昭輝實業股份有限公司
一一三年第一次股東會
各項議案案由及說明

承認事項

第一案　　＜董事會提＞

案　由：承認民國一一二年度營業報告書及財務報表案。

說　明：一、本公司民國一一二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、本公司民國一一二年度營業報告、會計師查核報告及各財務報表，請參閱本手冊第9至34頁(附件一至附件三)。

三、提請 承認。

決　議：

第二案　　＜董事會提＞

案　由：承認民國一一二年度盈餘分派案。

說　明：本公司民國一一二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 438,838,824 元，依法提列 10%法定盈餘公積 43,883,882 元及迴轉特別盈餘公積 15,098,548 元，加計期初未分配盈餘 1,173,351,403 元，一一二年度可供分配盈餘為 1,583,404,893 元，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、一一二年度擬具之盈餘分配表請參閱本手冊第 35 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、因應業務需求新增營業項目，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、修正條文對照表，請參閱本手冊第 36 頁(附件五)。

三、提請 討論。

決　　議：

第二案　　＜董事會提＞

案　由：解除本公司董事及其代表人之競業禁止之限制。

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(一一三)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
黃若甯	威爾斯生醫股份有限公司董事

決　　議：

陸、臨時動議

柒、散會

捌、附件

附件一

一一二年度營業報告

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112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!!

112 年度 AM 事業因海運價格遂步回穩客戶採購量逐步回復正常水平、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 111 年營收 112 年營業額成長 2.056 億元。展望 2024 年，時序來到北美的冬季，碰撞件需求增加第一季 AM 出貨將延續前季的旺季熱度，且有美國車險公司 State Farm 全面擴大使用 AM 件，致使 AM 市場結構性需求轉變利多形成長期效益，另美國汽車市場受到罷工影響，消費者可能轉往二手車市場，因此零組件市場也將有更多機會。以上都將為 AM 事業儲備 2024 年業績成長動能。

一一二年度營業結果

（一）一一二年度營業計劃實施成果

本公司一一二年度營業收入淨額為 2,051,209 仟元，一一二年度稅前淨利 544,209 仟元，稅後純益為 435,661 仟元，稅後每股盈餘 5.88 元。

（二）一一二年度財務收支及獲利能力分析

分析項目 \ 年度			一一二年	一一一年
財務結構%	負債占資產比率		25.41	31.10
	長期資金占固定資產比率		159.00	148.79
獲利能力%	資產報酬率		8.20	7.97
	股東權益報酬率		11.09	10.89
	占實收資本比率	營業利益	54.22	24.28
		稅前純益	73.42	71.13
	純益率		21.24	19.84
	每股盈餘(元)		5.88	5.51

（三）研究發展狀況

積極研發各製程自動化相關設備，逐一減少人力需求與產線製造產品品質的穩定度。

本公司為汽車塑膠零件專業製造商，生產品質穩定的產品，品質的控管、產品的耐衝擊抗張性等物理特性與化學的特性是實現產品高品質的關鍵點，產品不僅要符合基本的組車功能外，並需滿足各種天候條件的要求，通過符合國際認可的測試，產品品質與性能皆與原廠相近。

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，未來三年將依照短程、中程計畫，陸續增購新設

備及廠內設備的升級，使之具備自動化、IOT 、大數據收集、 AI 人工智慧，使生產線須具備智慧技術元素或智慧化功能，朝工業 4.0 的方向前進。

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112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112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112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112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113年股東常會

審計委員會召集人:

中　　華　　民　　國　　113　　年　　3　　月　　7　　日

附件三

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003978 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 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 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。

昭輝集團民國 112 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(十九)。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 112 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 411,843 仟元及新台幣 54,522 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 112 年度及 111 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 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。

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 113 年 3 月 7 日

昭輝實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金		$ 550,670	10	$ 1,036,374	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		135,445	2	129,623	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		125,890	2	-	-
1150	應收票據淨額		37,971	1	27,081	1
1170	應收帳款淨額		499,189	9	534,281	10
1200	其他應收款		10,072	-	10,366	-
130X	存貨		357,322	7	300,192	5
1470	其他流動資產		33,194	1	43,097	1
11XX	**流動資產合計**		1,749,753	32	2,081,014	38
	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		128,299	2	75,247	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		300	-	300	-
1600	不動產、廠房及設備		2,873,418	53	2,974,815	54
1755	使用權資產		150,100	3	140,906	3
1760	投資性不動產淨額		94,441	2	14,713	-
1780	無形資產		3,758	-	5,016	-
1840	遞延所得稅資產		109,196	2	107,967	2
1900	其他非流動資產		309,435	6	137,492	2
15XX	**非流動資產合計**		3,668,947	68	3,456,456	62
1XXX	**資產總計**		$ 5,418,700	100	$ 5,537,470	100

（續次頁）

昭輝實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款		$ 35,786	1	$ 261,721	5
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		22,267	-	14,852	-
2150	應付票據		178,448	3	179,968	3
2170	應付帳款		101,114	2	141,453	2
2200	其他應付款		182,257	3	197,101	4
2230	本期所得稅負債		188,160	4	143,864	3
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		133,167	2	169,662	3
2399	其他流動負債－其他		5,696	-	2,655	-
21XX	**流動負債合計**		849,847	15	1,111,276	20
	非流動負債					
2540	長期借款		446,846	8	566,370	10
2560	本期所得稅負債－非流動		56,283	1	28,511	1
2570	遞延所得稅負債		-	-	513	-
2600	其他非流動負債		23,763	1	15,251	-
25XX	**非流動負債合計**		526,892	10	610,645	11
2XXX	**負債總計**		1,376,739	25	1,721,921	31
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本					
3110	普通股股本		741,239	14	741,239	13
	資本公積					
3200	資本公積		1,193,349	22	1,193,349	22
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		383,999	7	343,211	6
3320	特別盈餘公積		109,142	2	120,040	2
3350	未分配盈餘		1,612,189	30	1,425,612	26
	其他權益					
3400	其他權益		(94,043)	(2)	(109,142)	(2)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		3,945,875	73	3,714,309	67
36XX	**非控制權益**		96,086	2	101,240	2
3XXX	**權益總計**		4,041,961	75	3,815,549	69
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 5,418,700	100	$ 5,537,470	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及子公司

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
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入		$ 2,051,209	100	$ 2,020,758	100
5000	營業成本		(1,361,742)	(67)	(1,490,296)	(74)
5900	營業毛利		689,467	33	530,462	26
	營業費用					
6100	推銷費用		(146,205)	(7)	(126,108)	(6)
6200	管理費用		(113,344)	(6)	(136,240)	(7)
6300	研究發展費用		(69,766)	(3)	(70,601)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)		41,711	2	(17,511)	(1)
6000	營業費用合計		(287,604)	(14)	(350,460)	(17)
6900	營業利益		401,863	19	180,002	9
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		34,593	2	18,751	1
7010	其他收入		52,075	2	33,458	1
7020	其他利益及損失		72,947	4	321,339	16
7050	財務成本		(17,269)	(1)	(26,327)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		142,346	7	347,221	17
7900	**稅前淨利**		544,209	26	527,223	26
7950	所得稅費用		(111,745)	(5)	(126,230)	(6)
8200	**本期淨利**		$ 432,464	21	$ 400,993	20

（續次頁）

昭輝實業股份有限公司及子公司

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
（除每股盈餘為新台幣元外）

項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 3,972	-	($ 381)	-
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	26,304	2	7,008	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(794)	-	76	-
8310	不重分類至損益之項目總額	29,482	2	6,703	-
	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	(13,162)	(1)	5,843	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(13,162)	(1)	5,843	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**	$ 16,320	1	$ 12,546	-
8500	**本期綜合損益總額**	$ 448,784	22	$ 413,539	20
	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 435,661	21	$ 408,560	20
8620	非控制權益	(3,197)	-	(7,567)	-
	合計	$ 432,464	21	$ 400,993	20
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 453,938	22	$ 419,153	20
8720	非控制權益	(5,154)	-	(5,614)	-
	合計	$ 448,784	22	$ 413,539	20
	每股盈餘				
9750	基本	$ 5.88		$ 5.51	
9850	稀釋	$ 5.86		$ 5.50	

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

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
				保留盈餘			其他權益						
		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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	庫藏股票	總計		
111年1月1日至12月31日													
111年1月1日餘額		$ 741,389	$ 1,193,349	$ 329,574	$ 105,211	$ 1,194,447	($ 86,492)	($ 33,548)	($ 526)	$ 3,443,404	$ 106,854	$ 3,550,258
本期淨利		-	-	-	-	408,560	-	-	-	408,560	(7,567)	400,993
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(305)	3,890	7,008	-	10,593	1,953	12,546
本期綜合損益總額		-	-	-	-	408,255	3,890	7,008	-	419,153	(5,614)	413,539
110年度盈餘分配												
法定盈餘公積		-	-	13,637	-	(13,637)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	14,829	(14,829)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(148,248)	-	-	-	(148,248)	-	(148,248)
註銷庫藏股		(150)	-	-	-	(376)	-	-	526	-	-	-
111年12月31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
112年1月1日至12月31日												
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

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

	附註	112年1月1日至12月31日	111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		$ 544,209	$ 527,223
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)		363,594	362,608
折舊費用-使用權資產		6,714	6,383
攤銷費用		6,291	7,087
預期信用(迴轉利益)減損損失		(41,711)	17,511
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)		(6,522)	(39,275)
利息費用		17,269	26,327
利息收入		(34,593)	(18,751)
政府補助收入		(1,410)	(1,099)
股利收入		(7,132)	(4,958)
處分不動產、廠房及設備利益		(4,283)	(3,798)
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		(10,890)	27,974
應收帳款淨額		76,803	(109,799)
其他應收款		(14,222)	2,445
存貨		(57,130)	13,498
其他流動資產		9,903	7,000
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		7,415	(3,060)
應付票據		17,202	(15,488)
應付帳款		(40,339)	(16,149)
其他應付款		(4,692)	(1,620)
其他流動負債		5,603	(677)
淨確定福利負債		(138)	409
營運產生之現金流入		831,941	783,791
收取之利息		34,863	16,732
支付之利息		(17,182)	(26,212)
收取之股利		7,132	4,958
支付所得稅		(51,135)	(31,677)
營業活動之淨現金流入		805,619	747,592

(續次頁)

昭輝實業股份有限公司及子公司

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

	附註	112年1月1日至12月31日	111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)	($ 102,240)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		14,532	95,485
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(125,890)	199,416
取得不動產、廠房及設備		(209,306)	(365,716)
處分不動產、廠房及設備價款		32,504	5,040
利息資本化實際支付數		-	(1,193)
取得無形資產		(1,533)	(937)
其他金融資產減少		-	2,002
存出保證金增加		(3,651)	(1,797)
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)	(19,932)
取得投資性不動產		(80,887)	-
其他非流動資產減少(增加)		1,279	39,339
預付設備及工程款增加		(269,191)	(137,939)
投資活動之淨現金流出		(681,154)	(288,472)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		35,883	289,015
短期借款減少		(256,369)	(298,582)
應付短期票券減少		-	(50,000)
長期借款舉借數		-	192,540
長期借款償還數		(154,424)	(105,835)
存入保證金增加		381	132
租賃本金償還		(2,663)	(2,668)
發放現金股利		(222,372)	(148,248)
籌資活動之淨現金流出		(599,564)	(123,646)
匯率變動之影響		(10,605)	65,508
本期現金及約當現金(減少)增加數		(485,704)	400,982
期初現金及約當現金餘額		1,036,374	635,392
期末現金及約當現金餘額		$ 550,670	$ 1,036,374

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

(113)財審報字第 23003977 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 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，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 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 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。

昭輝實業股份有限公司民國 112 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(二十八)；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(六)。昭輝實業股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 278,340 仟元及新台幣 25,437 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 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。

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 113 年 3 月 7 日

昭輝實業股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金		$ 252,454	5	$ 905,487	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		124,815	3	118,291	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		125,890	3	-	-
1150	應收票據淨額		16,821	-	14,275	-
1170	應收帳款淨額		293,989	6	227,195	5
1180	應收帳款－關係人淨額		18,108	-	27,489	1
1200	其他應收款		9,503	-	3,712	-
1210	其他應收款－關係人		633,360	12	317,288	6
130X	存貨		252,903	5	158,269	3
1470	其他流動資產		19,933	-	26,819	1
11XX	**流動資產合計**		1,747,776	34	1,798,825	36
	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		128,299	2	75,247	1
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		506,021	10	573,977	12
1600	不動產、廠房及設備		2,240,616	44	2,281,091	46
1755	使用權資產		22,586	-	6,630	-
1760	投資性不動產淨額		80,887	2	-	-
1840	遞延所得稅資產		95,981	2	94,477	2
1900	其他非流動資產		317,107	6	136,813	3
15XX	**非流動資產合計**		3,391,797	66	3,168,535	64
1XXX	**資產總計**		$ 5,139,573	100	$ 4,967,360	100

(續次頁)

昭輝實業股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	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		1,866	-	2,811	-
2150	應付票據		178,103	3	179,943	4
2170	應付帳款		20,981	-	12,954	-
2200	其他應付款		137,444	3	132,118	3
2230	本期所得稅負債		188,159	4	143,864	3
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		133,167	3	169,662	3
2399	其他流動負債－其他		5,310	-	2,233	-
21XX	**流動負債合計**		667,982	13	643,585	13
	非流動負債					
2540	長期借款		446,846	9	566,370	11
2560	本期所得稅負債－非流動		56,283	1	28,511	1
2570	遞延所得稅負債		-	-	513	-
2600	其他非流動負債		22,587	-	14,072	-
25XX	**非流動負債合計**		525,716	10	609,466	12
2XXX	**負債總計**		1,193,698	23	1,253,051	25
	權益					
	股本					
3110	普通股股本		741,239	14	741,239	15
	資本公積					
3200	資本公積		1,193,349	24	1,193,349	24
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		383,999	8	343,211	7
3320	特別盈餘公積		109,142	2	120,040	2
3350	未分配盈餘		1,612,189	31	1,425,612	29
	其他權益					
3400	其他權益		(94,043)	(2)	(109,142)	(2)
3500	庫藏股票		-	-	-	-
3XXX	**權益總計**		3,945,875	77	3,714,309	75
	重大或有負債及未認列之合約承諾					
3X2X	**負債及權益總計**		$ 5,139,573	100	$ 4,967,360	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

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
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入		$ 1,456,959	100	$ 1,259,707	100
5000	營業成本		(773,514)	(53)	(786,838)	(63)
5900	營業毛利		683,445	47	472,869	37
	營業費用					
6100	推銷費用		(113,412)	(8)	(91,298)	(7)
6200	管理費用		(64,871)	(4)	(83,849)	(7)
6300	研究發展費用		(59,655)	(4)	(53,029)	(4)
6450	預期信用減損損失		(167)	-	(3,895)	-
6000	營業費用合計		(238,105)	(16)	(232,071)	(18)
6900	營業利益		445,340	31	240,798	19
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		49,049	3	21,893	2
7010	其他收入		51,591	4	41,769	3
7020	其他利益及損失		68,815	5	331,936	26
7050	財務成本		(10,644)	(1)	(9,941)	(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		(56,750)	(4)	(91,701)	(7)
7000	營業外收入及支出合計		102,061	7	293,956	23
7900	**稅前淨利**		547,401	38	534,754	42
7950	所得稅費用		(111,740)	(8)	(126,194)	(10)
8000	**繼續營業單位本期淨利**		435,661	30	408,560	32
8200	**本期淨利**		$ 435,661	30	$ 408,560	32
	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		$ 3,972	-	($ 381)	-
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		26,304	2	7,008	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(794)	-	76	-
8310	不重分類至損益之項目總額		29,482	2	6,703	1
	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		(11,205)	(1)	3,890	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(11,205)	(1)	3,890	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 18,277	1	$ 10,593	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 453,938	31	$ 419,153	33
	每股盈餘					
9750	基本		$ 5.88		$ 5.51	
9850	稀釋		$ 5.86		$ 5.50	

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

個體權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			
111年度											
111年1月1日餘額		$ 741,389	$1,193,349	$ 329,574	$ 105,211	$1,194,447	($ 86,492)	($ 33,548)		($ 526)	$3,443,404
本期淨利		-	-	-	-	408,560	-	-		-	408,560
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(305)	3,890	7,008		-	10,593
本期綜合損益總額		-	-	-	-	408,255	3,890	7,008		-	419,153
110年度盈餘分配及指撥											
法定盈餘公積		-	-	13,637	-	(13,637)	-	-		-	-
特別盈餘公積		-	-	-	14,829	(14,829)	-	-		-	-
現金股利		-	-	-	-	(148,248)	-	-		-	(148,248)
註銷庫藏股		(150)	-	-	-	(376)	-	-		526	-
111年12月31日餘額		$ 741,239	$1,193,349	$ 343,211	$ 120,040	$1,425,612	($ 82,602)	($ 26,540)		$ -	$3,714,309
112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

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
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

	附註	112年1月1日至12月31日	111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		$ 547,401	$ 534,754
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用		278,723	276,987
折舊費用-使用權資產		2,678	2,268
攤銷費用		6,231	9,779
預期信用減損損失		167	3,895
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益		(4,953)	(38,008)
利息費用		10,644	9,941
利息收入		(49,049)	(21,893)
政府補助收入		(1,410)	(1,099)
股利收入		(6,733)	(4,958)
採用權益法認列之子公司損失之份額		56,750	91,701
處分不動產、廠房及設備利益		-	(3,550)
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		(2,546)	1,791
應收帳款淨額		(66,961)	(63,919)
應收帳款-關係人		9,381	(5,522)
其他應收款		(16,239)	6,471
其他應收款-關係人		(4,016)	(84)
存貨		(94,634)	18,856
其他流動資產		6,885	2,938
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(945)	326
應付票據		14,972	(15,513)
應付帳款		8,027	(11,634)
其他應付款		6,683	(13,598)
其他流動負債		(3)	2
淨確定福利負債		(138)	202
營運產生之現金流入		700,915	780,133
收取之利息		49,260	19,874
支付之利息		(10,539)	(9,809)
收取之股利		6,733	4,958
支付之所得稅		(51,135)	(31,622)
營業活動之淨現金流入		695,234	763,534

（續次頁）

昭輝實業股份有限公司

個體現金流量表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111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)	($ 78,280)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		12,261	77,419
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(125,890)	180,449
其他應收款-關係人(增加)減少		(312,056)	(83,709)
取得不動產、廠房及設備		(156,864)	(238,237)
利息資本化實際支付數		-	(1,193)
處分不動產、廠房及設備價款		2,010	4,073
取得無形資產		(1,533)	(861)
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)	(19,932)
取得投資性不動產		(80,887)	-
其他非流動資產增加		(2,690)	(3,496)
存出保證金增加		(2,900)	(1,809)
預付設備及工程款增加		(261,248)	(129,289)
投資活動之淨現金流出		(968,808)	(294,865)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		-	15,000
短期借款減少		-	(15,000)
應付短期票券		-	(50,000)
舉借長期借款		-	192,540
償還長期借款		(154,424)	(105,835)
租賃本金償還		(2,663)	(2,668)
發放現金股利		(222,372)	(148,248)
籌資活動之淨現金流出		(379,459)	(114,211)
匯率變動之影響		-	42,272
本期現金及約當現金(減少)增加數		(653,033)	396,730
期初現金及約當現金餘額		905,487	508,757
期末現金及約當現金餘額		$ 252,454	$ 905,487

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

附件四

昭輝實業股份有限公司

盈餘分配表

民國一百一十二年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		1,173,351,403
加：本期淨利	435,661,071	
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	3,177,753	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	0	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		438,838,824
減：提列法定盈餘公積（10%）		(43,883,882)
減：依法迴轉(提列)特別盈餘公積		15,098,548
本期可供分配盈餘		1,583,404,893
分配項目：		
現金股利(每股 3 元)		(222,371,625)
期末未分配盈餘		1,361,033,268

附註：

(1) 優先分派一百一十二年度盈餘

(2) 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，並授權董事長洽特定人調整之。

(3) 依經商字第 1082432410 號，提列法定盈餘公積時，應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積提列之基礎。

附件五

昭輝實業股份有限公司
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	本公司所營事業如左： 一、CB01010機械設備製造業 二、CB01990其他機械製造業 三、CD01030汽車及其零件製造業 四、F114010汽車批發業 五、F114030汽、機車零件配備批發業 六、F214010汽車零售業 七、F214030汽、機車零件配備零售業 八、CD01040機車及其零件製造業 九、F114020機車批發業 十、F214020機車零售業 十一、CD01050自行車及其零件製造業 十二、F114040自行車及其零件批發業 十三、F214040自行車及其零件零售業 十四、F401010國際貿易業 十五、H201010一般投資業 十六、CA04010　表面處理業 十七、C805050　工業用塑膠製品製造業 十八、C303010 不織布業 十九、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業 二十、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 二十一、CF01011 醫療器材製造業 二十二、F108031 醫療器材批發業 二十三、F208031 醫療器材	本公司所營事業如左： 一、CB01010機械設備製造業 二、CB01990其他機械製造業 三、CD01030汽車及其零件製造業 四、F114010汽車批發業 五、F114030汽、機車零件配備批發業 六、F214010汽車零售業 七、F214030汽、機車零件配備零售業 八、CD01040機車及其零件製造業 九、F114020機車批發業 十、F214020機車零售業 十一、CD01050自行車及其零件製造業 十二、F114040自行車及其零件批發業 十三、F214040自行車及其零件零售業 十四、F401010國際貿易業 十五、H201010一般投資業 十六、CA04010　表面處理業 十七、C805050　工業用塑膠製品製造業 十八、C303010 不織布業 十九、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業 二十、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 二十一、CF01011 醫療器材製造業 二十二、F108031 醫療器材批發業 二十三、F208031 醫療器材	新增營業項目

	零售業 二十四、CZ99990 未分類其他工業製品製造業 二十五、CP01010 手工具製造業 二十六、CQ01010 模具製造業 二十七、E603050 自動控制設備工程業 二十八、C805020 塑膠膜、袋製造業 二十九、F107190 塑膠膜、袋批發業 三十、F207190 塑膠膜、袋零售業 三十一、C805990 其他製膠製品製造業 三十二、C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業 三十三、F102170 食品什貨批發業 三十四、F203010 食品什貨、飲料零售業 三十五、C114010 食品添加物製造業 三十六、 F121010 食品添加物批發業 三十七、F221010 食品添加物零售業 三十八、C199990 未分類其他食品製造業 三十九、C802100化粧品製造業 四十、F108040 化粧品批發業 四十一、F208040 化粧品零售業 四十二、F107990 其他化學製品批發業 四十三、F207990 其他化	零售業 二十四、CZ99990 未分類其他工業製品製造業 二十五、CP01010 手工具製造業 二十六、CQ01010 模具製造業 二十七、E603050 自動控制設備工程業 二十八、C805020 塑膠膜、袋製造業 二十九、F107190 塑膠膜、袋批發業 三十、F207190 塑膠膜、袋零售業 三十一、C805990 其他製膠製品製造業 三十二、C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業 三十三、F102170 食品什貨批發業 三十四、F203010 食品什貨、飲料零售業 三十五、C114010 食品添加物製造業 三十六、 F121010 食品添加物批發業 三十七、F221010 食品添加物零售業 三十八、C199990 未分類其他食品製造業 三十九、C802100化粧品製造業 四十、F108040 化粧品批發業 四十一、F208040 化粧品零售業 四十二、F107990 其他化學製品批發業 四十三、F207990 其他化	

	學製品零售業 四十四、C110010 飲料製造業 四十五、F102040 飲料批發業 四十六、A101011種苗業 四十七、F101081種苗批發業 四十八、F201061種苗零售業 四十九、A101050 花卉栽培業 五十、F101100 花卉批發業 五十一、F201070 花卉零售業 五十二、ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務	學製品零售業 四十四、C110010 飲料製造業 四十五、F102040 飲料批發業 四十六、ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務	
第廿九條	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	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	增加修訂日

	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 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 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	