

冠西電子企業股份有限公司 113 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

開會時間：中華民國 113 年 6 月 26 日(星期三)上午九時正

開會地點：新北市中和區中正路 716 號 B2 會議室

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共 157,003,666 股(含以電子方式行使表決權股數 14,120,216 股)，佔本公司已發行股份總數 171,458,697 股之 91.56%

出席董事：謝淑娟董事長、趙嘉吉董事、洪羽涵董事、劉錦木董事、吳永富獨立董事(審計委員會召集人)、許博渝獨立董事、李丹獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 8 席之半數。

列席人員：資誠聯合會計師事務所 蔡亦臺 會計師
家和國際法律事務所 林森敏 律師

主席：謝淑娟 董事長 記錄：吳秀蕙



宣佈開會：出席股東代表股數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

一、主席致詞(略)

二、報告事項

一、112 年度營業報告，敬請 鑒察。(洽悉，請參閱附件一)

二、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。(洽悉，請參閱附件二)

三、112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 112 年度獲利為新台幣 50,112,648 元，提撥員工酬勞 5%計新台幣 2,505,633 元及董事酬勞 1%計新台幣 501,127 元，均以現金方式發放。

四、112 年度董事酬金報告，敬請 鑒察。

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

1. 給付酬金之政策、標準與組合：

A. 本公司之獨立董事支領固定報酬，不支領其他報酬。

B. 參與公司經營事務之董事則按公司薪資辦法不論盈虧，按月以薪資給付。

C. 本公司董事之酬勞，依本公司章程第 19 條訂定公司年度如有獲利，以當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前稅前之利益不高於 3%給付，做為當年度董事酬勞。

2. 訂定酬金之程序：

A. 總經理及副總經理之薪資報酬包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，並於公司內該職位的權責範圍及對公司營運目標和營運績效的貢獻度給付酬金。獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如資產保全及管理、生產品質監控、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失..等)。

B. 董事及經理人之報酬，除依公司章程規定外，另由本公司薪資報酬委員會

定期評估及訂定薪資報酬，並經董事會核可。

3. 經營績效及未來風險關聯性：

- A. 董事及經理人獎金及酬金已充分考量本公司營運目標及財務狀況其專業能力及職責。
- B. 本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之，這些重要決策績效會反映在公司獲利情形，進而與經營階層之薪酬相關，亦即本公司董事及經理人之薪酬與未來風險之控管績效相關聯。
- C. 為定期評估經理人獎金依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，並依本公司「年獎暨營運績效獎金辦法」，就辦法內評估項目其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如資產保全及管理、生產品質監控、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失，等)，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討「年獎暨營運績效獎金辦法」。

(二)、董事之個別酬金細目如下：

職務	姓名	董事酬金				兼任員工董事相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費率(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
		金額	占稅後純益之比例	金額	占稅後純益之比例	金額	占稅後純益之比例	金額	占稅後純益之比例	金額	占稅後純益之比例	金額	占稅後純益之比例		金額	占稅後純益之比例		
董事長	永豐商業銀行受託保管佳亞國際有限公司投資專戶(代表人：謝淑娟)	0	0	0	0	101	0.34%	0	0	0	0	0	0	101	0.34%	101	0.34%	0
董事兼任總經理	成輝科技企業股份有限公司(代表人：趙壽吉)	0	0	0	0	100	0.33%	0	0	2,147	87	0	0	2,334	7.76%	2,334	7.76%	0
董事兼任副總經理	成輝科技企業股份有限公司(代表人：洪瑛娟)	0	0	0	0	100	0.33%	0	0	1,551	66	0	0	1,717	5.71%	1,717	5.71%	0
董事兼任副總經理	成輝科技企業股份有限公司(代表人：何偉全)	0	0	0	0	100	0.33%	0	0	1,698	73	0	0	1,871	6.22%	1,871	6.22%	0
董事兼任副總經理	永豐商業銀行受託保管佳亞國際有限公司投資專戶(代表人：劉錦木)	0	0	0	0	100	0.33%	0	0	1,671	66	0	0	1,837	6.11%	1,837	6.11%	0
董事長	永豐商業銀行受託保管佳亞國際有限公司投資專戶(代表人：李志勤)	0	0	0	0	0	0.00%	0	0	1,680	67	0	0	1,747	5.81%	1,747	5.81%	0
獨立董事	吳永富	600	1.99%	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	600	1.99%	600	1.99%	0
獨立董事	許晴漪	480	1.60%	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	480	1.60%	480	1.60%	0
獨立董事	李丹	280	0.93%	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	280	0.93%	280	0.93%	0

註1:本公司112年度員工酬勞及董事酬勞業經民國113年3月14日董事會通過，本年度提撥董事酬勞501,127元。

註2:永豐商業銀行受託保管佳亞國際有限公司投資專戶於112年9月6日改派代表人由李志勤改為謝淑娟。

報告事項無股東提問。

三、承認事項

第一案

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。 (董事會提)

說明：一、本公司 112 年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，其中個體財務報表暨合併財務報表並經資誠聯合會計師事務所蔡亦臺及梁嬋女會計師查核簽證，併同營業報告書已送請審計委員會審查完竣。

二、前項表冊請參閱附件一、附件三及附件四，提請承認。

決議：無股東提問；經出席股東表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

表決時之 總表決權數	表 決 結 果	占出席股東 表決權數(%)	
157,003,666 權	贊成權數： (含電子方式行使表決權：	142,385,129 權 23,978 權)	90.68%
	反對權數： (含電子方式行使表決權：	37 權 37 權)	0.00%
	無效權數：	0 權	0.00%
	棄權/未投票權數： (含電子方式行使表決權：	14,618,500 權 14,096,201 權)	9.31%

第二案

案由：112 年度盈餘分派案，提請 承認。 (董事會提)

說明：一、本公司 112 年度盈餘分派議案，業經董事會決議通過並送請審計委員會審查完竣。

二、前項盈餘分派表請參閱附件五，提請承認。

決議：無股東提問；經出席股東表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

表決時之 總表決權數	表 決 結 果	占出席股東 表決權數(%)	
157,003,666 權	贊成權數： (含電子方式行使表決權：	142,385,129 權 23,978 權)	90.68%
	反對權數： (含電子方式行使表決權：	37 權 37 權)	0.00%
	無效權數：	0 權	0.00%
	棄權/未投票權數： (含電子方式行使表決權：	14,618,500 權 14,096,201 權)	9.31%

四、討論事項

第一案

案由：「股東會議議事規則」修訂案，提請討論。（董事會提）

說明：一、配合臺證治理字第 1120004167 號函修訂。

二、茲檢附擬議之「股東會議議事規則」修訂條文對照表，請參閱附件六，提請討論。

決議：無股東提問；經出席股東表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

表決時之 總表決權數	表決結果	占出席股東 表決權數(%)	
157,003,666 權	贊成權數： (含電子方式行使表決權：	142,385,129 權 23,978 權)	90.68%
	反對權數： (含電子方式行使表決權：	37 權 37 權)	0.00%
	無效權數：	0 權	0.00%
	棄權/未投票權數： (含電子方式行使表決權：	14,618,500 權 14,096,201 權)	9.31%

五、選舉事項

第一案

案由：全面改選董事案，提請選舉。（董事會提）

說明：一、依本公司章程第 13 條規定，設董事 5 至 9 人。本屆董事任期於 113 年 7 月 19 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

二、本次股東常會選任董事 9 人，其中獨立董事 3 人，董事之選舉採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之，新任董事及獨立董事自選任後就任，任期 3 年，自 113 年 6 月 26 日起至 116 年 6 月 25 日止。

三、茲檢附董事會提名之董事候選人名單及相關資料請參閱附件七。

四、本次選舉依本公司董事選舉辦法為之，提請選舉。

選舉結果：董事及獨立董事當選名單如下

職稱	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選權數
董事	22692	成樺科技企業股份有限公司代表人:謝淑娟	186,137,906
董事	22692	成樺科技企業股份有限公司代表人:趙嘉吉	160,265,559
董事	22692	成樺科技企業股份有限公司代表人:洪羽涵	146,999,194
董事	23310	永豐商業銀行受託保管佳亞國際有限公司 投資專戶代表人:何偉全	142,466,941
董事	23310	永豐商業銀行受託保管佳亞國際有限公司 投資專戶代表人:劉錦木	137,017,037
董事	23310	永豐商業銀行受託保管佳亞國際有限公司 投資專戶代表人:李志勤	132,815,052
獨立董事	P12138****	吳永富	129,029,040
獨立董事	F12492****	許博渝	125,243,028
獨立董事	A22273****	李丹	121,457,034

六、其他議案

第一案

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。 (董事會提)

說明：一、依公司法第 209 條規定辦理。

二、本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬解除新任董事競業禁止之限制。

三、新任董事兼任他公司職務情形請參閱附件八，提請討論。

決議：無股東提問；經出席股東表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照原案表決通過。

表決時之 總表決權數	表 決 結 果	占出席股東 表決權數(%)
157,003,666 權	贊成權數： 142,385,133 權 (含電子方式行使表決權： 23,982 權)	90.68%
	反對權數： 23 權 (含電子方式行使表決權： 23 權)	0.00%
	無效權數： 0 權	0.00%
	棄權/未投票權數： 14,618,510 權 (含電子方式行使表決權： 14,096,211 權)	9.31%

七、臨時動議：無。

臨時動議無股東提問。

八、散會：主席宣佈散會（同日上午九時二十六分）。

附件一

112 年度營業報告書

一、經營方針

(1)光電事業部門

本公司為專業之光耦合器及繼電器生產廠商，對於市場動態之反應及決策速度較為迅速，主要之目標市場係針對擁有大型使用者及通路廣泛、但缺乏產品設計能力之業者，提供完整之產品規格，或針對客戶之特定需求，提供設計與生產的服務。且以所掌握之核心技術，配合產品輕、薄、短、小之發展趨勢，積極開發新產品，並持續改善產品品質等，以確保公司產品之優勢地位。另因應成本與公司營運策略的考量規劃印尼生產據點降低生產成本。導入新製程切入高階產品製造，進行產品結構調整，提高高毛利產品銷售比例，增加獲利。積極布局工控自動化、AI、車載零件電子、5G … 等相關市場，搶佔產品商機。

(2)LED 燈飾

近年來，LED 燈飾的性價比得到提升，且於總體照明市場滲透率逐漸提高。設備及產線自動化投入、持續新產品研發及多樣式及提升服務品質滿足客戶訂單需求。另在美國市場採取鞏固自身專利措施，強化自身競爭力，力爭提高產品的市場佔有率。

(3)節淨蒸汽事業部門

致力 ESG 2050 達成淨零碳放，持續進行高效率、低成本、生命週期長的能源研發，共同減少碳排放量和全球汙染。節淨蒸汽事業部門，預估將帶來產業成長的優勢與利基。

(4)工業區開發

因應台灣政府推動的新南向政策與印尼政府頒布的投資法案，及印尼自身具有的人口紅利，新法案為外資消除的多項投資障礙，和稅務優惠，均增加了其投資吸引力。

藉由加速企業的多角化經營增加集團/股東的獲利，本公司決定投入開發和建設工業區，同時也可協助台灣各個中小企業快速立足印尼市場，共同提升台灣的產業形象，打開國際知名度。

本集團於 2008 年起積極尋找適合工業開發之土地，因應全球經濟、政治、疫情劇烈變化及不確定性，且當地基礎建設工程延宕，公司對印尼工業區採穩健步調，截至 2022 年已取得約當 161 公頃且已取得動土許可證，後續將在開發區周邊持續尋找適合土地。

二、重要產銷政策：

1. 行銷策略：

- (1)依區域性市場潛量架設經銷商及代理商網路，強化服務及銷售網。
- (2)透過參加國際型展覽會及品牌/產品廣告行銷等機制，達到接近市場與擴展商機之效果，同時加強新產品推廣之能見度與掌握市場需求動態。
- (3)分散營運風險，調整大中華區銷售比重，同時加大對歐洲市場的開發。

2. 生產策略：

- (1)執行有效的生產管理，持續提升產品品質，改善生產良率，強化產品信賴度。
- (2)掌握產品關鍵技術，提高自動化比率，縮短產品生產週期，提高生產線的產能，並求降低成本，提升公司獲利。
- (3)培養員工專業知識與能力，以積極、高效的服務態度，滿足客戶之服務與品質需求，提升顧客忠誠度。
- (4)增加印尼生產基地，利用當地穩定人力及薪資優勢降低生產成本。

3. 產品發展方向：

- (1)發展現有產品線新規格產品，並因應市場技術發展趨勢，提高產品附加價值，持續致力於成本降低，以提高產品的競爭力和市場佔有率。
- (2)應用現有技術投入市場需求性高及滿足客戶需求之產品技術規格，以強化客制化 OEM 產品發展機制。
- (3)投入與現有技術關聯性強的新類別產品，積極進行研發與創新，豐富公司整體產品陣容，增加業績銷售，提高品牌知名度。
- (4)導入新設備切入高階產品製造，並提升生產效益，提高生產良率，增加獲利。
- (5)積極投入工控自動化、AI、車載零件電子、5G … 等相關市場的行銷。

三、營業計劃實施成果

本公司 112 年度營業收入淨額為 1,053,420 仟元，營業成本為 897,585 仟元，營業費用為 268,559 仟元，營業外淨利為 168,923 仟元，所得稅費用為 26,116 仟元，收支相抵後，本期稅後淨利 30,083 仟元，較 111 年度稅後淨利 110,896 仟元，淨利減少 80,813 仟元，主要係營業收入減少及毛利下降所致。

四、預算執行情形

112 年度營業收入達預算目標 58%，各科目之預算執行情形如下：

單位：仟元

科 目	112 年實際數	112 年預算數	達成率 (%)
營業收入	1,053,420	1,812,263	58%
營業成本	897,585	1,449,810	62%
營業費用	268,559	181,226	148%
營業利益	(112,724)	181,227	-62%
營業外收支淨額	168,923	79,160	213%
稅後淨利	30,083	229,140	13%

五、財務收支及獲利能力分析

單位：仟元

科 目		112 年實際數	111 年實際數	
財 務 收 支	營業利益	(112,724)	39,099	
	營業外收支淨額	168,923	74,239	
	稅前利益	56,199	113,338	
	稅後純利	30,083	110,896	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	2.26	3.68	
	股東權益報酬率 (%)	1.59	6.18	
	佔實收資本額比 率 (%)	營 業 利 益	-6.57	2.33
		稅 前 利 益	3.28	6.74
	純益率 (%)	2.86	7.93	
	基本每股盈餘 (元)	0.18	0.65	

董事長：謝淑娟



總經理：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵



附件二

冠西電子企業股份有限公司
審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所蔡亦臺會計師及梁嬋女會計師查核簽證完竣。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

冠西電子企業股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：吳永富



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

附件三

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004897 號

冠西電子企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

冠西電子企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，基於本會計師之查核結果，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，足以允當表達冠西電子企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，與冠西集團保持超然獨立，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，對冠西電子企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。

冠西電子企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：

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註四(十一)、五(二)及六(四)。

冠西電子企業股份有限公司因技術演進影響過時產品於市場銷售情況及生產過程中投入可能性，致產生存貨跌價損失或過時滯銷之風險較高。冠西電子企業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對辨認有過時滯銷之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於冠西電子企業股份有限公司存貨金額重大及項目眾多，又針對辨認為過時滯銷之存貨項目所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得冠西電子企業股份有限公司存貨跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 檢視冠西電子企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. 驗證冠西電子企業股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 評估管理當局針對超過一定期間貨齡之存貨所提列之存貨跌價損失與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。
5. 測試存貨淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算。

投資性不動產公允價值評估

事項說明

投資性不動產之會計政策、重要會計估計及假設之說明，請詳個體財務報告附註四(十五)、五(二)及六(八)。

冠西電子企業股份有限公司之投資性不動產之用途主要為出租投資性不動產以收取租金；評價係採用公允價值衡量，冠西電子企業股份有限公司係以外部專業估價師出具之估價報告認列之投資性不動產金額。

本會計師認為前述認列之金額，涉及未來年度之預測，採用之假設多為不可觀察輸入值且具高度估計不確定性，且其估計結果對評估投資性不動產價值之影響重大，因此本會計師將投資性不動產列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估冠西電子企業股份有限公司委任之估價師及估價事務所符合適任性及獨立性之規定。
2. 覆核估價師出具之投資性不動產估價報告，檢視並確認其採用之估價方法符合證券發行人財務報告編制準則之規定。
3. 針對收益法評價之投資性不動產，評估估價師對冠西電子企業股份有限公司未來現金流量之合理性，並將評價模型中所採用之租金與目前所簽立之租約比較。
4. 針對土地開發分析法之投資性不動產，檢視所使用之各項比較標的價格，與公開資訊可得之類似資產價格比較。
5. 評價模型計算之正確性，並確認認列之金額與估價師報告評價金額一致。

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冠西電子企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冠西電子企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。

冠西電子企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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



資誠

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，決定對冠西電子企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

蔡亦臺

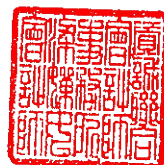
蔡亦臺



會計師

梁嬋女

梁嬋女



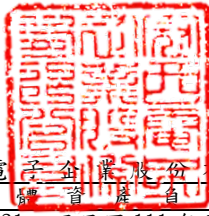
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990001654 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日



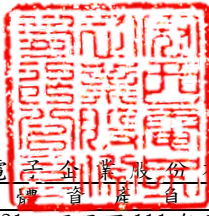
冠西電子金業股份有限公司
個體資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		(重 編 後) 111 年 12 月 31 日		(重 編 後) 111 年 1 月 1 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 145,267	4	\$ 132,350	3	\$ 106,658	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		3,070	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	3,140	-	3,388	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	33,048	1	79,403	2	81,294	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	4,787	-	101,606	3	47,153	1
1200	其他應收款		1,456	-	2,913	-	2,353	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	634	-	-	-	-	-
1220	本期所得稅資產		194	-	19	-	9	-
130X	存貨	六(四)	325,761	9	334,394	9	187,856	6
1410	預付款項		6,779	-	7,097	-	5,047	-
1470	其他流動資產		246	-	1,800	-	1,495	-
11XX	流動資產合計		<u>524,382</u>	<u>14</u>	<u>662,970</u>	<u>17</u>	<u>431,865</u>	<u>13</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)						
	非流動		14,300	-	14,213	-	13,484	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,662,803	69	2,529,517	66	2,344,129	69
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	483,248	13	482,041	13	465,566	14
1760	投資性不動產淨額	六(八)	92,856	2	90,588	2	85,347	2
1780	無形資產	六(九)	2,864	-	3,041	-	3,931	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	23,064	1	16,242	1	5,965	-
1915	預付設備款		8,620	-	10,215	-	32,569	1
1920	存出保證金		636	-	1,426	-	3,553	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十四)	26,550	1	24,240	1	18,395	1
1990	其他非流動資產—其他		237	-	363	-	-	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,315,178</u>	<u>86</u>	<u>3,171,886</u>	<u>83</u>	<u>2,972,939</u>	<u>87</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,839,560</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,834,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,404,804</u>	<u>100</u>

(續次頁)



冠西電子企業股份有限公司
個體財務報表

民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日		(重編後) 111 年 12 月 31 日		(重編後) 111 年 1 月 1 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100 短期借款	六(十)	\$ 426,000	11	\$ 396,000	11	\$ 417,090	12	
2110 應付短期票券	六(十)	99,884	3	49,962	1	49,887	2	
2130 合約負債—流動	六(十九)	37,303	1	8,576	-	2,943	-	
2150 應付票據	六(十一)	59	-	96	-	1,047	-	
2170 應付帳款	六(十一)	24,000	1	87,004	2	81,403	3	
2180 應付帳款—關係人	七(二)	12,374	-	41,912	1	28,346	1	
2200 其他應付款		51,574	1	58,306	2	40,052	1	
2220 其他應付款項—關係人	七(二)	-	-	-	-	2,754	-	
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二) (十三)	312,646	8	276,841	7	519,000	15	
2399 其他流動負債—其他		3,416	-	3,068	-	2,770	-	
21XX 流動負債合計		<u>967,256</u>	<u>25</u>	<u>921,765</u>	<u>24</u>	<u>1,145,292</u>	<u>34</u>	
2530 應付公司債	六(十二)	-	-	-	-	273,484	8	
2540 長期借款	六(十三)	802,274	21	854,000	22	174,000	5	
2570 遞延所得稅負債	六(二十四)	179,531	5	155,611	4	145,592	4	
2600 其他非流動負債		8,327	-	3,215	-	442	-	
25XX 非流動負債合計		<u>990,132</u>	<u>26</u>	<u>1,012,826</u>	<u>26</u>	<u>593,518</u>	<u>17</u>	
2XXX 負債總計		<u>1,957,388</u>	<u>51</u>	<u>1,934,591</u>	<u>50</u>	<u>1,738,810</u>	<u>51</u>	
權益								
股本 六(十五)								
3110 普通股股本		1,714,587	45	1,680,883	44	1,616,234	48	
資本公積 六(十六)								
3200 資本公積		143,838	4	177,242	5	241,891	7	
保留盈餘 六(十七)								
3310 法定盈餘公積		19,061	-	6,819	-	1,203	-	
3320 特別盈餘公積		140,561	4	63,024	2	12,484	-	
3350 未分配盈餘		34,345	1	123,037	3	56,104	2	
其他權益 六(十八)								
3400 其他權益		(170,220)	(5)	(150,740)	(4)	(261,922)	(8)	
3XXX 權益總計		<u>1,882,172</u>	<u>49</u>	<u>1,900,265</u>	<u>50</u>	<u>1,665,994</u>	<u>49</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 3,839,560</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,834,856</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,404,804</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝淑娟



經理人：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵





冠西電子企業股份有限公司
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		(重 編 後) 111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 376,386	100	\$ 625,007	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)及七	(315,726)	(84)	(427,904)	(69)
5900 營業毛利		60,660	16	197,103	31
5910 未實現銷貨利益		(1,668)	-	(641)	-
5950 營業毛利淨額		58,992	16	196,462	31
營業費用	六(二十三)				
6100 推銷費用		(20,013)	(5)	(22,032)	(4)
6200 管理費用		(72,169)	(19)	(87,629)	(14)
6300 研究發展費用		(2,077)	(1)	(1,947)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(379)	-	-	-
6000 營業費用合計		(94,638)	(25)	(111,608)	(18)
6900 營業(損失)利益		(35,646)	(9)	84,854	13
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	5,128	1	4,024	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	4,458	1	17,915	3
7050 財務成本	六(二十一)	(50,711)	(13)	(33,165)	(5)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	123,877	33	36,181	6
7000 營業外收入及支出合計		82,752	22	24,955	4
7900 稅前淨利		47,106	13	109,809	17
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(17,023)	(5)	1,087	-
8200 本期淨利		\$ 30,083	8	\$ 110,896	17
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 374	-	\$ 4,145	1
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		2,643	1	8,877	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(75)	-	(829)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,942	1	12,193	2
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十八)	(19,480)	(5)	111,182	18
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(19,480)	(5)	111,182	18
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,538)	(4)	\$ 123,375	20
8500 本期綜合損益總額		\$ 13,545	4	\$ 234,271	37
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 0.18		\$ 0.66	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.18		\$ 0.65	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝淑娟



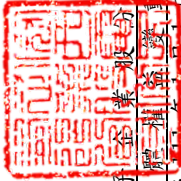
經理人：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵



冠西電子股份有限公司
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

保 留 盈 餘

附註	保 留 盈 餘						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額
	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
	\$ 1,616,234	\$ 241,891	\$ 1,203	\$ 12,484	\$ 56,156	(\$ 261,922)	\$ 1,666,046	
	<u>1,616,234</u>	<u>241,891</u>	<u>1,203</u>	<u>12,484</u>	<u>(56,156)</u>	<u>(261,922)</u>	<u>1,665,994</u>	
	-	-	-	-	110,896	-	110,896	
	-	-	-	-	12,193	111,182	123,375	
	-	-	-	-	123,089	111,182	234,271	
	-	-	5,616	-	(5,616)	-	-	
	-	-	-	50,540	(50,540)	-	-	
六(十五)	<u>64,649</u>	<u>(64,649)</u>	-	-	-	-	-	
	<u>\$ 1,680,883</u>	<u>\$ 177,242</u>	<u>\$ 6,819</u>	<u>\$ 63,024</u>	<u>\$ 123,037</u>	<u>(\$ 150,740)</u>	<u>\$ 1,900,265</u>	
	\$ 1,680,883	\$ 177,242	\$ 6,819	\$ 63,024	\$ 122,417	(\$ 150,740)	\$ 1,899,645	
	-	-	-	-	620	-	620	
	<u>1,680,883</u>	<u>177,242</u>	<u>6,819</u>	<u>63,024</u>	<u>123,037</u>	<u>(150,740)</u>	<u>1,900,265</u>	
	-	-	-	-	30,083	-	30,083	
	-	-	-	-	2,942	(19,480)	(16,538)	
	-	-	-	-	33,025	(19,480)	13,545	
	-	-	12,242	-	(12,242)	-	-	
六(十七)	-	-	-	77,537	(77,537)	-	-	
六(十二)	-	-	-	-	(31,938)	-	(31,938)	
六(十五)	85	215	-	-	-	-	300	
	<u>33,619</u>	<u>(33,619)</u>	-	-	-	-	-	
	<u>\$ 1,714,587</u>	<u>\$ 143,838</u>	<u>\$ 19,061</u>	<u>\$ 140,561</u>	<u>\$ 34,345</u>	<u>(\$ 170,220)</u>	<u>\$ 1,882,172</u>	

111年1月1日至12月31日
 1月1日
 追溯適用新準則之調整數
 1月1日重編後餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 資本公積轉增資
 111年12月31日餘額
 112年1月1日至12月31日
 1月1日
 追溯適用新準則之調整數
 1月1日重編後餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 發放現金股利
 可轉換公司債轉換
 資本公積轉增資
 112年12月31日餘額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：謝淑娟



經理人：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵

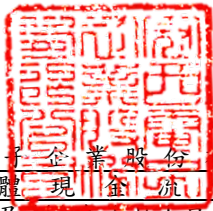


冠西電子企業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

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	\$ 47,106	\$ 109,809
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六) 48,554	47,026
攤銷費用	六(九) 1,070	1,175
預期信用減損損失	379	-
財務成本	六(二十一) 50,711	33,165
利息收入	六(二十) (2,369)	(498)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五) (123,877)	(36,181)
存貨跌價損失(回升利益)	六(四) 26,362	(7,792)
投資性不動產公允價值調整利益	六(八) (2,268)	(5,241)
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	248	(3,388)
應收帳款－關係人淨額	96,819	(54,453)
其他應收款－關係人	(634)	-
存貨	(17,729)	(138,746)
預付款項	318	(2,050)
其他流動資產	1,554	(305)
其他非流動資產	126	(363)
淨確定福利資產	(1,936)	(1,700)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	28,727	5,633
應付票據	(37)	(951)
應付帳款	(63,004)	5,601
應付帳款－關係人	(29,538)	13,566
其他應付款項	(45,223)	18,574
其他應付款項－關係人	-	(2,754)
其他流動負債	348	298
營運產生之現金流入(流出)	15,707	(19,575)
收取之利息	2,369	498
支付之所得稅	(174)	(10)
應收帳款淨額	45,976	1,891
未實現銷貨利益	1,668	641
營業活動之淨現金流入(流出)	65,546	(16,555)

(續次頁)



冠西電子企業股份有限公司
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
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 3,157)	(\$ 729)
取得採用權益法之長期股權投資	六(五)	(27,914)	(29,790)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(25,682)	(60,278)
處分不動產、廠房及設備		1,332	5,997
存出保證金		790	2,127
其他應收款增加		1,457	(560)
取得無形資產	六(九)	(893)	(285)
預付設備款增加		(17,924)	12,352
投資活動之淨現金流出		(71,991)	(71,166)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十七)	1,446,440	1,361,160
短期借款償還	六(二十七)	(1,416,440)	(1,382,250)
應付短期票券增加		49,922	-
償還可轉換公司債		(277,100)	-
償還長期借款	六(二十七)	(103,600)	(528,000)
舉借長期借款	六(二十七)	364,520	689,000
其他非流動負債增加		5,112	2,773
支付之利息		(49,492)	(29,270)
籌資活動之淨現金流入		19,362	113,413
本期現金及約當現金增加數		12,917	25,692
期初現金及約當現金餘額		132,350	106,658
期末現金及約當現金餘額		\$ 145,267	\$ 132,350

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝淑娟



經理人：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵



附件四

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004897 號

冠西電子企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

冠西電子企業股份有限公司及子公司（以下簡稱「冠西集團」）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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達冠西集團民國 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，與冠西集團保持超然獨立，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，對冠西集團民國 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。

冠西集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策、重要會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註四(十二)、五(二)及六(四)。

冠西集團因技術演進影響過時產品於市場銷售情況及生產過程中投入可能性，致產生存貨跌價損失或過時滯銷之風險較高。冠西集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對辨認有過時滯銷之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於冠西集團存貨金額重大及項目眾多，又針對辨認為過時滯銷之存貨項目所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得冠西集團存貨跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 檢視冠西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. 驗證冠西集團用以評價之存貨貨齡報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 評估管理當局針對超過一定期間貨齡之存貨所提列之存貨跌價損失，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。
5. 測試存貨淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算。

投資性不動產公允價值評估

事項說明

投資性不動產之會計政策、重要會計估計及假設之說明，請詳合併財務報表附註四(十六)、五(二)及六(七)。

冠西集團投資性不動產之用途主要有：(一)出租投資性不動產以收取租金(二)開發中之土地，根據土地用途、使用強度及進行開發與改良所導致土地效益之變化，以求得土地之最佳用途；冠西集團之投資性不動產係按公允價值作為後續衡量，並以外部專業估價師出具之估價報告作為評估依據。

本會計師認為前述公允價值評估，涉及未來年度之預測，採用之假設多為不可觀察輸入值且具高度估計不確定性，且其估計結果對投資性不動產價值之影響重大，因此本會計師將投資性不動產列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估冠西集團委任之估價師及估價事務所符合適任性及獨立性之規定。
2. 覆核估價師出具之投資性不動產估價報告，檢視並確認其採用之估價方法符合證券發行人財務報告編制準則之規定。
3. 收益法評價之投資性不動產，評估估價師對冠西集團未來現金流量之合理性，並將評價模型中所採用之租金與目前所簽立之租約比較。
4. 對土地開發分析法之投資性不動產，檢視所使用之各項比較標的價格，與公開資訊可得之類似資產價格比較。
5. 價模型計算之正確性，並確認認列之金額與估價師報告評價金額一致。

其他事項 – 個體財務報告

冠西電子企業股份有限公司已編製民國 112 度及 111 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冠西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集團或冠西停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

冠西集團之治理單位(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，惟其目的非對冠西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，以及使冠西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冠西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）。

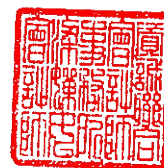
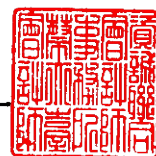
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對冠西集團民國 112 度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔡亦臺 蔡亦臺

會計師

梁嬋女 梁嬋女



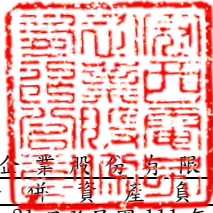
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990001654 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日



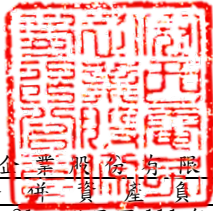
冠西電子企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		(重編後) 111年12月31日		(重編後) 111年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 604,711	14	\$ 542,994	12	\$ 586,246	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		31,055	1	69,204	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	3,140	-	3,388	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	79,178	2	282,782	7	336,289	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七	73,891	1	-	-	-	-
1200	其他應收款		5,554	-	25,062	1	16,575	-
1210	其他應收款—關係人	七	13,846	-	17,632	-	18,348	1
1220	本期所得稅資產		2,191	-	9,268	-	4,941	-
130X	存貨	六(四)	554,435	13	615,499	14	464,054	12
1410	預付款項	七	40,438	1	92,015	2	50,795	1
1479	其他流動資產—其他		345	-	2,227	-	1,736	-
11XX	流動資產合計		<u>1,408,784</u>	<u>32</u>	<u>1,660,071</u>	<u>38</u>	<u>1,478,984</u>	<u>37</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	非流動		20,401	1	20,315	-	19,050	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	719,938	17	757,718	17	740,479	19
1755	使用權資產	六(六)及八	171,344	4	165,894	4	122,369	3
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	1,871,983	43	1,615,691	37	1,465,874	37
1780	無形資產	六(八)	11,659	-	12,782	-	13,581	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	79,549	2	69,183	2	58,892	1
1915	預付設備款		9,814	-	11,925	-	36,485	1
1920	存出保證金		1,885	-	13,125	-	15,029	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十二)	26,550	1	24,239	1	18,395	-
1990	其他非流動資產—其他		16,134	-	23,636	1	24,210	1
15XX	非流動資產合計		<u>2,929,257</u>	<u>68</u>	<u>2,714,508</u>	<u>62</u>	<u>2,514,364</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,338,041</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,374,579</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,993,348</u>	<u>100</u>

(續次頁)



冠西電子企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日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日		(重編後) 111年12月31日		(重編後) 111年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$ 426,000	10	\$ 396,000	9	\$ 480,754	12
2110	應付短期票券	六(九)	99,884	2	49,962	1	49,887	1
2130	合約負債—流動	六(十七)	1,018	-	10,237	-	2,943	-
2150	應付票據		59	-	96	-	1,047	-
2170	應付帳款		42,970	1	119,752	3	123,264	3
2180	應付帳款—關係人	七	434	-	15,671	1	12,907	-
2219	其他應付款—其他		69,226	2	81,700	2	52,395	1
2220	其他應付款項—關係人	七	6,519	-	3,736	-	-	-
2230	本期所得稅負債		105	-	301	-	1,563	-
2280	租賃負債—流動		2,770	-	15,372	1	6,305	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(十一)及七	312,646	7	276,841	6	898,205	23
2399	其他流動負債—其他		3,942	-	8,616	-	14,781	1
21XX	流動負債合計		<u>965,573</u>	<u>22</u>	<u>978,284</u>	<u>23</u>	<u>1,644,051</u>	<u>41</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十)	-	-	-	-	273,484	7
2540	長期借款	六(十一)及七	1,206,851	28	1,258,640	29	174,000	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	245,959	6	210,905	5	200,591	5
2580	租賃負債—非流動		23,142	1	4,490	-	6,605	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	13,956	-	21,467	-	28,096	1
2670	其他非流動負債—其他		388	-	528	-	527	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,490,296</u>	<u>35</u>	<u>1,496,030</u>	<u>34</u>	<u>683,303</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計		<u>2,455,869</u>	<u>57</u>	<u>2,474,314</u>	<u>57</u>	<u>2,327,354</u>	<u>58</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	1,714,587	40	1,680,883	38	1,616,234	41
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	143,838	3	177,242	4	241,891	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	19,061	-	6,819	-	1,203	-
3320	特別盈餘公積		140,561	3	63,024	1	12,484	-
3350	未分配盈餘		34,345	1	123,037	3	56,104	1
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(170,220)	(4)	(150,740)	(3)	(261,922)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,882,172</u>	<u>43</u>	<u>1,900,265</u>	<u>43</u>	<u>1,665,994</u>	<u>42</u>
3XXX	權益總計		<u>1,882,172</u>	<u>43</u>	<u>1,900,265</u>	<u>43</u>	<u>1,665,994</u>	<u>42</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,338,041</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,374,579</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,993,348</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝淑娟

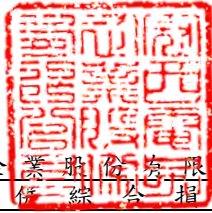


經理人：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵





冠西電子企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			(重 編 後) 111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,053,420	100	\$ 1,390,778	100		
5000 營業成本	六(四)及七	(897,585)	(85)	(1,053,647)	(76)		
5900 營業毛利		155,835	15	337,131	24		
營業費用							
6100 推銷費用		(50,116)	(5)	(62,740)	(4)		
6200 管理費用		(222,991)	(21)	(219,598)	(16)		
6300 研究發展費用		(3,914)	(1)	(4,905)	-		
6450 預期信用減損利益(損失)		8,462	1	(10,789)	(1)		
6000 營業費用合計		(268,559)	(26)	(298,032)	(21)		
6900 營業(損失)利益		(112,724)	(11)	39,099	3		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	10,963	1	3,289	-		
7010 其他收入	六(十九)	14,026	1	25,477	2		
7020 其他利益及損失	六(二十)	229,401	22	99,777	7		
7050 財務成本	六(二十一)	(85,467)	(8)	(54,304)	(4)		
7000 營業外收入及支出合計		168,923	16	74,239	5		
7900 稅前淨利		56,199	5	113,338	8		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(26,116)	(2)	(2,442)	-		
8200 本期淨利		\$ 30,083	3	\$ 110,896	8		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 3,763	-	\$ 15,501	1		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(821)	-	(3,308)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		2,942	-	12,193	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	六(十六)	(19,480)	(2)	111,182	8		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,538)	(2)	\$ 123,375	9		
8500 本期綜合損益總額		\$ 13,545	1	\$ 234,271	17		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 30,083	3	\$ 110,896	8		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 13,545	1	\$ 234,271	17		
每股盈餘							
9750 基本每股盈餘		\$ 0.18		\$ 0.65			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.18		\$ 0.64			

“ 附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝淑娟



經理人：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵



冠西電子企業股份有限公司及子公司
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	歸屬於母保公司		業留		主之盈餘		權益	
	普通	股本	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	權益總額
六(十六)	\$ 1,616,234	\$ 241,891	\$ 1,203	\$ 12,484	\$ 56,156	(\$ 261,922)	\$ 1,666,046	
	-	-	-	-	(52)	-	(52)	
	<u>1,616,234</u>	<u>241,891</u>	<u>1,203</u>	<u>12,484</u>	<u>56,104</u>	<u>(261,922)</u>	<u>1,665,994</u>	
	-	-	-	-	110,896	-	110,896	
	-	-	-	-	12,193	111,182	123,375	
	-	-	-	-	123,089	111,182	234,271	
	-	-	5,616	-	(5,616)	-	-	
	64,649	-	-	50,540	(50,540)	-	-	
	<u>1,680,883</u>	<u>(64,649)</u>	<u>6,819</u>	<u>63,024</u>	<u>123,037</u>	<u>(150,740)</u>	<u>1,900,265</u>	
	\$ 1,680,883	\$ 177,242	\$ 6,819	\$ 63,024	\$ 122,417	(\$ 150,740)	\$ 1,899,645	
	-	-	-	-	620	-	620	
	<u>1,680,883</u>	<u>177,242</u>	<u>6,819</u>	<u>63,024</u>	<u>123,037</u>	<u>(150,740)</u>	<u>1,900,265</u>	
	-	-	-	-	30,083	-	30,083	
	-	-	-	-	2,942	(19,480)	(16,538)	
	-	-	-	-	33,025	(19,480)	13,545	
六(十六)	-	-	12,242	-	(12,242)	-	-	
六(十五)	-	-	-	77,537	(77,537)	-	-	
	-	-	-	-	(31,938)	-	(31,938)	
六(十)	85	215	-	-	-	-	300	
六(十三)	33,619	(33,619)	-	-	-	-	-	
	<u>1,714,587</u>	<u>143,838</u>	<u>19,061</u>	<u>140,561</u>	<u>34,345</u>	<u>(170,220)</u>	<u>1,882,172</u>	

111年1月1日至12月31日(重編後)

111年1月1日餘額
追溯適用新準則之調整數
111年1月1日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

111年度盈餘提撥及分配

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

資本公積轉增資

111年12月31日餘額

112年1月1日至12月31日

112年1月1日餘額

追溯適用新準則之調整數

112年1月1日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

發放現金股利

可轉換公司債轉換

資本公積轉增資

112年12月31日餘額

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

謝淑娟

董事長：謝淑娟

趙嘉吉

經理人：趙嘉吉

洪羽涵

會計主管：洪羽涵



冠西電子企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
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 56,199	\$ 113,338
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六)	110,542	109,990
攤銷費用	六(八)	2,028	2,112
預期信用減損損失(利益)	十二	(8,462)	10,789
利息費用	六(二十一)	85,467	54,304
利息收入	六(十八)	(10,963)	(3,289)
投資性不動產公允價值調整利益	六(二十)	(241,679)	(77,537)
存貨跌價損失	六(四)	25,146	4,366
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)	8,816	(743)
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		248	(3,388)
應收帳款		212,127	42,665
應收帳款-關係人		(73,891)	-
其他應收款		19,508	(8,487)
其他應收款-關係人		3,786	716
存貨		35,918	(155,811)
預付款項		51,577	(41,220)
淨確定福利資產		(2,311)	(5,844)
其他流動資產		1,882	(491)
其他非流動資產		7,361	574
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(9,219)	7,294
應付票據		(37)	(951)
應付帳款		(76,782)	(3,512)
應付帳款-關係人		(15,237)	2,764
其他應付款		(50,180)	26,754
其他應付款-關係人		2,783	3,736
其他流動負債		(4,674)	(6,165)
淨確定福利負債		(3,749)	8,872
營運產生之現金流入		126,204	80,836
收取之利息		10,963	3,289
支付之所得稅		24,009	(11,279)
營業活動之淨現金流入		161,176	72,846

(續次頁)



冠西電子企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			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ -	(\$ 69,721)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		38,064	-
取得不動產、廠房及設備	六(五)(二十六)	(57,367)	(90,552)
處分不動產、廠房及設備	六(五)	114	1,085
存出保證金減少		11,240	1,904
取得無形資產	六(八)	(893)	(285)
取得使用權資產	六(六)	-	(31,566)
投資性不動產源自取得及後續支出	六(七)	(22,701)	(36,371)
預付設備款增加(減少)		1,019	(14,743)
投資活動之淨現金流出		(30,524)	(240,249)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十七)	1,446,440	2,067,490
短期借款減少	六(二十七)	(1,416,440)	(2,159,213)
應付短期票券增加		49,922	-
償還公司債	六(二十七)	(277,100)	-
償還長期借款	六(二十七)	(103,600)	(886,440)
舉借長期借款	六(二十七)	364,520	1,061,550
租賃本金償還	六(二十七)	(11,758)	(12,678)
支付之利息		(85,537)	(50,872)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(33,553)	19,837
匯率影響數		(35,382)	104,314
本期現金及約當現金增加(減少)數		61,717	(43,252)
期初現金及約當現金餘額		542,994	586,246
期末現金及約當現金餘額		\$ 604,711	\$ 542,994

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝淑娟



經理人：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵



附件五

冠西電子企業股份有限公司
112年度盈餘分派表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$	698,930
加：追溯適用 IAS12 之影響數			620,540
調整後未分配盈餘			1,319,470
本期稅後淨利	\$	30,083,398	
加：其他綜合損益（確定福利計畫再衡量數）		2,942,150	
小計			34,345,018
減：提列法定盈餘公積			(3,434,502)
減：提列特別盈餘公積			(30,910,516)
期末未分配盈餘餘額		\$	0

註：依據行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1090150022 號函規定，應就當期發生之帳列公允價值淨增加數額 241,679,476 元，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期末分配盈餘提列，惟本年度稅後純益及前期末分配盈餘總額尚不足 210,768,960 元，僅提列至未分配盈餘為零為止。

董事長：謝淑娟



總經理：趙嘉吉



會計主管：洪羽涵



附件六

冠西電子企業股份有限公司
股東會議事規則 修正條文對照表

內容		修正依據及理由
修正後條文	現行條文	
<p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。<u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合中華民國 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 1120004167 號函修正。</p>
<p>第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p>	<p>第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>配合中華民國 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 1120004167 號函修正。</p>
<p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	<p>配合中華民國 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 1120004167 號函修正。</p>

內容		修正依據及理由
修正後條文	現行條文	
<p>第二十四條 本議事規則第一次訂定民國八十七年四月二十日。 第二次修訂於民國九十一年六月二十八日。 第三次修訂於民國九十三年六月十五日。 第四次修訂於民國一〇九年六月十八日。 第五次修訂於民國一一〇年六月二十三日。 第六次修訂於民國一一一年六月二十四日。 <u>第七次修訂於民國一一三年六月二十六日。</u></p>	<p>第二十四條 本議事規則第一次訂定民國八十七年四月二十日。 第二次修訂於民國九十一年六月二十八日。 第三次修訂於民國九十三年六月十五日。 第四次修訂於民國一〇九年六月十八日。 第五次修訂於民國一一〇年六月二十三日。 第六次修訂於民國一一一年六月二十四日。</p>	條文歷次修訂表

附件七

冠西電子企業股份有限公司
董事候選人名單

職稱	候選人姓名	持有股份數額(單位:股)	學歷	經歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事/ 繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	成禪科技企業股份有限公司代表人：謝淑娟	15,914,684	東南科技大學 工業工程與管理系	達亮投資有限公司董事長	冠西電子企業股份有限公司 董事長	不適用
董事	成禪科技企業股份有限公司代表人：趙嘉吉	15,914,684	政治大學金融學系	日盛銀行協理 香港台新銀行副總經理	冠西電子企業股份有限公司 總經理 PT Cosmo Technology 董事 東莞冠震興能源貿易有限公司 董事 庭林股份有限公司董事長 庭沅股份有限公司董事長 炬陽科技股份有限公司董事長	不適用
董事	成禪科技企業股份有限公司代表人：洪羽涵	15,914,684	台北大學 會計研究所	安永會計師事務所組長 太平洋證券股份有限公司襄理 峯典科技開發(股)公司處長	冠西電子企業股份有限公司 財務及公司治理主管 庭林股份有限公司董事 庭沅股份有限公司董事 炬陽科技股份有限公司董事	不適用
董事	永豐商業銀行受託保管 佳亞國際有限公司投資 專戶代表人：何偉全	1,174,709	台北醫學大學 醫學系	舒民診所主治醫師 前中國醫藥大學附設醫院東區分院 兼任主治醫師 Cosmo Recycling Inc. 董事長	冠西電子企業股份有限公司 副總經理	不適用
董事	永豐商業銀行受託保管 佳亞國際有限公司投資 專戶代表人：劉錦木	1,174,709	大同技術學院 企管系	冠西電子科技(昆山)有限公司董事 成禪科技企業股份有限公司副總經理 Pt Cijambe Indah 董事長	冠西電子企業股份有限公司 副總經理	不適用
董事	永豐商業銀行受託保管 佳亞國際有限公司投資 專戶代表人：李志勤	1,174,709	成功大學 工業管理系	精成科技股份有限公司副理 精英電腦股份有限公司資材經理 成禪科技企業有限公司協理	冠西電子企業股份有限公司 副總經理	不適用
獨立 董事	吳永富	0	政治大學 會計研究所	安候協和會計師事務所審計部副理 元大證券股份有限公司承銷部業務 經理 僑光商業技術學院會計系兼任講師	橋樑金屬股份有限公司財務處 協理 百和興業股份有限公司獨立 董事 冠好科技股份有限公司獨立 董事 橋樑金屬(珠海)有限公司監事 肇慶市寶信金屬實業有限公司 監事 橋智自動化股份有限公司監察人	是/因考量具備會計 之工作經驗,並熟稔 相關法令,對公司有 明顯之助益,本次將 繼續提名為獨立董 事候選人
獨立 董事	許博淪	0	中原大學 會計研究所	資誠聯合會計師事務所副理	勤美聯合會計師事務所合夥 會計師 慶榮穀物股份有限公司董事長 茂荃穀物股份有限公司董事長	否
獨立 董事	李丹	0	台灣大學 國際企業所博士 政治大學 國際貿易所碩士	德明財金科技大學國貿銀保系講師 及副教授 元智大學國企系助教及副教授 The University of ckland, New Zealand Senior Lecturer	國立中央大學財金系教授	否

附件八

冠西電子企業股份有限公司
新任董事兼任他公司職務情形

職稱	姓名	兼任他家公司董事或經理人	
董事	成樺科技企業股份有限公司 公司代表人：謝淑娟	達亮投資有限公司	董事長
董事	成樺科技企業股份有限公司 公司代表人：趙嘉吉	庭林股份有限公司	董事長
		庭沅股份有限公司	董事長
		炬陽科技股份有限公司	董事長
董事	成樺科技企業股份有限公司 公司代表人：洪羽涵	庭林股份有限公司	董事
		庭沅股份有限公司	董事
		炬陽科技股份有限公司	董事
獨立董事	吳永富	百和興業股份有限公司	獨立董事
		冠好科技股份有限公司	獨立董事
獨立董事	許博渝	慶榮穀物股份有限公司	董事長
		茂荃穀物股份有限公司	董事長