

昭輝實業股份有限公司 一一四年第一次股東會 各項議案案由及說明

承認事項

第一案

<董事會提>

案 由：承認民國一一三年度營業報告書及財務報表案。

說 明：一、本公司民國一一三年度營業報告書及財務報表，業經會計師簽證完竣，並送請審計委員會查核符合在案。

二、本公司民國一一三年度營業報告、會計師查核報告及各財務報表，請參閱本手冊第10至33頁(附件一至附件三)。

三、提請 承認。

決 議：

第二案

<董事會提>

案 由：承認民國一一三年度盈餘分派案。

說 明：本公司民國一一三年度稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘數額為 372,909,057 元，依法提列 10%法定盈餘公積 37,290,906 元及迴轉特別盈餘公積 13,421,291 元外，其餘分配如下：

一、股東現金股利 222,371,625 元，每股配發 3 元，除息基準日及相關事宜由董事會授權董事長全權處理。

二、股東現金股利配發不足一元之畸零款，新台幣元以下捨去，並授權董事長洽特定人調整之。

三、若普通股股份發生變動(如：本公司買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、辦理國內現金增資等)，致使影響流通在外股份數量，授權董事長調整股東配息率。

四、一一三年度擬具之盈餘分配表請參閱本手冊第 34 頁(附件四)。

五、提請 承認。

決 議：

討論事項

第一案

<董事會提>

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說 明：一、113年股東常會通過新增營業項目種苗業等，因未取得主管機關許可文件，故撤銷本公司「公司章程」新增營業項目部分條文。

二、依據證券交易法第14條第6項及金融監督管理委員會金管證發字第1130385442號函規定，「上市櫃公司於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項」以提升基層員工薪酬，擬修正本公司「公司章程」部分條文。

三、修正條文對照表，請參閱本手冊第 37 頁(附件六)。

四、提請 討論。

決 議：

選舉事項

案 由：本公司董事全面改選案，謹提請 選舉。

說 明：一、本公司目前選任九席董事（包含四席獨立董事），原任期為一一一年五月二十七日至一一四年五月二十六日止。擬全面改選董事，選任九席董事（包含四席獨立董事）本次董事選舉採候選人提名制。（董事候選人名單請參閱附錄四）

二、新任董事之任期將自民國一一四年五月二十九日至一一七年五月二十八日，任期為三年；第十三屆董事自第十四屆董事選舉產生之日起，於股東會後同時解任。

三、提請 選舉。

決 議：

其他議案

<董事會提>

案 由：擬請解除本公司全體新任董事競業禁止之限制。

說 明：一、依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」

二、本公司董事（法人）因應業務需求，擬依公司法第二〇九條之規定，解除本公司董事競業禁止及其代表行使董事職權之自然人，擔任其他事業有關本公司「公司章程」營業項目所列相關業務競業禁止之限制，提報今年(一一四)股東會決議之。

三、案經董事會決議通過後提請股東會討論。

四、提請 討論。

董 事	解 除 競 業 情 形
禾翰投資股份有限公司	耿鼎企業股份有限公司 董事
子群國際股份有限公司	威爾斯生醫股份有限公司 董事
張國華	華勝汽車電子(股)公司獨立董事 吉茂精密股份有限公司 獨立董事
謝龍發	奇彥企業有限公司 高級顧問

決 議：

臨時動議

散會

附件

附件一

一一三年度營業報告

各位親愛的股東女士、先生們：

早安，歡迎各位股東出席本公司113年股東常會，並感謝各位股東長期的支持與愛護，在此謹代表本公司向股東們致上最誠摯的敬意與感謝!!

113 年度 AM 銷售明顯成長且受惠北美最大產險公司 State Farm 擴大採用 AM 零件賠付，整體營收相較於 112 年營收 113 年營業額成長 9 千 2 百萬元。展望 2025 年，隨北美保險公司擴大採用 AM 零件效益持續發酵，加上美國新車保有台數規模續擴大、平均車齡持續上升為售後汽車服務業帶來機會。以上都將為 AM 事業儲備 2025 年業績成長動能。

一一三年度營業結果

(一) 一一三年度營業計劃實施成果

本公司一一三年度營業收入淨額為 1,932,091 仟元，一一三年度稅前淨利 476,221 仟元，稅後純益為 355,035 仟元，稅後每股盈餘 5.01 元。

(二) 一一三年度財務收支及獲利能力分析

分析項目	年度		一一三年	一一二年
	財務結構%	獲利能力%		
	負債占資產比率		17.99	25.41
	長期資金占固定資產比率		155.10	159.00
	資產報酬率		6.92	8.15
	股東權益報酬率		8.62	11.10
占實收資本比率	營業利益		48.92	54.22
	稅前純益		64.25	73.42
	純益率		18.38	21.08
	每股盈餘(元)		5.01	5.88

(三) 研究發展狀況

積極研發自動化相關設備，逐一降低人力需求與增加產線製造產品品質的穩定度。持續導入自動化製程改善以降低人力成本及少子化的衝擊。藉由設備優化及導入新製程，增加產能及提升生產良率，未來將陸續增購新設備及廠內設備的升級，使生產線具備智慧技術元素或自動化功能，朝工業 4.0 的方向前進。

研發中心

113 年度，研發是公司永續經營的根，通過持續的技術創新與研發投入，使得長遠發展注入了強大的動力！產品研發與商品化等核心領域，能夠取得更加豐碩的成果，為公司的持續發展和市場競爭力提升並對人體健康貢獻更多力量。

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰

總經理：林睿澤

會計主管：劉淑梅



附件二

審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國113年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國113年度財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國113年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

1. 會計師查核財務報表之責任
2. 查核範圍及時間
3. 重大影響之會計估計及會計原則
4. 查核之重大發現
5. 獨立性聲明
6. 關鍵查核事項
7. 適任性評估

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國113年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

昭輝實業股份有限公司民國114年股東常會

審計委員會召集人：

謝龍發
張國華

中 華 民 國 114 年 2 月 24 日

附件三

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003293 號

昭輝實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

昭輝實業股份有限公司及子公司（以下簡稱「昭輝集團」）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 年度之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達昭輝集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年度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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與昭輝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昭輝集團民國 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。

昭輝集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止時點

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十九)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(二十)。昭輝集團係經營汽車零件之製造及銷售，銷貨收入主係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。昭輝集團民國 113 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 355,508 仟元及新台幣 46,714 仟元。

昭輝集團經營汽車零件之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可出售狀況，據以提列跌價損失。考量昭輝集團之存貨對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解昭輝集團營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視昭輝集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

昭輝實業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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昭輝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昭輝集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昭輝集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昭輝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，以及昭輝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昭輝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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昭輝集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟
會計師

劉美蘭

毛毛印



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 114 年 2 月 24 日



單位：新台幣仟元

資產	附註	113年12月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金		\$ 561,073	11	\$ 550,670	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		136,325	3	135,445	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流动		29,167	1	125,890	2
1150 應收票據淨額		24,909	-	37,971	1
1170 應收帳款淨額		417,199	8	499,189	9
1200 其他應收款		3,226	-	10,072	-
130X 存貨		308,794	6	357,322	7
1470 其他流動資產		38,221	1	33,194	1
11XX 流動資產合計		1,518,914	30	1,749,753	32
非流動資產					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		127,432	2	128,299	2
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流动		300	-	300	-
1600 不動產、廠房及設備		2,916,174	57	2,873,418	53
1755 使用權資產		145,486	3	150,100	3
1760 投資性不動產淨額		94,006	2	94,441	2
1780 無形資產		3,115	-	3,758	-
1840 遲延所得稅資產		94,464	2	109,196	2
1900 其他非流動資產		212,999	4	309,435	6
15XX 非流動資產合計		3,593,976	70	3,668,947	68
1XXX 資產總計		\$ 5,112,890	100	\$ 5,418,700	100

(續次頁)

昭輝實業股份有限公司
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 12 月 31 日 金額 %	112 年 12 月 31 日 金額 %
流動負債			
2100 短期借款	\$ -	\$ 35,786 1	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	2,952 -	
2130 合約負債—流動	8,800 -	22,267 -	
2150 應付票據	116,187 3	178,448 3	
2170 應付帳款	63,949 1	101,114 2	
2200 其他應付款	165,158 3	182,257 3	
2230 本期所得稅負債	93,206 2	188,160 4	
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	136,815 3	133,167 2	
2399 其他流動負債—其他	5,923 -	5,696 -	
21XX 流動負債合計	590,038 12	849,847 15	
非流動負債			
2540 長期借款	311,489 6	446,846 8	
2560 本期所得稅負債—非流動	969 -	56,283 1	
2570 遲延所得稅負債	1,378 -	- -	
2600 其他非流動負債	15,890 -	23,763 1	
25XX 非流動負債合計	329,726 6	526,892 10	
2XXX 負債總計	919,764 18	1,376,739 25	
歸屬於母公司業主之權益			
股本			
3110 普通股股本	741,239 14	741,239 14	
資本公積			
3200 資本公積	1,193,369 24	1,193,349 22	
保留盈餘			
3310 法定盈餘公積	427,883 8	383,999 7	
3320 特別盈餘公積	94,043 2	109,142 2	
3350 未分配盈餘	1,733,942 34	1,612,189 30	
其他權益			
3400 其他權益	(80,622) (2) (94,043) (2)		
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計	4,109,854 80	3,945,875 73	
36XX 非控制權益	83,272 2	96,086 2	
3XXX 權益總計	4,193,126 82	4,041,961 75	
重大或有負債及未認列之合約承諾			
3X2X 負債及權益總計	\$ 5,112,890 100	\$ 5,418,700 100	

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰

經理人：林睿澤

會計主管：劉淑梅

昭輝實業股份有限公司
合併綜合財務報表
民國 113 年及 112 年 1 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度		112 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入		\$ 1,932,091	100	\$ 2,051,209	100
5000 营業成本		(1,241,874)	(65)	(1,361,742)	(67)
5900 营業毛利		690,217	35	689,467	33
營業費用					
6100 推銷費用		(153,741)	(8)	(146,205)	(7)
6200 管理費用		(116,430)	(6)	(113,344)	(6)
6300 研究發展費用		(70,066)	(4)	(69,766)	(3)
6450 預期信用減損利益		12,645	1	41,711	2
6000 营業費用合計		(327,592)	(17)	(287,604)	(14)
6900 营業利益		362,625	18	401,863	19
營業外收入及支出					
7100 利息收入		23,287	1	34,593	2
7010 其他收入		55,898	3	52,075	2
7020 其他利益及損失		46,422	3	72,947	4
7050 財務成本		(12,011)	(1)	(17,269)	(1)
7000 营業外收入及支出合計		113,596	6	142,346	7
7900 稅前淨利		476,221	24	544,209	26
7950 所得稅費用		(121,186)	(6)	(111,745)	(5)
8200 本期淨利		\$ 355,035	18	\$ 432,464	21
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 1,622	-	\$ 3,972	-
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		(867)	-	26,304	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(324)	-	(794)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		431	-	29,482	2
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		18,051	1	(13,162)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		18,051	1	(13,162)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 18,482	1	\$ 16,320	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 373,517	19	\$ 448,784	22
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 371,612	19	\$ 435,661	21
8620 非控制權益		(16,577)	(1)	(3,197)	-
合計		\$ 355,035	18	\$ 432,464	21
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 386,331	20	\$ 453,938	22
8720 非控制權益		(12,814)	(1)	(5,154)	-
合計		\$ 373,517	19	\$ 448,784	22
每股盈餘					
9750 基本		\$ 5.01		\$ 5.88	
9850 稀釋		\$ 5.00		\$ 5.86	

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰

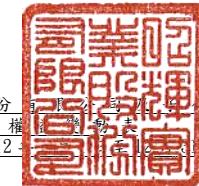


經理人：林睿澤



會計主管：劉淑梅





昭輝實業股份有限公司
合併權益報告書
民國 113 年及 112 年度

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公积	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	損益	庫藏股票	總	歸屬於母公司之權益	
										保留盈餘	其他
特 別 盈 餘											

112 年 年 度

112 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,349	\$ 343,211	\$ 120,040	\$ 1,425,612	(\$ 82,602)	(\$ 26,540)	\$ 3,714,309	\$ 101,240	\$ 3,815,549
本期淨利	-	-	-	-	435,661	-	-	435,661	(3,197)	432,464
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,178	(11,205)	26,304	18,277	(1,957)	16,320
本期綜合損益總額	-	-	-	-	438,839	(11,205)	26,304	453,938	(5,154)	448,784
111 年度盈餘分配										
法定盈餘公積				40,788		(40,788)				
特別盈餘公積					(10,898)	10,898				
現金股利					(222,372)			(222,372)		(222,372)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,349	\$ 383,999	\$ 109,142	\$ 1,612,189	(\$ 93,807)	(\$ 236)	\$ 3,945,875	\$ 96,086	\$ 4,041,961
113 年 年 度										
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,349	\$ 383,999	\$ 109,142	\$ 1,612,189	(\$ 93,807)	(\$ 236)	\$ 3,945,875	\$ 96,086	\$ 4,041,961
本期淨利	-	-	-	-	371,612	-	-	371,612	(16,577)	355,035
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,298	14,288	(867)	14,719	3,763	18,482
本期綜合損益總額	-	-	-	-	372,910	14,288	(867)	386,331	(12,814)	373,517
112 年度盈餘分配										
法定盈餘公積				43,884		(43,884)				
特別盈餘公積					(15,099)	15,099				
現金股利					(222,372)			(222,372)		(222,372)
受贈資產		20							20	20
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,369	\$ 427,883	\$ 94,043	\$ 1,733,942	(\$ 79,519)	(\$ 1,103)	\$ 4,109,854	\$ 83,272	\$ 4,193,126

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰



經理人：林睿澤



會計主管：劉淑梅



昭輝實業股份有限公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年
截止 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 476,221	\$ 544,209
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
報廢及處分不動產、廠房及設備利益	(1,977)	(4,283)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(19,650)	(9,110)
預期信用迴轉利益	(12,645)	(41,711)
減損損失	69,701	-
折舊費用-不動產、廠房及設備	373,862	362,651
折舊費用-使用權資產	9,577	6,714
折舊費用-投資性不動產	956	943
攤銷費用	9,948	6,291
利息費用	12,011	17,269
利息收入	(23,287)	(34,593)
政府補助收入	(1,431)	(1,410)
股利收入	(8,088)	(7,132)
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
應收票據淨額	5,841	(10,890)
應收帳款淨額	94,635	76,803
其他應收款	(12,977)	(14,222)
存貨	41,277	(59,329)
其他流動資產	(5,027)	9,903
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
合約負債-流動	(13,467)	7,415
應付票據	21,722	14,729
應付帳款	(37,165)	(40,339)
其他應付款	(3,399)	(4,692)
其他流動負債	1,777	18,109
淨確定福利負債	(565)	(138)
營運產生之現金流入	977,850	837,187
收取之利息	24,015	34,863
支付之利息	(12,212)	(17,182)
收取之股利	8,088	7,132
支付所得稅	(236,996)	(51,135)
營業活動之淨現金流入	<u>760,745</u>	<u>810,865</u>

(續次頁)

昭輝實業股份有限公司
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

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 3,609)	(\$ 12,263)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	19,581	17,118
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	96,723 (125,890)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	- (26,748)
取得不動產、廠房及設備	(433,278)	(207,107)
處分不動產、廠房及設備價款	19,533	32,505
預付設備及工程款增加	(35,514)	(300,326)
取得投資性不動產	- (80,887)
其他非流動資產(增加)減少	(4,795)	1,279
取得無形資產	(1,752)	(1,533)
存出保證金減少	(697)	(3,651)
投資活動之淨現金流出	(343,808)	(707,503)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	-	35,883
短期借款減少	(37,280)	(256,369)
長期借款償還數	(133,167)	(154,424)
存入保證金增加	704	381
租賃本金償還	(5,308)	(2,663)
發放現金股利	(222,372)	(222,372)
籌資活動之淨現金流出	(397,423)	(599,564)
匯率變動之影響	(9,111)	10,498
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,403	(485,704)
期初現金及約當現金餘額	550,670	1,036,374
期末現金及約當現金餘額	\$ 561,073	\$ 550,670

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰



經理人：林睿澤



會計主管：劉淑梅



會計師查核報告

(114)財審報字第 24003292 號

昭輝實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

昭輝實業股份有限公司民國 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，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，足以允當表達昭輝實業股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與昭輝實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昭輝實業股份有限公司民國 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。

昭輝實業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止時點

事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十九)；營業收入明細請詳個體財務報告附註六(十九)。昭輝實業股份有限公司係經營汽車零件之製造及銷售，銷貨收入主係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，有可能造成收入未被記錄在正確期間，由於前述事項亦同時存在於昭輝實業股份有限公司持有之子公司，帳列採權益法之投資，因此，本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。昭輝實業股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 277,687 仟元及新台幣 38,161 仟元。

昭輝實業股份有限公司經營汽車零件之製造及銷售，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，按成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量昭輝實業股份有限公司之存貨對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，由於前述事項亦同時存在於昭暉實業股份有限公司持有之子公司，帳列採權益法之投資，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解昭輝實業股份有限公司營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視昭輝實業股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

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昭輝實業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昭輝實業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。

昭輝實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昭輝實業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，以及使昭輝實業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昭輝實業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. 對於昭輝實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昭輝實業股份有限公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師



劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 114 年 2 月 24 日



單位：新台幣仟元

資產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
流動資產				
1100 現金及約當現金	\$ 478,167	10	\$ 252,454	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	128,867	3	124,815	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	29,167	1	125,890	3
1150 應收票據淨額	11,797	-	16,821	-
1170 應收帳款淨額	324,782	6	293,989	6
1180 應收帳款－關係人淨額	22,114	-	18,108	-
1200 其他應收款	2,276	-	9,503	-
1210 其他應收款－關係人	439,100	9	633,360	12
130X 存貨	239,526	5	252,903	5
1470 其他流動資產	24,468	-	19,933	-
11XX 流動資產合計	1,700,264	34	1,747,776	34
非流動資產				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	127,432	3	128,299	2
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	300	-	300	-
1550 採用權益法之投資	402,960	8	506,021	10
1600 不動產、廠房及設備	2,305,036	47	2,240,616	44
1755 使用權資產	17,197	-	22,586	-
1760 投資性不動產淨額	80,887	2	80,887	2
1780 無形資產	1,312	-	3,357	-
1840 遲延所得稅資產	94,464	2	95,981	2
1900 其他非流動資產	221,507	4	313,750	6
15XX 非流動資產合計	3,251,095	66	3,391,797	66
1XXX 資產總計	\$ 4,951,359	100	\$ 5,139,573	100

(續次頁)

		113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
		金額	金額
		%	%
負債及權益			
流動負債			
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ -	\$ 2,952
2130	合約負債—流動	3,024	1,866
2150	應付票據	115,943	178,103
2170	應付帳款	22,531	20,981
2200	其他應付款	136,830	137,444
2230	本期所得稅負債	93,206	188,159
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	136,815	133,167
2399	其他流動負債—其他	5,279	5,310
21XX	流動負債合計	<u>513,628</u>	<u>667,982</u>
		<u>10</u>	<u>13</u>
非流動負債			
2540	長期借款	311,489	446,846
2560	本期所得稅負債—非流動	969	56,283
2570	遞延所得稅負債	1,378	-
2600	其他非流動負債	14,041	22,587
25XX	非流動負債合計	<u>327,877</u>	<u>525,716</u>
		<u>7</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>841,505</u>	<u>1,193,698</u>
		<u>17</u>	<u>23</u>
權益			
股本			
3110	普通股股本	741,239	741,239
資本公積			
3200	資本公積	1,193,369	1,193,349
保留盈餘			
3310	法定盈餘公積	427,883	383,999
3320	特別盈餘公積	94,043	109,142
3350	未分配盈餘	1,733,942	1,612,189
其他權益			
3400	其他權益	(80,622)	(94,043)
3XXX	權益總計	<u>4,109,854</u>	<u>3,945,875</u>
		<u>83</u>	<u>77</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾			
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 4,951,359</u>	<u>100</u>
		<u>\$ 5,139,573</u>	<u>100</u>

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰



經理人：林睿澤



會計主管：劉淑梅



昭輝實業股
個體綜合
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	113 年 金額	%	112 年 金額	%
4000 營業收入	\$ 1,526,367	100	\$ 1,456,959	100
5000 營業成本	(819,996)	(54)	(773,514)	(53)
5900 營業毛利	<u>706,371</u>	<u>46</u>	<u>683,445</u>	<u>47</u>
營業費用				
6100 推銷費用	(113,934)	(8)	(113,412)	(8)
6200 管理費用	(63,616)	(4)	(64,871)	(4)
6300 研究發展費用	(63,787)	(4)	(59,655)	(4)
6450 預期信用減損損失	-	-	(167)	-
6000 營業費用合計	(241,337)	(16)	(238,105)	(16)
6900 營業利益	<u>465,034</u>	<u>30</u>	<u>445,340</u>	<u>31</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	38,805	3	49,049	3
7010 其他收入	38,994	3	51,591	4
7020 其他利益及損失	111,309	7	68,815	5
7050 財務成本	(9,629)	(1)	(10,644)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(165,350)	(11)	(56,750)	(4)
7000 營業外收入及支出合計	<u>14,129</u>	<u>1</u>	<u>102,061</u>	<u>7</u>
7900 稅前淨利	479,163	31	547,401	38
7950 所得稅費用	(107,551)	(7)	(111,740)	(8)
8000 繼續營業單位本期淨利	<u>371,612</u>	<u>24</u>	<u>435,661</u>	<u>30</u>
8200 本期淨利	<u>\$ 371,612</u>	<u>24</u>	<u>\$ 435,661</u>	<u>30</u>
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,622	-	\$ 3,972	-
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	(867)	-	26,304	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(324)	-	(794)	-
8310 不重分類至損益之項目總額	<u>431</u>	<u>-</u>	<u>29,482</u>	<u>2</u>
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	14,288	1	(11,205)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額	14,288	1	(11,205)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)	<u>\$ 14,719</u>	<u>1</u>	<u>\$ 18,277</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 386,331</u>	<u>25</u>	<u>\$ 453,938</u>	<u>31</u>
每股盈餘				
9750 基本	\$ 5.01		\$ 5.88	
9850 稀釋	\$ 5.00		\$ 5.86	

董事長：禾軒教育股份有限公司 林昊辰



經理人：林睿澤 會計主管：劉淑梅



昭輝實業股份有限公司
個體權益運動會
民國 113 年及 112 年
1 月 1 日

單位：新台幣仟元



保 留 盈 餘 其 他 權 益

透過其他綜合
損益按公允價值
衡量之金融資產

國外營運機構財務報表換算資產未實現評

價 損 益

庫藏股票權益總額

附 註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	價 損 益	庫藏股	票 權	益 總 額
-----	-----	----	------	--------	--------	-------	-------	-------	-----	-----	-------

112 年 年 度

112 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,349	\$ 343,211	\$ 120,040	\$ 1,425,612	(\$ 82,602)	(\$ 26,540)	\$ 3,714,309
本期淨利	-	-	-	-	435,661	-	-	435,661
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,178	(11,205)	26,304	18,277
本期綜合損益總額	-	-	-	-	438,839	(11,205)	26,304	453,938
111 年度盈餘分配及指撥								
法定盈餘公積	-	-	40,788	-	(40,788)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(10,898)	10,898	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(222,372)	-	-	(222,372)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,349	\$ 383,999	\$ 109,142	\$ 1,612,189	(\$ 93,807)	(\$ 236)	\$ 3,945,875
113 年 年 度								
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,349	\$ 383,999	\$ 109,142	\$ 1,612,189	(\$ 93,807)	(\$ 236)	\$ 3,945,875
本期淨利	-	-	-	-	371,612	-	-	371,612
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,298	14,288	(867)	14,719
本期綜合損益總額	-	-	-	-	372,910	14,288	(867)	386,331
112 年度盈餘分配及指撥								
法定盈餘公積	-	-	43,884	-	(43,884)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(15,099)	15,099	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(222,372)	-	-	(222,372)
受贈資產	-	20	-	-	-	-	-	20
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 741,239	\$ 1,193,369	\$ 427,883	\$ 94,043	\$ 1,733,942	(\$ 79,519)	(\$ 1,103)	\$ 4,109,854

董事長：禾輪投資有限公司 林昊辰



經理人：林睿澤



會計主管：劉淑梅



昭輝實業股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年



單位：新台幣仟元

附註

113 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

112 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

	\$	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	\$	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
本期稅前淨利	479,163	\$ 479,163	547,401	\$ 547,401
調整項目				
收益費損項目				
處分不動產、廠房及設備利益	(2,199)	(2,199)	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(10,112)	(10,112)	(6,415)	(6,415)
預期信用減損損失	-	-	167	167
折舊費用-不動產、廠房及設備	289,148	289,148	278,723	278,723
折舊費用-使用權資產	5,389	5,389	2,678	2,678
攤銷費用	5,532	5,532	6,231	6,231
利息費用	9,629	9,629	10,644	10,644
利息收入	(38,805)	(38,805)	(49,049)	(49,049)
政府補助收入	(1,431)	(1,431)	(1,410)	(1,410)
股利收入	(7,576)	(7,576)	(6,733)	(6,733)
採用權益法認列之子公司損失之份額	165,350	165,350	56,750	56,750
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
應收票據淨額	5,024	5,024	(2,546)	(2,546)
應收帳款淨額	(30,793)	(30,793)	(66,961)	(66,961)
應收帳款-關係人	(4,006)	(4,006)	9,381	9,381
其他應收款	(11,480)	(11,480)	(16,239)	(16,239)
其他應收款-關係人	10,474	10,474	(4,016)	(4,016)
存貨	6,126	6,126	(96,833)	(96,833)
其他流動資產	(4,535)	(4,535)	6,885	6,885
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債-流動	1,158	1,158	(945)	(945)
應付票據	19,022	19,022	14,972	14,972
應付帳款	1,550	1,550	8,027	8,027
其他應付款	11,854	11,854	6,683	6,683
其他流動負債	3	3	(3)	(3)
淨確定福利負債	(565)	(565)	(138)	(138)
營運產生之現金流入	897,920	897,920	697,254	697,254
收取之利息	39,504	39,504	49,260	49,260
支付之利息	(9,830)	(9,830)	(10,539)	(10,539)
收取之股利	7,576	7,576	6,733	6,733
支付之所得稅	(236,988)	(236,988)	(51,135)	(51,135)
營業活動之淨現金流入	698,182	698,182	691,573	691,573

(續次頁)

昭輝實業有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年度 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 12,263)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,109	13,723
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	96,723	(125,890)
其他應收款-關係人減少(增加)	183,786	(312,056)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	(26,748)
取得採用權益法之投資	(48,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(308,248)	(154,665)
處分不動產、廠房及設備價款	2,199	2,010
預付設備及工程款增加	(38,909)	(261,248)
取得投資性不動產	-	(80,887)
取得無形資產	-	(1,533)
其他非流動資產增加	(2,282)	(2,690)
存出保證金增加	-	(2,900)
投資活動之淨現金流出	(111,622)	(965,147)

籌資活動之現金流量

長期借款償還數	(133,167)	(154,424)
租賃本金償還	(5,308)	(2,663)
發放現金股利	(222,372)	(222,372)
籌資活動之淨現金流出	(360,847)	(379,459)
本期現金及約當現金增加(減少)數	225,713	(653,033)
期初現金及約當現金餘額	252,454	905,487
期末現金及約當現金餘額	\$ 478,167	\$ 252,454

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰



經理人：林睿澤



會計主管：劉淑梅



附件五

本公司 113 年給付董事酬金報告, 報請 公鑒

說明:一、本公司一般董事及獨立董事給付酬金政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(一) 依本公司公司章程第十九條規定，本公司董事長、董事執行本公司職務時,不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依第廿六條之規定分配酬勞。

(二) 公司章程第廿六條中亦明定，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。,董事酬勞之給付依「董事酬勞給付辦法」辦理。

本辦法所稱之董事酬金指下列事項：

1. 依本公司章程規定之董事執行業務報酬。
2. 依本公司章程按年度盈餘分配所提撥之董事酬勞。
3. 業務執行相關費用,包括車馬費等。

董事報酬及酬金發放金額及分配方式

1. 依本公司章程規定之董事執行業務報酬視業務執行內容，授權董事會議定之。
2. 董事其酬勞就股東會通過年度盈餘提撥之董事酬勞總額分配之
獨立董事不論公司營業盈虧,公司每月給付報酬新台幣壹萬元。

業務執行費用：董事出席公司董事會(不含視訊參加)，每次給付車馬費新台幣陸仟元。

二、董事之個別酬金細目如下：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (註 10)	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註 10)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11)					
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞 (C)(註 3)			薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)								
		本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註 7)				
董事長 (說明 3)	禾輪投資股份有限公司 代表人：林昊辰	2907	2907	108	108	1393	1393	30	30	4,438 1.19%	4,438 1.19%	-	-	-	-	-	-	4,438 1.19%	4,438 1.19%	無	
董事 (說明 4)	子群國際股份有限公司 代表人：黃若甯	-	-	-	-	698	698	24	24	722 0.19%	722 0.19%	1317	1317	60	60	164	-	-	2,263 0.61%	2,099 0.56%	無
董事 (說明 7)	昊群投資開發股份有限公司 代表人：林詩芸	-	-	-	-	698	698	24	24	722 0.19%	722 0.19%	3110	3110	119	119	478	-	-	4,429 1.19%	3,951 1.06%	無
董事 (說明 6)	松群投資開發股份有限公司 代表人：劉淑梅	-	-	-	-	698	698	30	30	728 0.20%	728 0.20%	2054	2054	100	100	426	-	-	3,308 0.89%	2,882 0.78%	無
董事 (說明 5)	大群投資開發股份有限公司 代表人：林睿澤	-	-	-	-	1048	1048	24	24	1,072 0.29%	1,072 0.29%	2558	2558	108	108	458	-	-	4,196 1.13%	3,738 1.01%	無
獨立董事 (說明 8)	黃鴻隆	-	-	-	-	345	345	144	144	489 0.13%	489 0.13%	-	-	-	-	-	-	489 0.13%	489 0.13%	無	
	郭金鳳	-	-	-	-	349	349	150	150	499 0.13%	499 0.13%	-	-	-	-	-	-	499 0.13%	499 0.13%	無	
	謝龍發	-	-	-	-	349	349	150	150	499 0.13%	499 0.13%	-	-	-	-	-	-	499 0.13%	499 0.13%	無	
	張國華	-	-	-	-	349	349	150	150	499 0.13%	499 0.13%	-	-	-	-	-	-	150 0.04%	150 0.04%	無	

附件六

公司章程 修正條文對照表

	修正後條文	修正前條文	說明
第二條	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、CB01010機械設備製造業</p> <p>二、CB01990其他機械製造業</p> <p>三、CD01030汽車及其零件製造業</p> <p>四、F114010汽車批發業</p> <p>五、F114030汽、機車零件配備批發業</p> <p>六、F214010汽車零售業</p> <p>七、F214030汽、機車零件配備零售業</p> <p>八、CD01040機車及其零件製造業</p> <p>九、F114020機車批發業</p> <p>十、F214020機車零售業</p> <p>十一、CD01050自行車及其零件製造業</p> <p>十二、F114040自行車及其零件批發業</p> <p>十三、F214040自行車及其零件零售業</p> <p>十四、F401010國際貿易業</p> <p>十五、H201010一般投資業</p> <p>十六、CA04010 表面處理業</p> <p>十七、C805050 工業用塑膠製品製造業</p> <p>十八、C303010 不織布業</p> <p>十九、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</p> <p>二十、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業</p> <p>二十一、CF01011 醫療器材製造業</p> <p>二十二、F108031 醫療器材批發業</p> <p>二十三、F208031 醫療器材零售業</p> <p>二十四、CZ99990 未分類其他工業製品製造業</p> <p>二十五、CP01010 手工具製造業</p> <p>二十六、CQ01010 模具製造業</p> <p>二十七、E603050 自動控制設備工程業</p>	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、CB01010機械設備製造業</p> <p>二、CB01990其他機械製造業</p> <p>三、CD01030汽車及其零件製造業</p> <p>四、F114010汽車批發業</p> <p>五、F114030汽、機車零件配備批發業</p> <p>六、F214010汽車零售業</p> <p>七、F214030汽、機車零件配備零售業</p> <p>八、CD01040機車及其零件製造業</p> <p>九、F114020機車批發業</p> <p>十、F214020機車零售業</p> <p>十一、CD01050自行車及其零件製造業</p> <p>十二、F114040自行車及其零件批發業</p> <p>十三、F214040自行車及其零件零售業</p> <p>十四、F401010國際貿易業</p> <p>十五、H201010一般投資業</p> <p>十六、CA04010 表面處理業</p> <p>十七、C805050 工業用塑膠製品製造業</p> <p>十八、C303010 不織布業</p> <p>十九、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業</p> <p>二十、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業</p> <p>二十一、CF01011 醫療器材製造業</p> <p>二十二、F108031 醫療器材批發業</p> <p>二十三、F208031 醫療器材零售業</p> <p>二十四、CZ99990 未分類其他工業製品製造業</p> <p>二十五、CP01010 手工具製造業</p> <p>二十六、CQ01010 模具製造業</p> <p>二十七、E603050 自動控制設備工程業</p>	<p>減少營業項目，因 113/5/30 股東會新增營業項目中 A101011 種苗業為特許行業(許可業務)。未取目的事業主管主管機關許可文件，無法申請公司或商業登記。故撤回變更登記申請。並撤銷本公司「公司章程」新增營業項目部分條文。</p>

	<p>二十八、C805020 塑膠膜、袋 製造業</p> <p>二十九、F107190 塑膠膜、袋 批發業</p> <p>三十、F207190 塑膠膜、袋零 售業</p> <p>三十一、C805990 其他製膠製 品製造業</p> <p>三十二、C103050 罐頭、冷凍、 脫水及醃漬食品製造業</p> <p>三十三、F102170 食品什貨批 發業</p> <p>三十四、F203010 食品什貨、 飲料零售業</p> <p>三十五、C114010 食品添加物 製造業</p> <p>三十六、F121010 食品添加物 批發業</p> <p>三十七、F221010 食品添加物零 售業</p> <p>三十八、C199990 未分類其他 食品製造業</p> <p>三十九、C802100 化粧品製造業</p> <p>四十、F108040 化粧品批發業</p> <p>四十一、F208040 化粧品零售 業</p> <p>四十二、F107990 其他化學製 品批發業</p> <p>四十三、F207990 其他化學製 品零售業</p> <p>四十四、C110010 飲料製造業</p> <p>四十五、F102040 飲料批發業</p> <p>四十六、ZZ99999 除許可業務 外，得經營法令非禁止或限 制之業務</p> <p>‘’</p>	<p>二十八、C805020 塑膠膜、袋 製造業</p> <p>二十九、F107190 塑膠膜、袋 批發業</p> <p>三十、F207190 塑膠膜、袋零 售業</p> <p>三十一、C805990 其他製膠製 品製造業</p> <p>三十二、C103050 罐頭、冷凍、 脫水及醃漬食品製造業</p> <p>三十三、F102170 食品什貨批 發業</p> <p>三十四、F203010 食品什貨、 飲料零售業</p> <p>三十五、C114010 食品添加物 製造業</p> <p>三十六、F121010 食品添加物 批發業</p> <p>三十七、F221010 食品添加物零 售業</p> <p>三十八、C199990 未分類其他 食品製造業</p> <p>三十九、C802100 化粧品製造業</p> <p>四十、F108040 化粧品批發業</p> <p>四十一、F208040 化粧品零售 業</p> <p>四十二、F107990 其他化學製 品批發業</p> <p>四十三、F207990 其他化學製 品零售業</p> <p>四十四、C110010 飲料製造業</p> <p>四十五、F102040 飲料批發業</p> <p><u>四十六、A101011種苗業</u></p> <p><u>四十七、F101081種苗批發業</u></p> <p><u>四十八、F201061種苗零售業</u></p> <p><u>四十九、A101050花卉栽培業</u></p> <p><u>五十、F101100花卉批發業</u></p> <p><u>五十一、F201070花卉零售業</u></p> <p><u>五十二、ZZ99999 除許可業務 外，得經營法令非禁止或限 制之業務</u></p>	
第廿六 條	本公司年度如有獲利，應提撥 至少百分之一至百分之三為員 工酬勞， <u>本項員工酬勞分配於</u> <u>董事會所訂條件之基層員工比</u>	本公司年度如有獲利，應提撥 至少百分之一至百分之三為員 工酬勞，由董事會決議以股票	依據證券交易法 第十四條第六項 規定修訂。

	<p><u>例不得低於30%，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，至董事酬勞僅得以現金發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會特別決議行之，並報告股東會。</u></p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p>	<p>或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應<u>提股東會報告</u>。</p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p>	
第廿九條	<p>本章程訂立於 75.02.19 第一次修正於 75.06.01 第二次修正於 78.10.15 第三次修正於 83.10.07 第四次修正於 85.08.15 第五次修正於 87.11.13 第六次修正於 88.11.05 第七次修正於 89.12.01 第八次修正於 89.12.01 第九次修正於 91.06.10 第十次修正於 92.06.05 第十一次修正於 92.12.17 第十二次修正於 93.06.04 第十三次修正於 93.06.18 第十四次修正於 93.11.24 第十五次修正於 94.10.05 第十六次修正於 96.06.05 第十七次修正於 96.07.05 第十八次修正於 96.09.14 第十九次修正於 96.12.20 第二十次修正於 99.06.22 第二十一次修正於 100.5.17 第二十二次修正於 100.7.15 第二十三次修正於 101.6.26 第二十四次修正於 103.6.23</p>	<p>本章程訂立於 75.02.19 第一次修正於 75.06.01 第二次修正於 78.10.15 第三次修正於 83.10.07 第四次修正於 85.08.15 第五次修正於 87.11.13 第六次修正於 88.11.05 第七次修正於 89.12.01 第八次修正於 89.12.01 第九次修正於 91.06.10 第十次修正於 92.06.05 第十一次修正於 92.12.17 第十二次修正於 93.06.04 第十三次修正於 93.06.18 第十四次修正於 93.11.24 第十五次修正於 94.10.05 第十六次修正於 96.06.05 第十七次修正於 96.07.05 第十八次修正於 96.09.14 第十九次修正於 96.12.20 第二十次修正於 99.06.22 第二十一次修正於 100.5.17 第二十二次修正於 100.7.15 第二十三次修正於 101.6.26 第二十四次修正於 103.6.23</p>	增加修訂日

	第二十五次修正於 103.12.18 第二十六次修正於 105.06.20 第二十七次修正於 106.06.19 第二十八次修正於 107.10.01 第二十九次修正於 108.05.29 第三十次修正於 109.05.29 第三十一次修正於 109.11.23 第三十二次修正於 110.8.30 第三十三次修正於 111.2.14 第三十四次修正於 111.5.27 第三十五次修正於 113.5.30 第三十六次修正於 114.5.29	第二十五次修正於 103.12.18 第二十六次修正於 105.06.20 第二十七次修正於 106.06.19 第二十八次修正於 107.10.01 第二十九次修正於 108.05.29 第三十次修正於 109.05.29 第三十一次修正於 109.11.23 第三十二次修正於 110.8.30 第三十三次修正於 111.2.14 第三十四次修正於 111.5.27 第三十五次修正於 113.5.30	