

燁輝企業股份有限公司

113年股東常會議事錄



時 間：中華民國113年6月20日上午9點30分

地 點：高雄市梓官區梓和里大宅街38號梓和社區活動中心。

出 席：股東親自出席之股份計1,394,082,829股(含電子投票出席計124,389,328股)，佔本公司已發行總股數1,945,310,994股之71.66%(無表決權數為0股)，已達法定開會成數。

出席董事：董 事	吳林茂先生
獨立董事/審計委員/薪資報酬委員	楊德源先生
獨立董事/審計委員/薪資報酬委員	張文壹先生
獨立董事/審計委員/薪資報酬委員	李崇偉先生
列 席：總經理	張振武先生
營業助理副總經理	田明嘉先生
會計主管	田文中先生
宏述法律事務所	林慶雲律師
國富浩華聯合會計師事務所	謝仁耀會計師

主 席：吳林茂



紀 錄：黃淑惠



一.宣佈開會(截至9點30分正，出席股東及代理人所代表之股份數額，已達法定數額)

二.主席致詞：本公司董事長因事不克出席本次股東常會，特委任本人擔任本次股東常會主席(以下略)。

三.報告事項

1. 112年度營業報告。(詳議事手冊第4頁)
2. 審計委員會審查112年度決算表冊報告。(詳議事手冊第27頁)
3. 買回本公司股份執行情形報告。(詳議事手冊第28頁)
4. 112年度股東紅利發放現金股利情形報告。(詳議事手冊第28頁)
5. 112年度董事酬勞給付情形報告。(詳議事手冊第28頁)

四.承認事項

第一案：董事會提

案由：承認112年度決算表冊。

說明：一、本公司112年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，請參閱本議事手冊第4頁～26頁。

二、個體財務報表及合併財務報表等業經國富浩華聯合會計師事務所謝仁耀以及蔡淑滿會計師查核完竣。

三、上述財務報表及營業報告書業經審計委員會審查竣事。

四、提請承認。

決議：照案通過。

(出席股東表決權總數1,394,082,829權；贊成權數為1,372,860,461權，占表決總權數98.47%；反對權數為802,433權；無效權數為0權；棄權/未投票權數為20,419,935權。)

本案無股東提問或發言之情事。

第二案：董事會提

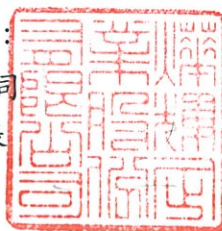
案由：承認112年度盈餘分派案。

說明：本公司擬定112年度盈餘分派表如下：

燁輝企業股份有限公司

盈餘分派表

112年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	2,857,058,295
加：確定福利計劃之再衡量數列入保留盈餘	71,078,262
加：採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	1,604,917
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具調整數	(23,034,919)
減：本期稅後淨損	(1,081,586,775)
加：特別盈餘公積迴轉數	69,324,927
可供分配盈餘	1,894,444,707
減：分配股東紅利現金	(389,062,199)
減：分配股東紅利股票	(389,062,200)
期末未分配盈餘	1,116,320,308

董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文忠



決議：照案通過。

(出席股東表決權總數1,394,082,829權；贊成權數為1,373,929,152權，占表決總權數98.55%；反對權數為873,453權；無效權數為0權；棄權/未投票權數為19,280,224權。)

本案無股東提問或發言之情事。

五.討論事項

第一案：董事會提

案由：討論112年度股東紅利發放股票股利辦理盈餘轉增資案。

說明：一、依據承認之112年度盈餘分派案辦理。

二、擬發放股票股利新台幣389,062,200元辦理盈餘轉增資發行新股，方案如下：

- (一)擬以股東紅利辦理盈餘轉增資新台幣389,062,200元，每股面額10元，分為38,906,220股，增資後實收資本額為新台幣19,842,172,140元，分為1,984,217,214股。
- (二)本次以股東紅利辦理盈餘轉增資將用以償還銀行貸款，以及未來擴建工程擴充廠房、購置機器、設備更新或轉投資其他事業所需資金。
- (三)上述發行新股依配股基準日股東名冊所載股份比例每仟股無償配發20股；嗣後如因買回本公司股份，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理之。
- (四)上述分配不足壹股之畸零股，得由股東自配股基準日之次日起5日內自行向本公司股東服務課辦理拼湊為整股，放棄拼湊或拼湊後仍不足一股之部分充抵劃

撥費用(計算至元為止，元以下捨去)，其股份授權董事長洽特定人按面額認購之。

(五)本次發行之新股，其權利、義務與原有股份相同。

(六)本次發行新股俟呈主管機關核准後，擬請股東會授權董事會訂定配股基準日。

決議：照案通過。

(出席股東表決權總數1,394,082,829權；贊成權數為1,373,168,357權，占表決總權數98.49%；反對權數為983,957權；無效權數為0權；棄權/未投票權數為19,930,515權。)

本案無股東提問或發言之情事。

第二案：董事會提

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」討論案。

說明：一、本公司依據臺灣證券交易所109年6月3日臺證治理字第10900094681號函及公司法「候選人提名制度程序」規定辦理，修訂本公司「董事選舉辦法」。

二、本公司「董事選舉辦法」修訂條文對照表及修訂後「董事選舉辦法」全文(詳如議事手冊第32頁～33頁及第34頁)。

決議：照案通過。

(出席股東表決權總數1,394,082,829權；贊成權數為1,373,279,754權，占表決總權數98.50%；反對權數為847,466權；無效權數為0權；棄權/未投票權數為19,955,609權。)

本案無股東提問或發言之情事。

第三案：董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」討論案。

說明：一、本公司依據臺灣證券交易所112年3月17日臺證治理字第112000416711號函規定辦理，修訂本公司「股東會議事規則」。

二、本公司「股東會議事規則」修訂條文對照表及修訂後「股東會議事規則」全文(詳如議事手冊第35頁～37頁及第38頁～44頁)。

決議：照案通過。

(出席股東表決權總數1,394,082,829權；贊成權數為1,373,270,437權，占表決總權數98.50%；反對權數為822,229權；無效權數為0權；棄權/未投票權數為19,990,163權。)

本案無股東提問或發言之情事。

六.臨時動議：無

七.散會：同日上午 10 時 18 分。

貳、報告事項

一、112 年度營業報告

112 年燐輝公司本體營收與 111 年比較，銷售數量減少 8.91%，營收減少新台幣 88.84 億 (-26.48%)；燐輝(中國) 112 年銷售量較 111 年增加 25.30%，營收增加新台幣 33.21 億 (10.33%)，另燐興公司 112 年銷售量較 111 年減少 42.34%，營收減少新台幣 18.14 億 (-26.56%)，總體而言，本公司經營成果之合併營收為新台幣 732.95 億元，較 111 年的新台幣 836.76 億元減少 12.41%；合併稅後淨利為新台幣-14.53 億元，較 111 年的稅後淨利新台幣 5.22 億元減少 19.75 億元，其中稅後淨利歸屬於母公司為新台幣-10.81 億元，較 111 年的稅後淨利新台幣 8.10 億元減少 18.91 億元。

(一)營業計畫實施成果：

合併財報資訊

單位：新台幣仟元

年度 項目	112年度	111年度	增減金額	變動%
營業收入	73,295,376	83,675,863	-10,380,487	-12.41%
營業成本	66,584,490	74,531,778	-7,947,288	-10.66%
營業毛利(毛損)	6,710,886	9,144,085	-2,433,199	-26.61%
營業費用	5,116,586	6,839,551	-1,722,965	-25.19%
營業淨利(淨損)	1,594,300	2,304,534	-710,234	-30.82%
營業外收入及支出	-2,932,583	-1,261,669	-1,670,914	132.44%
稅前淨利(淨損)	-1,338,283	1,042,865	-2,381,148	-228.33%
所得稅費用	114,885	520,760	-405,875	-77.94%
稅後淨利(淨損)	-1,453,168	522,105	-1,975,273	-378.33%
其他綜合損益(淨額)	122,096	379,091	-256,995	-67.79%
本期綜合損益總額	-1,331,072	901,196	-2,232,268	-247.70%
淨利歸屬於母公司業主	-1,081,587	809,507	-1,891,094	-233.61%
淨利歸屬於非控制權益	-371,581	-287,402	-84,179	29.29%
綜合損益總額歸屬於母公司	-964,219	1,172,642	-2,136,861	-182.23%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-366,853	-271,446	-95,407	35.15%

個體財報資訊

單位：新台幣仟元

年度 項目	112年度	111年度	增減金額	變動%
營業收入	24,660,661	33,544,528	-8,883,867	-26.48%
營業成本	22,611,234	29,703,362	-7,092,128	-23.88%
營業毛利(毛損)	2,049,427	3,841,166	-1,791,739	-46.65%
營業費用	1,513,991	2,017,685	-503,694	-24.96%
營業淨利(淨損)	535,436	1,823,481	-1,288,045	-70.64%
營業外收入及支出	-1,605,698	-700,839	-904,859	129.11%
稅前淨利(淨損)	-1,070,262	1,122,642	-2,192,904	-195.33%
所得稅費用	11,325	313,135	-301,810	-96.38%
稅後淨利(淨損)	-1,081,587	809,507	-1,891,094	-233.61%

(二)預算執行情形：本公司113年度未公開財務預測，故不適用揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

合併財報資訊

項目	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入(仟元)	1,122,734	1,893,901
權益/資產(%)	33.15	35.20
負債/資產(%)	66.85	64.80
長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	147.64	147.94
流動比率(%)	109.87	108.58
速動比率(%)	60.23	59.58
資產報酬率(%)	3.23	1.99
權益報酬率(%)	4.60	1.59
純益率(%)	1.98	0.62
每股盈餘(元)	-0.55	0.41
年底股數(股)	1,949,170,994	1,985,097,994

個體財報資訊

項目	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入(仟元)	368,330	2,798,163
權益/資產(%)	61.14	62.25
負債/資產(%)	38.86	37.75
長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	581.47	606.89
流動比率(%)	89.11	105.15
速動比率(%)	50.54	59.89
資產報酬率(%)	-1.49	2.13
權益報酬率(%)	-3.54	2.57
純益率(%)	-4.39	2.41
每股盈餘(元)	-0.55	0.41
年底股數(股)	1,949,170,994	1,985,097,994

研究發展狀況：

本公司本著『服務創造價值，創新領先全球』之公司願景，為了提供客戶產品設計開發及成形應用之服務，同時提升公司內部產品研發能力，於112年6月1日成立研發部，延攬相關專業領域人才，並透過產學合作外聘專家顧問，打造全方位製造服務，深化公司產品研發量能，提供客戶一站式購足產品、研發、服務的環境。

因應國際綠能浪潮，及政府大力推行綠能政策，有鑑於太陽光電支架用鋼品質良莠不齊，本公司以國產國造、適材適用適所之理念，整合支架上下游供應鏈，提出針對台灣嚴苛大氣環境之完整鋼材解決方案，110年正式推出太陽光電支架成形用途之鍍面鋼捲-鍍鋅鋁鎂(鋁鎂鳳)及烤漆鋼捲-鍍鋅鋁鎂烤漆鋼捲(光支彩)，供應台灣各大太陽光電案場業主在地化生產、即時服務及適材適用適所之高強度高耐蝕鋼材選用。本公司銷售全球光電支架用途鋼材於112年獲得重大進展，年度銷售超過10萬公噸，累計已超過28萬公噸，獲得國內、外各大企業及光電案場指定選用，推廣至今已取得國內市場領先地位。

1. 產品主要發展與成就：

110年 開發光支彩鍍鋅鋁鎂烤漆鋼板，特別適用於C5及CX等嚴苛環境之太陽能支架應用；

開發高效抗病毒烤漆板，能夠抑制流感病毒N3H2與貓卡利西病毒並已應用在醫院建材，提供醫療健康、先進、環保、安全的環保烤漆鋼材，可應用於藥廠或食品廠等需高度潔淨環境。

111年 因應全球淨零碳排之議題，除致力於內部組織溫室氣體盤查與產品碳足跡計算，以找出排碳熱點，執行減碳方案外，另從外部結合上游電爐煉鋼業以提高廢鋼回收比例，藉推展循環經濟做法來達到減碳目的，以提升減碳競爭力，進一步提高公司獲利，111年低碳排鋼品產量逾15,000噸。

協助標檢局制定 CNS 16166「熱浸鍍鋅鋁鎂合金鋼片與鋼捲」國家標準，並於111年8月8日公告。燁輝鋅鋁鎂產品-鋁鎂鳳^R PhuzerMax^R符合該CNS規範值適用於各種嚴苛環境，111年內外銷訂單量合計超過30,000噸。

112年 成功開發回收料比例85%以上的低碳鋼材，並獲得3C電子廠沖壓成形測試合格，未來將進一步取得UL 2809回收料產品驗證，優先搶得市場先機。完成符合歐洲環保指令(RoHS)室外建材烤漆鋼品之開發，112年實際銷歐200噸，未來全面展開後，每年預估訂單量逾5,000噸。

2. 製程研究發展：

本公司延續一貫積極、快速的研發模式，並與表面處理及塗料供應商合作，針對戶外型環保鍍面及烤漆產品，成功開發多種應用組合及多效型新產品，且建立與經銷商、成型廠之供應鏈體系，使新產品能快速接軌市場。近年開發之高成形性、高耐蝕、超潤滑之戶外建材用耐指紋環保鋼板，已獲得國外客戶青睞，110年銷售逾12,000噸，111年更成長達21,000噸，且仍持續穩定成長中。112年開始與中鋼、燁聯等上游供應商合作，擴大發展以循環經濟、低碳製造來發展之低碳產品。

未來主要產品研製方向包括高回收率低碳排產品、利基型熱浸鍍鋅鋁鎂鋼品、環保型家電、建材及太陽能光電系統支撐架等鋼材之製造與開發，預計投入經費約1.095億元。

公司未來發展策略

本公司為維持穩健的經營成長，已完成在中國大陸蘇州常熟經濟開發區之燁輝(中國)四期的擴建工程，目前合計台灣與大陸廠的熱浸鍍鋅年生產量可高達260萬噸，成為全球最大熱浸鍍鋅獨立之專業製造廠，可產製熱浸鍍鋅、鍍5%鋁-鋅、鍍55%鋁-鋅、熱浸鍍鋅鋁鎂、鍍鋁-矽(燁輝中國)及以上產品為底材之彩塗烤漆鋼捲，在產品類別及尺寸皆為最齊全完備，具備滿足全球各地客戶一次購足之便利性，擁有最強的市場競爭力及獲利能力。因應全球碳中和之議題及再生能源之發展，將持續提升產品製造及銷售

通路之優勢，包括：

- (一) 燁輝產製的熱浸鍍5%鋁鋅、熱浸鍍5%鋁鎂鋅及烤漆鋼捲具有優異加工成形性及高耐蝕性，適用於高壽命要求之太陽能發電系統支架用途。在國內及國際能源轉型、綠能產業發展邁開大步之際，可以充分適時提供海內外市場所需。
- (二) 近年來，在燁輝及燁輝(中國)雙生產基地模式運作下，燁輝早已強化台灣及中國大陸以外之外銷市場供應能力，並在持續開發利基市場及利基產品之雙主軸下，順應環保潮流，積極開發綠色鋼材，期能發揮藍海策略，超越同業競爭。而燁輝(中國)除了專注於中國大陸內銷市場之經營外，並關注東協市場(包含RCEP實施後)的變化，妥善因應台灣與中國大陸銷往東協之關稅差異，適度調整兩生產基地外銷東協市場比重；兩者相輔相成，不僅有助於提高在東協與全球其他區域市場之競爭優勢與市佔率，也使燁輝企業朝向國際化鋼鐵企業發展繼續邁步。
- (三) 本公司的市場營銷策略將持續朝提升高階產品銷售、加強代理商策略聯盟，以提供當地就近及時服務，並開發符合國內外趨勢潮流所需的高品質特定產品。
- (四) 為因應台灣人口少子化和人力短缺的現象，燁輝將積極發展智慧製造，提高設備自動化程度，同時加強人員訓練，提升員工多元能力，以製造和提供客戶最優質的產品和服務。
- (五) 因應全球化低碳競爭，將持續改良設備、發展節能製程、擴大使用再生能源及循環經濟之低碳鋼捲原料應用，以提升低碳產品生產比例，為實踐ESG永續發展而努力。

受外部競爭、法規及總體經營環境之影響

依世界銀行(IMF)112 年 10 月的全球經濟展望預測：112 年全球經濟成長率為 3.0%，對於 113 年預測值則為 2.9%；全球通膨預計穩定下降，從 111 年的 8.7%降至 112 年的 5.8%。113 年預估核心通膨通常預計會更加緩慢地下降，歐美各國預計將開起降息循環。

因應氣候變遷之議題，各國紛紛制定 2050 淨零排放目標，去(112)年 APEC 部長級會議，淨零碳排是三大議題之一。目前有 151 個國家宣示淨零排放目標，歐盟預計 115 年實施 CBAM，我國也制定了氣候變遷因應法以及淨零排放路徑執行藍圖，預定 119 年將打造四大供應鏈，可望帶動民間 4 兆投資，其中的重中之重包括投資太陽能、風電、氫能、與碳捕捉封存技術。本公司因應政府能源轉型相關政策，本著國產國造，適材適所的精神將持續加大、加快投資綠能產業相關產品之研製及銷售，以期在這波能源轉型的趨勢上不落入後，從而推升我國綠能產業蓬勃發展。

(一) 外部環境對內銷市場之影響：

1. 早期台灣市場湧入大量廉價進口鋼材，產品品質良莠不齊，為搶佔市場並削價競爭，對國內民生和公共工程品質造成隱憂。對此，政府在 105 年針對中國大陸和韓國提出鍍面鋼品反傾銷調查，並自 105 年 8 月 22 日起開始課徵為期 5 年的反傾銷稅。期滿後，財政部依據落日調查結果，於 111 年 9 月 14 日公告續對涉案產品課徵 5 年的反傾銷稅。未來也將持續觀察其他低價進口鋼材對國內市場的影響。
2. 美國於 107 年 3 月 23 日實施了貿易擴張法 232 法案，對進口鋼品課徵了 25%的進口關稅。這一舉措引起了世界各國保護主義情緒的興起。歐盟隨後於 108 年 2 月 2 日實施了進口鋼材的最終防衛措施，導致國內鋼鐵業的出口受到限制，並持續至今。
3. 近年來，國內受到取締農舍、農地限建以及新設違建即報即拆等政策的影響，導致鍍烤鋼品的需求減緩。然而，另一方面，在政府能源政策的推動下，綠能產業蓬勃發展，太陽能和風電投資不斷增加，有望帶動相關產業的發展與新需求的增加，有

助於鍍烤鋼品的銷售。

4.淨零減碳已成為全球各地政府共同目標，我國也於 112 年 12 月 15 日公布實施「氣候變遷因應法」，積極建立多元工具以促進實質減碳，包括徵收碳費，搭配自願減量等機制，使碳排放費用化，進而實現減碳目標。在這波減碳的浪潮下，本公司仍積極響應政府政策，持續研製及擴大銷售綠能產業相關產品。我們期望在淨零轉型的大趨勢中領先業界，從而推動我國綠能產業的蓬勃發展。

5.未來中美貿易戰可能走向科技、軍事等全面對抗，而在 111 年 2 月爆發之俄烏戰爭也將持續同步影響亞太地區的政經局勢。這些因素都將對中國大陸的經濟前景產生影響，進而引發國際轉單效應。面對這樣的局勢，製造基地在中國的台商為了避免受到衝擊，近年持續回流台灣。這對國內市場形成了利多效應。

(二) 外部環境對大陸市場之影響：

在 112 年，中國大陸的粗鋼累計產量為 10.19 億噸，在官方嚴格控管粗鋼生產的情況下，同比幾乎持平。未來預計，碳中和和能耗雙控政策將貫穿十四五期間。在環保要求日益嚴格、全球貿易保護主義抬頭以及中美貿易戰未終結等大環境因素下，預計在 113 年，中國大陸將持續進行鋼鐵行業改革，並投資於光電產業、電動車等新興行業建設以擴大內需。

(三) 外部環境對外銷市場之影響：

1. 在國際市場上，近年各國持續提出雙反(反傾銷或反補貼)措施及進口防衛措施反制中國大陸鋼材出口，使得國際貿易保護主義高漲，台灣亦受牽連。
2. 美國 232 條款持續實施，對鋼鐵產品加徵 25%關稅之影響最劇，導致美國國內鋼鐵價格高漲，客戶成本上升。並牽動歐盟於 108 年 2 月實施進口鋼材最終防衛措施對進口歐盟鋼品實施配額，在歐美實施鋼鐵產品貿易保護階段，會造成客戶採購進口貨意願降低之情況。
3. 歐盟對於節能減碳，提出 CBAM「歐盟碳邊境調整機制」，並於 112~114 年為過渡階段，預計於 115 年開始徵收碳關稅，對於本公司出口有實質衝擊，需要加快腳步致力於節能減碳，減少上游原物料/產品製造階段碳排放，以符合歐盟逐年減少碳排放目標，避免被課徵高額碳稅。
4. 以東協成員國為主體，共計 15 個國家所構成的高級自由貿易協定「區域全面經濟伙伴協定」(RCEP)已於 111 年正式生效。相較於該協定中之中國大陸、日本、韓國及越南等主要競爭對手，台灣在東南亞市場將因缺乏進口關稅優惠而降低競爭力。台灣在貿易市場上被邊緣化的危機正日益增加，但目前台灣也致力申請加入「跨太平洋夥伴全面進步協定」(CPTPP)，期使產品出口能夠擺脫關稅劣勢，提升國內產業出口競爭力，但此仍有賴政府積極推動。
5. 在疫情逐漸散去，通膨降溫，美國聯準會(FED)有望不再升息，為全球經濟軟著陸加溫。世界鋼鐵協會預測顯示全球鋼鐵需求對比 112 年，113 年將持續成長 1.9%，今年鋼鐵行業可望回到正向格局，雖然市況依然可能存在震盪或挑戰，但本公司將會妥善因應、及時應對。

董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文中



會計師查核報告

燁輝企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

燁輝企業股份有限公司及其子公司(以下簡稱燁輝集團)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 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，以及合併財務報告附註(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)，上開合併財務報告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，足以允當表達燁輝集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 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告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，與燁輝集團保持超然獨立，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，對燁輝集團民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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，茲對燁輝集團民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十二)；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳合併財務報告附註五(一)1.；收入認列情形請詳合併財務報告附註六(三十)。

關鍵查核事項之說明：

由於產業競爭激烈，燁輝集團可能受到業績成長及同業競爭之影響，增加營業收入認列之風險，其中來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著成長，因此本會計師將特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- (一) 瞭解及測試與客戶銷售收入認列真實性攸關之內部控制。

(二) 取得上述特定客戶銷貨收入明細資料並抽選樣本，檢視出貨文件並核對收款對象及金額是否與銷貨對象及銷貨收入認列金額一致，以確認銷貨收入真實發生。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之重要會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)6.；存貨評價情形請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

燁輝集團於 112 年 12 月 31 日存貨金額為 10,474,647 仟元，佔資產總額 11.41%，對於存貨之評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨淨變現價值之評估攸關重大判斷與估計，且存貨之評價受國際金屬價格波動影響且價格變動幅度大，因此本會計師決定其為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄；評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性等。

其他事項

上開民國 112 及 111 年度之合併財務報告中採用權益法認列之部分關聯企業財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等關聯企業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 4,033,506 仟元及 5,082,142 仟元，分別佔資產總額之 4.40%及 5.46%，民國 112 及 111 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(350,627)仟元及(70,738)仟元，分別佔稅前淨利之 26.20%及(6.78%)，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 7,642 仟元及 102,121 仟元，分別佔其他綜合損益淨額之 6.26%及 26.94%。

燁輝企業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並均經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

燁輝集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在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告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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、不實聲明或逾越內部控制，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。
- 二、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，惟其目的非對燁輝集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使燁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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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燁輝集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對燁輝集團民國 112 年度合併財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：謝 仁 耀



會計師：蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 113 年 3 月 7 日

燁輝企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

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,574,913	8	\$ 8,636,937	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	69,043	-	84,641	-
1140	合約資產-流動(附註六(三十))	575,864	1	288,809	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	1,842,834	2	1,173,578	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	2,581,183	3	1,813,953	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	199,795	-	448,952	-
1200	其他應收款(附註六(五))	495,576	1	142,336	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	31,067	-	23,202	-
1220	本期所得稅資產	4,455	-	8,682	-
130x	存貨(附註六(六))	10,474,647	11	9,915,991	11
1410	預付款項(附註六(七))	2,365,599	3	2,543,688	3
1476	其他金融資產-流動(附註六(八))	2,204,236	2	2,529,680	3
11xx	流動資產合計	28,419,212	31	27,610,449	30
	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(附註六(九))	1,180,450	1	740,987	1
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	14,541,469	16	16,112,793	17
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	44,635,993	49	45,775,712	49
1755	使用權資產(附註六(十二))	474,535	1	489,768	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十三))	129,987	-	129,987	-
1780	無形資產(附註六(十四))	268,104	-	314,110	-
1840	遞延所得稅資產	1,274,077	1	1,029,282	1
1910	其他非流動資產(附註六(十五))	10,869	-	3,411	-
1920	存出保證金(附註六(十六))	52,335	-	149,671	-
1975	淨確定福利資產-非流動(附註六(二十三))	34,159	-	18,747	-
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	744,760	1	776,472	1
15xx	非流動資產合計	63,346,738	69	65,540,940	70
1xxx	資產總計	\$ 91,765,950	100	\$ 93,151,389	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十七))	\$ 11,660,685	12	\$ 13,590,171	15
2110	應付短期票券(附註六(十八))	1,567,892	2	1,701,701	2
2130	合約負債-流動(附註六(三十))	1,836,540	2	1,337,461	1
2150	應付票據	685,514	1	458,293	-
2170	應付帳款	1,612,426	2	1,448,256	2
2200	其他應付款(附註六(十九))	1,937,741	2	1,887,927	2
2230	本期所得稅負債	281,550	-	681,455	1
2250	負債準備-流動(附註六(二十))	102,109	-	101,689	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十二))	9,543	-	9,674	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(二十一))	6,172,423	7	4,212,832	5
21xx	流動負債合計	25,866,423	28	25,429,459	28
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(二十一))	35,115,020	39	34,464,456	37
2570	遞延所得稅負債	48,535	-	29,432	-
2580	租賃負債-非流動(附註六(十二))	54,803	-	60,060	-
2630	長期遞延收入(附註六(二十二))	23,869	-	24,278	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(二十三))	213,115	-	333,860	-
2645	存入保證金	20,251	-	17,741	-
25xx	非流動負債合計	35,475,593	39	34,929,827	37
2xxx	負債總計	61,342,016	67	60,359,286	65
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(二十四))				
3110	普通股股本	19,491,710	21	19,850,980	22
3200	資本公積(附註六(二十五))	4,747,823	5	4,927,302	5
3300	保留盈餘(附註六(二十六))				
3310	法定盈餘公積	3,488,666	4	3,393,805	4
3320	特別盈餘公積	822,369	1	785,047	1
3350	未分配盈餘	1,825,120	2	3,582,001	3
3400	其他權益(附註六(二十七))	(753,044)	(1)	(822,369)	(1)
3500	庫藏股票(附註六(二十八))	(58,653)	-	(133,898)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	29,563,991	32	31,582,868	34
36xx	非控制權益(附註六(二十九))	859,943	1	1,209,235	1
3xxx	權益總計	30,423,934	33	32,792,103	35
	負債及權益總計	\$ 91,765,950	100	\$ 93,151,389	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文冲



燁輝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

代碼	項 目	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(三十))	\$ 73,295,376	100	\$ 83,675,863	100
5000	營業成本(附註六(六))	(66,584,490)	(91)	(74,531,778)	(89)
5900	營業毛利(毛損)	6,710,886	9	9,144,085	11
	營業費用				
6100	推銷費用	(2,869,826)	(4)	(4,644,626)	(6)
6200	管理費用	(2,116,911)	(3)	(2,077,390)	(2)
6300	研究發展費用	(129,849)	-	(117,611)	-
6450	預期信用減損(損失)利益	-	-	76	-
6000	營業費用合計	(5,116,586)	(7)	(6,839,551)	(8)
6900	營業利益(損失)	1,594,300	2	2,304,534	3
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(三十二))	153,007	-	68,556	-
7010	其他收入(附註六(三十三))	576,311	1	308,363	-
7020	其他利益及損失(附註六(三十四))	(23,299)	-	423,465	1
7050	財務成本(附註六(三十五))	(1,914,823)	(3)	(1,690,408)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,723,779)	(2)	(371,645)	-
7000	營業外收入及支出合計	(2,932,583)	(4)	(1,261,669)	(2)
7900	稅前淨利(淨損)	(1,338,283)	(2)	1,042,865	1
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十六))	(114,885)	-	(520,760)	(1)
8200	本期淨利(淨損)(附註六(三十八))	(1,453,168)	(2)	522,105	-
	其他綜合損益(附註六(三十七))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	77,023	-	99,651	-
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	158,598	-	(90,098)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	28,018	-	(89,011)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(15,405)	-	(19,930)	-
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	(161,147)	-	193,797	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	2,794	-	331,418	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	32,215	-	(46,736)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	122,096	-	379,091	-
8500	本期綜合損益總額	\$ (1,331,072)	(2)	\$ 901,196	-
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ (1,081,587)	(1)	\$ 809,507	-
8620	非控制權益(淨利/損)	(371,581)	(1)	(287,402)	-
		\$ (1,453,168)	(2)	\$ 522,105	-
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ (964,219)	(1)	\$ 1,172,642	-
8720	非控制權益(綜合損益)	(366,853)	(1)	(271,446)	-
		\$ (1,331,072)	(2)	\$ 901,196	-
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十八))	\$ (0.55)		\$ 0.41	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十八))	\$ (0.55)		\$ 0.41	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文忠





維祥證券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

	保留盈餘		其他權益項目					歸屬於母公司業主		權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換差額	國外營運機構財務狀況表換算之兌換差額	透過其他綜合損益之金融資產未實現評價(損)益	應付工具之損益	庫藏股票	
111年1月1日餘額	\$ 18,905,695	\$ 4,928,849	\$ 2,882,426	\$ 706,593	\$ 5,113,787	\$ (1,426,033)	\$ 386,525	\$ 6,546	\$ -	\$ 31,504,388
盈餘捐贈及分配：	-	-	-	-	(511,379)	-	-	-	-	-
採列法定盈餘公積	-	-	511,379	-	(78,454)	-	-	-	-	-
採列特別盈餘公積	-	-	78,454	-	(945,285)	-	-	-	-	(945,285)
普通股現金股利	945,285	-	-	-	(945,285)	-	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	(1,803)	-	-	-	(3,350)	(12)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	(1,547)	-	-	-	809,507	-	-	-	809,507	(287,402)
111年度淨利(淨損)	-	-	-	-	132,542	461,886	(255,700)	4,407	-	383,135
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	461,886	-	-	-	-	15,956
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	461,886	-	-	4,407	-	379,091
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	1,172,642	(271,446)
庫藏股票買回	-	-	-	-	(11,629)	-	-	-	(133,898)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,629)	11,629
111年12月31日餘額	19,850,980	4,927,302	3,383,805	785,047	3,582,001	(364,147)	136,825	10,953	(133,898)	31,582,868
盈餘捐贈及分配：	-	-	-	-	(94,861)	-	-	-	-	-
採列法定盈餘公積	-	-	94,861	-	(37,322)	-	-	-	-	-
採列特別盈餘公積	-	-	37,822	-	(502,759)	-	-	-	-	(502,759)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	1,065	-	-	-	-	1,065
112年度淨利(淨損)	-	-	-	-	(1,081,587)	-	-	-	-	(1,081,587)
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	71,078	(127,624)	172,188	1,726	-	117,388
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	(1,010,509)	(127,624)	172,188	1,726	-	(864,201)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(464,306)	-
庫藏股票買回成本沖讓	(359,270)	-	-	-	-	-	-	-	125	-
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	539,426	-
實收資本或處分子子公司應償價格折帳而價值差額	677	-	-	-	-	-	-	-	-	677
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(23,035)	-	23,035	-	-	18,221
112年12月31日餘額	\$ 19,491,710	\$ 4,747,823	\$ 3,488,666	\$ 822,369	\$ 1,825,120	\$ (1,091,771)	\$ 326,048	\$ 12,679	\$ (58,653)	\$ 29,583,991
										\$ 859,943
										\$ 30,423,934

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文心

 燁輝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

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (1,338,283)	\$ 1,042,865
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	2,282,926	2,317,227
攤銷費用	55,790	51,032
預期信用減損損失(利益)數	-	(76)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	790	4,108
利息費用	1,914,823	1,690,408
利息收入	(153,007)	(68,556)
股利收入	(47,790)	(6,761)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,723,779	371,645
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	19,666	11,103
不動產、廠房及設備轉列費用數	3,828	16,412
處分採用權益法之投資損失(利益)	-	(241)
非金融資產減損損失	-	85
租金減讓認列收入數	-	(20)
其他項目	(216)	(298)
收益費損項目合計	5,800,589	4,386,068
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	14,808	(32,975)
合約資產(增加)減少	(287,680)	(172,183)
應收票據(增加)減少	(669,249)	(732,212)
應收帳款(增加)減少	(768,161)	429,506
應收帳款－關係人(增加)減少	250,742	(278,381)
其他應收款(增加)減少	(380,720)	221,423
存貨(增加)減少	(558,656)	4,139,180
預付款項(增加)減少	178,089	134,722
其他金融資產(增加)減少	390,391	(1,754,986)
其他營業資產(增加)減少	(15,412)	(17,527)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,845,848)	1,936,567
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	499,079	(1,724,939)
應付票據增加(減少)	227,221	(1,050,276)
應付帳款增加(減少)	164,170	(250,613)
其他應付款增加(減少)	73,070	(95,409)
負債準備增加(減少)	420	(33,350)
淨確定福利負債增加(減少)	(43,722)	(43,930)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	920,238	(3,198,517)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(925,610)	(1,261,950)
調整項目合計	4,874,979	3,124,118
營運產生之現金流入(流出)	3,536,696	4,166,983

(接次頁)

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
收取之利息	\$ 156,034	\$ 64,971
收取之股利	66,977	12,923
支付之利息	(1,916,556)	(1,632,613)
退還(支付)之所得稅	(720,417)	(718,363)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,122,734	1,893,901
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(294,635)	(59,544)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	13,771	26,184
取得採用權益法之投資	(122,404)	(14,752)
處分採用權益法之投資	-	7,600
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	184
取得不動產、廠房及設備	(1,387,616)	(1,542,800)
處分不動產、廠房及設備	884	3,235
存出保證金增加	97,336	(89,837)
取得無形資產	(9,784)	(5,891)
其他金融資產增加	(33,235)	-
其他金融資產減少	-	213,348
其他非流動資產增加	(7,458)	-
其他非流動資產減少	-	3,325
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,743,141)	(1,458,948)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,929,486)	(315,297)
應付短期票券增加	-	346,100
應付短期票券減少	(135,000)	-
舉借長期借款	7,339,507	14,008,790
償還長期借款	(4,730,149)	(11,997,266)
存入保證金增加	2,510	-
存入保證金減少	-	(1,372)
租賃本金償還	(11,195)	(9,917)
其他非流動負債減少	(409)	(1,618)
發放現金股利	(592,759)	(945,285)
庫藏股票買回成本	(464,306)	(133,898)
庫藏股票買回成本折讓	125	-
非控制權益變動	18,221	77,827
籌資活動之淨現金流入(流出)	(502,941)	1,028,064
匯率變動對現金及約當現金之影響	61,324	(35,609)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,062,024)	1,427,408
期初現金及約當現金餘額	8,636,937	7,209,529
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,574,913	\$ 8,636,937

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文忠



會計師查核報告

燁輝企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

燁輝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，以及個體財務報告附註（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），上開個體財務報告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，足以允當表達燁輝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告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，與燁輝企業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，對燁輝企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。茲對燁輝企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、銷貨收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四（十七）；收入認列之重要會計判斷、估計及假設，請詳個體財務報告附註五（一）1.；收入認列情形請詳個體財務報告附註六（二十五）。

關鍵查核事項之說明：

由於產業競爭激烈，燁輝企業股份有限公司可能受到業績成長及同業競爭之影響，增加營業收入認列之風險，其中來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度有顯著成長，因此本會計師將特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

- （一）瞭解及測試與客戶銷售收入認列真實性攸關之內部控制。
- （二）取得上述特定客戶銷貨收入明細資料並抽選樣本，檢視出貨文件並核對收款對象及金額是否與銷貨對象及銷貨收入認列金額一致，以確認銷貨收入真實發生。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之重要會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)6.；存貨評價情形請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

燁輝企業股份有限公司於 112 年 12 月 31 日存貨金額為 4,102,484 仟元，佔資產總額 8.48%，對於存貨之評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨淨變現價值之評估攸關重大判斷與估計，且存貨之評價受國際金屬價格波動影響且價格變動幅度大，因此本會計師決定其為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄；評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性等。

其他事項

上開民國 112 及 111 年度之個體財務報告中採用權益法認列之部分關聯企業財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等關聯企業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 3,950,325 仟元及 4,992,602 仟元，分別占資產總額之 8.17%及 9.84%，民國 112 及 111 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(344,126)仟元及(69,439)仟元，分別占稅前淨利之 32.15%及(6.19%)，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 7,500 仟元及 101,519 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 6.39%及 27.96%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估燁輝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燁輝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。

燁輝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。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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告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告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：

一、辨認並評估個體財務報告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、不實聲明或逾越內部控制，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。

- 二、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，惟其目的非對燁輝企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使燁輝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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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燁輝企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於燁輝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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成燁輝企業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，決定對燁輝企業股份有限公司民國 112 年度個體財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：謝 仁 耀



會計師：蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

民國 113 年 3 月 7 日



燁輝企業股份有限公司
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

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,797,422	4	\$ 2,133,667	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	34,668	-	33,914	-
1140	合約資產-流動(附註六(二十五))	590,209	1	228,625	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	579	-	1,746	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	1,550,617	3	747,316	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註七)	210,307	-	485,683	1
1200	其他應收款(附註六(五))	460,742	1	80,641	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	1,051,837	2	2,302,740	5
130x	存貨(附註六(六))	4,102,484	9	4,269,507	9
1410	預付款項(附註六(七))	245,111	1	297,919	1
1476	其他金融資產-流動(附註八)	-	-	30,710	-
11xx	流動資產合計	10,043,976	21	10,612,468	21
	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(附註六(八))	779,160	2	732,973	1
1550	採用權益法之投資(附註六(九))	29,551,250	60	31,182,726	61
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十))	6,377,333	13	6,696,259	13
1755	使用權資產(附註六(十一))	273,467	1	287,096	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(三十一))	591,020	1	437,914	1
1920	存出保證金(附註六(十三))	737,157	2	782,097	2
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	306	-	304	-
15xx	非流動資產合計	38,309,693	79	40,119,369	79
1xxx	資產總計	\$ 48,353,669	100	\$ 50,731,837	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十四))	\$ 6,177,256	13	\$ 5,949,747	12
2110	應付短期票券(附註六(十五))	998,681	2	698,755	1
2130	合約負債-流動(附註六(二十五))	521,161	1	184,494	-
2150	應付票據	481,914	1	312,774	1
2170	應付帳款	485,514	1	435,057	1
2200	其他應付款(附註六(十六))	684,108	1	677,828	1
2230	本期所得稅負債	137,624	-	389,744	1
2250	負債準備-流動(附註六(十七))	53,640	-	54,148	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十一))	11,645	-	12,314	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十八))	1,720,054	4	1,377,909	3
21xx	流動負債合計	11,271,597	23	10,092,770	20
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(十八))	7,155,226	16	8,572,649	17
2580	租賃負債-非流動(附註六(十一))	188,286	-	196,976	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十九))	172,569	-	284,574	1
2645	存入保證金	2,000	-	2,000	-
25xx	非流動負債合計	7,518,081	16	9,056,199	18
2xxx	負債總計	18,789,678	39	19,148,969	38
	權益				
3100	股本(附註六(二十))				
3110	普通股股本	19,491,710	40	19,850,980	39
3200	資本公積(附註六(二十一))	4,747,823	10	4,927,302	10
3300	保留盈餘(附註六(二十二))				
3310	法定盈餘公積	3,488,666	7	3,393,805	6
3320	特別盈餘公積	822,369	2	785,047	2
3350	未分配盈餘	1,825,120	4	3,582,001	7
3400	其他權益(附註六(二十三))	(753,044)	(2)	(822,369)	(2)
3500	庫藏股票(附註六(二十四))	(58,653)	-	(133,898)	-
3xxx	權益總計	29,563,991	61	31,582,868	62
	負債及權益總計	\$ 48,353,669	100	\$ 50,731,837	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文中



燐耀企業股份有限公司

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

代碼	項 目	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十五))	\$ 24,660,661	100	\$ 33,544,528	100
5000	營業成本(附註六(六))	(22,611,234)	(92)	(29,703,362)	(89)
5900	營業毛利(毛損)	2,049,427	8	3,841,166	11
	營業費用				
6100	推銷費用	(1,140,020)	(4)	(1,621,875)	(5)
6200	管理費用	(373,971)	(2)	(395,810)	(1)
6000	營業費用合計	(1,513,991)	(6)	(2,017,685)	(6)
6900	營業利益(損失)	535,436	2	1,823,481	5
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十七))	49,359	-	11,948	-
7010	其他收入(附註六(二十八))	546,124	2	233,915	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十九))	42,739	-	347,731	1
7050	財務成本(附註六(三十))	(430,493)	(2)	(372,928)	(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	(1,813,427)	(6)	(921,505)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(1,605,698)	(6)	(700,839)	(2)
7900	稅前淨利(淨損)	(1,070,262)	(4)	1,122,642	3
7950	所得稅(費用)利益(附註六(三十一))	(11,325)	-	(313,135)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	(1,081,587)	(4)	809,507	2
	其他綜合損益(附註六(三十二))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	54,801	-	87,221	-
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	58,823	-	(88,481)	-
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	140,602	1	(84,454)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(10,960)	-	(17,444)	-
8360	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	(157,858)	(1)	511,016	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	31,960	-	(44,723)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	117,368	-	363,135	1
8500	本期綜合損益總額	\$ (964,219)	(4)	\$ 1,172,642	3
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(三十三))	\$ (0.55)		\$ 0.41	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(三十三))	\$ (0.55)		\$ 0.41	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林義守

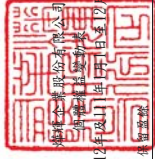


經理人：張振武



會計主管：田文中





維權金豐股份有限公司

合併資產負債表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

	其他權益項目									
	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					國外營運機構財務 報表換算之兌換差				
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	額	額	認價工具之損益	庫藏股票	權益總額	
\$ 18,905,695	\$ 4,928,849	\$ 2,882,426	\$ 706,593	\$ 5,113,787	\$ (1,426,033)	\$ 386,525	\$ 6,546	\$ -	\$ 31,504,388	
111年1月1日餘額：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	511,379	-	-	(511,379)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	78,454	-	(78,454)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(945,285)	-	-	-	(945,285)	
945,285	-	-	-	-	(945,285)	-	-	-	-	
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	(1,547)	-	-	-	(1,803)	-	-	-	(3,350)	
111年度淨利(淨損)	-	-	-	-	809,507	-	-	-	809,507	
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	132,542	461,886	(255,700)	4,407	363,135	
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	962,049	461,886	(255,700)	4,407	1,172,642	
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(133,898)	(133,898)	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(11,629)	-	-	-	(11,629)	
111年12月31日餘額	19,850,980	4,927,302	3,393,805	785,047	3,582,001	(964,147)	130,825	10,933	(133,898)	31,582,868
盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	94,861	-	(94,861)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,322	(37,322)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(592,759)	-	-	-	(592,759)	
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之 變動數	-	-	-	-	1,605	-	-	-	1,605	
112年度淨利(淨損)	-	-	-	-	(1,081,587)	-	-	-	(1,081,587)	
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	71,078	(127,624)	172,188	1,726	117,368	
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(127,624)	172,188	1,726	(964,219)	
庫藏股票買回	-	-	-	-	(1,010,509)	-	-	-	(1,081,587)	
庫藏股票買回成本折讓	-	-	-	-	-	-	-	-	(464,306)	
庫藏股註銷	(359,270)	(180,156)	-	-	-	-	-	-	125	
實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	677	-	-	-	-	-	-	539,426	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	-	-	-	-	(23,035)	-	23,035	-	677	
112年12月31日餘額	\$ 19,491,710	\$ 4,747,823	\$ 3,488,666	\$ 822,369	\$ 1,825,120	\$ (1,091,771)	\$ 326,048	\$ 12,679	\$ (58,653)	\$ 29,563,991

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：林義亨



經理人：張振武



會計主管：田文中

燁輝企業股份有限公司

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

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (1,070,262)	\$ 1,122,642
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	527,442	516,228
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,451)	5,087
利息費用	430,493	372,928
利息收入	(49,359)	(11,948)
股利收入	(47,370)	(6,191)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,813,427	921,505
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	13,580	9,964
處分採用權益法之投資損失(利益)	-	(122)
租金減讓認列收入數	-	(20)
其他項目	(97)	(5,840)
收益費損項目合計	2,686,665	1,801,591
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	697	3,642
合約資產(增加)減少	(362,209)	(158,569)
應收票據(增加)減少	1,173	5,121
應收帳款(增加)減少	(804,267)	175,203
應收帳款－關係人(增加)減少	276,961	(228,403)
其他應收款(增加)減少	(400,882)	164,711
存貨(增加)減少	167,023	3,296,307
預付款項(增加)減少	52,808	115,636
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,068,696)	3,373,648
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	336,667	(1,724,494)
應付票據增加(減少)	169,140	(142,600)
應付帳款增加(減少)	50,457	(334,831)
其他應付款增加(減少)	26,709	(139,259)
負債準備增加(減少)	(508)	(30,543)
淨確定福利負債增加(減少)	(57,204)	(61,723)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	525,261	(2,433,450)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(543,435)	940,198
調整項目合計	2,143,230	2,741,789
營運產生之現金流入(流出)	1,072,968	3,864,431

(接次頁)

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
收取之利息	\$ 48,456	\$ 11,165
收取之股利	63,957	61,193
支付之利息	(421,500)	(361,330)
退還(支付)之所得稅	(395,551)	(777,296)
營業活動之淨現金流入(流出)	368,330	2,798,163
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,135)	(54,718)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	13,771	26,184
退回股款		
取得採用權益法之投資	(197,114)	(565,532)
處分採用權益法之投資	-	3,800
取得不動產、廠房及設備	(226,222)	(332,247)
處分不動產、廠房及設備	755,233	320,989
存出保證金增加	-	(236,172)
存出保證金減少	44,940	-
其他應收款一關係人增加	(544,000)	(470,000)
處分投資性不動產	1,044,767	445,545
其他金融資產減少	30,708	24,147
投資活動之淨現金流入(流出)	920,948	(838,004)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	227,509	185,611
應付短期票券增加	300,000	50,000
舉借長期借款	400,000	540,000
償還長期借款	(1,482,951)	(427,459)
租賃本金償還	(13,141)	(10,741)
發放現金股利	(592,759)	(945,285)
庫藏股票買回成本	(464,306)	(133,898)
庫藏股票買回成本折讓	125	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,625,523)	(741,772)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(336,245)	1,218,387
期初現金及約當現金餘額	2,133,667	915,280
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,797,422	\$ 2,133,667

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林義守



經理人：張振武



會計主管：田文中



二、審計委員會審查112年度決算表冊報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託國富浩華聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。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，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

燁輝企業股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：楊德源



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

三、買回本公司股份執行情形報告

說 明：

單位：新台幣元/股數：仟股

買 回 期 次	第 十 次 (期)	第 十 一 次 (期)	第 十 二 次 (期)
買 回 目 的	維護公司信用 及股東權益	維護公司信用 及股東權益	維護公司信用 及股東權益
買 回 期 間	112.05.05~112.07.04	112.08.15~112.10.14	112.10.17~112.12.16
買 回 區 間 價 格	13.80 元~15.30 元	13.80 元~15.30 元	13.80 元~15.30 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 10,021 仟股	普通股 16,673 仟股	普通股 3,860 仟股
已 買 回 股 份 金 額	152,787,510 元	252,848,261 元	58,670,420 元
已 買 回 數 量 占 預 定 買 回 數 量 之 比 率 (%)	50.10%	83.37%	19.30%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	10,021 仟股	16,673 仟股	3,860 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股	0 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.00%	0.00%	0.00%
未 執 行 完 畢 之 原 因	為兼顧市場機制及維護整體股東權益，考量股價變動已趨穩定，故未予以全部執行完畢。	為兼顧市場機制及維護整體股東權益，考量股價變動已趨穩定，故未予以全部執行完畢。	為兼顧市場機制及維護整體股東權益，考量股價變動已趨穩定，故未予以全部執行完畢。

四、112年度股東紅利發放現金股利情形報告。

說 明：一、依據公司章程第三十一條規定，授權董事會擬具盈餘分派案，其中現金股利授權董事會決議後分派並報告股東會。

二、擬發放現金股利新台幣389,062,199元，依除息基準日股東名冊所載持股，每股配發0.2元，本次現金(股利)按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

三、有關現金股利之除息基準日、發放日暨其他相關事宜，授權董事長訂定之。如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量因買回公司股份、將庫藏股轉讓或註銷等因素致影響本公司流通在外股份總數時，並授權董事長依配息基準日實際流通在外股數調整每股配息比率及其他相關事宜。

五、112年度董事酬勞給付情形報告。

說明：有關 112 年度董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱本議事手冊附件一。

附件二：

燁輝企業股份有限公司

董事選舉辦法修訂條文對照表

修訂後	修訂前	修訂說明
本條刪除	第五條 政府或法人為股東時，亦得由其代表人當選為董事。代表人有數人時，得分別當選擔任董事。	因本公司董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰刪除本條。
第五條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。	第六條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之，以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。	配合第五條刪除，調整條號。
第六條 選舉開始前，由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。	第七條 選舉開始前，由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。	配合第五條刪除，調整條號。
第七條 投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	第八條 投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	配合第五條刪除，調整條號。
本條刪除	第九條 選舉人須在每張選票上填明被選人姓名及戶號或身分證字號統一編號，如被選人為政府機關或法人時，選票之被選人欄應填明政府機關或法人名稱及其代表人。	依據臺灣證券交易所109年6月3日臺證治理字第10900094681號函辦理，爰刪除本條。
第八條 董事之選票依獨立董事與非獨立董事一併選舉分別計票分別當選。	第十條 董事之選票依獨立董事與非獨立董事一併選舉分別計票分別當選。	配合第五條及第九條刪除，調整條號。
第九條 選票有下列情形之一者無效： (一) 不用有召集權人製備之選票者。 (二) 以空白之選票投入投票箱者。 (三) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 (五) 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者	第十一條 選票有下列情形之一者無效： (一) 不用有召集權人製備之選票者。 (二) 以空白之選票投入投票箱者。 (三) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 (五) 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者	配合第五條及第九條刪除，調整條號。
第十條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈，包含董事當選名單與其當選權數，當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。	第十二條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈，包含董事當選名單與其當選權數，當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。	配合第五條及第九條刪除，調整條號。

<u>第十一條</u> 不符證券交易法第二十六條之三第三項第四項規定者，當選失其效力。	第十三條 不符證券交易法第二十六條之三第三項第四項規定者，當選失其效力。	配合第五條及第九條刪除，調整條號。
第十二條 本辦法如有未盡事宜，悉依公司法、本公司章程及其他相關法令之規定辦理。	第十四條 本辦法如有未盡事宜，悉依公司法、本公司章程及其他相關法令之規定辦理。	配合第五條及第九條刪除，調整條號。
第十三條 本辦法經股東會通過後實施，修正時亦同。	第十五條 本辦法經股東會通過後實施，修正時亦同。	配合第五條及第九條刪除，調整條號。

附件三：

燁輝企業股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

修訂後	修訂前	修訂說明
第 2 條（股東會召集及開會通知） 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> 以下略	第 2 條（股東會召集及開會通知） 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略	配合臺灣證券交易所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 112000416711 號函規定辦理。
第 5 條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項） 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>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>	第 5 條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項） 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。	配合臺灣證券交易所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 112000416711 號函規定辦理。
第 12 條 第一項至第三項略 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。	第 12 條 第一項至第三項略 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。 議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決，若所列議案悉由股東逐案進行投票表決，應於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公	配合 111 年 3 月 8 日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1110004250 號函，爰修正之。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。 本公司召開視訊輔助股東會時，已依第 5 條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。	開資訊觀測站。 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。 本公司召開視訊輔助股東會時，已依第 5 條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。	
第 14 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。 股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平	第 14 條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。 <u>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。</u>	配合 111 年 3 月 8 日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 1110004250 號函，爰修正之。

台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。 本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。	股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。 本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。	
--	---	--