20,400,172	7
1538	避險之金融資產－非流動（附註四及十）		1,156	-		831,882	-
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十四）		5,385,716	2		3,395,606	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十五、三四及三五）		67,488,440	20		59,871,278	22
1755	使用權資產（附註四）		1,820,104	1		1,263,123	1
1760	投資性不動產（附註四、十六及三四）		35,434	-		36,936	-
1805	商譽（附註四、五及十七）		64,706,384	20		47,848,779	17
1821	其他無形資產淨額（附註四及十八）		27,556,799	8		24,331,270	9
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		3,535,495	1		3,567,488	1
1920	存出保證金		220,321	-		221,940	-
1990	其他非流動資產		760,296	-		1,569,119	1
15XX	非流動資產總計		200,002,368	60		165,480,958	60
1XXX	資 產 總 計	\$	331,353,078	100	\$	277,185,549	100
負債及權益							
代	碼	負	債	及	權	益	
流動負債							
2100	短期借款（附註十九及三五）	\$	17,672,842	5	\$	12,492,638	5
2110	應付短期票承（附註十九）		43,058,867	13		28,075,967	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		139,104	-		210,354	-
2126	避險之金融負債－流動（附註四及十）		1,200,811	-		-	-
2150	應付票據		45,790	-		852	-
2170	應付帳款（附註三四）		15,308,083	5		14,353,411	5
2200	其他應付款（附註二一及三四）		20,851,481	6		23,136,523	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）		5,273,508	2		5,930,871	2
2280	租賃負債－流動（附註四）		376,289	-		321,627	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十九及二十）		11,239,937	4		9,172,781	3
2399	其他流動負債		572,307	-		1,221,072	1
21XX	流動負債總計		115,739,019	35		94,916,096	34
非流動負債							
2511	避險之金融負債－非流動（附註四及十）		267	-		948,367	-
2530	應付公司債（附註四及二十）		18,785,473	6		14,950,010	6
2540	長期借款（附註十九及三五）		44,549,314	13		30,386,761	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		6,317,278	2		5,128,315	2
2580	租賃負債－非流動（附註四）		1,352,321	-		837,828	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二二）		2,856,977	1		2,261,457	1
2645	存入保證金		185,549	-		281,411	-
2670	其他非流動負債		4,948,334	2		5,925,987	2
25XX	非流動負債總計		78,995,513	24		60,720,136	22
2XXX	負債總計		194,734,532	59		155,636,232	56
歸屬於本公司業主之權益							
股 本							
3110	普 通 股		4,231,455	1		4,212,608	2
3130	債券換股權利證書		3,952	-		1,934	-
3100	股本總計		4,235,407	1		4,214,542	2
資本公積							
3211	發行溢價		41,725,413	13		41,250,842	15
3220	庫藏股票交易		8,016	-		-	-
3260	採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數		145,730	-		151,159	-
3272	可轉換公司債認列權益組成部分		253,131	-		277,878	-
3273	限制員工權利股票		128,883	-		-	-
3200	資本公積總計		42,261,173	13		41,679,879	15
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		12,586,364	4		10,694,034	4
3320	特別盈餘公積		610,919	-		9,911,736	4
3350	未分配盈餘		77,426,753	23		56,678,721	20
3300	保留盈餘總計		90,624,036	27		77,284,491	28
其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	519,964)	-	(	421,272)	-
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		140,335	-	(	14,098)	-
3450	避險工具損益		3,929	-		631,535	-
3490	員工未賺得酬勞	(	82,303)	-		-	-
3400	其他權益總計	(	458,003)	-		196,165	-
3500	庫藏股票	(	2,030,720)	-	(	2,030,720)	(1)
31XX	本公司業主權益		134,631,893	41		121,344,357	44
36XX	非控制權益		1,986,653	-		204,960	-
3XXX	權益總計		136,618,546	41		121,549,317	44
負債與權益總計		\$	331,353,078	100	\$	277,185,549	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 113 年 2 月 29 日查核報告）

董事長：陳泰銘

經理人：王漢如

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三四）				
4100	銷貨收入—淨額	\$ 107,609,336	100	\$ 121,086,925	100
5000	營業成本（附註四、十二、二四及三四）	<u>71,583,509</u>	<u>67</u>	<u>75,068,171</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>36,025,827</u>	<u>33</u>	<u>46,018,754</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註四、二四及三四）				
6100	推銷費用	6,300,033	6	6,545,841	6
6200	管理費用	6,185,996	5	7,664,970	6
6300	研究發展費用	3,062,568	3	2,820,376	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及十一）	<u>5,264</u>	<u>-</u>	<u>(194)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>15,553,861</u>	<u>14</u>	<u>17,030,993</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>20,471,966</u>	<u>19</u>	<u>28,987,761</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四及二四）	(2,169,142)	(2)	(1,259,408)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	116,239	-	184,656	-
7100	利息收入（附註四）	3,766,655	4	1,560,937	1
7110	租金收入（附註四及三四）	24,665	-	33,899	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	459,190	-	757,192	1
7020	其他利益及損失（附註二四及三四）	<u>1,729,295</u>	<u>2</u>	<u>862,983</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,926,902</u>	<u>4</u>	<u>2,140,259</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	24,398,868	23	31,128,020	26
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>6,838,279</u>	<u>7</u>	<u>8,358,145</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>17,560,589</u>	<u>16</u>	<u>22,769,875</u>	<u>19</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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 二）	\$ 51,133	-	\$ 300,511	-
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）	152,831	-	(74,448)	-
8320	採用權益法之關聯企 業及合資其他綜合 損益份額	3,078	-	(23,253)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 四及二五）	4,742	-	(6,717)	-
		<u>211,784</u>	<u>-</u>	<u>196,093</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）	(103,803)	-	12,533,339	10
8368	避險工具之損益	(627,606)	-	432,724	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 四及二三）	(13,288)	-	94,178	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅（附 註四及二五）	15,913	-	(2,336,031)	(2)
		<u>(728,784)</u>	<u>-</u>	<u>10,724,210</u>	<u>9</u>
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	<u>(517,000)</u>	<u>-</u>	<u>10,920,303</u>	<u>9</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 17,043,589</u>	<u>16</u>	<u>\$ 33,690,178</u>	<u>28</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 17,468,846	16	\$ 22,730,465	19
8615	共同控制下前手權益	-	-	1,245	-
8620	非控制權益	91,743	-	38,165	-
8600		<u>\$ 17,560,589</u>	<u>16</u>	<u>\$ 22,769,875</u>	<u>19</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 16,954,332	16	\$ 33,644,658	28
8715	共同控制下前手權益	-	-	1,245	-
8720	非控制權益	89,257	-	44,275	-
8700		<u>\$ 17,043,589</u>	<u>16</u>	<u>\$ 33,690,178</u>	<u>28</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 41.80</u>		<u>\$ 44.22</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 40.61</u>		<u>\$ 43.21</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 113 年 2 月 29 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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 24,398,868	\$ 31,128,020
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	5,264	(194)
A20100	折舊費用	7,851,022	6,991,227
A20200	攤銷費用	832,918	683,656
A29900	預付款攤銷	9,410	13,135
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(459,190)	(757,192)
A20900	財務成本	2,169,142	1,259,408
A21200	利息收入	(3,766,655)	(1,560,937)
A21300	股利收入	(38,128)	(32,614)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	56,961	-
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(116,239)	(184,656)
A22500	處分不動產、廠房及設備及投資性不動產淨利益	(168,286)	(24,127)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	418,494	720,580
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	44,120	(44,914)
A29900	處分子公司及關聯企業之利益	(166,497)	(39,923)
A29900	廉價購買利益	(4,657)	-
A29900	其他收益	(125,104)	-
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及負債	623,874	1,836,238
A31130	應收票據	34,452	78,493
A31150	應收帳款	3,661,286	1,223,819
A31160	應收帳款－關係人	65,411	(177,790)
A31180	其他應收款	(237,219)	(1,011,760)
A31190	其他應收款－關係人	803	2,405
A31200	存 貨	3,426,113	(951,823)
A31230	預付款項	450,523	(676,588)
A31240	其他流動資產	540,607	(141,495)
A32130	應付票據	44,938	(3,870)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32150	應付帳款	(\$ 1,372,083)	(\$ 4,955,637)
A32160	應付帳款－關係人	61,400	(100,731)
A32180	其他應付款	(1,849,202)	5,605,629
A32190	其他應付款－關係人	(4,155)	(9,912)
A32230	其他流動負債	(741,596)	416,473
A32210	其他非流動負債	-	639,515
A32240	淨確定福利負債	<u>121,385</u>	<u>(252,564)</u>
A33000	營運產生之淨現金流入	35,767,980	39,671,871
A33100	收取之利息	3,574,312	1,390,272
A33200	收取之股利	38,128	32,614
A33300	支付之利息	(2,017,091)	(1,117,427)
A33500	支付之所得稅	<u>(6,295,914)</u>	<u>(6,966,937)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>31,067,415</u>	<u>33,010,393</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	(701,768)	(188,984)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(21,798,344)	(17,939,852)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,193,657	5,373,897
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(14,596,055)	(19,707,311)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	15,136,940	17,801,403
B01800	取得採用權益法之投資	(1,136)	(151,291)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(25,490,972)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入(出)	113,967	(1,566,609)
B09900	處分資產之淨現金流入	194,287	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	23,134	16,250
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,466,897)	(12,444,277)
B02800	處分不動產、廠房及設備	445,888	549,856
B03700	存出保證金增加	(40,480)	(33,144)
B03800	存出保證金減少	45,754	3,478
B04600	取得無形資產	(389,880)	(709,742)
B05500	處分投資性不動產價款	-	120,679
B07100	預付設備款增加	-	(736,795)
B07600	收取關聯企業股利	<u>215,955</u>	<u>98,642</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(53,115,950)</u>	<u>(29,513,800)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	\$ 5,179,983	(\$ 13,512,249)
C00500	應付短期票券淨增加	14,982,900	8,000,851
C01200	發行公司債	-	4,494,395
C01300	償還賣回之公司債	-	(131,200)
C01600	舉借長期借款	93,739,162	62,810,784
C01700	償還長期借款	(73,283,784)	(57,202,478)
C03000	存入保證金增加	7,936	60,115
C03100	存入保證金減少	(103,884)	(56,040)
C04500	發放現金股利	(4,178,580)	(5,400,494)
C04700	現金減資	-	(1,069,892)
C04800	員工執行認股權	-	848
C04900	購買庫藏股票	-	(5,172,415)
C05800	非控制權益淨變動	(63,241)	(72,736)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>36,280,492</u>	<u>(7,250,511)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(701,165)	4,048,179
EEEE	現金及約當現金淨增加數	13,530,792	294,261
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>39,420,666</u>	<u>39,126,405</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,951,458</u>	<u>\$ 39,420,666</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 113 年 2 月 29 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

113 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽之減損評估

國巨集團之商譽主要係由企業合併產生，截至 113 年 12 月 31 日之商譽金額為 65,760,760 仟元，佔合併總資產約 18%。

國巨集團係使用現金流量折現法來估計各現金產生單位之使用價值。管理階層於評估商譽減損及計算可回收金額時，對於折現率、未來營收成長等基本假設及參數，皆涉及管理階層之重大估計及判斷，該等假設及參數亦可能受未來市場或經濟景氣影響。因減損測試之評估具高度不確定性，若相關估計或假設發生變動，將對商譽減損評估之結果產生重大影響。因此，本會計師將國巨集團商譽之減損評估列為本年度關鍵查核事項。

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. 藉由執行控制測試以評估國巨集團資產減損評估程序及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得減損測試之評估模型，評估其採用方法及各項基本假設及折現率等有關參數之選用是否合理。
3. 針對評估模型所採行之方法所依據之基本假設與參數執行敏感性分析，以評估其是否有減損之情事。

其他事項

列入國巨集團合併財務報表之部份子公司及採用權益法之被投資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，有關上述子公司及採用權益法之被投資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 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）7,739,729 仟元及 7,770,101 仟元，分別佔合併資產總額之 2.11%及 2.34%；民國 113 及 112 年度之營業收入淨額分別為 2,253,955 仟元及 2,600,627 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 1.85%及 2.42%。上述關聯企業民國 113 年 12 月 31 日之採用權益法投資之餘額為 5,161,888 仟元，佔合併資產總額之 1.41%；民國 113 年度之採用權益法認列之關聯企業損益份額為 12,410 仟元，佔合併稅前淨利 0.05%。

國巨股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 王 浚 宇

王 浚 宇



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 2 月 27 日

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$ 61,117,610	17		\$ 52,951,458	16	
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	1,643,395	-		3,855,516	1	
1139	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	39,060,583	11		19,119,964	6	
1150	避險之金融資產－流動（附註四及十）	317,773	-		1,329,627	-	
1170	應收票據淨額（附註四及十一）	186,077	-		82,232	-	
1200	應收帳款淨額（附註四、十一、三三及三四）	21,783,062	6		20,301,267	6	
130X	其他應收款（附註四及三三）	3,062,813	1		3,510,897	1	
1410	存貨（附註四、十二及三四）	27,823,123	7		27,909,795	9	
1470	預付款項	2,774,580	1		2,536,800	1	
15XX	其他流動資產	519,034	-		338,176	-	
11XX	流動資產總計	158,288,050	43		131,935,732	40	
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）	633,039	-		1,244,059	-	
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）	1,547,620	1		1,665,946	-	
1538	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）	26,361,044	7		25,582,318	8	
1550	避險之金融資產－非流動（附註四及十）	-	-		1,156	-	
1600	採用權益法之投資（附註四、五及十四）	10,848,467	3		5,385,716	2	
1755	不動產、廠房及設備（附註四、五、十五及三四）	66,410,324	18		68,284,381	21	
1760	使用權資產（附註四）	2,416,951	1		1,820,104	-	
1805	投資性不動產（附註四及十六）	383,707	-		35,434	-	
1821	商譽（附註四、五及十七）	65,760,760	18		63,163,507	19	
1840	其他無形資產淨額（附註四及十八）	29,165,127	8		28,549,333	9	
1920	遞延所得稅資產（附註四及二五）	3,670,189	1		3,535,495	1	
1990	存出保證金	407,227	-		220,321	-	
15XX	其他非流動資產	783,402	-		746,842	-	
15XX	非流動資產總計	208,387,857	57		200,234,512	60	
1XXX	資 產 總 計	\$ 366,675,907	100		\$ 332,170,244	100	
2100	流動負債						
2110	短期借款（附註十九及三四）	\$ 15,804,004	4		\$ 17,672,842	5	
2120	應付短期票券（附註十九）	52,930,987	14		43,058,867	13	
2126	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	4,281	-		139,104	-	
2150	避險之金融負債－流動（附註四及十）	688,066	-		1,200,811	-	
2170	應付票據	1,019	-		45,790	-	
2200	應付帳款（附註三三）	15,002,460	4		15,064,295	5	
2230	其他應付款（附註二一及三三）	20,119,678	6		20,851,481	6	
2320	本期所得稅負債（附註四及二五）	5,535,325	2		5,273,508	2	
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十九、二十及三四）	1,897,848	1		11,239,937	4	
2399	租賃負債－流動（附註四）	425,380	-		376,260	-	
21XX	其他流動負債	1,569,338	-		379,094	-	
21XX	流動負債總計	113,978,386	31		115,301,989	35	
2511	非流動負債						
2530	避險之金融負債－非流動（附註四及十）	-	-		267	-	
2540	應付公司債（附註四及二十）	13,494,177	4		18,785,473	6	
2570	長期借款（附註十九及三四）	57,083,691	16		44,549,314	13	
2580	遞延所得稅負債（附註四及二五）	10,444,256	3		6,471,926	2	
2640	租賃負債－非流動（附註四）	1,790,141	-		1,352,229	-	
2645	淨確定福利負債（附註四及二二）	2,777,687	1		2,856,977	1	
2670	存入保證金	166,560	-		185,549	-	
25XX	其他非流動負債	4,387,646	1		5,307,656	2	
25XX	非流動負債總計	90,144,158	25		79,509,391	24	
2XXX	負債總計	204,122,544	56		194,811,380	59	
3110	歸屬於本公司業主之權益						
3130	股本						
3100	普通股	5,188,164	1		4,231,455	1	
3130	債券換股權利證書	-	-		3,952	-	
3100	股本總計	5,188,164	1		4,235,407	1	
3211	資本公積						
3220	發行溢價	47,199,976	13		41,725,413	13	
3260	庫藏股票交易	24,035	-		8,016	-	
3272	採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數	147,346	-		145,730	-	
3273	可轉換公司債認列權益組成部分	-	-		253,131	-	
3200	限制員工權利股票	468,372	-		128,883	-	
3200	資本公積總計	47,839,729	13		42,261,173	13	
3310	保留盈餘						
3320	法定盈餘公積	14,338,984	4		12,586,364	4	
3350	特別盈餘公積	869,519	-		610,919	-	
3300	未分配盈餘	85,532,263	24		77,384,975	23	
3300	保留盈餘總計	100,740,766	28		90,582,258	27	
3410	其他權益						
3420	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,687,841	2		262,132	-	
3450	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	38,302	-		140,335	-	
3490	避險工具損益	(720,742)	-		3,929	-	
3400	員工未賺得酬勞	(282,131)	-		(82,303)	-	
3500	其他權益總計	8,723,270	2		324,093	-	
31XX	庫藏股票	(2,030,720)	-		(2,030,720)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	160,461,209	44		135,372,211	41	
36XX	非控制權益	2,092,154	-		1,986,653	-	
3XXX	權益總計	162,553,363	44		137,358,864	41	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 366,675,907	100		\$ 332,170,244	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 114 年 2 月 27 日查核報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王漢如

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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四及三三）				
4100	銷貨收入－淨額	\$ 121,667,329	100	\$ 107,609,336	100
5000	營業成本（附註四、十二、二四及三三）	<u>79,863,840</u>	<u>66</u>	<u>71,583,509</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>41,803,489</u>	<u>34</u>	<u>36,025,827</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註四、十一、二四及三三）				
6100	行銷費用	8,134,032	7	6,300,033	6
6200	管理費用	6,692,220	5	6,227,774	5
6300	研究發展費用	3,472,530	3	3,062,568	3
6450	預期信用減損損失	<u>119,176</u>	<u>-</u>	<u>5,264</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>18,417,958</u>	<u>15</u>	<u>15,595,639</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>23,385,531</u>	<u>19</u>	<u>20,430,188</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出（附註四、十四、二四及三三）				
7050	財務成本	(2,825,771)	(2)	(2,169,142)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	322,106	-	116,239	-
7100	利息收入	5,016,138	4	3,766,655	4
7110	租金收入	37,388	-	24,665	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	310,889	-	459,190	-
7020	其他利益及損失	<u>617,069</u>	<u>1</u>	<u>1,729,295</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,477,819</u>	<u>3</u>	<u>3,926,902</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	26,863,350	22	24,357,090	23
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>7,376,719</u>	<u>6</u>	<u>6,838,279</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>19,486,631</u>	<u>16</u>	<u>17,518,811</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、二二、二三及二五）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 26,301	-	\$ 51,133	-
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	(96,461)	-	152,831	-
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	(9,554)	-	3,078	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>3,360</u>	<u>-</u>	<u>4,742</u>	<u>-</u>
		<u>(76,354)</u>	<u>-</u>	<u>211,784</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	11,739,482	10	678,293	1
8368	避險工具之損益	(724,671)	(1)	(627,606)	(1)
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	48,488	-	(13,288)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>(2,356,427)</u>	<u>(2)</u>	<u>15,913</u>	<u>-</u>
		<u>8,706,872</u>	<u>7</u>	<u>53,312</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>8,630,518</u>	<u>7</u>	<u>265,096</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 28,117,149</u>	<u>23</u>	<u>\$ 17,783,907</u>	<u>17</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 19,356,484	16	\$ 17,427,068	16
8620	非控制權益	<u>130,147</u>	<u>-</u>	<u>91,743</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 19,486,631</u>	<u>16</u>	<u>\$ 17,518,811</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 27,981,168	23	\$ 17,694,650	17
8720	非控制權益	<u>135,981</u>	<u>-</u>	<u>89,257</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 28,117,149</u>	<u>23</u>	<u>\$ 17,783,907</u>	<u>17</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	<u>\$ 38.13</u>		<u>\$ 34.74</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 37.65</u>		<u>\$ 33.92</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 114 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔





國巨證券

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	項目	民國 113 年 12 月 31 日									
		股本	資本公積	盈餘	其他權益	負債	資產	負債	權益	總計	非控制權益
A1	112 年 1 月 1 日餘額	4,212,608	41,679,879	10,694,034	9,911,736	556,678,721	577,384,491	421,272	14,098	121,344,357	204,960
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
B1	111 年度盈餘及分配	-	-	1,892,330	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	盈餘分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	併購子公司股利調整資本公積	-	8,016	-	-	-	-	-	-	8,016	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	8,851	-	-	-	-	-	-	8,851	2,892
N1	股份基礎支付交易	10,381	128,883	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	17,427,068	17,427,068	-	-	17,427,068	91,743
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	57,458	57,458	-	-	57,458	2,486
I1	可轉換公司債轉換為普通股	8,466	449,834	-	-	-	-	-	-	-	-
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	112 年 12 月 31 日餘額	4,231,455	42,261,173	12,586,364	610,919	77,384,975	90,582,258	262,132	140,335	135,372,211	1,986,653
B1	112 年度盈餘及分配	-	-	1,752,620	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	盈餘分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	838,514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	併購子公司股利調整資本公積	-	16,019	-	-	-	-	-	-	16,019	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	1,616	-	-	-	-	-	-	1,616	-
N1	股份基礎支付交易	3,751	339,489	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	19,356,484	19,356,484	-	-	19,356,484	130,147
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	29,926	29,926	-	-	29,926	5,834
I1	可轉換公司債轉換為普通股	114,444	5,221,432	-	-	-	-	-	-	-	-
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	113 年 12 月 31 日餘額	5,188,164	47,839,729	14,338,984	869,519	85,532,263	100,740,766	942,579	106,280	160,461,209	2,092,154

(請參閱附註及會計師事務所民國 114 年 2 月 27 日查核報告)



董事長：陳泰銘



經理人：王添如



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 26,863,350	\$ 24,357,090
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	119,176	5,264
A20100	折舊費用	8,535,491	7,851,022
A20200	攤銷費用	1,093,444	874,696
A29900	預付款攤銷	11,906	9,410
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(310,889)	(459,190)
A20900	財務成本	2,825,771	2,169,142
A21200	利息收入	(5,016,138)	(3,766,655)
A21300	股利收入	(55,346)	(38,128)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	143,412	56,961
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	(322,106)	(116,239)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	100,534	(168,286)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	439,394	418,494
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(70,740)	44,120
A29900	處分子公司及關聯企業之利益	(313,884)	(166,497)
A29900	廉價購買利益	-	(4,657)
A29900	其他收益	-	(125,104)
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及負債	152,480	623,874
A31130	應收票據	(103,845)	34,452
A31150	應收帳款	(720,912)	3,661,286
A31160	應收帳款－關係人	(63,204)	65,411
A31180	其他應收款	527,687	(237,219)
A31190	其他應收款－關係人	3,192	803
A31200	存 貨	839,648	3,426,113
A31230	預付款項	(249,686)	450,523
A31240	其他流動資產	(180,858)	540,607
A32130	應付票據	(44,771)	44,938

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32150	應付帳款	(\$ 807,622)	(\$ 1,372,083)
A32160	應付帳款－關係人	236,433	61,400
A32180	其他應付款	(13,000)	(1,849,202)
A32190	其他應付款－關係人	5,622	(4,155)
A32230	其他流動負債	1,239,364	(741,596)
A32240	淨確定福利負債	(52,989)	121,385
A33000	營運產生之淨現金流入	34,810,914	35,767,980
A33100	收取之利息	4,933,343	3,574,312
A33200	收取之股利	55,346	38,128
A33300	支付之利息	(2,815,765)	(2,017,091)
A33500	支付之所得稅	(5,821,466)	(6,295,914)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>31,162,372</u>	<u>31,067,415</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	-	(701,768)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	21,865	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(30,098,952)	(21,798,344)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,379,507	10,193,657
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(8,505,244)	(14,596,055)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	11,384,399	15,136,940
B01800	取得採用權益法之投資	(5,566,352)	(1,136)
B01900	處分採用權益法之投資	540,165	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(353,752)	(25,490,972)
B02300	處分子公司之淨現金流入	101,774	113,967
B09900	處分資產之淨現金流入	-	194,287
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	12,086	23,134
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,646,163)	(16,466,897)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	282,780	445,888
B03700	存出保證金增加	(186,965)	(40,480)
B03800	存出保證金減少	-	45,754
B04600	購置無形資產	(280,011)	(389,880)
B07600	收取關聯企業股利	154,938	215,955
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(29,759,925)</u>	<u>(53,115,950)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	(\$ 1,869,453)	\$ 5,179,983
C00500	應付短期票券淨增加	9,872,120	14,982,900
C01300	償還公司債	(1,000,040)	-
C01600	舉借長期借款	151,403,756	93,739,162
C01700	償還長期借款	(147,206,414)	(73,283,784)
C03000	存入保證金增加	34,976	7,936
C03100	存入保證金減少	(53,972)	(103,884)
C04500	發放現金股利	(8,369,074)	(4,178,580)
C05800	非控制權益淨變動	(32,096)	(63,241)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,779,803</u>	<u>36,280,492</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,983,902</u>	(<u>701,165</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	8,166,152	13,530,792
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>52,951,458</u>	<u>39,420,666</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 61,117,610</u>	<u>\$ 52,951,458</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 114 年 2 月 27 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

114 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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）28,421,767 仟元及 50,486,145 仟元，分別占合併資產總額之 7.58% 及 14.73%；負債總額共計分別為 3,132,577 仟元及 7,900,287 仟元，分別佔合併負債總額之 1.47% 及 3.87%；其民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 332,325 仟元及 650,803 仟元，分別占各期合併綜合損益總額之 3.58% 及 6.97%。又如合併財務報表附註十四

所述，民國 114 年及 113 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額共計分別為 7,394,901 仟元及 5,082,336 仟元，及其民國 114 年及 113 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 67,655 仟元及 29,797 仟元，暨合併財務報表附註三四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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 王 浚 宇

王 浚 宇



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 5 月 8 日

民國 114 年 3 月 31 日及 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	114年3月31日			113年12月31日			113年3月31日		
		產	金	%	金	額	%	金	額	%
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）		\$ 66,374,162	18	\$ 61,117,610	17	\$ 47,193,660	14		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		2,598,575	1	1,643,395	-	3,361,041	1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）		40,443,603	11	39,060,583	11	33,334,355	10		
1139	避險之金融資產－流動（附註十）		103,725	-	317,773	-	1,512,654	-		
1150	應收票據淨額（附註十一）		201,332	-	186,077	-	219,205	-		
1170	應收帳款淨額（附註十一、三十及三一）		23,000,683	6	21,783,062	6	21,203,160	6		
1200	其他應收款（附註三十）		2,709,363	1	3,062,813	1	3,344,059	1		
130X	存貨（附註十二及三一）		27,780,919	7	27,823,123	7	26,577,532	8		
1410	預付款項		3,730,259	1	2,774,580	1	2,993,827	1		
1470	其他流動資產		550,271	-	519,034	-	561,148	-		
11XX	流動資產總計		167,492,892	45	158,288,050	43	140,300,641	41		
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）		644,206	-	633,039	-	737,911	-		
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）		1,413,574	-	1,547,620	1	1,611,084	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）		23,991,069	6	26,361,044	7	26,122,784	8		
1538	避險之金融資產－非流動（附註十）		-	-	-	-	6,434	-		
1550	採用權益法之投資（附註十四）		10,958,835	3	10,848,467	3	5,082,336	1		
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及三一）		66,603,167	18	66,410,324	18	68,473,808	20		
1755	使用權資產		2,396,343	1	2,416,951	1	1,692,866	1		
1760	投資性不動產（附註十六）		387,457	-	383,707	-	35,727	-		
1805	商譽（附註十七）		67,154,140	18	65,760,760	18	64,916,108	19		
1821	其他無形資產淨額（附註十八）		29,412,484	8	29,165,127	8	29,276,875	9		
1840	遞延所得稅資產（附註二五）		3,523,931	1	3,670,189	1	3,485,709	1		
1920	存出保證金		433,072	-	407,227	-	223,262	-		
1990	其他非流動資產		675,740	-	783,402	-	662,940	-		
15XX	非流動資產總計		207,594,018	55	208,387,857	57	202,327,844	59		
1XXX	資 產 總 計		\$ 375,086,910	100	\$ 366,675,907	100	\$ 342,628,485	100		
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十九及三一）		\$ 17,870,026	5	\$ 15,804,004	4	\$ 16,550,835	5		
2110	應付短期票券（附註十九）		68,380,261	18	52,930,987	14	47,832,214	14		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		16,329	-	4,281	-	21,514	-		
2126	避險之金融負債－流動（附註十）		303,785	-	688,066	-	1,398,689	-		
2150	應付票據		637	-	1,019	-	47,155	-		
2170	應付帳款（附註三十）		15,362,608	4	15,002,460	4	14,487,895	4		
2220	其他應付款（附註二一及三十）		30,934,778	8	20,119,678	6	28,965,472	9		
2230	本期所得稅負債（附註二五）		5,303,979	2	5,535,325	2	5,806,408	2		
2280	租賃負債－流動		441,848	-	425,380	-	377,106	-		
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十九、二十及三一）		1,349,914	-	1,897,848	1	5,094,148	2		
2399	其他流動負債（附註三十）		1,449,102	1	1,569,338	-	865,764	-		
21XX	流動負債總計		141,413,267	38	113,978,386	31	121,447,200	36		
非流動負債										
2511	避險之金融負債－非流動（附註十）		-	-	-	-	2,917	-		
2530	應付公司債（附註二十）		13,495,065	4	13,494,177	4	18,802,515	6		
2540	長期借款（附註十九及三一）		38,120,394	10	57,083,691	16	46,939,810	14		
2570	遞延所得稅負債（附註二五）		11,327,763	3	10,444,256	3	7,759,277	2		
2580	租賃負債－非流動		1,747,975	-	1,790,141	-	1,221,382	-		
2640	淨確定福利負債（附註四及二二）		2,785,719	1	2,777,687	1	2,886,379	1		
2645	存入保證金		200,446	-	166,560	-	192,464	-		
2670	其他非流動負債		4,370,191	1	4,387,646	1	5,056,733	1		
25XX	非流動負債總計		72,047,553	19	90,144,158	25	82,861,497	24		
2XXX	負債總計		213,460,820	57	204,122,544	56	204,308,697	60		
歸屬於本公司業主之權益										
股本										
3110	普通股		5,188,164	1	5,188,164	1	4,235,407	1		
3130	債券換股權利證書		-	-	-	-	113	-		
3100	股本總計		5,188,164	1	5,188,164	1	4,235,520	1		
資本公積										
3211	發行溢價		47,199,976	13	47,199,976	13	41,730,540	12		
3220	庫藏股票交易		24,035	-	24,035	-	8,016	-		
3260	採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數		147,245	-	147,346	-	146,795	-		
3272	可轉換公司債認列權益組成部分		-	-	-	-	252,865	-		
3273	限制員工權利股票		468,372	-	468,372	-	128,883	-		
3200	資本公積總計		47,839,628	13	47,839,729	13	42,267,099	12		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		14,338,984	4	14,338,984	4	12,586,364	4		
3320	特別盈餘公積		869,519	-	869,519	-	610,919	-		
3350	未分配盈餘		80,777,477	22	85,532,263	24	73,588,010	21		
3300	保留盈餘總計		95,985,980	26	100,740,766	28	86,785,293	25		
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		13,300,452	3	9,687,841	2	5,235,257	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		(96,428)	-	38,302	-	85,473	-		
3450	避險工具損益		(476,436)	-	(720,742)	-	(193,641)	-		
3490	員工未賺得酬勞		(213,772)	-	(282,131)	-	(71,093)	-		
3400	其他權益總計		12,513,811	3	8,723,270	2	5,055,996	2		
3500	庫藏股票		(2,030,720)	(1)	(2,030,720)	-	(2,030,720)	-		
31XX	本公司業主之權益總計		159,496,863	42	160,461,209	44	136,313,188	40		
36XX	非控制權益		2,129,227	1	2,092,154	-	2,006,600	-		
3XXX	權益總計		161,626,090	43	162,553,363	44	138,319,788	40		
負債與權益總計			\$ 375,086,910	100	\$ 366,675,907	100	\$ 342,628,485	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 114 年 5 月 8 日核閱報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王漢如

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註三十）				
4100	銷貨收入－淨額	\$ 31,103,695	100	\$ 28,505,147	100
5000	營業成本（附註十二、二四及三十）	<u>20,017,762</u>	<u>64</u>	<u>18,871,020</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>11,085,933</u>	<u>36</u>	<u>9,634,127</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註十一、二四及三十）				
6100	行銷費用	1,944,144	6	2,037,589	7
6200	管理費用	1,836,023	6	1,791,586	7
6300	研究發展費用	864,802	3	859,616	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>22,131</u>)	<u>-</u>	<u>1,993</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>4,622,838</u>	<u>15</u>	<u>4,690,784</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>6,463,095</u>	<u>21</u>	<u>4,943,343</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註二四及三十）				
7050	財務成本	(672,465)	(2)	(672,772)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	117,305	-	29,797	-
7100	利息收入	1,205,639	4	1,190,302	4
7110	租金收入	9,744	-	7,145	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	156,758	-	159,131	1
7020	其他利益及損失	(<u>106,884</u>)	<u>-</u>	<u>401,803</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>710,097</u>	<u>2</u>	<u>1,115,406</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	7,173,192	23	6,058,749	21
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>1,610,212</u>	<u>5</u>	<u>1,449,942</u>	<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>5,562,980</u>	<u>18</u>	<u>4,608,807</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日至3月31日			113年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目：(附註二三)						
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	(\$ 134,730)		-	(\$ 54,862)		-
		(134,730)		-	(54,862)		-
8360	後續可能重分類至損益之項目：(附註四、二三及二五)						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,713,851		15	6,446,735		23
8368	避險工具之損益	244,306		1	(197,570)		(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,097,442)		(4)	(1,469,059)		(5)
		3,860,715		12	4,780,106		17
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,725,985		12	4,725,244		17
8500	本期綜合損益總額	\$ 9,288,965		30	\$ 9,334,051		33
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 5,529,604		18	\$ 4,588,176		16
8620	非控制權益	33,376		-	20,631		-
8600		\$ 5,562,980		18	\$ 4,608,807		16
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$ 9,251,791		30	\$ 9,308,869		33
8720	非控制權益	37,174		-	25,182		-
8700		\$ 9,288,965		30	\$ 9,334,051		33
	每股盈餘(附註二六)						
9750	基 本	\$ 10.77			\$ 9.14		
9850	稀 釋	\$ 10.75			\$ 8.96		

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 114 年 5 月 8 日核閱報告)

董事長：陳泰銘



經理人：王淡如



會計主管：楊文翔





國巨公司

民國 114 年 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	歸屬本公司									
		資本公積					其他權益項目				
		股本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
A1	113 年 1 月 1 日餘額	4,231,455	3,952	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407
		4,231,455	3,952	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407	4,235,407
B5	112 年度盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換為普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	4,235,407	113	4,235,520	4,235,520	4,235,520	4,235,520	4,235,520	4,235,520	4,235,520	4,235,520
A1	114 年 1 月 1 日餘額	5,188,164	-	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164
B5	113 年度盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	5,188,164	-	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164	5,188,164

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 114 年 5 月 8 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113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	\$ 7,173,192	\$ 6,058,749
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(22,131)	1,993
A20100	折舊費用	2,190,248	2,095,178
A20200	攤銷費用	272,420	250,406
A29900	預付款攤銷	3,550	2,412
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之淨利益	(156,758)	(159,131)
A20900	財務成本	672,465	672,772
A21200	利息收入	(1,205,639)	(1,190,302)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	68,354	11,210
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	(117,305)	(29,797)
A23100	處分投資利益	(100,496)	(287,196)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失（利益）	21,906	(2,336)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	212,947	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(284)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(5,610)	157,641
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	151,509	25,777
A31130	應收票據	(15,255)	(136,973)
A31150	應收帳款	(892,781)	(603,436)
A31160	應收帳款－關係人	(43,170)	(660)
A31180	其他應收款	359,212	425,763
A31190	其他應收款－關係人	(2,597)	2,751
A31200	存 貨	206,583	1,128,040
A31230	預付款項	(959,229)	290,448
A31240	其他流動資產	(31,237)	(222,972)
A32130	應付票據	(382)	1,365
A32150	應付帳款	400,792	(918,842)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
A32160	應付帳款－關係人	(\$ 165,471)	\$ 40,710
A32180	其他應付款	785,432	(341,795)
A32190	其他應付款－關係人	(4,762)	8,799
A32230	其他流動負債	(103,768)	455,802
A32240	淨確定福利負債	<u>8,032</u>	<u>29,402</u>
A33000	營運產生之淨現金流入	8,700,051	7,765,494
A33100	收取之利息	1,202,474	928,626
A33300	支付之利息	(691,473)	(692,772)
A33500	支付之所得稅	(<u>1,876,628</u>)	(<u>1,174,263</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,334,424</u>	<u>6,827,085</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	(683)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(11,842,530)	(17,430,113)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,829,485	2,675,156
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,838,627)	(1,788,277)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	889,577	2,804,664
B01800	取得採用權益法之投資	-	(2,170)
B02300	處分關聯企業及合資之淨現金流入	111,588	641,939
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,247,003)	(1,938,534)
B02800	處分不動產、廠房及設備	87,132	76,640
B03700	存出保證金增加	(25,846)	(3,001)
B04500	取得無形資產	(50,816)	(42,093)
B07600	收取關聯企業股利	-	<u>15,957</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,087,723</u>)	(<u>14,989,832</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	2,066,143	(1,122,502)
C00500	應付短期票券淨增加	15,449,273	4,773,347
C01600	舉借長期借款	19,885,000	47,383,787
C01700	償還長期借款	(39,396,231)	(51,134,230)
C03000	存入保證金增加	33,888	6,911
C05800	非控制權益淨變動	-	(<u>6,301</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,961,927</u>)	(<u>98,988</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 971,778	\$ 2,503,937
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	5,256,552	(5,757,798)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>61,117,610</u>	<u>52,951,458</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 66,374,162</u>	<u>\$ 47,193,660</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 114 年 5 月 8 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

112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對國巨股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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電子元件產品。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。
2. 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 112 年及 111 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）2,183,578 仟元及 2,844,814 仟元，分別佔國巨股份有限公司各該年底資產總額之 0.73% 及 1.15%。民國 112 及 111 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 183,997 仟元及 362,313 仟元，分別佔國巨股份有限公司各該年度稅前淨利之 0.91% 及 1.51%。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 113 年 2 月 29 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 6,196,718	2	\$ 7,534,435	3
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	1,518,171	1	564,639	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	307,350	-	1,535,400	1
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	692,096	-	503,734	-
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四及二七）	3,351,785	1	2,479,661	1
1200	其他應收款	117,800	-	342,332	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二七）	51,615	-	50,357	-
130X	存貨（附註四及十一）	5,948,555	2	5,750,957	3
1410	預付款項	378,107	-	297,817	-
1470	其他流動資產	531	-	6,110	-
11XX	流動資產總計	18,562,728	6	19,065,442	8
1510	非流動資產				
1511	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	30,715	-	173,965	-
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）	930,172	-	461,741	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）	3,009,505	1	2,351,862	1
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	254,150,944	86	208,093,366	84
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及二八）	18,809,064	6	14,243,437	6
1805	商譽（附註四及十四）	109,643	-	109,643	-
1821	其他無形資產淨額	120,097	-	100,392	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	1,541,922	1	1,800,133	1
1920	存出保證金	11,064	-	25,166	-
1990	其他非流動資產	73,910	-	60,309	-
15XX	非流動資產總計	278,787,036	94	227,420,014	92
1XXX	資 產 總 計	\$ 297,349,764	100	\$ 246,485,456	100
2100	流動負債				
2110	短期借款（附註十五）	\$ 9,851,450	3	\$ 9,872,320	4
2111	應付短期票券（附註十五）	43,058,867	15	28,075,967	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	120,459	-	193,016	-
2130	合約負債－流動（附註二七）	2,269,003	1	2,769,587	1
2150	應付票據	851	-	851	-
2170	應付帳款	1,357,207	-	1,578,103	1
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	3,528,994	1	2,723,030	1
2200	其他應付款－關係人（附註二七）	84,460	-	17,424	-
2220	其他應付款（附註二七）	13,311,936	5	14,214,529	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	3,387,895	1	2,987,156	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）	9,391,957	3	7,741,072	3
2399	其他流動負債	42,656	-	38,466	-
21XX	流動負債總計	86,405,735	29	70,211,521	29
2530	非流動負債				
2531	應付公司債（附註十六）	18,785,473	6	14,486,301	6
2540	長期借款（附註十五及二八）	44,078,844	15	27,931,243	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	993,608	1	87,780	-
2620	長期應付款－關係人（附註二七）	12,294,000	4	12,283,200	5
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	160,085	-	140,928	-
2645	存入保證金	126	-	126	-
25XX	非流動負債總計	76,312,136	26	54,929,578	22
2XXX	負債總計	162,717,871	55	125,141,099	51
3110	權益				
3111	股本				
3130	普通股	4,231,455	1	4,212,608	2
3130	債券換股權利證書	3,952	-	1,934	-
3100	股本總計	4,235,407	1	4,214,542	2
3211	資本公積				
3211	發行溢價	41,725,413	14	41,250,842	17
3220	庫藏股票交易	8,016	-	-	-
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	145,730	-	151,159	-
3272	可轉換公司債認列權益組成部分	253,131	-	277,878	-
3273	限制員工權利股票	128,883	-	-	-
3200	資本公積總計	42,261,173	14	41,679,879	17
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	12,586,364	5	10,694,034	4
3320	特別盈餘公積	610,919	-	9,911,736	4
3350	未分配盈餘	77,426,753	26	56,678,721	23
3300	保留盈餘總計	90,624,036	31	77,284,491	31
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(519,964)	-	(421,272)	-
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	140,335	-	(14,098)	-
3450	避險工具之損益	3,929	-	631,535	-
3490	員工未賺得酬勞	(82,303)	-	-	-
3400	其他權益總計	(458,003)	-	196,165	-
3500	庫藏股票	(2,030,720)	(1)	(2,030,720)	(1)
3XXX	權益總計	134,631,893	45	121,344,357	49
	負債與權益總計	\$ 297,349,764	100	\$ 246,485,456	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 113 年 2 月 29 日查核報告)

董事長：陳泰銘

經理人：王漢如

會計主管：楊文翔

國巨股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入—淨額	\$ 29,471,336	100	\$ 27,429,808	100
5000	營業成本（附註四、十一、 二十及二七）	<u>25,358,132</u>	<u>86</u>	<u>22,213,179</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	4,113,204	14	5,216,629	19
5920	與子公司及關聯企業之已 （未）實現損益（附註四）	<u>336,632</u>	<u>1</u>	<u>(45,447)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>4,449,836</u>	<u>15</u>	<u>5,171,182</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註四、二十及 二七）				
6100	行銷費用	407,245	1	524,337	2
6200	管理費用	1,903,238	7	2,602,336	9
6300	研究發展費用	279,399	1	256,210	1
6450	預期信用減損迴轉利益 （附註四及十）	<u>(661)</u>	<u>-</u>	<u>(2,978)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,589,221</u>	<u>9</u>	<u>3,379,905</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>1,860,615</u>	<u>6</u>	<u>1,791,277</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註四、二 十及二七）	<u>(1,646,859)</u>	<u>(5)</u>	<u>(794,042)</u>	<u>(3)</u>
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	18,337,102	62	22,330,071	81
7100	利息收入（附註四）	625,594	2	348,690	1
7110	租金收入（附註四及二 七）	13,094	-	14,228	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨利益	\$ 343,799	1	\$ 948,872	4
7020	其他利益及損失（附註 二十及二七）	<u>750,075</u>	<u>3</u>	<u>(621,615)</u>	<u>(2)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>18,422,805</u>	<u>63</u>	<u>22,226,204</u>	<u>81</u>
7900	稅前淨利	20,283,420	69	24,017,481	88
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>2,814,574</u>	<u>9</u>	<u>1,285,771</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>17,468,846</u>	<u>60</u>	<u>22,731,710</u>	<u>83</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）	(23,709)	-	33,584	-
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）	66,220	-	(39,649)	-
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	164,531	1	208,875	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註四及二 一）	<u>4,742</u>	<u>-</u>	<u>(6,717)</u>	<u>-</u>
	小 計	<u>211,784</u>	<u>1</u>	<u>196,093</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度			111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）	(\$	742,211)	(3)	\$	13,054,131	48
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）		15,913	-	(	2,336,031)	(9)
	小 計	(	726,298)	(3)		10,718,100	39
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(	514,514)	(2)		10,914,193	40
8500	本年度綜合損益總額	\$	16,954,332	58	\$	33,645,903	123
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	17,468,846	60	\$	22,730,465	83
8615	共同控制下前手權益		-	-		1,245	-
8600		\$	17,468,846	60	\$	22,731,710	83
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	16,954,332	58	\$	33,644,658	123
8715	共同控制下前手權益		-	-		1,245	-
8700		\$	16,954,332	58	\$	33,645,903	123
	每股盈餘（附註二二）						
9750	基 本	\$	41.80		\$	44.22	
9850	稀 釋	\$	40.61		\$	43.21	

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 113 年 2 月 29 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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬	代碼	屬			本公司			業			主			之			總
		股本	(附註十)	資本公積	保留盈餘	(附註十)	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	遞延工具損益	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	共同控制下前手權益			
		\$ 4,959,189	\$ -	\$ 4,959,189	\$ 22,048,917	\$ 8,621,366	\$ 4,594,931	\$ 50,345,451	\$ 63,761,748	\$ 198,811	\$ -	\$ 9,474,141	\$ (1,879,155)	\$ 223,091	\$ 79,640,549		
	111 年 1 月 1 日餘額																
	110 年度盈餘指撥及分配																
	提列法定盈餘公積					2,072,668		(2,072,668)									
	提列特別盈餘公積					5,316,805		(5,316,805)									
	本公司股東現金股利							(5,400,560)	(5,400,560)						(5,400,560)		
	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數																
	111 年度淨利							22,730,465	22,730,465					1,245	22,731,710		
	111 年度稅後其他綜合損益									432,724		10,620,399			10,914,193		
	現金成本							293,794	293,794						(1,059,639)		
	組織重組							(365,145)	(365,145)						385,545		
	可轉換公司債轉換為普通股														(537,110)		
															19,456,042		
															239,483		
	購入庫藏股														(5,172,415)		
	庫藏股註銷														5,172,415		
	股份基礎給付－員工服務														848		
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具																
	111 年 12 月 31 日餘額							56,678,721	77,284,491	(421,272)	(14,098)	631,535	(2,030,720)		121,344,357		
	111 年度盈餘指撥及分配																
	法定盈餘公積					1,892,330		(1,892,330)									
	特別盈餘公積							9,300,817									
	本公司股東現金股利							(4,186,652)	(4,186,652)						(4,186,652)		
	發放子公司股利調整資本公積														8,016		
	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數																
	股份基礎給付交易														56,961		
	112 年度淨利							17,468,846	17,468,846						17,468,846		
	112 年度稅後其他綜合損益																
	可轉換公司債轉換為普通股							57,458	57,458	(98,692)		154,326	(571,972)		(514,514)		
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具														460,308		
	112 年 12 月 31 日餘額											107			\$ 134,631,893		

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 113 年 2 月 29 日查核報告)



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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 20,283,420	\$ 24,017,481
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損迴轉利益	(661)	(2,978)
A20100	折舊費用	1,410,080	1,226,631
A20200	攤銷費用	34,373	26,983
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利益	(343,799)	(948,872)
A20900	財務成本	1,646,859	794,042
A21200	利息收入	(625,594)	(348,690)
A21300	股利收入	(16,555)	(9,197)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,559	-
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(18,337,102)	(22,330,071)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(1,014)	(1,293)
A22900	處分採權益法之子公司及關聯企業利益	(124,798)	(42,883)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	22,180	33,720
A24000	與子公司及關聯企業之（已）未實現損益	(336,632)	45,447
A24100	淨外幣兌換損失	23,020	1,017,764
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	768,210	585,336
A31150	應收帳款	(215,832)	434,103
A31160	應收帳款－關係人	(967,990)	2,286,195
A31180	其他應收款	199,441	(198,229)
A31190	其他應收款－關係人	(1,407)	83,622
A31200	存 貨	(219,778)	(1,687,940)
A31230	預付款項	(32,515)	(128,558)
A31240	其他流動資產	5,579	(5,850)
A32125	合約負債	(512,193)	(709,270)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32130	應付票據	\$ -	(\$ 3,825)
A32150	應付帳款	(1,065,290)	437,393
A32160	應付帳款－關係人	974,188	(2,140,902)
A32180	其他應付款	1,477,018	3,805,206
A32190	其他應付款－關係人	(13,706)	(41,456)
A32230	其他流動負債	4,190	(36,807)
A32240	淨確定福利負債	(4,552)	(4,898)
A33000	營運產生之淨現金流入	4,047,109	6,161,614
A33100	收取之利息	620,450	104,580
A33200	收取之股利	16,555	9,197
A33300	支付之利息	(1,169,904)	(551,210)
A33500	支付之所得稅	(1,229,141)	(1,249,699)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,285,069</u>	<u>4,474,482</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	(402,211)	(53,786)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,917,750)	(2,958,691)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,395,430	2,534,382
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,407,250)	(130,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	100,000	313,285
B02200	對子公司及關聯企業之現金增資	(27,485,760)	(2,495,150)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	18,910	16,250
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,721,794)	(3,815,327)
B02800	處分不動產、廠房及設備	116,573	1,361
B03700	存出保證金增加	-	(16,403)
B03800	存出保證金減少	14,102	-
B04500	購置無形資產	(47,488)	(95,773)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>141,421</u>	<u>52,258</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(36,195,817)</u>	<u>(6,647,594)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	74,550	(10,994,800)
C00600	應付短期票券淨增加	14,982,900	8,000,851
C01200	發行公司債	-	4,494,395
C01600	舉借長期借款	93,739,162	62,810,784

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C01700	償還長期借款	(\$ 72,045,001)	(\$ 52,504,200)
C03700	其他應付款－關係人	-	1,393,750
C04500	發放現金股利	(4,178,580)	(5,400,494)
C04700	現金減資	-	(1,071,949)
C04800	員工執行認股權	-	848
C04900	購買庫藏股票	-	(5,172,415)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>32,573,031</u>	<u>1,556,770</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(1,337,717)	(616,342)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>7,534,435</u>	<u>8,150,777</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,196,718</u>	<u>\$ 7,534,435</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 113 年 2 月 29 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

113 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資之商譽減損評估

國巨股份有限公司針對採用權益法之投資之商譽減損評估係使用現金流量折現法來估計各現金產生單位之使用價值，對於折現率、未來營收成長等基本假設及參數，皆涉及管理階層之重大估計及判斷，該等假設及參數亦可能受未來市場或經濟景氣影響。因減損測試之評估具高度不確定性，若相關估計或假設發生變動，將對商譽減損評估之結果產生重大影響。因此，本會計師將國巨股份有限公司採用權益法之投資之商譽減損評估列為本年度關鍵查核事項。

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. 藉由執行控制測試以評估國巨股份有限公司資產減損評估程序及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得減損測試之評估模型，評估其採用方法及各項基本假設及折現率等有關參數之選用是否合理。
3. 針對評估模型所採行之方法所依據之基本假設與參數執行敏感性分析，以評估其是否有減損之情事。

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 113 年及 112 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分別為新台幣（以下同）7,351,635 仟元及 2,183,578 仟元，分別佔國巨股份有限公司資產總額之 2.16%及 0.73%。民國 113 及 112 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分別為 265,014 仟元及 183,997 仟元，分別佔國巨股份有限公司稅前淨利之 1.24%及 0.91%。

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 113 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 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 王 浚 宇

王 浚 宇



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 2 月 27 日

代 碼	資 產	113年12月31日		112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）	\$ 7,190,880	2	\$ 6,196,718	2
1111	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	68,479	-	1,518,171	1
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	4,582,861	1	307,350	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	732,020	-	692,096	-
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四及二六）	5,646,845	2	3,351,785	1
1200	其他應收款	175,910	-	117,800	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二六）	3,347,971	1	51,615	-
130X	存貨（附註四及十一）	5,393,348	2	5,948,555	2
1410	預付款項	1,490,585	-	378,107	-
1470	其他流動資產	388	-	531	-
11XX	流動資產總計	28,629,287	8	18,562,728	6
	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）	75,974	-	30,715	-
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）	854,943	-	930,172	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）	1,126,775	-	3,009,505	1
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	288,507,746	85	254,891,262	86
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及二七）	18,766,164	6	18,809,064	6
1805	商譽（附註四及十四）	109,643	-	109,643	-
1821	其他無形資產淨額	149,970	-	120,097	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	1,426,881	1	1,541,922	1
1920	存出保證金	72,267	-	11,064	-
1990	其他非流動資產	85,210	-	73,910	-
15XX	非流動資產總計	311,175,573	92	279,527,354	94
1XXX	資 產 總 計	\$ 339,804,860	100	\$ 298,090,082	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2110	短期借款（附註十五）	\$ 11,381,240	3	\$ 9,851,450	3
2111	應付短期票券（附註十五）	52,930,987	16	43,058,867	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-	-	120,459	-
2130	合約負債－流動（附註二六）	1,579,995	1	2,269,003	1
2150	應付票據	1,019	-	851	-
2170	應付帳款	1,322,512	-	1,357,207	-
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	4,341,235	1	3,528,994	1
2200	其他應付款－關係人（附註二六）	96,033	-	84,460	-
2220	其他應付款（附註二七）	11,657,136	3	13,311,936	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	2,297,032	1	3,387,895	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）	1,810,348	1	9,391,957	3
2399	其他流動負債	50,600	-	42,656	-
21XX	流動負債總計	87,468,137	26	86,405,735	29
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註十六）	13,494,177	4	18,785,473	6
2540	長期借款（附註十五及二七）	57,025,358	17	44,078,844	15
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	4,793,170	1	993,608	1
2620	長期應付款－關係人（附註二六）	16,390,500	5	12,294,000	4
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	172,183	-	160,085	-
2645	存入保證金	126	-	126	-
25XX	非流動負債總計	91,875,514	27	76,312,136	26
2XXX	負債總計	179,343,651	53	162,717,871	55
	權 益				
3110	普 通 股	5,188,164	1	4,231,455	1
3130	債券換股權利證書	-	-	3,952	-
3100	股本總計	5,188,164	1	4,235,407	1
	資本公積				
3211	發行溢價	47,199,976	14	41,725,413	14
3220	庫藏股票交易	24,035	-	8,016	-
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	147,346	-	145,730	-
3272	可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	253,131	-
3273	限制員工權利股票	468,372	-	128,883	-
3200	資本公積總計	47,839,729	14	42,261,173	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	14,338,984	4	12,586,364	5
3320	特別盈餘公積	869,519	1	610,919	-
3350	未分配盈餘	85,532,263	25	77,384,975	26
3300	保留盈餘總計	100,740,766	30	90,582,258	31
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,687,841	3	262,132	-
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	38,302	-	140,335	-
3450	避險工具之損益	(720,742)	-	3,929	-
3490	員工未賺得酬勞	(282,131)	-	(82,303)	-
3400	其他權益總計	8,723,270	3	324,093	-
3500	庫藏股票	(2,030,720)	(1)	(2,030,720)	(1)
3XXX	權益總計	160,461,209	47	135,372,211	45
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 339,804,860	100	\$ 298,090,082	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 114 年 2 月 27 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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二六）				
4100	銷貨收入－淨額	\$ 36,389,313	100	\$ 29,471,336	100
5000	營業成本（附註四、十一、 二十及二六）	<u>30,719,641</u>	<u>84</u>	<u>25,358,132</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	5,669,672	16	4,113,204	14
5920	與子公司及關聯企業之已 （未）實現損益（附註四）	<u>5,783</u>	<u>-</u>	<u>336,632</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>5,675,455</u>	<u>16</u>	<u>4,449,836</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註四、十、二 十及二六）				
6100	行銷費用	458,435	1	407,245	1
6200	管理費用	1,712,962	5	1,903,238	7
6300	研究發展費用	300,165	1	279,399	1
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	<u>4,204</u>	<u>-</u>	<u>(661)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,475,766</u>	<u>7</u>	<u>2,589,221</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>3,199,689</u>	<u>9</u>	<u>1,860,615</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註 四、十二、二十及二六）				
7050	財務成本	(2,449,565)	(7)	(1,646,859)	(5)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	20,168,724	55	18,295,324	62
7100	利息收入	639,912	2	625,594	2
7110	租金收入	10,944	-	13,094	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨利益	\$ 262,474	1	\$ 343,799	1
7020	其他利益及損失	(376,900)	(1)	750,075	3
7000	營業外收入及支出 合計	<u>18,255,589</u>	<u>50</u>	<u>18,381,027</u>	<u>63</u>
7900	稅前淨利	21,455,278	59	20,241,642	69
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>2,098,794</u>	<u>6</u>	<u>2,814,574</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨利	<u>19,356,484</u>	<u>53</u>	<u>17,427,068</u>	<u>59</u>
	其他綜合損益(附註四、十 八、十九及二一)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(16,803)	-	(23,709)	-
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	(53,508)	-	66,220	-
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	(9,403)	-	164,531	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>3,360</u>	<u>-</u>	<u>4,742</u>	<u>-</u>
	小 計	<u>(76,354)</u>	<u>-</u>	<u>211,784</u>	<u>1</u>
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	11,057,465	30	39,885	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(\$ 2,356,427)	(6)	\$ 15,913	-
	小 計	<u>8,701,038</u>	<u>24</u>	<u>55,798</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>8,624,684</u>	<u>24</u>	<u>267,582</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 27,981,168</u>	<u>77</u>	<u>\$ 17,694,650</u>	<u>60</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 38.13		\$ 34.74	
9850	稀 釋	<u>\$ 37.65</u>		<u>\$ 33.92</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 114 年 2 月 27 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 113 年 2 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	其 他 帳 目 (附 註 十 九)									
		股 本 (附 註 十)	公 積 金 (附 註 十)	盈 餘 (附 註 十)	未 分 配 盈 餘 (附 註 十)	保 留 盈 餘 (附 註 十)	特 別 盈 餘 (附 註 十)	外 幣 換 算 差 額 (附 註 十)	遞 延 稅 項 (附 註 十)	庫 藏 股 (附 註 十)	總 額
AT	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,212,608	\$ 1,934	\$ 4,214,542	\$ 41,679,879	\$ 10,694,034	\$ 9,911,736	\$ 56,678,721	\$ 77,284,491	\$ 196,165	\$ 121,344,357
B1	111 年度盈餘撥補及分配	-	-	-	-	1,892,330	-	-	-	-	-
B3	特別法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	盈餘特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	10,381	-	10,381	128,883	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換為普通股	8,466	2,018	10,484	449,824	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	4,231,455	3,952	4,235,407	42,261,173	12,586,364	610,919	77,384,975	90,582,258	324,093	135,372,211
B1	112 年度盈餘撥補及分配	-	-	-	-	1,752,620	-	-	-	-	-
B3	特別法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	盈餘特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	838,514	-	838,514	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	113 年度淨利	3,751	-	3,751	339,489	-	-	-	-	-	-
D1	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換為普通股	114,444	(3,952)	110,492	5,221,432	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,188,164	\$ -	\$ 5,188,164	\$ 47,839,729	\$ 14,338,984	\$ 869,519	\$ 85,532,263	\$ 100,740,766	\$ 8,594,738	\$ 160,461,209

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 114 年 2 月 27 日查核報告)



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

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 21,455,278	\$ 20,241,642
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	4,204	(661)
A20100	折舊費用	1,638,664	1,410,080
A20200	攤銷費用	40,286	34,373
A29900	預付款攤銷	11,902	9,410
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(262,474)	(343,799)
A20900	財務成本	2,449,565	1,646,859
A21200	利息收入	(639,912)	(625,594)
A21300	股利收入	(22,586)	(16,555)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	21,981	8,559
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(20,168,724)	(18,295,324)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	638	(1,014)
A22900	處分採權益法之子公司及關聯企業利益	-	(124,798)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	145,147	22,180
A24000	與子公司及關聯企業之已實現損益	(5,783)	(336,632)
A24100	淨外幣兌換損失（利益）	(5,975)	23,020
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	214,198	768,210
A31150	應收帳款	7,375	(215,832)
A31160	應收帳款－關係人	(2,072,335)	(967,990)
A31180	其他應收款	887	199,441
A31190	其他應收款－關係人	(16,165)	(1,407)
A31200	存 貨	410,060	(219,778)
A31230	預付款項	(1,033,788)	(32,515)
A31240	其他流動資產	143	5,579
A32125	合約負債	(588,997)	(512,193)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A32130	應付票據	\$ 168	\$ -
A32150	應付帳款	(34,224)	(1,065,290)
A32160	應付帳款－關係人	553,152	974,188
A32180	其他應付款	(856,874)	1,477,018
A32190	其他應付款－關係人	10,382	(13,706)
A32230	其他流動負債	7,944	4,190
A32240	淨確定福利負債	(4,705)	(4,552)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,259,432	4,047,109
A33100	收取之利息	580,915	620,450
A33200	收取之股利	22,586	16,555
A33300	支付之利息	(2,406,433)	(1,169,904)
A33500	支付之所得稅	(1,628,121)	(1,229,141)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(2,171,621)	2,285,069
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	-	(402,211)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	21,721	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,660,517)	(1,917,750)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,296,901	2,395,430
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(11,498,426)	(1,407,250)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	12,830,676	100,000
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(5,296,637)	-
B02200	對子公司及關聯企業之現金增資	(1,000,000)	(27,485,760)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	9,879	18,910
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,515,109)	(7,721,794)
B02800	處分不動產、廠房及設備	4,749	116,573
B03700	存出保證金增加	(61,203)	-
B03800	存出保證金減少	-	14,102
B04500	購置無形資產	(70,159)	(47,488)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	781,384	141,421
BBBB	投資活動之淨現金流出	(9,156,741)	(36,195,817)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加	\$ 1,407,250	\$ 74,550
C00600	應付短期票券淨增加	9,872,120	14,982,900
C01300	償還公司債	(1,000,000)	-
C01600	舉借長期借款	144,308,300	93,739,162
C01700	償還長期借款	(137,965,705)	(72,045,001)
C03700	長期應付款—關係人	4,085,700	-
C04500	發放現金股利	(8,385,141)	(4,178,580)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>12,322,524</u>	<u>32,573,031</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	994,162	(1,337,717)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,196,718</u>	<u>7,534,435</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,190,880</u>	<u>\$ 6,196,718</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 114 年 2 月 27 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

