

SAI

股票代號:1563

巧新科技工業股份有限公司
SuperAlloy Industrial Co., Ltd.

民國 111 年



年報

ANNUAL REPORT

中華民國一一二年六月一日刊印

本年報查詢網址：<http://www.superalloy.tw>

證券交易所公開資訊查詢網站：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：蕭妃伶

職稱：董事長特助

聯絡電話：05-5512288

電子郵件信箱：felicia.hsiao@superalloy.tw

代理發言人

姓名：王惠斐

職稱：財務經理

聯絡電話：05-5512288

電子郵件信箱：kelly.wang@superalloy.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：雲林縣斗六市雲科路三段 80 號

總公司電話：05-5512288

分公司：無

工廠地址：雲林縣斗六市雲科路三段 80 號

雲林縣斗六市雲科路三段 82 號

雲林縣斗六市雲科路三段 39 號

雲林縣斗六市雲科路三段 41 號

雲林縣斗六市科加三路 6 號

屏東市大溪路 323 號

屏東市大溪路 325 號

工廠電話：05-5512288

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.megasec.com.tw>

電話：02-3393-0898

四、最近年度財報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：洪淑華、劉美蘭會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區市政路 402 號 12 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com>

電話：04-27049168

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

六、公司網址：<http://www.superalloy.tw>

< 目錄 >

| | |
|---|----|
| 壹、 致股東報告書..... | 6 |
| 貳、 公司簡介..... | 8 |
| 一、 設立日期..... | 8 |
| 二、 公司沿革..... | 8 |
| 參、 公司治理報告..... | 10 |
| 一、 組織系統..... | 10 |
| (一) 公司組織圖..... | 10 |
| (二) 各主要部門所營業務..... | 11 |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 12 |
| (一) 董事資料..... | 12 |
| (二) 法人股東之主要股東..... | 15 |
| (三) 主要股東為法人者其主要股東..... | 15 |
| (四) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露..... | 15 |
| (五) 董事會多元化及獨立性..... | 16 |
| (六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 18 |
| (七) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 19 |
| (八) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 19 |
| 三、 公司治理運作情形..... | 23 |
| (一) 董事會運作情形..... | 23 |
| (二) 審計委員會運作情形..... | 24 |
| (三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因..... | 26 |
| (四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形..... | 32 |
| (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因..... | 34 |
| (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因..... | 37 |
| (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式..... | 40 |
| (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊..... | 40 |
| (九) 內部控制制度執行狀況..... | 40 |
| (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形..... | 40 |
| (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議..... | 42 |
| (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者..... | 44 |
| (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形..... | 44 |
| (十四) 其他應揭露事項..... | 44 |
| 四、 簽證會計師公費資訊..... | 45 |
| (一) 更換會計師資訊師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者， | |

| | |
|---|----|
| 應揭露更換前後審計公費金額及原因 | 45 |
| (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因 | 45 |
| 五、 更換會計師資訊 | 45 |
| 六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 46 |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 46 |
| (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 | 46 |
| (二) 股權移轉之相對人為關係人者 | 46 |
| (三) 股權質押之相對人為關係人者 | 46 |
| 八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 47 |
| 九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例 | 47 |
| 肆、 募資情形 | 48 |
| 一、 資本及股份 | 48 |
| (一) 股本來源 | 48 |
| (二) 股東結構 | 49 |
| (三) 股權分散情形 | 49 |
| (四) 主要股東名單 | 50 |
| (五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 | 50 |
| (六) 公司股利政策及執行狀況 | 50 |
| (七) 本次股東會擬議之每股盈餘之影響 | 51 |
| (八) 員工、董事及監察人酬勞 | 51 |
| (九) 公司買回本公司股份情形 | 51 |
| 二、 公司債辦理情形 | 51 |
| 三、 特別股辦理情形 | 52 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 | 52 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形 | 52 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形 | 52 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 52 |
| 八、 資金運用計畫執行情形 | 52 |
| 伍、 營運概況 | 53 |
| 一、 業務內容 | 53 |
| (一) 業務範圍 | 53 |
| (二) 鍛造業產業概況 | 54 |
| (三) 技術及研發概況 | 55 |
| (四) 長、短期業務發展計畫 | 57 |
| 二、 市場及產銷概況 | 57 |
| (一) 市場分析 | 57 |

| | |
|--|----|
| (二) 主要產品之重要用途及產製過程..... | 58 |
| (三) 主要原料之供應狀況..... | 59 |
| (四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及進(銷)貨金額之比例並說明其增減變動原因..... | 60 |
| (五) 最近二年度生產量值..... | 60 |
| (六) 最近二年度銷售量值..... | 61 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年比率、平均年齡及學歷分配比率..... | 61 |
| 四、環保支出資訊..... | 61 |
| (一) 環保政策..... | 61 |
| (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失..... | 62 |
| 五、勞資關係..... | 63 |
| (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形..... | 63 |
| (二) 最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受損失..... | 64 |
| (三) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施..... | 64 |
| 六、資通安全管理..... | 64 |
| (一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等..... | 64 |
| (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施..... | 65 |
| 七、重要契約..... | 65 |
| 陸、財務概況..... | 66 |
| 一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表..... | 66 |
| (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料..... | 66 |
| (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見..... | 69 |
| 二、最近五年財務分析..... | 70 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書或審計委員會審查報告..... | 74 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告..... | 75 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 75 |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響..... | 75 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 76 |
| 一、財務狀況..... | 76 |
| 二、財務績效..... | 77 |
| (一) 經營結果比較分析..... | 77 |
| (二) 毛利增加原因說明..... | 77 |
| (三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫..... | 77 |
| 三、現金流量..... | 78 |
| (一) 最近年度現金流量之變動分析..... | 78 |
| (二) 112 年度現金流量變動情形..... | 78 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 78 |

| | |
|---|----|
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃..... | 78 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 | 78 |
| (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施 | 78 |
| (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損 之主要原因及未來因應措施：以上均依公司所訂定並經董事會通過之規定處理程序辦理，公 司內控嚴謹，並設有專職稽核部門，定期查核相關部門之作業程序 | 79 |
| (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用 | 79 |
| (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施 | 80 |
| (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施 | 80 |
| (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施 | 80 |
| (七) 進行併購之預期效益及可能風險 | 80 |
| (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險 | 80 |
| (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險 | 80 |
| (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險： 目前公司董事持股變動並無大量移轉現象，故風險已在控制範圍內。 | 80 |
| (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施..... | 80 |
| (十二) 訴訟或非訟事件 | 80 |
| (十三) 其他重要風險及因應措施 | 80 |
| 七、其他重要事項 | 80 |
| 捌、特別記載事項..... | 81 |
| 一、關係企業相關資料..... | 81 |
| (一) 關係企業合併營業報告書 | 81 |
| (二) 關係企業聲明書..... | 82 |
| (三) 關係報告書..... | 82 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 82 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 82 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 82 |
| 玖、本公司最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十三項第二款項規定對股東權益或證券價格有重 大影響之事..... | 82 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生 好：

2022年全球新車年度銷量較2021年減少1%，雖在車廠持續將資源集中在高利潤豪華車款以滿足消費者購車需求下，2022年整體豪華車銷量仍成長2%。惟在新冠疫情持續、烏俄戰爭爆發及國際運輸派送時間不穩定之衝擊下，各車廠仍受限其供應鏈供給狀況，導致新車交期拉長，對其配件需求的時間亦無法如預估而影響巧新公司的產品出貨數量與營業收入。

另一是國際鋁價在2022Q1持續上漲繼而創下歷史新高後因供應鏈衝擊導致需求下滑也使得鋁價同等下滑，除影響鋁料出售業務無法如去年成績，又再生鋁生產大於需求及銷售，連帶導致鋁料庫存緩步增加。

2022年國際運輸價格雖逐月緩跌，但仍未回到長期平均之價格，大部分客戶仍延續2021年與公司達成之協議持續提供增額運輸成本分攤。惟國際間受通貨膨脹衝擊，世界各國為抑制通膨提高利率，尤其美國聯準會自2022年3月17日起啟動升息，迄今年3月23日共計升息9次19碼致美元持續走升，讓公司因外銷而持有的外幣資產產生較多的兌換利益。

一、2022年年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

2022年合併營收計新台幣 6,401,739 仟元，每股稅後盈餘為 2.90 元。

(二) 合併經營績效：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 2022年 | 百分比 | 2021年 | 百分比 | 差異增(減) | 百分比 |
|------------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|
| 營業收入 | 6,401,739 | 100 | 7,487,764 | 100 | (1,086,025) | (15) |
| 營業成本 | (5,189,053) | (81) | (5,565,695) | (74) | (376,642) | (7) |
| 營業毛利 | 1,212,686 | 19 | 1,922,069 | 26 | (709,383) | (37) |
| 營業費用 | (1,093,732) | (17) | (1,325,931) | (18) | (232,199) | (18) |
| 營業利益 | 118,954 | 2 | 596,138 | 8 | (477,184) | (80) |
| 營業外收入及(支出) | 581,427 | 9 | (178,324) | (3) | 759,751 | 426 |
| 稅前淨利 | 700,381 | 11 | 417,814 | 5 | 282,567 | 68 |
| 所得稅費用 | (117,706) | (2) | (77,452) | (1) | 40,254 | 52 |
| 稅後淨利 | 582,675 | 9 | 340,362 | 4 | 242,313 | 71 |
| 每股盈餘(元) | 2.90 | | 1.59 | | 1.31 | 82 |

(三) 研究發展狀況：

1.最近二年研究發展支出佔合併營業收入淨額比例如下：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 2022年 | 2021年 |
|--------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 6,401,739 | 7,487,764 |
| 研發支出 | 142,203 | 170,844 |
| 研發比例 | 2% | 2% |

2.最近年度研發結果及未來研發方向：

(1)最近年度研發結果：

- 1.熔煉澆鑄模具自主設計與製作，已投入生產使用並同步改善生產良率。
- 2.各項治具自主設計與製作，並已投入生產使用。
- 3.鹼性環保剝漆製程開發，並已投入生產使用。

(2)未來研發項目：

- 1.多主軸同時加工概念，優化工時。
- 2.多片式輪圈產品開發。
- 3.屏東料獲客戶認證導入量產。
- 4.現有產品業務市場拓展，3C 產品零組件部品開發。
- 5.雙核心成形製程工法開發。

二、2023 年營業計畫概要：

1.產品方面：

- 提供各式動力車輛(電動、混合動力等)需求之高強度、輕量化鍛造輪圈、輪輻與相關配件。
- 低碳再生鋁料。

2.製程方面：

- 從設計端即投入環保材質的開發與運用，打造低污染、可回收、高附加價值的產品。
- 安裝智能監控設備，進行能源查核，促使能源之合理有效使用，以引導採行節約能源措施並深化節約能源的效益。
- 進行溫室氣體盤查，了解產品生產過程中溫室氣體排放情形，規劃溫室氣體控管措施及落實溫室氣體減量計畫，達到節能減碳之目標。

3.材料方面：

- 透過雙核心成形製程工法，提升得料率降低成本。
- 鋁合金材料回收，提供材料循環使用，降低碳排放。

三、未來公司發展策略：

整合公司在產品設計、模擬、模具製作、再生鋁料熔煉、鍛造、機械加工、表面處理及物性、化性、功能測試等各項核心技術與服務來提供與客戶，持續在跨產業但對強度與輕量化有需求之產業部品調查與評估，以期在循環經濟的減碳需求潮流上，以鋁料100%回收再利用的基礎，實現綠色成長。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

人類活動釋放出大量的溫室氣體所導致的氣候變遷已經成為地球上所有生命面臨的最巨大威脅，有鑑於此，各地區與國家紛紛制定相關法規，客戶亦對供應鏈減碳設立目標，可預見未來的競爭力將取決於產品含碳量。

巧新公司身為汽車供應鏈的一份子，除積極提供輕量化產品協助客戶減碳，除建置太陽能電廠使用再生能源，並在自有再生鋁料熔煉廠整合下，透過100%回收再利用實現循環經濟，在汽車產業與全球各國淨零碳排的目標下，提供更低碳排放量的產品，為地球的永續發展盡一份心力。

敬祝 各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意！

董事長：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國 83 年 6 月 24 日

二、 公司沿革：

1994 年 6 月巧新工業公司成立於雲林縣西螺鎮，主要生產高爾夫球桿頭及自行車零件，資本額 2,800 萬元，員工 20 人。2000 年 4 月遷廠至雲林科技工業區，更名為巧新科技工業股份有限公司，同時取得通用汽車鍛造輪圈訂單，更積極爭取福特汽車認證，2002 年 11 月通過美國福特汽車公司測試認證，2006 年成為美國克萊斯勒汽車鍛造輪圈供應商，自此巧新已打進美國三大車廠通用、福特及克萊斯勒供應鏈。

2009 年成功打入歐系及日系車廠，2010 年起巧新汽車鍛造輪圈業務進入起飛期，巧新科技工業股份有限公司 SuperAlloy Industrial 的縮寫 SAI，快速在國際頂級車市場打響名號。巧新憑藉優越的品質，快速擴張版圖，打入全球高級汽車鍛造輪圈市場。

2012 年積極開發汽車底盤鍛造零件，2014 年 9 月開始出貨，主要產品是底盤系統零件中的轉向架和懸臂。

2016 年為了深化歐洲市場，在德國投資興建塗裝廠，把台灣生產的半成品送到德國進行後段塗裝，更符合即時供貨的概念。同年，為滿足客戶訂單的需求，在屏東縣大慶工業區購地擴建新廠，並投資建立熔煉廠，將鋁屑回收再利用，除了垂直整合生產線之外，也兼顧環境保護，建立永續經營的理念，進而維護人類生存的環境。

2020 年屏東廠取得 IATF16949 證書，也陸續取得車廠認證可以投入生產，為巧新的產能帶來挹注。同時自製鋁也通過驗證，可以自用及銷售，達到綠色產品的要求，做到『可回收、低污染、省資源』等功能或理念的產品，有效地利用資源且減少對環境的破壞。

繼全球金融風暴後，巧新生產的鋁合金鍛造輪圈能夠快速崛起，受到全球超跑等高級車市場的喜愛，主要秉持經營理念策略，是「善用資源、做出差異」八個字。在市場瀰漫產品「價廉物美」的氛圍，以此做為促銷手段時，公司認為這種思維應被修正，產品「價廉」，公司難獲利，為了「價廉」，最後必然是犧牲「品質」。品質反應價格，當原料價格變動時，公司亦將漲跌反映在產品價格上，與客戶建立良好的互信關係，這是我們一向堅持的原則。

巧新每個客戶都有專責營業窗口與之對應與服務，所以能貼近並全面掌握客戶，同時在目標市場美洲、歐洲及澳洲分別設立美國底特律(Detroit)、德國杜塞道夫(Düsseldorf) & 洛斯堡(Losburg)、英國科芬特里(Coventry) 等 4 個海外據點及美國底特律(Detroit) & 洛杉磯(Los Angeles)、荷蘭鹿特丹(Rotterdam)、英國科芬特里(Coventry)、澳洲墨爾本(Melbourne) 等 5 個海外倉庫方式以掌握經銷通路及客戶關係，加上運用在地化策略，聘任原車廠相關人員，以解決文化差異與國際管理問題，在市場通路逐漸達成全球化的目標。

2021 年在全球面臨能源危機與原料價格飆漲的情況中，汽車零組件力求輕量化與省料化，進而節省能源實為本世紀車廠及消費者希望之趨勢下。巧新(SAI) 因獨特的鍛旋技術不但能符合前述條件，而且其強度、安全性又佳，在美洲市場、歐洲市場佔有一席之地，並將持續開拓深具發展潛力的日本、中國等亞洲市場。巧新(SAI) 以特定鍛旋製造領域及專精輪圈市場為主，並成為鍛造鋁合金輪圈領域的專家，以鍛造領域技術的創新為訴求，滿足客戶輕量化、強度佳具環保需求的產品，達到利基市場永續經營，追求『車輛運輸、運動休閒、航太產業等講究產品需輕、強、環保、及重視品質、安全』。

2022 年成立永續發展委員會，同時加入 ASI (Aluminium Stewardship Initiative/鋁業

管理倡議)協會，依據 ASI 各項準則，制定及執行 ASI 績效保證體系，在發展循環經濟的同時，以達到有效可持續性發展的企業承諾。

巧新(SAI)核心製程項目- 模具、鍛造、旋型、熱處理、機械加工、拋光、塗裝視為核心資源，以企業內部資源與能力作為管理策略的起點，努力並慎選具備有競爭條件的市場，互相配合以創造及維持競爭優勢。將技術與市場放在天平的兩端視為同等重要，在創造、研發時，不單為技術或市場所驅策，偏好整合兩股驅策力量，持續與不同專業或功能的人士互動，由客戶端得到更多的回饋，客戶是創新點子的寶貴來源且創新未必來自艱深卓絕的高科技，但一定是要對客戶有價值的創新，同時提供滿足客戶對安全性、功能性、品質要求的產品，成為產業中的「最適」選擇，為提升人類生活品質盡一份心力，並積極打造永續經營、每位利害關係人皆能感受到幸福的企業。

巧新員工秉持誠實、守信的精神，承諾客戶與合作夥伴的事情，必定貫徹到底。以不推諉、不遮掩，重秩序、守紀律，對於所有的流程與產品均秉持著守護每一位使用者安全的精神，為品質作好把關，成為每一位利害關係人(stakeholder)可互信、互賴的最佳合作夥伴。

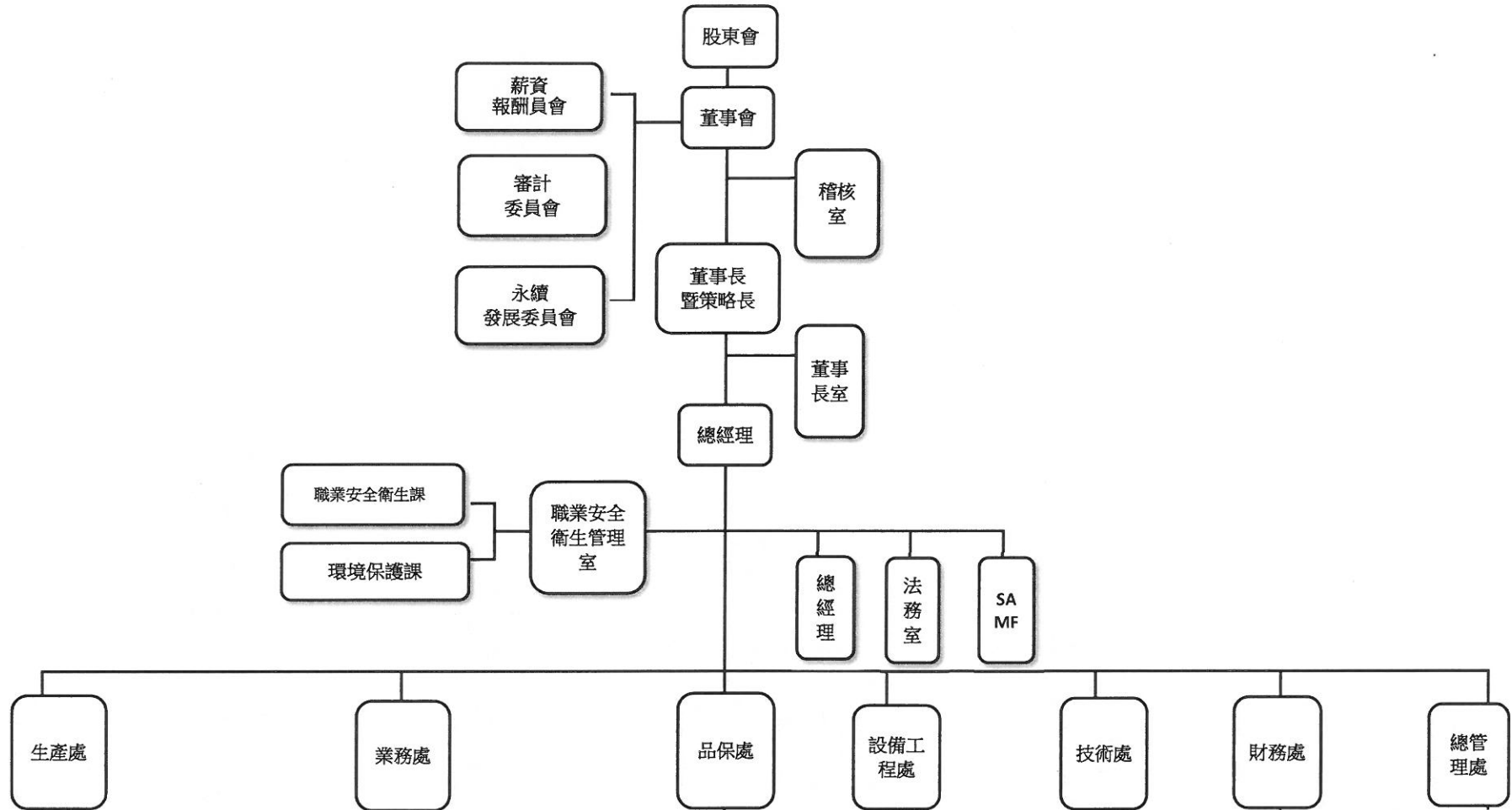
2023 年，在實現綠色成長的道路上，我們又往前邁進了一大步，透過 ISO14064-1 溫室氣體管理標準，盤查在溫室氣體排放管制制度上可能的影響與貢獻價值。在取得認證的同時，也在綠色供應鏈中實踐並創造自己的附加價值，提升低碳產品的市場競爭力。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織圖：本公司組織設計以功能別為主要考量因素。

巧新科技工業股份有限公司
組織圖



(二) 各主要部門所營業務：

| 主要部門 | 負責業務 |
|-----------|---|
| 董事長室 | <ul style="list-style-type: none"> 承董事長之命執行職務。 協助訂定公司之願景、使命及企業文化。 企業形象、公共事務關係之維護與施行。 |
| 總經理室 | <ul style="list-style-type: none"> 承總經理之命執行職務。 協助總經理協調各部門制度或專案之規劃與推行。 |
| 稽核室 | <ul style="list-style-type: none"> 檢查及評估內部控制是否健全。 執行稽核及追蹤改善。 |
| 法務室 | <ul style="list-style-type: none"> 合約審閱及相關法律爭議處理。 |
| 職業安全衛生管理室 | <ul style="list-style-type: none"> 環境保護及職業安全衛生。 |
| 總管理處 | <ul style="list-style-type: none"> 一般庶務管理、人力資源規劃。 物料及一般庶務之採購、儲存管理。 產品進出貨之安排。 資訊軟硬體的管理與維護。 |
| 財務處 | <ul style="list-style-type: none"> 財務、會計、稅務及成本之計劃、執行及督導事項。 |
| 業務處 | <ul style="list-style-type: none"> 產品銷售、市場開發、市場情報蒐集、客戶徵信。 生產計劃。 客戶服務。 |
| 技術處 | <ul style="list-style-type: none"> 掌握和追蹤國際、國內鍛造產品的技術發展趨勢，提出新技術、新產品、新材料研發方向。 培育技術核心職能之人才。 新技術、新產品之相關專利申請。 與國內外技術團體、學校、政府部門保持密切聯繫，促進技術能力升級。 |
| 生產處 | <ul style="list-style-type: none"> 執行公司生產排程計畫生產。 有關工廠產量、產能之規劃與管理。 熔煉下腳鋁料，回收再利用，有利於環境保護同時兼顧成本管控及開發新合金材料。 |
| 設備工程處 | <ul style="list-style-type: none"> 產線自動化。 廠房設施之維護。 機台妥善率。 機台安裝及維修。 |
| 品保處 | <ul style="list-style-type: none"> 製程品管、出貨品管及客戶抱怨處理。 檢驗標準、產品標準之擬定與執行。 品質管制教育訓練之計畫、執行。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事資料：

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初選任 日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年 子女現在 持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經 (學)歷 | 目前兼任本公 司及其他公司 之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人 | | | 備註(註) |
|-----|--------|-------------|----------|-------------|----|-----------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----|----|--|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 黃聰榮 | 男 72 | 109.11.14 | 3年 | 106.10.19 | 2,245,000 | 1.13 | 2,808,800 | 1.287 | 241,600 | 0.11 | - | - | 山河森實業(股)公司副總/逢甲大學國貿系 | 正億企管顧問(股)公司董事長 | 副總經理 | 黃冠賓 | 父子 | 前總經理離職後暫時兼任總經理，待董事會找到適合人選接替，目前公司過半數董事未兼任員工或經理人。 |
| 董事 | 中華民國 | 永名投資(股)公司 | - | 109.11.14 | 3年 | 106.10.19 | 2,085,961 | 1.05 | 2,294,557 | 1.05 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | - |
| | 中華民國 | 代表人： 張智翔 | 男 44 | 109.11.14 | 3年 | - | - | - | 22,000 | 0.01 | - | - | - | - | 株式會社スカイリンク/大葉大學資訊工程系肄業 | ウェブディレクター多媒體工程師 | 無 | 無 | 無 | - |
| 董事 | 中華民國 | 正億企管顧問(股)公司 | - | 109.11.14 | 3年 | 106.10.19 | 5,168,000 | 2.6 | 5,684,800 | 2.60 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | - |
| | 中華民國 | 代表人： 王順忠 | 男 74 | 109.11.14 | 3年 | - | - | - | - | - | 9,900 | - | - | - | 台灣中小企業銀行副理/公務人員特考及格 | - | 無 | 無 | 無 | - |
| 董事 | 中華民國 | 光立汽車(股)有限公司 | - | 109.11.14 | 3年 | 106.10.19 | 2,973,000 | 1.50 | 4,590,300 | 2.10 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | - |
| | 中華民國 | 代表人： 陳聖霖 | 男 40 | 111.12.26 | 3年 | - | - | - | 127,600 | 0.058 | - | - | - | - | 友廣貿易有限公司負責人/國立台北大學休閒管理學系 | 友廣貿易有限公司負責人 | 無 | 無 | 無 | 1.陳德星 106.10.19 初任 111.12.02 過世 解任 2.陳聖霖 111.12.26 就任 |
| 董事 | 中華民國 | 輝創投資(股)有限公司 | - | 109.11.14 | 3年 | 106.10.19 | 1,795,000 | 0.90 | 1,974,500 | 0.90 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | - |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註(註) |
|------|--------|-------------|---------|-----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-------|---|-----------------------------------|-------------------------|----|----|--|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | 中華民國 | 代表人： 曲建仲 | 男 50 | 109.11.14 | 3年 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 泓達投資股份有限公司技術顧問/ 政治大學科技管理與智慧財產研究所兼任助教/ 輔仁大學科技管理研究所碩士在職專班 EMBA 兼任助教 | 無 | 無 | 無 | - | |
| 董事 | 中華民國 | 豪旺投資(股)有限公司 | - | 109.11.14 | 3年 | 109.11.14 | 1,846,000 | 0.93 | 2,030,600 | 0.93 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | - |
| | 中華民國 | 代表人： 呂泳翔 | 男 35 | 112.04.01 | 3年 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 安侯建業會計師事務所經理/ 政治大學會計研究所 | 昌祥投資股份有限公司研究部經理 | 無 | 無 | 無 | 1.陳毅澄 109.11.14 初任 112.03.31 辭任 2.呂永翔 112.04.01 就任 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 鄭丁旺 | 男 81 | 109.11.14 | 3年 | 106.10.19 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立政治大學校長/ 美國密蘇里大學會計學博士 | 和鑫光電(股)獨立董事 | 無 | 無 | 無 | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 施茂林 | 男 73 | 109.11.14 | 3年 | 106.10.19 | - | - | - | - | 15,400 | 0.01 | - | - | 法官、檢察長、庭長/ 台灣大學法律系 | 亞洲大學財經法律系講座教授/ 世紀離岸風電設備(股)獨立董事 | 無 | 無 | 無 | - |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初選任 日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年 子女現在 持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經 (學)歷 | 目前兼任本公 司及其他公司 之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人 | | | 備註(註) |
|----------|----------|-----|----------|-------------|-----|-----------|---------|-----------------------|---------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|----|----|-------|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | 股數 | 持 股 比 率 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立 董事 | 中華 民國 | 劉克昌 | 男 71 | 109.11.14 | 3 年 | 109.11.14 | 880,000 | 0.44 | 990,000 | 0.45 | - | - | - | - | 華南銀行 襄理/ 逢甲大學 國貿系 | - | 無 | 無 | 無 | - |

註:董事長或總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人，互為配偶或一等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊。

(二) 法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|---|
| 永名投資股份有限公司 | 徐永全(20%)、徐永昌(20%)、徐永吉(10%)、徐永宗(10%)、徐永成(10%)、吳麗月(10%)、劉惠卿(10%)、李慧玲(10%) |
| 正億企管顧問股份有限公司 | 黃聰榮(33.33%)、黃冠昌(16.67%)、黃杏微(12.5%)、黃林美花(15.63%) |
| 光立汽車股份有限公司 | 林秀真(66.45%) |
| 輝創投資股份有限公司 | 林炎輝(50%)、陳美玲(25%)、林政賢(25%) |
| 豪旺投資股份有限公司 | 林炎輝(50%)、吳太平(25%)、林金盆(25%) |

(三) 主要股東為法人者其主要股東：無。

(四) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數 |
|-----------|------------------------|---|-------|--------------------------|
| 董事長 | 黃聰榮 | 專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：逢甲大學國貿系 過往經驗：山河森實業(股)副總、大買家(股)財務主管 | 不適用 | 0 |
| 董事 代表人 | 張智翔 | 專長：程式設計 學歷：大葉大學資訊工程系肄業 其他主要職務：ウェブディレクタ 多媒體工程師 | 不適用 | 0 |
| 董事 代表人 | 王順忠 | 專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：公務人員特考及格 過往經驗：台灣中小企業銀行副理 | 不適用 | 0 |
| 董事 代表人 | 陳德星 (111/12/2 過世解任) | 專長：企業行政專業 學歷：大甲高農畢 其他主要職務：光立汽車(股)總經理 | 不適用 | 0 |
| 董事 代表人 | 陳聖霖 (111/12/26 就任) | 專長：企業行政專業 學歷：國立台北大學休閒運動與管理學系 其他主要職務：友廣貿易有限公司 負責人 | 不適用 | 0 |
| 董事 代表人 | 曲建仲 | 專長：相關行業經驗、機電專業 學歷：台灣大學電機工程學系博士 其他主要職務：泓達投資(股)有限 公司技術顧問/政治大學科技管理與 智慧財產研究所兼任助教/輔仁大學 科技管理研究所碩士在職專班 EMBA 兼任助教 | 不適用 | 0 |
| 董事 代表人 | 陳毅澄 (112/03/31 辭任) | 專長：財務會計專業 學歷：台灣大學會計系 其他主要職務：泓達投資研究部經 理/聯豪科創董事/創研光電監察人 | 不適用 | 0 |
| 董事 代表人 | 呂泳翔 (112/04/01 就任) | 專長：財務會計專業 學歷：政治大學會計研究所 其他主要職務：泓達投資研究部經 理/聯豪科創董事/創研光電監察人 | 不適用 | 0 |

| 姓名 | | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數 |
|--------------------------------|-----|----|---|---|--------------------------|
| 獨立董事 | 鄭丁旺 | | 專長：財務會計專業 學歷：美國密蘇里大學會計學博士 其他主要職務：和鑫光電(股)獨立 董事 過往經驗：政治大學校長 | (1)本人、配偶、二親等以 內親屬未擔任本公司 或其關係企業之董事、 監 察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以 內親屬(或利用他人名 義)未持有公司股份。 (3)未擔任與本公司有特 定關係公之 董事、監 察人或受僱人。 (4)最近2年未提供本公司 或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務。 | 1 |
| 獨立董事 | 施茂林 | | 專長：法律事務專業 學歷：台灣大學法律系 其他主要職務：亞洲大學財經法律 系講座教授/世紀離岸風電設備(股) 獨立董事 過往經驗：法官、檢察長、庭長 | (1)本人、配偶、二親等以 內親屬未擔任本公司 或其關係企業之董事、 監 察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以 內親屬(或利用他人名 義)持有本公司 15,400 股(0.01%)。 (3)未擔任與本公司有特 定關係公之 董事、監 察人或受僱人。 (4)最近2年未提供本公司 或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務。 | 1 |
| 獨立董事 | 劉克昌 | | 專長：企業行政專業，財務相關經 驗 學歷：逢甲大學國貿系 過往經驗：華南銀行襄理 | (1) 本人、配偶、二親等以 內親屬未擔任本公司 或其關係企業之董事、 監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以 內親屬(或利用他人名 義) 持 有 本 公 司 2,143,000 股(0.98%)。 (3)未擔任與本公司有特 定關係公之 董事、監 察人或受僱人。 (4)最近2年未提供本公司 或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務。 | 0 |
| 本公司董事(包含獨立董事)皆未有公司法第 30 條各款情事。 | | | | | |

(五) 董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司依據主管機關所頒布之「公司治理守則」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，考量基本條件與價值以及專業知識技能(如法律、財務會計、經營管理、專業知識、行銷或領導決策)等，及應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。考量董事會整體配置，具體目標為董事應由不同

性別、年齡、專業知識及背景組成，至少一名具有財務會計專業背景，另至少一名有相關管理實務經驗或法律專業背景；目前本公司董事會共有9席董事(包括3席獨立董事)，1席經理人兼任之董事，其所具備之專業知識技能涵蓋：企管、財務會計等不同領域，現任董事中具財會專業者有5名，具相關行業經驗、機電專業者有1名，具法律實務專業者有1名，充分落實董事會成員多元化目標，對於未來本公司人力傳承、設備汰舊更新、研發先進產品、建構高值產業鏈、打造智能產銷及致力循環經濟之發展目標助益良多。

董事會多元化政策達成情形：

| 姓名 | 職稱 | 性別 | 年齡 | 國籍 | 獨立董事任期年資 | | 專業知識與技能 | | | | | | 員工身分 |
|-------------------------|-------|----|----|------|----------|------|---------|------|------|------|------|----|------|
| | | | | | 3年以下 | 3~6年 | 經營管理 | 領導決策 | 專業知識 | 財務會計 | 法律專業 | 行銷 | |
| 黃聰榮 | 董事長 | 男 | 72 | 中華民國 | | | V | V | V | V | | V | V |
| 張智翔 | 董事代表人 | 男 | 44 | 中華民國 | | | | | V | | | | |
| 王順忠 | 董事代表人 | 男 | 74 | 中華民國 | | | V | V | | V | | | |
| 陳德星 (111.12.02 過世解任) | 董事代表人 | 男 | 72 | 中華民國 | | | V | V | | | | V | |
| 陳聖霖 (111.12.26 就任) | 董事代表人 | 男 | 40 | 中華民國 | | | V | V | | | | V | |
| 曲建仲 | 董事代表人 | 男 | 50 | 中華民國 | | | V | V | V | | | | |
| 陳毅澄 (112.03.31 辭任) | 董事代表人 | 男 | 37 | 中華民國 | | | V | V | V | V | | | |
| 呂泳翔 (112.04.01 就任) | 董事代表人 | 男 | 35 | 中華民國 | | | V | V | V | V | | | |
| 鄭丁旺 | 獨立董事 | 男 | 81 | 中華民國 | | V | V | V | V | V | | | |
| 施茂林 | 獨立董事 | 男 | 73 | 中華民國 | | V | V | V | V | | V | | |
| 劉克昌 | 獨立董事 | 男 | 71 | 中華民國 | V | | V | V | V | V | | | |

2. 董事會獨立性：

本公司董事會共有 9 席董事，其中 3 席為獨立董事(占比 33%)，所有董事(包含獨立董事)之間皆不具有配偶或為二親等以內之親屬關係，具備相當之獨立性。

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112 年 4 月 28 日

| 職稱 (註 1) | 姓名 | 性別 | 國籍 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註 2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 (註 3) |
|--------------|-----|----|------|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|------------------------------------|----------------|-----------------|-----|----|--|
| | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 (註 3) | 黃聰榮 | 男 | 中華民國 | 108.02.01 | 2,808,800 | 1.28 | 241,600 | 0.111 | - | - | 巧新公司董事長/逢甲大學國貿系 | 正億企管顧問(股)公司董事長 | 副總經理 | 黃冠賓 | 父子 | 兼任總經理職務，待董事會找到適合人選接替。目前公司過半數董事未兼任員工或經理人。 |
| 副總經理 | 黃冠賓 | 男 | 中華民國 | 108.08.10 | 475,825 | 0.22 | 343,770 | 0.157 | - | - | 雲林科技大學 EMBA | 無 | 總經理 | 黃聰榮 | 父子 | |
| 協理 | 高郁智 | 男 | 中華民國 | 104.06.01 | 92,898 | 0.04 | - | - | - | - | 保長興業(股)公司副課/虎尾科技大學材料科學與綠色能源工程研究所碩士 | 無 | | | | |
| 協理 | 郭仕衡 | 男 | 中華民國 | 110.02.01 | 0 | 0.0 | - | - | - | - | 台灣大學應用力學所流力組博士 | 無 | | | | |
| 財務主管暨公司治理主管 | 王惠斐 | 女 | 中華民國 | 107.10.12 | 60,500 | 0.03 | - | - | - | - | 虎尾科技大學財務金融系 | 無 | | | | |
| 會計主管 | 林玉瓶 | 女 | 中華民國 | 107.10.12 | 210,241 | 0.10 | 89,691 | 0.04 | - | - | 雲林科技大學會計研究所 | 無 | | | | |

註 1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應揭露。

註 2:與擔任日期職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明擔任之職稱及負責之職務。

註 3:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(七) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)：

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | | 領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |
|------|--|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------|-------------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|---------------|------|---------------------------------|-----------|--------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D)(註4) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G)(註6) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註7) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 董事 | 黃聰榮 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 永名投資(股)公司 代表人：張智翔 | - | - | - | - | 6,421 | 6,421 | 1,100 | 1,100 | 1.29 | 1.29 | 4,063 | 4,063 | 108 | 108 | 5,000 | - | 5,000 | - | 2.86 | 2.86 | - |
| | 正德企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 | - | - | - | - | 6,421 | 6,421 | 1,100 | 1,100 | 1.29 | 1.29 | 4,063 | 4,063 | 108 | 108 | 5,000 | - | 5,000 | - | 2.86 | 2.86 | - |
| | 輝創投資股份有限公司 代表人：曲建仲 | - | - | - | - | 6,421 | 6,421 | 1,100 | 1,100 | 1.29 | 1.29 | 4,063 | 4,063 | 108 | 108 | 5,000 | - | 5,000 | - | 2.86 | 2.86 | - |
| | 豪旺投資股份有限公司 代表人：陳毅澄 | - | - | - | - | 6,421 | 6,421 | 1,100 | 1,100 | 1.29 | 1.29 | 4,063 | 4,063 | 108 | 108 | 5,000 | - | 5,000 | - | 2.86 | 2.86 | - |
| 獨立董事 | 光立汽車(股)有限公司 代表人：陳德星 (111.12.02 過世解任)/陳聖霖(111.12.26 就任) | - | - | - | - | 1,284 | 1,284 | 300 | 300 | 0.27 | 0.27 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.27 | 0.27 | - |
| | 鄭丁旺 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 施茂林 | 3,600 | 3,600 | - | - | - | - | 1,800 | 1,800 | 0.93 | 0.93 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.93 | 0.93 | - |
| | 劉克昌 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1.請敘明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：依董事及功能性委員報酬給付辦法支付董事酬勞 依本公司章程第廿九條規定辦理，本公司如有獲利，應提撥不超過百分之三列為董事酬勞。但參與本公司日常經營管理之董事得支領薪資，依本公司薪資管理辦法及年終獎金管理辦法規定辦理。獨立董事報酬本公司獨立董事，提供每月每名固定新台幣十萬元，中途因故任期未滿一個月者，以當月服務之日數(日曆天)佔全月之比例計算之。車馬費 本公司董事(含獨立董事)出席董事會得支領車馬費新台幣伍萬元整。本公司功能性委員出席會議得支領車馬費新台幣伍萬元整。本辦法經董事會決議後生效，其修改時亦同。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|--|--|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註 8) | 財務報告內所有公司(註 9) H | 本公司(註 8) | 財務報告內所有公司(註 9) I |
| 低於 1,000,000 元 | = | = | = | = |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | 黃聰榮 永名投資(股)公司 代表人:張智翔 正億企管顧問(股)公司 代表人:王順忠 光立汽車(股)有限公司 代表人:陳德星 (111.12.02 過世解任)/ 陳聖霖(111.12.26 就任) 輝創投資(股)有限公司 代表人:曲建仲 豪旺投資(股)有限公司 代表人:陳毅澄 鄭丁旺 施茂林 劉克昌 | 黃聰榮 永名投資(股)公司 代表人:張智翔 正億企管顧問(股)公司 代表人:王順忠 光立汽車(股)有限公司 代表人:陳德星 (111.12.02 過世解任)/ 陳聖霖(111.12.26 就任) 輝創投資(股)有限公司 代表人:曲建仲 豪旺投資(股)有限公司 代表人:陳毅澄 鄭丁旺 施茂林 劉克昌 | 永名投資(股)公司 代表人:張智翔 正億企管顧問(股)公司 代表人:王順忠 光立汽車(股)有限公司 代表人:陳德星 (111.12.02 過世解任)/ 陳聖霖(111.12.26 就任) 輝創投資(股)有限公司 代表人:曲建仲 豪旺投資(股)有限公司 代表人:陳毅澄 鄭丁旺 施茂林 劉克昌 | 永名投資(股)公司 代表人:張智翔 正億企管顧問(股)公司 代表人:王順忠 光立汽車(股)有限公司 代表人:陳德星 (111.12.02 過世解任)/ 陳聖霖(111.12.26 就任) 輝創投資(股)有限公司 代表人:曲建仲 豪旺投資(股)有限公司 代表人:陳毅澄 鄭丁旺 施茂林 劉克昌 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - | 黃聰榮 | 黃聰榮 |
| 總計 | 9 席 | 9 席 | 9 席 | 9 席 |

2.監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式):不適用。

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）：

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等 (C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註8) | | 領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9) |
|------|-----|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|---|---------------|--|
| | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | 本公司 | 財務報告內 所有公司 (註5) | 本公司 | | 財務報告內所有 公司(註5) | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 黃聰榮 | 5,246 | 5,999 | 216 | 216 | 920 | 920 | 6,000 | - | 6,000 | - | 2.13 | 2.25 | - |
| 副總經理 | 黃冠賓 | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|----------------|
| | 本公司(註6) | 財務報告內所有公司(註7)E |
| 低於1,000,000元 | | |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | | |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 黃冠賓 | 黃冠賓 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 黃聰榮 | 黃聰榮 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

111年12月31日，單位：新台幣千元

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-----------------|-----|--------|--------|-------|---------------|
| | 總經理 | 黃聰榮 | - | 7,500 | 7,500 | 1.29 |
| | 副總經理 | 黃冠賓 | | | | |
| | 協理 | 高郁智 | | | | |
| | 協理 | 郭仕衡 | | | | |
| | 財務主管暨 公司治理主管 | 王惠斐 | | | | |
| | 會計主管 | 林玉瓶 | | | | |

(八) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣千元

| 職稱 | 111 年度 | | | 110 年度 | | |
|-------------|--------|---------|----------------|--------|---------|----------------|
| | 酬金總額 | 稅後純益 | 酬金占個體總純益之比例(%) | 酬金總額 | 稅後純益 | 酬金占個體總純益之比例(%) |
| 董事、總經理及副總經理 | 26,587 | 582,675 | 4.56 | 18,255 | 340,362 | 5.36 |

2.合併報表所有公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣千元

| 職稱 | 111 年度 | | | 110 年度 | | |
|-------------|--------|---------|----------------|--------|---------|----------------|
| | 酬金總額 | 稅後純益 | 酬金占個體總純益之比例(%) | 酬金總額 | 稅後純益 | 酬金占個體總純益之比例(%) |
| 董事、總經理及副總經理 | 27,340 | 582,675 | 4.69 | 19,008 | 340,362 | 5.58 |

3.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 董事（含獨立董事）酬勞及經理人酬勞分派分派政策、標準與組合：

依據董事及功能性委員報酬給付辦法，董事酬勞依本公司章程按年度分配所提撥之董事酬勞，獨立董事為定額報酬。本公司董事(含獨立董事)出席董事會得支領車馬費。

經理人之酬勞給付政策包含固定薪資、績效獎金、員工酬勞,其中薪資則係依其所擔任之職位、所承擔之責任及參考同業相較於同性質職位之薪資水準所訂定。員工酬勞依別經理人績效核定。

(2) 訂定酬金之程序：

本公司章程本公司每年決算後如有獲利，應先依本公司章程第二十九條辦理提撥員工及董事酬勞，續由董事會決議分派後，依法繳納稅款、彌補累積虧

損，再提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，若尚有餘額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。但分派股息及紅利或依規定將法定盈餘公積及資本公積或公司法第 240 條第 5 項規定之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及經理人之報酬除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，綜合考量報酬及支付方式對於及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

112 年 4 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|------|------------------------------|-----------|--------|-------------|--|
| 董事長 | 黃聰榮 | 8 | 0 | 100 | |
| 董事 | 永名投資(股)公司 代表人：張智翔 | 2 | 0 | 25 | |
| 董事 | 正億企管顧問(股)有限公司 代表人：王順忠 | 7 | 0 | 88 | |
| 董事 | 光立汽車(股)有限公司 代表人：陳德星 / 陳聖霖 | 8 | 0 | 100 | 董事光立汽車股份有限公司代表人陳德星先生 111/12/02 過世解任，改派陳聖霖先生於 111/12/26 就任。 |
| 董事 | 輝創投資(股)有限公司 代表人：曲建仲 | 5 | 0 | 63 | |
| 董事 | 豪旺投資(股)有限公司 代表人：陳毅澄 / 呂泳翔 | 8 | 0 | 100 | 董事豪旺投資股份有限公司代表人陳毅澄先生 112/03/31 辭任，改派呂泳翔先生於 112/04/01 就任。 |
| 獨立董事 | 鄭丁旺 | 8 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 施茂林 | 8 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 劉克昌 | 8 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已於 106 年 10 月 19 日成立審計委員會，適用證交法第 14 條之 5，故不適用證交法第 14 條之 3，相關決議請參閱「審計委員會運作情形」之說明。
- (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司已制訂「董事會議事規範」，明訂董事對利害關係議案迴避之條款，依相關規定辦理之。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：已設立審計委員會，並按照主管機關規定執行。

(一)本公司除於 100 年 12 月 28 日經董事會通過設置薪酬委員會外，並依「證券交易法」第 14-2 條，於 106 年股東常會進行第 13 屆董監事改選，選任三位獨立董事，以期強化董事會職能，提高公司治理成效，由 106 年 10 月 19 日成立之審計委員會取代原監察人制度，以強化公司內部監控機制。

(二)為符合國際公司治理發展趨勢，於 110 年 4 月 21 日修訂本公司「董事會議事規則」及 106 年 12 月 27 日修訂本公司「審計委員會組織規程」等，期持續提昇公司治理水準。

(三)為提昇資訊透明度，本公司於董事會召開後均即時將重要決議公告於公開資訊觀測站，同時，亦於本公司網頁上更新相關組織規範，以維護股東權益，提高投資人對本公司之了解與認同。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

112 年 4 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 實際列席 次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|----|-----|----------------|------------|-----------------------|----|
| 主委 | 鄭丁旺 | 5 | 0 | 100 | |
| 委員 | 施茂林 | 5 | 0 | 100 | |
| 委員 | 劉克昌 | 5 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會 會議日期 | 審計委員會 期別 | 議案內容摘要 | 獨立董事及 審計委員會意見 | 公司對審計委員會 意見之處理 |
|---------------|-------------|---|----------------------|-------------------|
| 111.04.18 | 第二屆 第六次 | 1.本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告 2.本公司 110 年度盈餘分配 3.本公司 110 年內部控制制度聲明書 4.本公司 111 年簽證會計師之委任及報酬 | 獨立董事皆無意見通過，並續提董事會決議。 | 經提報董事會皆決議通過。 |
| 111.08.08 | 第二屆 第七次 | 1.本公司 111 年上半年合併財務報告 2.投資日本有價證券 | | |
| 111.10.24 | 第二屆 第八次 | 1.修訂本公司內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序 2.修訂內控制度銷售循環 | | |
| 111.12.26 | 第二屆 第九次 | 1.112 年重大資本支出 2.112 年稽核計畫 3.內控制度-採購循環、生產循環及薪工循環修正 | | |

| | | | | |
|-----------|--------|--|--|--|
| | | 4.核決權限表-採購循環核決權限表、生產循環核決權限表、薪工循環核決權限表及資訊循環核決權限表修正 | | |
| 112.04.17 | 第二屆第十次 | 1.本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告 2.本公司 111 年度盈餘分配 3.本公司 111 年內部控制制度聲明書 4.本公司 111 年度簽證會計師獨立性及績效評估 5.本公司 112 年簽證會計師之委任及報酬 6.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務 | | |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司已制訂「審計委員會組織規程」，明訂委員會之獨立董事成員對利害關係議案迴避之條款，依相關規定辦理之。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式集結果等)：

(一)本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師或稽核主管分別與會；除審計委員會議外，獨立董事亦視需要，就相關議題與會計師、稽核主管或相關主管進行溝通交流。

(二)內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。

(三)審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。

(四)2022 年主要溝通事項

1. 獨立董事與會計師溝通之摘錄如下：

| 會議日期 | 會議性質 | 溝通重點 | 溝通情形及獨立董事意見 | 對獨立董事意見之處理 |
|-----------|-------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 111.04.18 | 審計委員會 | 110 年度合併及個體財務報告查核結果報告 | 經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見 | 不適用 |
| 111.08.08 | 審計委員會 | 111 年第二季合併財務報告核閱結果報告 | 經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見 | 不適用 |

2. 獨立董事與稽核主管溝通之摘錄如下：

| 會議日期 | 會議性質 | 溝通重點 | 溝通情形及獨立董事意見 | 對獨立董事意見之處理 |
|-----------|-------|---|-----------------------|------------|
| 111.04.18 | 審計委員會 | 1. 110 年度「內部控制制度聲明書」 | 經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見 | 不適用 |
| 111.10.24 | 審計委員會 | 1.本公司內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序修正 2.內控制度(銷售循環)修正 | 經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見 | 不適用 |
| 111.12.26 | 審計委員會 | 1.內控自評結果 2.111 年稽核缺失暨風險評估表 3.112 年稽核計畫表 4.內控制度暨核決權限表修正 | 經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見 | 不適用 |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | √ | | 本公司訂有公司治理實務守則，並揭露於公司網站中。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √ | | 本公司依照公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，對於應經由股東會決議之事項，按議事規則確實執行。此外，本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易程序」並已設置發言人、代理發言人及股務等單位，有專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項，以確保股東權益。若涉及法律問題時，再委請法務同仁或法律顧問處理。 | 無差異 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | 本公司對內部人(董事、經理人及持股 10%以上大股東)之持股變動情形，均依法按月申報主管機關指定網站「公開資訊觀測站」，並與投資人保持良好關係。 | 無差異 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √ | | 本公司訂有「子公司監理辦法」及「關係人交易管理辦法」，以建立、執行與關係企業防火牆及風險控管機制。 | 無差異 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | √ | | 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，本公司亦會不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。 | 無差異 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | √ | | 本公司依據主管機關所頒布之「公司治理守則」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，考量基本條件與價值以及專業知識技能(如法律、財務會計、經營管理、專業知識、行銷或領導決策)等，及應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。考量董事會整體配置，具體目標為董事應由不同性別、年齡、專業知識及背景組成，至少一名具有財務會計專業背景，另至少一名有相關管理實務經驗或法律專業背景；目前本公司董事會共有9席董事(包括3席獨立董事)，1席經理人兼任之董事，其所具備之專業知識技能涵蓋：企管、財務會計等不同領域，現任董事中具財會專業者有5名，具相關行業經驗、機電專業者有1名，具法律實務專業者有1名，充分落實董事會成員多元化目標，對於未來本公司人力傳承、設備汰舊更新、研發先進產品、建構高值產業鏈、打造智能產銷及致力循環經濟之發展目標助益良多。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | | | | | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 | | |
|---|------|---|--|-----------|----|----------|----------|----------|----------|------------------------------|----|-----|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | |
| | | | 董事會多元 化政策 達成情 形： 姓名 | 職稱 | 性別 | 專業知識與技能 | | | | | | |
| | | | | | | 經營 管理 | 領導 決策 | 專業 知識 | 財務 會計 | 法律 專業 | 行銷 | |
| | | | 黃聰榮 | 董事長 | 男 | √ | √ | √ | √ | | √ | |
| | | | 張智翔 | 董事 代表人 | 男 | | | √ | | | | |
| | | | 王順忠 | 董事 代表人 | 男 | √ | √ | | √ | | | |
| | | | 陳德星 | 董事 代表人 | 男 | √ | √ | | | | √ | |
| | | | 陳聖霖 | 董事 代表人 | 男 | √ | √ | | | | √ | |
| | | | 曲建仲 | 董事 代表人 | 男 | √ | √ | √ | | | | |
| | | | 陳毅澄 | 董事 代表人 | 男 | √ | √ | √ | √ | | | |
| | | | 呂泳翔 | 董事 代表人 | 男 | √ | √ | √ | √ | | | |
| | | | 鄭丁旺 | 獨立董事 | 男 | √ | √ | √ | √ | | | |
| | | | 施茂林 | 獨立董事 | 男 | √ | √ | √ | | √ | | |
| | | | 劉克昌 | 獨立董事 | 男 | √ | √ | √ | √ | | | |
| | | | <small>註：1.董事光立汽車股份有限公司代表人陳德星先生 111/12/02 過世解任，改派陳聖霖先生於 111/12/26 就任。 2.董事豪旺投資股份有限公司代表人陳毅澄先生 112/03/31 辭任，改派呂泳翔先生於 112/04/01 就任。</small> | | | | | | | | | |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | √ | | 經考量本公司董事會規模及獨立董事人數，除依法令規定已設置薪酬委員會及審計委員會外，各項業務亦訂有內控管理機制並設有專案、經營、決策會議，透過此類會議評估重要議題，以提供董事會執行其監督職責之參酌。本公司除設有薪資報酬委員會外，亦設置跨部門之福利委員會及環境安全衛生委員會，為員工及社會盡一份心力。 | | | | | | | | | 無差異 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事 | √ | | 本公司已於 106 年 12 月 27 日訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，雖未每年定期進行績效評估，但委由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人 | | | | | | | | | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | | | 績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | | 本公司由審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，並請簽證會計師出具獨立性聲明書。 | 無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | √ | | 本公司之公司治理主管經 112 年 4 月 17 日董事會決議通過由財務主管擔任，並已具備公開發行公司從事財務及議事等管理工作經驗達 3 年以上，符合設置規範，公司治理主管負責公司治理相關事務，也有專人處理董事會、股東會相關資料、記錄等。 111 年度業務執行情形：無 111 年度進修情形：無 | 無差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於 股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | √ | | 本公司設有發言人制度，同時藉由公司網站中利害關係人專區及客戶滿意度調查等多種管道提供公司最新訊息與重要企業社會責任議題之溝通管道。 | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 本公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。 | 無差異 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | √ | | 1.財務資訊揭露情形： 本公司之中、英文網站(http://www.superalloy.tw)皆設有投資人關係專區，定期更新財務資訊供投資人參考。 2.業務資訊揭露情形： 本公司網站設有公司產品介紹及技術研發專區，提供即時之各項產品業務訊息，並隨時上傳最新業務活動訊息供大眾參考。 3.公司治理資訊揭露情形： 本公司重要公司治理文件(包含內部稽核之組織及運作、公司章程、取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、為他人背書或提供保證處理程序、資金貸與他人處理程序、薪資報酬委員會組織規程、防範內線交易管理辦法、會計、企業社會責任守則、誠信經營守則及企業社會責任報告書等)均揭露於公開資訊觀測站上。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ? | √ | | 1.指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 本公司資訊之蒐集及揭露皆有指派專人負責執行，並不定時透過新聞稿或重大訊息將公司最新及正確資訊揭知大眾。 2.落實發言人制度： 本公司由董事長特助蕭妃伶擔任發言人，王惠斐經理擔任代理發言人。 3.相關之財務、業務營運資訊除公布於投資人關係專區，亦已依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站。 | 無差異 |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | √ | | 1.興櫃股票公司，除金管會另有規定者外，應於每會計年度終了後四個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告，不適用證交法第三十六條第一項第一款應於每會計年度終了後三個月內公告申報之規定且得免依證交法第三十六條第一項第三款之規定公告並申報第一季、第三季財務報告。 2.本公司已依規定於公開資訊觀測站公告每月營運情形。 | 無差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ? | √ | | 1.對顧客的責任：本公司先後獲IATF16949、AS9100證書，繼德國子公司取得IATF16949證書之後，本公司屏東廠也已於109年3月取得IATF16949證書，以「做出並適時提供令客戶滿意的產品」為本公司品質政策，務求提供顧客安全、品質高的產品，並提供完整而正確的產品資訊，於產品銷售後，定期進行客戶滿意度調查，以滿足客戶之需求。 2.對股東的責任：本公司定期於公開網站公告本公司財務狀況，若有任何重大訊息皆及時揭露於公開資訊觀測站，務使股東能獲得本公司正確的財務資料及重大資訊。 3.對員工的責任： (1) 成立職工福利委員會辦理各項活動，提供婚、喪、生育、旅遊等補助。 (2) 為增進員工工作效率及並使勞資雙方共享經營成果，本公司訂有生產獎金、目標獎金、績效獎金考核、發放辦法，並於公司章程規定，於有盈餘年度發放員工酬勞 (3) 員工到職後除依法享有相關勞、健保各項給付福利及退休撫恤外，並免費為全體員工投保團體險、意外險及醫療險，提供給全體員工及其家庭更多保障。 (4) 訂定教育訓練程序，規劃有新人職前訓練、在職訓練、管理訓練，並依職能需求，定期實施工作上的實作訓練，以達到「做中學，學中做」。同時，鼓勵員工外訓或進修，以增長員工工作技能及知識。此外，透過月會、部門會議等方式，闡揚經營理念並分享經驗，建立團隊共識， | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|------|--|--|----------------------|----|------|------|------|-----|------|--|------------------|---|-----|------|--|---------------------------|---|-----|------|------------------|--------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>並藉此培養儲備幹部。</p> <p>(5) 為保障員工工作之安全，提供並保持一個符合實務與法規所要求的安全與衛生之工作環境，獲取ISO45001及ISO14001認證，同時，針對員工定期舉辦安全衛生講座，如消防安全講習、配合社區進行消防演練、緊急避難路線實作等，盡力減少任何可能導致員工傷害的危險。</p> <p>4.投資者關係：本公司設立專責發言人，確保可能影響投資者之資訊，即時允當表達。</p> <p>5.供應商關係：隨時與供應商保持良好溝通管道，使其能適時反應問題，達到創造雙贏的目的。</p> <p>6.利害人之關係：董事對於有利害關係議案時，均已迴避參與表決。</p> <p>7.獨立董事進修之情形：(111.01.01~111.12.31)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>職稱</th> <th>課程名稱</th> <th>主辦單位</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>鄭丁旺</td> <td>獨立董事</td> <td>企業永續發展與非財務資訊揭露/問題企業財務報表分析與企業診斷/中共二十大後政經發展與兩岸和戰指標觀測</td> <td>台灣金融研訓院/中華公司治理協會</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>施茂林</td> <td>獨立董事</td> <td>淨零趨勢：董事會ESG決策的實務觀察/全球科技風險與資安治理政策/營業秘密保護與舞弊偵防實務</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會/社團法人中華公司治理協會</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>劉克昌</td> <td>獨立董事</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>櫃檯買賣中心</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>8.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：針對財務風險、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施如下，財務部依國際政經情勢，對公司整體風險部位，及既有已承作交易做評價及分析，包括匯率與利率等風險部位規避風險部位以保守，穩健為原則，並依自然避險之淨部位為避險準則，避險工具有預購/預售遠</p> | 姓名 | 職稱 | 課程名稱 | 主辦單位 | 進修時數 | 鄭丁旺 | 獨立董事 | 企業永續發展與非財務資訊揭露/問題企業財務報表分析與企業診斷/中共二十大後政經發展與兩岸和戰指標觀測 | 台灣金融研訓院/中華公司治理協會 | 9 | 施茂林 | 獨立董事 | 淨零趨勢：董事會ESG決策的實務觀察/全球科技風險與資安治理政策/營業秘密保護與舞弊偵防實務 | 證券暨期貨市場發展基金會/社團法人中華公司治理協會 | 7 | 劉克昌 | 獨立董事 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 櫃檯買賣中心 | 3 | |
| 姓名 | 職稱 | 課程名稱 | 主辦單位 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 鄭丁旺 | 獨立董事 | 企業永續發展與非財務資訊揭露/問題企業財務報表分析與企業診斷/中共二十大後政經發展與兩岸和戰指標觀測 | 台灣金融研訓院/中華公司治理協會 | 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 施茂林 | 獨立董事 | 淨零趨勢：董事會ESG決策的實務觀察/全球科技風險與資安治理政策/營業秘密保護與舞弊偵防實務 | 證券暨期貨市場發展基金會/社團法人中華公司治理協會 | 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 劉克昌 | 獨立董事 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 櫃檯買賣中心 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>期外匯、選擇權、及其組合之衍生性商品，依公司規定處理程序辦理並定期公告之，2022年以穩健為原則，並依自然避險致使利率、匯率變動對損益影響甚小，未來將持續觀察國際政經情勢，對公司整體風險部位使得利率、匯率變動對公司損益影響最小化。</p> <p>本公司從環境永續、公司治理及社會責任的各項風險管控以最嚴謹的態度，研擬各方面的應變措施，並出具永續報告書，揭露於公司網站。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及獨立董事均本著忠實誠信原則及注意義務執行職務，並未發生訴訟事件或違法行為之情事，唯為更全面保障利害關係人之權益，本公司業於111年1月1日至112年1月1日委由明台產物保險股份有限公司進行董事責任保險規劃與承保。</p> | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強 事項與措施 | | √ | 本公司目前尚未建立公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。 | 未來會視狀況建立 |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料及職責：

本公司於 100 年 12 月 28 日經董事會通過成立薪資報酬委員會，薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。以獨立超然角度為公司建立與績效連結的薪酬制度，忠實履行董事會所賦予之職權，定期提出薪酬制度方案或建議提交董事會討論與決議。最近年度薪資報酬委員會委員如下：

| 身分別 | 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 (註 1) | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|------|-----|--|---|-----------------------|----|
| 獨立董事 | 鄭丁旺 | <ul style="list-style-type: none"> 均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第五條第一項之規定。 皆具商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 獨立董事專業資格與經驗請詳二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。 | <ul style="list-style-type: none"> 均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條第一項之規定。 均未有公司法第 30 條各款情事之一及公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選之情事。 最近 2 年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。 獨立董事及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重請詳二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事資料。 | 1 | |
| 獨立董事 | 施茂林 | | | 1 | |
| 獨立董事 | 劉克昌 | | | 0 | |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本委員任期：109 年 11 月 14 日至 112 年 11 月 13 日

最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)委員資格及出席情形如下：

112 年 4 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|--------------------------|----|
| 召集人 | 施茂林 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 鄭丁旺 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 劉克昌 | 2 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

- 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。
- 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。
- 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 薪酬委員會日期 | 薪酬委員會期別 | 議案內容 | 決議結果及所有成員意見 | 公司對薪酬委員會意見之處理 |
|-----------|---------|---|---------------------------------|---------------|
| 111.08.08 | 第五屆第四次 | 修正經營層經理人薪資報酬級距表之稅前淨利改為年度獲利。(依據公司法及公司章程規定) | 照案通過，並提請董事會決議。 | 經提報董事會決議通過。 |
| 111.12.26 | 第五屆第五次 | 討論評估經營層之薪資報酬。 | 保留下次會議討論，待提供同業及上市櫃公司通常支給水準做為參考。 | 未提報董事會 |

四、薪資報酬委員會職權範圍：

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，將所提建議提交董事會討論：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | 1.本公司已於110年正式成立永續發展委員會。 2.由董事長擔任主任委員，由董事長室為推動單位，共設有六大工作小組：公司治理小組、產品責任小組、供應商及承攬商管理小組、工安環保與節能減碳小組、員工關懷小組和社會公益與敦親睦鄰小組，由各小組執行推動，不定期提報董事會處理情形。會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。 | 無重大差異 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (註2) | ✓ | | 本公司透過利害關係人問卷，選出本公司重大性主題，來進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策及策略。 | 無重大差異 |
| 三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | 公司取得 ISO 14001 環境管理系統認證及 ISO45001職業安全管理，並依照環境及職業安全管理規定每年進行複檢，以確保執行成效。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | 1.公司取得 ISO50001能源管理系統，以改善能源使用效率，並達成降低溫室氣體排放與節省企業能源支出成本。 2.訂有能資源使用管理程序，積極提升各項廢棄物或資源之回收利用，有效減少浪費資源。 3.本公司設有熔煉廠，將生產過程中產生的下腳鋁料回收再利用。 | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|---|----------|---|--|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | √ | | 本公司定期召開 ESG 會議，檢討公司內部潛在風險，並採取相關因應措施。 | 無重大差異 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √ | | 1. 公司取得 ISO14064-1 溫室氣體管理標準，盤查統計溫室氣體排放量、用水量、用電量及每月統計廢棄物總重量，以利有效控制及檢討減量、減廢政策。 2. 公司取得 ISO50001 能源管理系統，以改善能源使用效率，並達成降低溫室氣體排放與節省企業能源支出成本。 3. 本公司訂有辦公室環保管理程序及能資源使用管理程序，每月進行評鑑及檢討能資源使用、回收情形，以達到有效控管節約能源之成效。 | 無重大差異 |
| 四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | √ | | 公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，以保障員工之合法權益，同時建立適當之管理規章與程序，以供勞資雙方共同遵守，並公告於公司網站。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | √ | | 1. 本公司設有職工福利委員會，提供各項福利輔助、教育獎勵以及各種文康活動。 2. 訂有休假管理辦法，除符合勞基法規定外，也提供員工旅遊補助津貼。 3. 公司提供提供優於業界平均薪資水準之薪酬制度，以創造安心工作、盡情生活的職場環境；並訂有績效考核制度，確實執行績效考核作業，且明確訂立『獎懲作業管理辦法』，以達到獎懲分明之機制。 | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|---|----------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | √ | | 本公司訂有健康管理辦法並通過 ISO45001 職業安全管理，且設置專員負責員工自身與工作環境之安全與健康維護，除新進員工皆於剛入公司時需實施體檢及健康教育訓練外；對在職員工每年實施安全與健康教育訓練並提供年度員工體檢。 | 無重大差異 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | √ | | 本公司訂有人力資源管理程序、員工在職進修管理程序，分別針對新進人員以及在職人員制訂培訓計劃，除參與外部訓練外，也培訓內部講師，定期對內部教育訓練。 | 無重大差異 |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | √ | | 1. 本公司產品出口皆有鄧白氏企業認證編碼，以對產品的行銷及標示負責。 2. 本公司設有客戶服務部門，隨時掌控客戶對產品的任何問題。 | 無重大差異 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | √ | | 本公司針對供應商管理除組成評核小組實地訪查外，並定期評鑑，其中包含環安衛評核，每年做一次環安衛管理問卷，若列入 D 級廠商則每半年做一次環安衛調查評鑑，若列入 E 級廠商則停止交易，並要求供應商簽訂符合環保、勞動人權等議題之供應商行為準則，並公告於公司網站。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | √ | | 本公司依循全球報告倡議組織所頒布之 GRI 永續報告準則「核心選項 (Core)」撰寫，同時參酌永續會計準則(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)、氣候變遷財務揭露架構(Task force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)撰寫2021年永續報告書，並公告於公司網站。 | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司設有永續發展委員會，訂有永續發展委員會規程，透過利害關係人鑑別選定重大主題進行管理改善，故無重大差異。 | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司除成立企業社會責任推動委員會外，秉持善盡社會責任、人飢己飢的精神回饋社會；除積極提升員工福利，照顧每一員工家庭之外，對於各地緊急災難更是不遺餘力的贈款捐助，並集結董事、股東投資設立的財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會，於111年捐贈台灣世界展望會弱勢兒童課後照護及獎助學金67萬元，被害人保護協會台灣雲林分會獎助學金約21萬6千元，臺大景福基金會雲林地區健康照護支持網路專款40萬元，捐贈雲林國中音樂班成果發表會、斗南大東國小籃球隊經費、雲林縣府書籍，員工急難救助、消防局消防夏令營活動等約新台幣35萬6千元，以及捐贈新台幣20萬元給雲林家扶中心舉辦寒冬送暖愛心園遊會、捐贈斗六消防隊警備車2個單位10萬元。 | | | |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|---|---------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | √ | | 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至 | √ | | 1.本公司企業誠信程序及誠信指南中載明以下不誠信行為之防範措施： (1)禁止行賄或收賄，提供或收受不正當利益 (2)禁止提供非法政治獻金 (3)禁止不當慈善捐贈或贊助 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | | | (4)禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 (5)禁止侵害智慧財產權 2.本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動建立有效之會計制度及內部控制制度，無外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。 | |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | √ | | | 無重大差異 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | √ | | 本公司於授信管理辦法中，評估往來對象的誠信記錄，並將誠信行為條款列入雙方合約中。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | √ | | 本公司指定總經理室為兼職單位，隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並不定期向董事會報告。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | √ | | 1.本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。 2.本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | √ | | 本公司建有「內部控制制度」，內部稽核單位會定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。 | 無重大差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 本公司透過內部網路、e-mail、動員月會宣導誠信經營相關議題，針對新進人員，於新人到職時進行誠信宣導課程。 | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √ | | 1.本公司各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過以下管道提出檢舉： (1)內部：設立有檢舉通報專線 (2)外部：將於公司網站設置從業道德違規行為舉報系統 (http://www.superalloy.tw) (3)提出檢舉後，將啟動調查程序，專責人員包括法務、勞工代表、職安中心、人資單位等成立委員會展開調查。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | √ | | 2.透過「事件通報、處理、調查管理辦法」制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並遵法個資保密，及嚴禁對同仁從事報復行為。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | 透過「事件通報、處理、調查管理辦法」制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並遵法個資保密，及嚴禁對同仁從事報復行為。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 已於公司網站揭露公司誠信經營守則內容，並制訂「行為守則」之目的，是為提升本公司及全體同仁行為素養、從業道德及專業能力。本公司相信做為一個誠信經營的組織，每一個從業同仁的行為將影響其所服務的整個組織及其信譽，任何同仁都有義務，在合法範圍內，儘量擴大公司之利益；亦都有責任，防止公司利益減損或流失。。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：已訂定公司誠信經營作業程序及行為指南，與主管機關要求無差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：針對處理供應商事宜並與廠商往來密切之單位主管，本公司定義為重要廉潔職務，考量主管職應有正確的法律觀念及行為，需以高道德標準從事商業行為，才能做好企業的風險治理，保護公司及個人，亦針對廠處主管及重要廉潔職務主管安排必訓課程，同時也增加業界的實際案例分享，以及工作上處理相關業務時必要遵守的規範。 | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已於公司網站 (<http://www.superalloy.tw>) 揭露相關規定供查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已將公司治理相關資訊公布於公司網站(<http://www.superalloy.tw>) 揭露相關規定供查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書(詳閱第 41 頁)。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

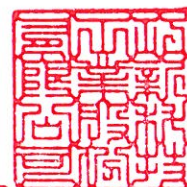
巧新科技工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年 04月 17日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年04月17日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

巧新科技工業股份有限公司



董事長：黃聰榮



總經理：黃聰榮



(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會及董事會重要決議事項：

| 會議日期 | 屆次 | 重要決議 |
|-----------|-------------------------|---|
| 111/02/21 | 第 14 屆 第 7 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.本公司庫藏股執行進度報告。 5.通過公司章程修正案。 6.通過取得或處分資產處理程序修正案。 7.通過 111 年股東常會開會日期、議程及股東提案權之受理期間案。 |
| 111/04/18 | 第 14 屆 第 8 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.通過本公司 110 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 5.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 6.通過本公司 110 年內部控制制度聲明書案。 7.通過本公司 111 年簽證會計師之委任及報酬案。 8.通過辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股案。 |
| 111/06/27 | 股東常會 | 1.通過承認本公司 110 年度財務報表及營業報告書案。 2.通過承認本公司 110 年度盈餘分配案。 |
| 111/06/27 | 第 14 屆 第 9 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.通過分派股利之除(權)息基準日案。 5.通過借款給子公司作為償還德國銀行 DZ BANK 借款案。 6.通過成立永續發展委員會案。 |
| 111/08/08 | 第 14 屆 第 10 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.通過本公司 111 年上半年合併財務報表案。 5.通過本公司買回庫藏股案。 6.通過投資日本有價證券案。 7.通過本公司員工酬勞及經營層紅利提撥案。 |
| 111/10/24 | 第 14 屆 第 11 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.通過本公司買回庫藏股案。 5.通過修訂本公司內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序案。 6.通過內控制度(銷售循環)修正案。 |
| 111/12/26 | 第 14 屆 第 12 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.董事暨重要職員責任險續保報告。 5.石呈澤特別背信案報告(補充報告)。 |

| 會議日期 | 屆次 | 重要決議 |
|-----------|-------------------------|---|
| | | 6.通過 112 年預算案。 7.通過 112 年資本支出案。 8.通過 112 年稽核計畫案。 9.通過內控制度-採購循環、生產循環及薪工循環修正案。 10.通過核決權限表-採購循環核決權限表、生產循環核決權限表、薪工循環核決權限表及資訊循環核決權限表修正案。 |
| 112/02/20 | 第 14 屆 第 13 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.民國 111 年庫藏股執行進度報告。 5.通過董事會議事規則修正案。 6.通過 112 年股東常會開會日期、議程及股東提案權之受理期間案。 |
| 112/04/17 | 第 14 屆 第 14 次 董事會 | 1.重要財務業務報告。 2.報告內部稽核執行情形。 3.報告衍生性商品評估報告。 4.通過本公司 111 年度營運報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 5.通過本公司 111 年度盈餘分配案。 6.通過本公司 111 年內部控制制度聲明書案。 7.通過本公司 111 年度簽證會計師獨立性及績效評估案。 8.通過本公司 112 年簽證會計師之委任及報酬案。 9.通過擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 10.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 11.通過公司治理主管委任案。 12.通過辦理員工福利儲蓄信託案。 13.通過庫藏股轉讓經理人討論案。 |

2. 111 年度股東常會決議執行情形檢討：

| 決議事項 | 執行情形檢討 |
|-------------------------|--|
| 承認本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 | 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認 |
| 承認本公司 110 年盈餘分配案 | 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認 本公司章程第條規定辦理股利分派方案，股利以現金或股票分配其金額由董事會擬定分配案，提請股東會決議本公司 110 年擬分派每股分配 1 元現金股利及 0.47 元股票股利俟股東會通過並呈報主管機關核准後，由董事會另訂增資配股基準日、發放日及其他相關事宜。如俟後因法令變更或主管機關調整或因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動時，授權董事長全權處理並調整之。 |
| 公司章程修正案 | 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過，已完成修訂 |
| 取得或處分資產處理程序修正案 | 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過，已完成修訂 |
| 本公司盈餘及資本公積轉增資發行新股案 | 經投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過， (一)本公司擬自 110 年度可分配盈餘中提撥新台幣 103,232,020 元，轉增資發行新股 10,323,202 股，每股面額 10 元，每仟股無償配發 53 股；另自資本公積中提撥新 |

| | |
|--|---|
| | <p>台幣 91,545,380 元，轉增資發行新股 9,154,538 股，每股面額 10 元，每仟股無償配發 47 股。</p> <p>(二) 本次增資發行新股，共計每仟股無償配發 100 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自增資配股之停止過戶日起五日內，向本公司股務代理機構辦理整股之拼湊，未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，依公司法第二百四十條規定，依面額改發現金至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額承購之。</p> <p>(三) 本次發行新股之權利義務與原有股份相同。</p> <p>(四) 本次增資發行新股，俟股東會通過並呈報主管機關核准，由董事會另訂增資配股基準日、發放日及其他相關事宜。如俟後因法令變更或主管機關調整或因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動時，授權董事長全權處理並調整之。</p> |
|--|---|

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總表：無。

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職解任原因 |
|----|----|------|------|--------|
| 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(十四) 其他應揭露事項：無。

四、簽證會計師公費資訊：

單位:新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|-------------------------|
| 資誠聯合會計師事務所 | 洪淑華 | 111.01.01~111.12.31 | 1,680 | 77 | 1,757 | 非審計公費主要為文件影印、國內外出差及盤點費用 |
| | 劉美蘭 | | | | | |

(一) 更換會計師資訊師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：不適用。

(一) 關於前任會計師：

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------|-----|
| 更換日期 | 於 111 年 4 月 18 日經董事會通過 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司簽證會計師，原委由資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師及洪淑華會計師擔任，因配合資誠聯合會計師事務所內部輪調規定，自 111 年起，將本公司之委任會計師由王玉娟會計師及洪淑華會計師，更換為洪淑華會計師及劉美蘭會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | √ | |
| 說明 | 不適用 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師：

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 洪淑華會計師及劉美蘭會計師 |
| 委任之日期 | 111年04月18日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

(三) 前任會計師之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 111年度 | | 當年度截至04月30日止 | |
|----------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長本人 | 黃聰榮 | 470,800 | 0 | 20,000 | 0 |
| 董事本人 | 永名投資股份有限公司 | 208,596 | 0 | 0 | 0 |
| 董事之法人代表人 | 張智翔 | 2,000 | 0 | 0 | 0 |
| 董事本人 | 正億企管顧問股份有限公司 | 516,800 | 0 | 0 | 0 |
| 董事之法人代表人 | 王順忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事本人 | 光立汽車股份有限公司 | 417,300 | 0 | 0 | 430,000 |
| 董事之法人代表人 | 陳德星(111.12.02 過世) | (232,731) | (360,000) | 0 | 0 |
| 董事之法人代表人 | 陳聖霖(111.12.26 就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事本人 | 輝創投資股份有限公司 | 179,500 | 0 | 0 | 0 |
| 董事之法人代表人 | 曲建仲 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事本人 | 豪旺投資股份有限公司 | 184,600 | 0 | 0 | 0 |
| 董事之法人代表人 | 陳毅澄(112.03.31 辭任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事之法人代表人 | 呂泳翔(112.04.01 就任) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事本人 | 鄭丁旺 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事本人 | 施茂林 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事本人 | 劉克昌 | 90,000 | (690,000) | 0 | 0 |
| 總經理本人 | 黃聰榮 | 470,800 | 0 | 20,000 | 0 |
| 副總經理本人 | 黃冠賓 | 43,256 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 高郁智 | 22,081 | | | |
| 協理 | 郭仕衡 | | (100) | | |
| 財務部門主管本人 | 王惠斐 | 5,500 | 0 | 0 | 0 |
| 會計部門主管本人 | 林玉瓶 | 19,112 | 0 | 0 | 0 |

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

111年04月29日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|----------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|-------|---|----|----|
| | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 正億企管顧問股份有限公司 | 5,684,800 | 2.60 | - | - | - | - | - | - | |
| 徐永成 | 5,173,992 | 2.37 | - | - | - | - | - | - | |
| 光立汽車股份有限公司 | 4,590,300 | 2.10 | - | - | - | - | - | - | |
| 徐日新 | 4,378,100 | 2.01 | - | - | - | - | - | - | |
| 李慧鈴 | 3,521,773 | 1.61 | 3,371,154 | 1.54 | - | - | 徐永吉 | 配偶 | |
| 徐永吉 | 3,371,154 | 1.54 | 3,521,773 | 1.61 | - | - | 李慧鈴 | 配偶 | |
| 黃聰榮 | 2,808,800 | 1.29 | - | - | - | - | - | - | |
| 財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會 | 2,717,286 | 1.24 | - | - | - | - | - | - | |
| 林金盆 | 2,594,700 | 1.19 | - | - | - | - | - | - | |
| 吳太平 | 2,375,900 | 1.35 | - | - | - | - | - | - | |

九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------------------------------|-------|------|-------------------------|------|------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| SuperAlloy Manufaktur GmbH | - | 100% | - | - | - | 100% |

註：係公司採用權益法之長期投資。其中昆山速博亞陸商貿有限公司業已於109年9月清算完畢。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一) 股本來源：

1. 股本形成經過：

112年04月30日/單位：新台幣元

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|-------|------------|------------|------------|------------|--|-----------------------|----|
| | | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其他 |
| 83.06 | 1,000 | 28 | 28,000 | 28 | 28,000 | 現金設立 | - | - |
| 87.07 | 10 | 30,000 | 300,000 | 16,000 | 160,000 | 現金增資 132,000 仟元(註 1) | - | - |
| 88.05 | 12 | 30,000 | 300,000 | 19,800 | 198,000 | 1.現金增資 30,000 仟元(註 1) 2.盈餘轉增資 8,000 仟元(註 1) | - | - |
| 89.08 | 12 | 90,000 | 900,000 | 52,770 | 527,700 | 1.現金增資 300,000 仟元(註 2) 2.盈餘轉增資 29,700 仟元(註 2) | - | - |
| 90.08 | 10 | 90,000 | 900,000 | 62,770 | 627,700 | 現金增資 100,000 仟元(註 3) | - | - |
| 91.07 | 10 | 90,000 | 900,000 | 80,000 | 800,000 | 現金增資 172,300 仟元(註 4) | - | - |
| 92.05 | 16 | 120,000 | 1,200,000 | 100,000 | 1,000,000 | 現金增資 200,000 仟元(註 5) | - | - |
| 93.06 | 16 | 120,000 | 1,200,000 | 108,000 | 1,080,000 | 現金增資 80,000 仟元(註 6) | - | - |
| 93.12 | 16 | 150,000 | 1,500,000 | 120,000 | 1,200,000 | 現金增資 120,000 仟元(註 7) | - | - |
| 94.01 | 16 | 150,000 | 1,500,000 | 142,500 | 1,425,000 | 現金增資 225,000 仟元(註 8) | - | - |
| 95.10 | 45 | 200,000 | 2,000,000 | 162,500 | 1,625,000 | 現金增資 200,000 仟元(註 9) | - | - |
| 96.10 | 0 | 250,000 | 2,500,000 | 14,050 | 1,765,500 | 無償配股-盈餘轉增資(註 10) | - | - |
| 97.04 | 13 | 250,000 | 2,500,000 | 83 | 1,766,330 | 行使員工認股權(註 11) | - | - |
| 97.09 | 0 | 250,000 | 2,500,000 | 3,177.9 | 1,798,109 | 無償配股-盈餘轉增資(註 12) | - | - |
| 98.07 | 5 | 250,000 | 2,500,000 | 37,500 | 2,173,109 | 現金增資 375,000 仟元(註 13) | - | - |
| 99.04 | 11.5 | 250,000 | 2,500,000 | 1,083 | 2,183,939 | 行使員工認股權(註 14) | - | - |
| 99.08 | 0 | 250,000 | 2,500,000 | (35,533) | 1,828,609 | 減少資本 355,330 仟元(註 15) | - | - |
| 101.04 | 13.1 | 250,000 | 2,500,000 | 188 | 1,830,489 | 行使員工認股權 | - | - |
| 101.07 | 12.6 | 250,000 | 2,500,000 | 137 | 1,831,859 | 行使員工認股權 | - | - |
| 101.10 | 12.6 | 250,000 | 2,500,000 | 2,199.5 | 1,853,854 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.01 | 12.6 | 250,000 | 2,500,000 | 714 | 1,860,994 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.01 | 19.3 | 250,000 | 2,500,000 | 2,071 | 1,881,704 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.03 | 12.6 | 250,000 | 2,500,000 | 186 | 1,883,564 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.03 | 19.3 | 250,000 | 2,500,000 | 8,619.5 | 1,969,759 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.08 | 11.1 | 250,000 | 2,500,000 | 44 | 1,970,199 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.08 | 17.8 | 250,000 | 2,500,000 | 435 | 1,974,549 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.10 | 11.1 | 250,000 | 2,500,000 | 41 | 1,974,959 | 行使員工認股權 | - | - |
| 102.10 | 17.8 | 250,000 | 2,500,000 | 223.5 | 1,977,194 | 行使員工認股權 | - | - |
| 103.01 | 11.1 | 250,000 | 2,500,000 | 12 | 1,977,314 | 行使員工認股權 | - | - |
| 103.01 | 17.8 | 250,000 | 2,500,000 | 678 | 1,984,094 | 行使員工認股權 | - | - |
| 103.04 | 17.8 | 250,000 | 2,500,000 | 162 | 1,985,714 | 行使員工認股權 | - | - |
| 104.02 | 16.2 | 250,000 | 2,500,000 | 266 | 1,988,374 | 行使員工認股權 | - | - |
| 109.06 | - | 400,000 | 4,000,000 | - | 1,988,374 | - | - | 修章 |
| 111.08 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 194,777 | 2,183,151 | 盈餘轉增資 | - | - |

註 1：本公司於 89 年補辦公開發行，故 87 年、88 年現金增資及盈餘轉增資：不適用

註 2：核准文號：(89)台財證(一)第 54864 號

註 3：核准文號：(90)台財證(一)第 143426 號

註 4：核准文號：(91)台財證(一)第 117445 號

註 5：核准文號：(92)台財證(一)第 091100168505 號

註 6：核准文號：(93)台財證(一)第 0930123291 號

註 7：核准文號：金管一字第 0930149046 號
 註 8：核准文號：金管一字第 0930160043 號
 註 9：核准文號：金管一字第 0950139664 號
 註 10：核准文號：金管一字第 09600045298 號
 註 11：核准文號：金管一字第 0940157664 號
 註 12：核准文號：金管一字第 0970043207 號
 註 13：核准文號：金管一字第 0980013742 號
 註 14：核准文號：金管一字第 0940157664 號
 註 15：核准文號：金管證發字第 0990041687 號

2. 已發行之股份種類：

112 年 04 月 30 日/單位:股

| 股份 種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|----------|-------------|-------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份(註) | 合計 | |
| 記名式普通股 | 208,446,140 | 191,553,860 | 400,000,000 | 註 |

註:未發行股份中含庫藏股 9,869,000 股。

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構：

112 年 04 月 28 日/單位:股

| 股東結構 數量 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外人 | 合計 |
|------------|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 11 | 84 | 10,480 | 16 | 10,591 |
| 持有股數 | 1,470,444 | 32,176,200 | 172,811,874 | 1,987,622 | 208,446,140 |
| 持股比例 | 0.71% | 15.44% | 82.90% | 0.95% | 100% |

以上股東結構不含庫藏股 9,869,000 股

註：本公司無陸資持股。

(三) 股權分散情形：

1. 普通股股權分散情形：

112 年 04 月 28 日

| 持股分級 | 股東人數(名) | 持有股數(股) | 持股比例% |
|-------------------------|---------|-------------|-------|
| 1 - 999 | 1370 | 287,160 | 0.14 |
| 1,000 - 5,000 | 5867 | 12,295,686 | 5.90 |
| 5,001 - 10,000 | 1291 | 9,332,161 | 4.48 |
| 10,001 - 15,000 | 584 | 7,108,607 | 3.41 |
| 15,001 - 20,000 | 301 | 5,330,656 | 2.56 |
| 20,001 - 30,000 | 351 | 8,719,343 | 4.18 |
| 30,001 - 40,000 | 185 | 6,431,136 | 3.09 |
| 40,001 - 50,000 | 108 | 4,948,858 | 2.37 |
| 50,001 - 100,000 | 237 | 16,522,972 | 7.93 |
| 100,001 - 200,000 | 151 | 20,356,442 | 9.77 |
| 200,001 - 400,000 | 70 | 19,489,748 | 9.35 |
| 400,001 - 600,000 | 26 | 12,594,439 | 6.04 |
| 600,001 - 800,000 | 16 | 10,877,840 | 5.22 |
| 800,001 - 1,000,000 | 5 | 4,643,705 | 2.23 |
| 1,000,001 - 999,999,999 | 29 | 69,507,387 | 33.35 |
| 合計： | 10,591 | 208,446,140 | 100 |

註：以上普通股股權分散情形不含庫藏股 9,869,000 股。

2.特別股：無。

(四) 主要股東名單 (股權比例達 5%以上或股權比例佔前十名之主要股東)

112 年 04 月 28 日

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|----------------------|-----|-----------|---------|
| 正億企管顧問股份有限公司 | | 5,684,800 | 2.60 |
| 徐永成 | | 5,173,992 | 2.37 |
| 光立汽車有限公司 | | 4,590,300 | 2.10 |
| 徐日新 | | 4,378,100 | 2.01 |
| 李慧鈴 | | 3,521,773 | 1.61 |
| 徐永吉 | | 3,371,154 | 1.54 |
| 黃聰榮 | | 2,808,800 | 1.29 |
| 財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會 | | 2,717,286 | 1.24 |
| 林金盆 | | 2,594,700 | 1.19 |
| 吳太平 | | 2,375,900 | 1.09 |

(五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

| 年 度 | 項 目 | 110 年 | 111 年 | 當年度截至 112 年 04 月 30 日 | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | 每股市價 (註1) | 最高 最低 平均 | 未上市櫃(不適用) 未上市櫃(不適用) 未上市櫃(不適用) | 未上市櫃(不適用) 未上市櫃(不適用) 未上市櫃(不適用) |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | 36.86 | 34.93 | 不適用 | |
| | 分配後 | 32.60 | 註 2 | 不適用 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 194,757 | 201,024 | 不適用 | |
| | 追溯調整前每股盈餘(註 3) | 1.75 | 2.90 | 不適用 | |
| | 追溯調整後每股盈餘(註 3) | 1.59 | 2.90 | 不適用 | |
| 每股股利 | 現金股利 | 1 | 註 2 | 不適用 | |
| | 無償配股 | 盈餘轉配股 | 0.53 | 註 2 | 不適用 |
| | | 資本公積轉配股 | 0.47 | 註 2 | 不適用 |
| | 累積未付股利(仟元) | - | - | 不適用 | |
| 投資報酬分析 (註1) | 本益比 | 未上市櫃(不適用) | 未上市櫃(不適用) | 不適用 | |
| | 本利比 | 未上市櫃(不適用) | 未上市櫃(不適用) | 不適用 | |
| | 現金股利殖利率 | 未上市櫃(不適用) | 未上市櫃(不適用) | 不適用 | |

註 1：本公司節制年報刊印日為未上市(櫃)股票,故無市價可循,相關比例無法計算。

註 2：111 年度盈餘分配業經 112 年 4 月 17 日董事會決議惟尚未經股東會決議。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策：

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積。另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，則依下列方式由董事會擬具盈餘分配案。其中為健全本公司股利政策及考量本公司資金狀況，現金股利以不低於當年度盈餘分配之百分之二十為限。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

111 年度之盈餘分配截至本年報刊印日止，於 112 年 4 月 17 日董事會已決議通過分配董事酬勞新台幣 7,704,559 元，員工酬勞新台幣 25,681,862 元，以及股東紅利 416,892,280 元，每股配發現金股利 2 元。

(七) 本次股東會擬議之每股盈餘之影響：無重大影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%~10%，董事監察人酬勞不超過 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由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，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 105 年 4 月 19 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國 111 年度員工、董事酬勞金額分別為 25,682 仟元及 7,705 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

3. 董事會通過分派員工、董事及員工酬勞情形：

依民國 111 年之獲利情況，分別按 3.5% 及 1.05% 估列，經董事會決議配發員工酬勞 25,682 仟元，董事酬勞 7,705 仟元，全數將採現金方式發放。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 110 年度員工、董事酬勞之實際分派別員工經董事會決議配發員工酬勞 13,043 仟元，董事酬勞 3,913 仟元，全數將採現金方式發放。

(九) 公司買回本公司股份情形：最近年度截至年報刊印日止情形。

| 買回次數 | 第一次 | 第二次 | 第三次 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 董事會決議通過時間 | 107/6/27 | 107/10/12 | 109/03/12 |
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 預定買回價格區間 | 每股新台幣 50 元至 99.62 元 | 每股新台幣 45 元至 90 元 | 每股新台幣 40 元至 88 元 |
| 預定買回種類及數量 | 普通股 4,200,000 股 | 普通股 1,696,000 股 | 普通股 2,000,000 股 |
| 實際買回期間 | 107/07/16~ 107/08/26 | 107/10/12~ 107/12/11 | 109/03/13~ 109/05/12 |
| 實際買回股份種類及數量 | 普通股 2,504,000 股 | 普通股 1,493,000 股 | 普通股 375,000 股 |
| 實際買回股份金額 | 新台幣 177,765,261 元 | 新台幣 86,941,669 元 | 新台幣 16,032,344 元 |

| | | | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 平均每股買回價格 | 新台幣 70.99 元 | 新台幣 58.23 元 | 新台幣 42.75 元 |
| 已辦理轉讓之數量 | — | — | 普通股 375,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股 2,504,000 股 | 普通股 3,997,000 股 | 普通股 3,997,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量 佔已發行總股數% | 1.15% | 1.83% | 1.83% |

| 買回次數 | 第四次 | 第五次 | 第六次 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 董事會決議通過時間 | 109/05/20 | 111/08/08 | 111/10/24 |
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 預定買回價格區間 | 每股新台幣 35 元至 73 元 | 每股新台幣 42 元至 88 元 | 每股新台幣 33 元至 79 元 |
| 預定買回種類及數量 | 普通股 4,000,000 股 | 普通股 5,000,000 股 | 普通股 4,000,000 股 |
| 實際買回期間 | 109/05/20~ 109/07/17 | 111/08/09~ 111/10/08 | 111/10/25~ 111/12/23 |
| 實際買回股份種類及數量 | 普通股 458,000 股 | 普通股 2,840,000 股 | 普通股 2,969,000 股 |
| 實際買回股份金額 | 新台幣 23,636,459 元 | 新台幣 154,497,110 元 | 新台幣 136,657,626 元 |
| 平均每股買回價格 | 新台幣 51.61 元 | 新台幣 54.40 元 | 新台幣 46.028 元 |
| 已辦理轉讓之數量 | 普通股 395,000 股 | — | — |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股 4,060,000 股 | 普通股 6,900,000 股 | 普通股 9,869,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量 佔已發行總股數%(註一) | 1.86% | 3.16% | 4.52% |

註一：累積持有本公司股份數量佔已發行總股數%以此股東會停過日之已發行總股數 218,315,140 股計算。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 巧新專注於提供鍛造解決方案如鋁合金輪圈與懸吊系統零件的生產與銷售，除持續開發新的鍛造技術、研發新的材料應用、提升設計與工程技術能力，提升鍛造產品的輕量化效益並持續洽商其他適合提供鍛造服務的工業零件。針對表面處理製程的複雜性與多樣性，在客戶設計階段提供優化建議，滿足客戶產品個性化與獨特性的需求。

2. 主要內容：內容如下列所示

- 一、航空零組件設計、製造、加工買賣。
- 二、鋁、銅、鋼、鈦、合金及五金零件鍛造、設計加工買賣。
- 三、模具設計製造加工買賣。
- 四、鋼筋續接器製造加工買賣。
- 五、前各項產品及原材料之進出口貿易。
- 六、代理國內外廠商前各項產品之報價、投標及經銷。
- 七、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 八、CD01040 機車及其零件製造業。
- 九、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 十、F214030 汽、機車零件配備零售業。
- 十一、CH01010 體育用品製造業。
- 十二、F109030 運動器材批發業。
- 十三、F209020 運動器材批零售業。
- 十四、CA01040 鋼鐵鍛造業。
- 十五、CA01050 鋼材二次加工業。
- 十六、CA01100 鋁材二次加工業。
- 十七、CA02010 金屬建築結構及組件製造業。
- 十八、F106010 五金批發業。
- 十九、F206010 五金零售業。
- 二十、CA03010 金屬熱處理業。
- 二十一、CA01130 銅材二次加工業。
- 二十二、CA01030 文具製造業。
- 二十三、CE01030 光學儀器製造業。
- 二十四、CE01040 鐘錶製造業。
- 二十五、ZZ99999 所營事業除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

3. 營業比重：

單位：新台幣仟元；%

| 產 品 | 111 年度 | % |
|--------|-----------|-----|
| 鍛造輪圈 | 5,080,790 | 79 |
| 其他(註一) | 1,320,949 | 21 |
| 合 計 | 6,401,739 | 100 |

註一：其他主要係包含懸吊件、配件、原料及模具設計開發收入。

4.目前之商品項目及計劃開發之新商品：

(1) 目前之商品(服務)項目：

- A、鍛造鋁合金輪圈-各類傳統動力/混合動力引擎/電池馬達驅動之乘用車(如轎車、休旅車、跑車)、輕型卡車、特殊車輛之鍛造輪圈。
- B、汽車懸吊系統鍛造零件。
- C、鋁合金鑄棒。
- D、輪圈配件。

(2) 計劃開發之新產品：

- A、鍛造輪圈多色表面處理開發。
- B、電動自行車零組件部品開發。
- C、TUV 標準卡客車輪圈開發。
- D、其他:新航太及半導體鍛造產品開發。
- E、其他:新高強度材料開發。

(二) 鍛造業產業概況：

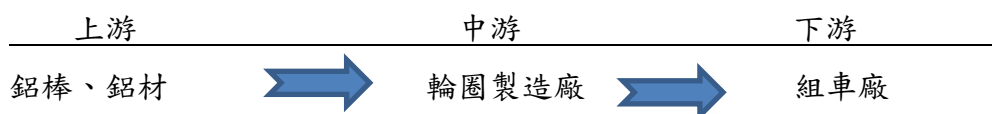
1.鍛造製品應用產品範圍：

鍛造業在製造業之產業體制中，屬於產業中游的金屬加工業，藉由衝擊或擠壓的壓力，使金屬材料成為一定的形狀和尺寸的工件。鍛造可改變金屬組織，使材質細密化、均質化、纖維化，提升金屬的機械性質，適用於製造須具備高強度、輕量產品或零組件上。主要應用於下列產業：

- (1) 汽車製造業：汽機車零件。
- (2) 機械工具業：機械加工工具 / 零組件製造業。
- (3) 國防工業：彈頭、火箭、步兵兵器及軍用設備鍛造零件。
- (4) 家電、通訊、電子、機器人等機電整合產品之製造業。
- (5) 休閒運動器材業：高爾夫球具、溜冰鞋、滑翔翼零件及自行車零件業。
- (6) 航太工業：飛機座椅、渦輪引擎葉片及內裝件零件製品業。
- (7) 機電、石化、能源、半導體設備產業。
- (8) 生醫工具業：人工關節、人工骨頭、輪椅與輔具組件等醫用工具製造業。

2.產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要產品為汽車輪圈及鍛造類等項目，屬汽車工業之上游產業，其上、中、下游之關聯性，如下所示：



3.全球鍛造製品主要應用市場分析：

根據最新報告，到 2030 年，全球金屬鍛造市場規模預計將達到 1454.4 億美元，

在預測期內以 7.7% 的複合年增長率增長。金屬鍛造市場報告亮點由於航空航天、發電和汽車等行業對輕質材料的高需求，預計鋁原材料部門在預測期內的複合年增長率最快。

4. 未來鍛造製品發展趨勢及競爭情形：

(1) 輕量化：

以汽車產業為例，低能源消耗仍然是一個重要的目標，而汽車輕量化可降能源消耗；基本上一輛車每減少 10% 的重量，相對可減少 6%~8% 的燃料消耗，燃油效率則提高 5.5%；因此，鍛造廠商必須從各方面考量如何產出更輕量的產品，包括選擇適合的材料以及利用製程改善強化金屬材質來減少厚度以減輕重量。此外，電動車、混合車等新能源車輛的快速成長，對輕量化的要求也越來越高。

汽車重量下降，慣性大小降低，驅動輪圈轉動慣性阻力愈小，動力傳輸至後輪的能量耗損降低，藉此提升加速性能。減低簧下質量，懸吊反應更佳、行路品質提升，煞車性能提升。剎車時的距離縮短，進而提升汽車安全效能。高於普通鑄造輪圈的強度，真圓度或變形量有效保證車輛行駛的安全性。

(2) 製程科技化：

汽車開發方向是朝小引擎大馬力發展，加上四驅 SUV 越來越受歡迎，這意味著對鍛造零件的需求會增加。車廠對於車輛共用平台、供應鏈整合管理的觀念越來越普遍，採用系統組件供應商提供組裝好的模組而不再自行採購零件，零件供應商將成為二階甚至三階供應商，對鍛造廠造成價格壓力。車輛共用平台則意味著每張訂單數量增加但是價格須降低。鍛造廠必須善用科技改善管理效率，提升工程與製程技術能力來改善生產線，提升產能，降低成本。對於外觀建立如輪圈，透過善用先進的軟體設計與模擬、測試，修正設計，優化成品之成形性，提高產品品質，並擴產品組合，發展出外形更新穎的鍛造製品，創造差異化。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務技術層次：

技術工程方面：

- (1) 產品設計階段—使用 NX、CATIA(CAD)軟體設計造型、並使用 FEA 分析軟體 ABAQUS 模擬產品受力狀態,預估產品可靠度及耐久性。
- (2) 模具設計階段—使用 AutoCAD、Pro-E、NX、CATIA 軟體設計開發模具等相關零件，並藉由軟體 CAD 界面轉成 CAM 程式語言加工模具。
- (3) 鍛胚設計階段—在不影響胚件之機械性質狀態下，設計最佳鍛件，此設計經由 FORGE 模擬鍛造材料流動分析,了解所需要鍛造設備的噸數及多道次鍛造後的表面成形狀態，改變鍛造設計及製程能力進而提升效率。
- (4) 持續改善的製程設計能力—針對產品材質、特性要求不同設計製程，並藉由實際試製的過程中，不斷修正各項參數,以符合產品的特性要求。
- (5) 持續優化淨成形鍛造輪圈技術，提升產能並提供客戶多樣的產品及技術服務。

2. 所營業務研究發展：

- (1) 尋求新技術突破開發瓶頸。

- (2) 尋求適用鍛造之模材與表面處理技術，增加模具使用壽命。
 - (3) 新材料、淨成形等鍛造產品持續研發。
 - (4) 培養優秀產品設計人才,提供高品質輕量化產品。
- 3.最近年度每年投入研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年 | 110 年 |
|--------------|-----------|-----------|
| 營收淨額(a) | 6,401,739 | 7,487,764 |
| 研發費用(b) | 142,203 | 170,844 |
| 研發/營收比(b/a%) | 2% | 2% |

4.開發成功之技術或產品：

- (1) 熔煉澆鑄模具自主設計與製作，已投入生產使用並同步改善生產良率。
- (2) 各項治具自主設計與製作，並已投入生產使用。
- (3) 鹼性環保剝漆製程開發，並已投入生產使用。

5.技術製程方面：

(1) 鍛造：

在輪圈的模具設計方面透過更準確地模流模擬分析軟體，提升模具及鍛造製程設計準確率，減少修模及試製次數可縮短產品開發時程。淨成形外觀改善，透過模具表面處理，提升鍛胚表面品質改善。提升得料率，由製程拆解每道次材料損耗，進而優化每道次的材料使用，達成得料率提升。

(2) 機加：

進行自動化及模組化的生產規劃，減少搬運的浪費並實現及時生產。導入設備夾持的線上量測系統，降低加工不良的報廢，並降低機時、OP3/4 整合加工及五軸加工能力建立。

(3) 拋光：

進行創新的機械研磨方式取代人工研磨，並規劃自動化上下料降低人工搬運的浪費及避免員工長期搬運造成之職業傷害。

(4) 塗裝：

藉由屏東廠新塗裝設備試量產營運得到的技術來提升塗裝線品質及產能及 Masking 製程能力提升。

● 輪圈產品：

- (1) 進行材料及製程優化，提升材料性能，達成輕量化目標。
- (2) 複雜造型建立設計及開發多種表面處理製程，提高製造門檻及產品價值獨佔性。
- (3) 全機加製程轉為淨成形製程開發，降低生產成本提高產品競爭力,以滿足中高階區塊產品之市場需求。
- (4) 卡圈產品藉由製程簡化降低生產成本及歐規認證，提升市場競爭性。

● 底盤產品：

- (1) 經由設計提案，從設計到優化，提供客戶服務，爭取底盤設計案機會。

- (2) 從材料的成份設計及鍛造製程的優化，提高產品機械性質並提升產品輕量化能力，複製這個成功經驗往其他客戶進行推廣。
- (3) 懸吊鍛件因產品造型多元且大小落差大，故其製程規畫差異相對極大，故設定主要產品類型為主力發展，其他種類則進行策略聯盟，由協力廠商鍛造代工負責，我司負責機加、組裝製程及品質系統驗證流程，目標達成雙贏。

6.未來研發方向：

- (1) 導入新的淨成形輪圈自動化生產線,包含製程優化及工時降低。
- (2) 改善輪圈材料晶粒細化，提升產品輕量化設計能力。
- (3) 高強度高剛性輕合金材料開發。
- (4) 多主軸同時間加工概念,優化工時。
- (5) 多片式輪圈產品開發。
- (6) 屏東料 6082 獲客戶認證導入量產。
- (7) 現有產品業務擴展,3C 產品零組件部開發。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫：

- (1) 研發多樣表處，提升產品可選擇性，滿足客戶需求。
- (2) 開發新製程技術發展低成本之鍛造輪圈，以符合低預算電動車之需求。
- (3) 提高自製原料使用比率，期降低原料成本提升產品競爭力。

2.長期發展計畫：

- (1) 開發輪圈淨成形新製程，提升品質，降低成本。
- (2) 生產自動化及智慧化，提升效率、良率，降低人力。
- (3) 研發懸吊系統組裝件，提升工程設計能力。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1.主要商品銷售地區：

- (1) 鍛造輪圈產品：主要銷售地區為歐陸、英國、北美及亞洲地區。
- (2) 鍛造懸吊系統零件產品：主要銷售地區為歐陸、英國市場。
- (3) 市場佔有率：

巧新的客戶包括全球知名車廠，Ferrari(法拉利)、Porsche(保時捷)、McLaren(麥拉倫)、Bentley(賓利)、Aston Martin、賓士(含 AMG)、BMW(含 Rolls-Royce、Mini)、Jaguar & Land Rover、Lexus、Lotus 及電動卡車製造商 Workhouse 等。

(4) 市場未來供需狀況與成長性：

近年受新冠疫情影響全球汽車生產、銷售量大幅衰退，但電動車在各國補貼、租稅優惠、碳排放目標及城市車輛限制下，生產與銷售量仍持續成長，預期 2030 年電動車銷售量佔全年新車銷售量將達 25%。透過輕量化在電動車產業上帶來

的顯著效益，輕量化目標將持續促使電動車產業對於公司產品的強勁需求。憑藉著先進、一條龍的技術服務與產能，以及最廣泛的客戶群，巧新公司仍處於電動車產業最佳的供應鏈位置並伴隨市場的成長。

2. 競爭利基：

- (1) 德國設立塗裝廠可就近供應客戶。
- (2) 持續研發新材料，開發新製程以及設備開發改良。
- (3) 屏東新廠已陸續開始量產，新製程生產線完成後，將可滿足客戶對中、高端產品的需求。

3. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

- A、全球氣候異常變化未見改善甚至更為極端而且空氣汙染也益形嚴重情形下，對節能減碳降低環境汙染的要求愈加強烈，而汽車廢氣排放是造成空氣汙染與氣候暖化的重要因素之一，世界各汽車製造與使用大國對於汽車油耗與廢氣排放的法規日趨嚴格，汽車輕量化是解決方案之一。同時新能源車(電動車)的市場增加，輕量化零件需求整體而言會持續提升。
- B、公司持續資本支出，熔煉廠完成後可自行回收廢鋁料，再利用有利於成本管控與提升新合金材料開發技術能量。
- C、屏東廠新生產線預計今年投產後，進一步可提昇運作及產能效益，滿足客戶多樣化的產品需求。
- D、德國塗裝廠可增加對歐洲主要客戶的供貨彈性。

(2) 不利因素：

- A、鑄造技術提升縮短鑄造與鍛造產品的差異。
- B、新鍛造廠商加入，市場競爭者增多，價格下滑趨勢明顯。

(3) 因應對策如下：

- A、產品多樣化、模組化。輪圈藉由新製程開發完成，進一步提昇生產效益，並創造高品質且具競爭價格之輪圈產品；另外懸吊件除了提供零部件之外，也發展組裝件，提高產品附加價值。
- B、針對輕量化需求，持續開發新技術，研發不同產品，提升產品競爭力，拓展高附加價值產品的市場。
- C、針對歐洲客戶，德國塗裝廠可縮短交貨期，提升供貨彈性。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

鋁合金鍛造輪圈：供各種乘用車、商用車等，以及各種特殊車型使用。

2. 主要產品之產製過程：

輪圈製程:下料→鍛造→撐開→旋型→熱處理→機械加工→拋光→塗裝→最終檢驗→包裝

(三) 主要原料之供應狀況：

| 產品類別 | 原物料 | 供應商 | 供應狀況 |
|------|-----|--------------|------------------|
| 鍛造輪圈 | 鋁合金 | 杜拜 | 品質安定、且供應量大，來源穩定。 |
| 鍛造輪圈 | 鋁合金 | 本公司-研發熔煉再生鋁料 | 品質安定且來源穩定。 |

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及進(銷)貨金額之比例並說明其增減變動原因：

1.最近二年度主要供應商資料：

單位:新台幣仟元

| 項目 | 110 年 | | | | 111 年 | | | |
|----|--------------------------|-----------|----------------|---------|--------------------------|-----------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | Dubai Aluminium Co., Ltd | 1,824,840 | 66 | 無 | Dubai Aluminium Co., Ltd | 2,742,471 | 73 | 無 |
| | 其他 | 951,512 | 34 | | 其他 | 1,004,753 | 27 | 無 |
| | 合計 | 2,776,352 | 100 | | 合計 | 3,747,224 | 100 | |

2.最近二年度主要銷貨客戶：

單位:新台幣仟元

| 項目 | 110 年 | | | | 111 年 | | | |
|----|----------------------------------|-----------|----------------|---------|----------------------------------|-----------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | Mercedes Benz U.S. International | 828,188 | 11 | 無 | Jaguar Land Rover Limited | 778,594 | 12 | 無 |
| 2 | Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG | 625,731 | 8 | 無 | Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG | 689,338 | 11 | 無 |
| 3 | Jaguar Land Rover Limited | 567,000 | 8 | 無 | Mercedes Benz U.S. International | 644,602 | 10 | 無 |
| 4 | 台灣豐田通商股份有限公司 | 530,953 | 7 | 無 | BMW Group | 406,956 | 6 | 無 |
| 5 | BMW Group | 434,480 | 6 | 無 | 台灣豐田通商股份有限公司 | 406,794 | 6 | 無 |
| | 其他 | 4,501,412 | 60 | | 其他 | 3,475,455 | 55 | |
| | 合計 | 7,487,764 | 100 | | 合計 | 6,401,739 | 100 | |

說明：變動原因客戶 Jaguar Land Rover Limited 提貨增加。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：仟 PCS/新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 (或部門別) | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|------------------------|--------|-------|-----------|--------|-----|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 鍛造輪圈 | 750 | 677 | 3,333,822 | 900 | 639 | 3,716,844 |
| 其他(註一) | 不適用 | 549 | 736,241 | 不適用 | 225 | 367,808 |
| 合計 | | 1,226 | 4,070,063 | | 864 | 4,084,652 |

註一：其他主要係包含懸吊件、配件、原料及模具設計開發收入。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：仟 PCS／新台幣仟元

| 銷 售 量 值 主要商品 (或部門別) | 110 年度 | | 111 年度 | | 110 年度 | | 111 年度 | |
|--|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 鍛造輪圈 | 46 | 537,421 | 551 | 4,515,180 | 33 | 407,863 | 532 | 4,774,827 |
| 其他(註一) | | 1,611,028 | | 904,360 | | 760,173 | | 577,485 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | (8,365) | | (71,860) | | (19,059) | | (98,650) |
| 營業收入淨額 | | 2,140,084 | | 5,347,680 | | 1,148,077 | | 5,253,662 |

註一：其他主要係包含懸吊件、配件、原料及模具設計開發收入。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年比率、平均年齡及學歷分配比率

112 年 04 月 30 日

| 年 度 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年 04 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-----------------|
| 員 工 人 數 | 生產及生產相關 | 1,296 | 1,334 | 1,266 |
| | 營業 | 39 | 43 | 42 |
| | 管理 | 114 | 110 | 109 |
| | 研發 | 97 | 105 | 106 |
| | 合 計 | 1,546 | 1,592 | 1,523 |
| 平 均 年 齡 | | 36.4 | 37.0 | 37.4 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 6.5 | 6.5 | 6.5 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 2 | 2 | 2 |
| | 碩 士 | 84 | 81 | 69 |
| | 大 學 | 344 | 324 | 308 |
| | 大 專 | 147 | 180 | 169 |
| | 高 中 | 687 | 704 | 690 |
| | 高 中 以 下 | 282 | 301 | 285 |
| 合 計 | | 1,546 | 1,592 | 1,523 |

四、環保支出資訊

(一) 環保政策：

1. 推廣環安衛意識，對所屬員工及利害相關團體。
2. 符合環安衛法令，及相關要求事項。

3. 達成環安衛標的，做到節能減碳、綠色環保、身心安康。
4. 改善環安衛製程，降低對環境之危害及確保人員之安全健康。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

| 處分日期 | 處分字號 | 違反法規條文 | 違反法規內容 | 處分內容 |
|-----------|------------------------|--|--|---|
| 111.06.02 | 勞職授字第 1110203030 號 | 職業安全衛生設施規則第 35 條、職業安全衛生設施規則第 43 條第 1 項、職業安全衛生設施規則第 57 條第 1 項及職業安全衛生設施規則第 116 條第 14 款暨職業安全衛生法第 6 條第 1 項 | 雇主對勞工於橫隔兩地之通行時，未設置扶手、踏板、梯等適當之通行設備；雇主對於機械之原動機、轉軸、齒輪、帶輪、飛輪、傳動輪、傳動帶等有危害勞工之虞之部分，未有護罩、護圍、套胴、跨橋等設備；對於機械之掃除、上油、檢查、修理或調整有導致危害勞工之虞者，未停止相關機械運轉及送料。為防止他人操作該機械之起動等裝置或誤送料，未採上鎖或設置標示等措施，並設置防止落下物導致危害勞工之安全設備與措施；使用座式操作之配衡型堆高機及側舉型堆高機，未使擔任駕駛之勞工確實使用駕駛座安全帶。 | 依同法第 43 條第 2 項規定，處罰鍰新台幣玖萬元整，並依同法第 49 條第 2 款規定公布受處分人名稱及負責人姓名 |
| 112.03.20 | 裁處書字號 40-112-030003 | 廢棄物清理法第 36 條第 1 項，事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 6 條第 1 項第 4 款 | 環保署環境督察總隊中區環境督察大隊於 112 年 1 月 12 日派員至貴公司竹圍廠督察，督察當時發現貴公司廠區後方堆置廢油混合物，貯存於廠房後方計有 35 | 罰鍰新臺幣 1 萬 2000 元整。 處環境講習 2 小時整 |

| | | | | |
|-----------|------------------------|------------------|--|--|
| | | | 桶，其貯存地點及設施，未於明顯處以中文標示廢棄物名稱，違反廢棄物清理法第 36 條第 1 項暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 6 條第 1 項第 4 款規定。 | |
| 112.03.23 | 裁處書字號 30-112-030014 | 水污染防治法第 7 條第 1 項 | 所排放廢水經採樣檢測未符合放流水標準（化學需氧量檢測值 358 毫克/公升，標準值 100 毫克/公升；懸浮固體檢測值 52.2 毫克/公升，標準值 30 毫克/公升；氫離子濃度指數 (pH) 檢測值 3.4，標準值 6.0~9.0）。 | 裁處新臺幣 23 萬 4,000 元整 罰鍰及環境講習 2 小時 限改日期：112 年 05 月 12 日。 |

因應措施：本公司不斷改善與持續推動環境管理系統，改善污染防治設備，降低對環境的衝擊，空氣污染，確保符合法規及環境永續經營。

五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司除按政府法規投保外，另提供免費員工團體保險，讓員工在工作之餘無後顧之憂。為增進員工福利，另增置員工福利委員會，各類社團活動，並提供婚喪喜慶等禮金。

1. 進修及訓練情形：

本公司每年均會排定新進員工之教育訓練及員工在職訓練，並將學術機構進修課程公告於本公司公佈欄，以方便員工獲取相關資訊。

2. 退休制度與實施情形：

為使從業人員在職時能安心工作及維護其退休後生活，依據「勞動基準法」(簡稱「勞退舊制」)及「勞工退休金條例」(簡稱「勞退新制」)制定從業人員退休辦法，選擇勞退舊制之員工，按月依薪資總額之核定比率提撥勞工退休準備金，選擇勞退新制之員工，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資 6%提繳，儲存於勞工退休金個人專戶，以確保員工退休之權益。

3. 勞資間之協議情形：

本公司自成立以來即十分強調勞資和諧，重視員工福利原則下，使本公司勞資關係一直良好，並無任何勞資糾紛情形發生。

4.各項員工權益維護措施：

本公司針對員工權益之維護，除依照相關法令規定確實執行外，管理階層亦會針對員工需求改善公司軟、硬體設施。有盈餘年度亦遵循公司章程規定配發員工紅利，讓員工得以分享經營成果。

5.安全衛生方面：

- (1) 榮耀功績獎：獲頒衛服部健康管理獎、職業安全衛生優良管理單位及人員功績獎、健康優良職場暨無檳榔職場、健康職場認證健康促進標章等獎項。
 - (2) 公司配合國際職業安全衛生趨勢轉版為 ISO45001 管理系統，落實職場安全衛生管理，降低潛在風險。
 - (3) 內外部查證：依 ISO14001(環保)及 ISO45001(職安衛)之管理系統由內部專責稽查單位定期內稽，每年均執行外部驗證稽核及每三年執行認證，已於 110/12 通過職業安全衛生管理系統驗證。
 - (4) 內外部訓練：在職員工 111 年教育訓練總時數 63,844 小時,總人數 1800 人
 - (5) 職災管理成果：公司提供極力從設計、施工、生產及服務過程中強調安全衛生工作，透過 PDCA 的管理機制，持續改善降低風險。
 - (6) 健康管理促進：辦理捐血活動、年度健康檢查及特殊健康檢查、夜間路跑等健康促進活動，並配合團膳公司提供員工餐食熱量資訊，提升員工健康生活型態。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受損失：無。
- (三) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理：

- (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

為維持公司資訊系統持續運作，防止駭客、病毒等入侵及破壞，落實日常維運並提升資訊系統的穩定性及安全性。本公司設有資訊安全委員會負責推動資訊安全管理制度(ISMS)，以公司「資訊安全政策」之規範，依循 ISO 27001 確實執行資訊安全政策之目標、訂定資訊安全之程序及規範，建立公司全體同仁資訊安全基本觀念與落實正確的資訊安全行為，並持續投資資訊安全相關之軟硬體，包含有實體安全、網路安全、通訊與作業安全、系統安全、應用程式安全、人員安全、存取控制安全、雲端安全及營運持續運作等範疇，做到對內及對外之防護。

為評估資訊安全績效及資訊安全管理系統之有效性，以確保資訊安全目標的符合性與適切性。本公司透過內部定期執行資訊安全內稽核審查資訊安全指標、外部資訊

年度審核等，達到從技術面及程序面來降低企業的資安威脅，促進巧本公司資訊安全管理之執行之有效性，期使本制度達成既定之目標，以增進業務運作之安全。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

七、重要契約：

單位:新台幣仟元

| 債權人 | 額度融資 | 契約期間 | 借款金額 | 抵押或擔保 |
|------|-----------|---------------------|-----------|-------|
| 合作金庫 | 542,000 | 104/2/12-124/2/12 | 335,000 | 土地廠房 |
| | 120,000 | 110/3/15-117/3/15 | 120,000 | 信用借款 |
| | 1,300,000 | 110/6/29-117/6/29 | 428,000 | 土地廠房 |
| | | 111/6/15-117/6/29 | 372,000 | 土地廠房 |
| | | 111/6/24-117/6/29 | 200,000 | 土地廠房 |
| 彰化銀行 | 2,660,000 | 108/12/30-128/12/30 | 2,176,850 | 土地廠房 |
| | | 109/3/10-129/3/10 | 446,625 | 土地廠房 |
| | 700,000 | 109/12/25-116/12/15 | 200,000 | 信用借款 |
| | | 110/1/15-116/12/15 | 200,000 | 信用借款 |
| | | 110/2/9-116/12/15 | 100,000 | 信用借款 |
| | | 110/2/17-116/12/15 | 200,000 | 信用借款 |
| 台灣銀行 | 325,000 | 110/6/30-113/6/30 | 325,000 | 信用借款 |
| | 1,000,000 | 109/7/16-112/11/4 | 160,000 | 機器 |
| | 500,000 | 110/10/5-115/10/5 | 500,000 | 信用借款 |
| | 800,000 | 110/11/8-117/11/8 | 50,000 | 機器 |
| 華南銀行 | 350,000 | 110/6/30-113/6/30 | 350,000 | 信用借款 |
| 日盛銀行 | 250,000 | 111/5/16-113/5/16 | 250,000 | 信用借款 |
| 遠東銀行 | 300,000 | 111/9/22-113/8/1 | 100,000 | 信用借款 |
| 上海銀行 | 300,000 | 111/3/7-114/3/7 | 100,000 | 信用借款 |
| | | 111/9/5-114/9/5 | 200,000 | 信用借款 |
| 元大銀行 | 300,000 | 111/4/18-114/4/18 | 220,000 | 信用借款 |

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表：

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料：

簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年 03月31日 財務資料 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 流動資產 | 7,428,824 | 6,989,105 | 7,225,216 | 7,447,430 | 8,489,433 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | 9,334,548 | 9,631,062 | 9,274,335 | 8,678,227 | 8,736,402 | |
| 無形資產 | 38,483 | 27,158 | 31,864 | 31,435 | 19,181 | |
| 其他資產 | 234,949 | 335,318 | 288,346 | 286,548 | 316,579 | |
| 資產總額 | 17,036,804 | 16,982,643 | 16,819,761 | 16,443,640 | 17,561,595 | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 分配前 | 2,460,962 | 2,976,838 | 3,392,096 | 2,592,585 | 3,492,229 | |
| 分配後 | 3,045,483 | 3,366,519 | 3,784,811 | 2,790,362 | 註1 | |
| 非流動負債 | 7,204,471 | 6,599,826 | 6,187,873 | 6,671,988 | 6,788,013 | |
| 負債總額 | | | | | | |
| 分配前 | 9,665,433 | 9,576,664 | 9,279,969 | 9,264,573 | 10,280,242 | |
| 分配後 | 10,249,954 | 9,966,345 | 9,672,684 | 9,459,350 | 註1 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 7,371,371 | 7,405,979 | 7,239,792 | 7,179,067 | 7,281,353 | |
| 股本 | 1,988,374 | 1,988,374 | 1,988,374 | 1,988,374 | 2,183,151 | |
| 資本公積 | 1,108,571 | 1,108,571 | 1,108,783 | 1,108,783 | 1,017,386 | |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 分配前 | 4,541,146 | 4,580,322 | 4,413,060 | 4,362,807 | 4,650,080 | |
| 分配後 | 3,956,625 | 4,190,641 | 4,020,345 | 4,064,798 | 註1 | |
| 其他權益 | (2,013) | (6,581) | (1,434) | (11,906) | (10,151) | |
| 庫藏股票 | (264,707) | (264,707) | (268,991) | (268,991) | (559,113) | |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權益總額 | | | | | | |
| 分配前 | 7,371,371 | 7,405,979 | 7,239,792 | 7,179,067 | 7,281,353 | |
| 分配後 | 6,786,850 | 7,016,298 | 6,847,077 | 6,984,290 | 註1 | |

註1：111年度盈餘尚未分配。

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

| 年度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年 03月31日 財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 營業收入 | 6,587,329 | 5,892,066 | 5,441,855 | 7,487,764 | 6,401,739 | 不適用 |
| 營業毛利 | 2,027,648 | 1,343,009 | 991,858 | 1,922,069 | 1,212,686 | |
| 營業損益 | 1,122,613 | 755,526 | 381,144 | 596,138 | 118,954 | |
| 營業外收入及支出 | 444,974 | (2,855) | (121,275) | (178,324) | 581,427 | |
| 稅前淨利 | 1,567,587 | 752,671 | 259,869 | 417,814 | 700,381 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 1,198,830 | 622,680 | 222,276 | 340,362 | 582,675 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利（損） | 1,198,830 | 622,680 | 222,276 | 340,362 | 582,675 | |
| 本期其他綜合損益 （稅後淨額） | 2,044 | (3,551) | 5,290 | (8,372) | 4,362 | |
| 本期綜合損益總額 | 1,200,874 | 619,129 | 227,566 | 331,990 | 587,037 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 1,204,255 | 622,680 | 222,276 | 340,362 | 582,675 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | (5,425) | - | - | - | - | |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 1,206,464 | 619,129 | 227,566 | 331,990 | 587,037 | |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | (5,590) | - | - | - | - | |
| 每股盈餘 | 6.09 | 3.20 | 1.14 | 1.59 | 2.90 | |

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年 03月31日 財務資料 |
|-------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 流動資產 | | 7,413,025 | 6,993,840 | 7,243,525 | 7,479,784 | 8,605,598 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 8,794,891 | 9,146,358 | 8,802,135 | 8,286,833 | 8,361,667 | |
| 無形資產 | | 30,444 | 24,949 | 30,427 | 30,926 | 19,122 | |
| 其他資產 | | 378,537 | 450,306 | 413,336 | 379,145 | 366,501 | |
| 資產總額 | | 16,616,897 | 16,615,453 | 16,489,423 | 16,176,688 | 17,352,888 | |
| 流動負債 | 分配前 | 2,370,627 | 2,881,144 | 3,306,107 | 2,509,363 | 3,373,424 | |
| | 分配後 | 2,955,148 | 3,270,825 | 3,698,822 | 2,707,140 | 註1 | |
| 非流動負債 | | 6,874,899 | 6,328,330 | 5,943,524 | 6,488,258 | 6,698,111 | |
| 負債總額 | 分配前 | 9,245,526 | 9,209,474 | 9,249,631 | 8,977,621 | 10,071,535 | |
| | 分配後 | 9,830,047 | 9,599,155 | 9,642,346 | 9,172,398 | 註1 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 7,371,371 | 7,405,979 | 7,239,792 | 7,179,067 | 7,281,353 | |
| 股本 | | 1,988,374 | 1,988,374 | 1,988,374 | 1,988,374 | 2,183,151 | |
| 資本公積 | | 1,108,571 | 1,108,571 | 1,108,783 | 1,017,386 | 1,017,386 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 4,541,146 | 4,580,322 | 4,413,060 | 4,362,807 | 4,650,080 | |
| | 分配後 | 3,956,625 | 4,190,641 | 4,020,345 | 4,064,798 | 註1 | |
| 其他權益 | | (2,013) | (6,581) | (1,434) | (11,906) | (10,151) | |
| 庫藏股票 | | (264,707) | (264,707) | (268,991) | (268,991) | (559,113) | |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 7,371,371 | 7,405,979 | 7,239,792 | 7,179,067 | 7,281,353 | |
| | 分配後 | 6,786,850 | 7,016,298 | 6,847,077 | 6,984,290 | 註1 | |

註1：111年度盈餘尚未分配。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112年 03月31日 財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 營業收入 | 6,586,850 | 5,892,184 | 5,440,559 | 7,484,196 | 6,399,222 | 不適用 |
| 營業毛利 | 1,964,862 | 1,390,170 | 1,052,158 | 1,993,931 | 1,257,414 | |
| 營業損益 | 1,153,576 | 806,355 | 438,935 | 651,665 | 161,512 | |
| 營業外收入及支出 | 419,436 | (53,684) | (179,066) | (233,851) | 538,869 | |
| 稅前淨利 | 1,573,012 | 752,671 | 259,869 | 417,814 | 700,381 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 1,204,255 | 622,680 | 222,276 | 340,362 | 582,675 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利(損) | 1,204,255 | 622,680 | 222,276 | 340,362 | 582,675 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 2,209 | (3,551) | 5,290 | (8,372) | 4,362 | |
| 本期綜合損益總額 | 1,206,464 | 619,129 | 227,566 | 331,990 | 587,037 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 1,204,255 | 622,680 | 222,276 | 340,362 | 582,675 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | 1,206,464 | 619,129 | 227,566 | 331,990 | 587,037 | |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 每股盈餘 | 6.09 | 3.20 | 1.14 | 1.59 | 2.90 | |

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 簽證年度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|------------|---------|-------|
| 107年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 王玉娟、洪淑華 | 無保留意見 |
| 108年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 王玉娟、洪淑華 | 無保留意見 |
| 109年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 王玉娟、洪淑華 | 無保留意見 |
| 110年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 王玉娟、洪淑華 | 無保留意見 |
| 111年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 洪淑華、劉美蘭 | 無保留意見 |

二、最近五年財務分析：

(一) 財務分析-合併：

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至112年3月31日 |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 56.73 | 56.39 | 58.03 | 56.34 | 58.54 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 156.15 | 145.42 | 144.78 | 159.61 | 161.04 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 301.87 | 234.78 | 213.00 | 287.26 | 243.09 | |
| | 速動比率 | 118.73 | 66.44 | 62.75 | 93.43 | 58.01 | |
| | 利息保障倍數 | 17.07 | 8.11 | 3.87 | 6.33 | 7.74 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.84 | 7.03 | 7.18 | 8.86 | 7.44 | |
| | 平均收現日數 | 53.36 | 51.92 | 50.83 | 41.20 | 49.06 | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.03 | 0.86 | 0.79 | 1.00 | 0.83 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 13.67 | 12.68 | 11.43 | 13.62 | 11.38 | |
| | 平均銷貨日數 | 354.37 | 424.42 | 462.02 | 365.00 | 439.76 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.73 | 0.62 | 0.58 | 0.83 | 0.74 | |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.39 | 0.35 | 0.32 | 0.45 | 0.38 | |
| | 資產報酬率(%) | 7.55 | 4.09 | 1.74 | 2.42 | 3.91 | |
| | 權益報酬率(%) | 16.60 | 8.43 | 3.04 | 4.72 | 8.06 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 78.84 | 37.85 | 13.07 | 21.01 | 32.08 | |
| | 純益率(%) | 18.20 | 10.57 | 4.08 | 4.55 | 9.10 | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 6.09 | 3.20 | 1.14 | 1.59 | 2.9 | |
| | 現金流量比率(%) | 37.08 | 19.20 | 31.15 | 43.38 | (0.32) | |
| | 現金流量允當比率(%) | 36.75 | 35.74 | 40.92 | 50.84 | 43.27 | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 1.85 | (0.08) | 3.94 | 4.09 | (1.12) | |
| | 營運槓桿度 | 1.59 | 1.90 | 3.40 | 2.63 | 8.97 | |
| | 財務槓桿度 | 1.08 | 1.14 | 1.31 | 1.15 | 7.42 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

說明：

速動比率減少:主要因存貨增加所致。

利息保障倍數增加:主要因所得稅及利息費用前純益增加所致。

存貨週轉率(次)增加:營收增加及成本增加,存貨降低所致。

應付款項週轉率(次)減少:主要因購置設備之應付設備款增加所致。

平均銷貨日數減少:主要因營收減少,應收帳款週轉率增加所致。

不動產、廠房及設備週轉率(次)增加:主主要因營收減少,不動產、廠房及設備增加所致。

總資產週轉率(次)增加:主要因營收減少,不動產、廠房及設備增加所致。

資產報酬率及權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加:主要因稅後損益增加所致。

現金流量比率減少:因營業活動淨現金流入減少所致。

營運槓桿度增加:因營業活動淨現金流入減少所致。

財務槓桿度增加:因營業活動淨現金流入減少所致。

(二) 財務分析-個體：

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 112 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 55.43 | 56.09 | 55.62 | 56.09 | 58.04 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 150.16 | 149.77 | 164.93 | 149.77 | 167.19 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 242.75 | 219.10 | 298.08 | 219.10 | 255.10 | |
| | 速動比率 | 69.44 | 65.36 | 98.49 | 65.36 | 64.15 | |
| | 利息保障倍數 | 8.79 | 4.16 | 6.86 | 4.16 | 8.11 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.07 | 7.19 | 8.87 | 7.19 | 7.45 | |
| | 平均收現日數 | 51.63 | 50.76 | 41.15 | 50.76 | 50 | |
| | 存貨週轉率(次) | 0.85 | 0.78 | 0.99 | 0.78 | 0.83 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 14.13 | 12.77 | 11.46 | 13.53 | 11.40 | |
| | 平均銷貨日數 | 429.41 | 467.95 | 368.69 | 467.95 | 439.76 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.66 | 0.61 | 0.88 | 0.61 | 0.77 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.35 | 0.33 | 0.46 | 0.33 | 0.38 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.14 | 1.74 | 2.43 | 1.74 | 3.94 | |
| | 權益報酬率(%) | 8.43 | 3.04 | 4.72 | 3.04 | 8.06 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 37.85 | 13.07 | 21.01 | 13.07 | 7.40 | |
| | 純益率(%) | 18.28 | 10.57 | 4.09 | 4.55 | 9.11 | |
| | 每股盈餘(元) | 6.09 | 3.20 | 1.14 | 1.75 | 2.90 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 38.40 | 19.78 | 32.73 | 43.90 | (0.33) | |
| | 現金流量允當比率(%) | 37.33 | 36.33 | 42.02 | 52.45 | 43.8 | |
| | 現金再投資比率(%) | 1.88 | (0.09) | 4.18 | 4.05 | (1.14) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.54 | 1.79 | 2.99 | 2.43 | 6.63 | |
| | 財務槓桿度 | 1.07 | 1.11 | 1.23 | 1.12 | 2.53 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

說明:

速動比率減少:主要因存貨增加所致

利息保障倍數增加:主要因所得稅及利息費用前純益增加所致。

存貨週轉率(次)增加:營收增加及成本增加,存貨降低所致。

應付款項週轉率(次)減少:主要因購置設備之應付設備款增加所致。

平均銷貨日數減少:主要因營收減少,應收帳款週轉率增加所致。

不動產、廠房及設備週轉率(次)增加:主主要因營收減少,不動產、廠房及設備增加所致。

總資產週轉率(次)增加:主要因營收減少,不動產、廠房及設備增加所致。

資產報酬率及權益報酬率、稅前純益暫實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加:主要因稅後損益增加所致。

現金流量比率減少:因營業活動淨現金流入減少所致。

營運槓桿度增加:因營業活動淨現金流入減少所致。

財務槓桿度增加:因營業活動淨現金流入減少所致。

註：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書或審計委員會審查報告：

巧新科技工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及劉美蘭會計師查核完竣，並出具無保留結論之查核報告。上開董事會造送之各項表冊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

本公司 112 年股東常會

巧新科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：

鄭丁胆

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 7 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：詳第 83 頁至 152 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 153 頁至 234 頁。
- 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 110 年 | 111 年 | 差 異 | |
|--|------------|------------|-----------|----------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 7,447,430 | 8,489,433 | 1,042,003 | 13.99 |
| 固定資產 | 8,678,227 | 8,736,402 | 58,175 | 0.67 |
| 無形資產 | 31,435 | 19,181 | (12,254) | (38.98) |
| 其他資產 | 286,548 | 316,579 | 30,751 | 10.73 |
| 資產總額 | 16,443,640 | 17,561,595 | 1,117,955 | 6.79 |
| 流動負債 | 2,592,585 | 3,492,229 | 899,644 | 34.70 |
| 長期負債 | 6,630,361 | 6,717,938 | 87,577 | 1.32 |
| 其他負債 | 41,627 | 70,075 | 28,448 | 68.34 |
| 負債總額 | 9,264,573 | 10,280,242 | 1,015,669 | 10.96 |
| 股本 | 1,988,374 | 2,183,151 | 194,777 | 9.79 |
| 資本公積 | 1,108,783 | 1,017,386 | 91,397 | 8.24 |
| 保留盈餘 | 4,362,807 | 4,650,080 | 287,273 | 6.58 |
| 股東權益其他調整項目 | (280,897) | (569,264) | (288,367) | (102.66) |
| 股東權益總額 | 7,179,607 | 7,281,353 | 101,746 | 1.42 |
| 針對近兩年度增減變動比例達 20% 以上且金額達 1000 萬者分析說明：無 1. 無形資產減少：主要因提列各項攤提所致 2. 流動負債增加：主要因短期借款增加 3. 其他負債增加：主要因遞延所得稅增加所致 4. 股東權益其他調整項目減少：主要因買回庫藏股增加 | | | | |

二、財務績效：

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年 | 111 年 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|------------|----|-------------|-------------|-------------|---------|
| 營業收入 | | 7,487,764 | 6,401,739 | (1,086,025) | (14.50) |
| 營業成本 | | (5,565,965) | (5,189,053) | (376,912) | (6.78) |
| 營業毛利 | | 1,922,069 | 1,212,686 | (709,383) | (36.91) |
| 營業費用 | | (1,325,931) | (1,093,732) | (232,199) | (17.51) |
| 營業利益 | | 596,138 | 118,954 | (477,184) | (80.00) |
| 其他收入 | | 50,477 | 41,353 | (9,124) | (18.08) |
| 其他利益及(損失) | | (151,488) | 642,997 | 794,485 | 524.45 |
| 財務成本 | | (77,313) | (102,923) | 25,610 | 33.13 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 417,814 | 700,381 | 282,567 | 67.63 |
| 所得稅(費用)利益 | | (77,452) | (117,706) | 40,254 | 51.97 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 340,362 | 582,675 | 242,313 | 71.19 |

針對近兩年度增減變動比例達 20% 以上且金額達 1000 萬者分析說明：

- 1.營業毛利減少:主要因鋁價變動產生跌價損失增加,成本增加所致
- 2.營業利益減少:主要因鋁價變動產生跌價損失增加,成本增加所致
- 3.其他利益增加:主要因美元匯率變動,產生匯率利益所致
- 4.財務成本增加:主要因利率升息所致
- 5.繼續營業部門稅前淨利增加:因受匯率變動,業外利益增加所致
- 6.所得稅費用及稅後淨利增加:主要因稅前淨利成長所致

(二) 毛利增加原因說明：

- 1.售價差異：因受匯率變化所致。
- 2.成本價格差異：主要受鋁價跌價損失影響，成本提升所致。
- 3.銷售數量差異：主要受晶片及其他零組件影響提貨量減少。

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預期未來客戶對鍛造鋁輪圈及汽車底盤件需求增加，並持續有新增之訂單，目前正積極規劃新廠產能以因應未來交貨需求，主要資金來自營運資金及銀行借款，因此對財務業務無影響。

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量之變動分析：最近二年度流動性分析：

| 項 目 | 年 度 | 110 年 | 111 年 | 增(減)% |
|------------------|-----|-------|--------|---------|
| 現金流量比率 | | 43.38 | (0.32) | (43.70) |
| 現金流量比率允當比率 | | 50.84 | 43.27 | (7.57) |
| 現金再投資比率 | | 4.09 | (1.12) | (5.21) |
| 增加主要因營業活動現金流量減少。 | | | | |

(二) 112 年度現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年來自融資、投資活動淨現金流量 | 現金剩餘數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|--------------------------------|---------------|------------------|-----------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 878,122 | 1,267,340 | (1,040,191) | 1,105,271 | - | - |
| 1.112 年度現金流量變動情形： | | | | | |
| (1)營業活動：淨利產生現金淨流入。 | | | | | |
| (2)融資活動：主要為支付現金股利及償還借款產生現金淨流出。 | | | | | |
| (3)投資活動：主要為添購設備現金淨流出。 | | | | | |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動分析：無。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

重大資本支出之運用情形及資金來源：最近年度重大資本支出為增加轉投資及營運擴張，進行廠區擴充，資金主要來自於銀行借款與營運資金，因此無對財務業務產生重大影響。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

主要轉投資為德國塗裝廠，111 年認列德國塗裝廠投資損失新台幣 44,868 仟元，主要因德國塗裝廠營運未達經濟規模所致，已積極調整產量進行改善中。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 110 年 | 111 年 |
|---------------|-----------|-----------|
| 合併利息費用-銀行借款 | 78,204 | 103,636 |
| 合併利息費用-租賃負債 | 70 | 122 |
| 減:符合要件之資本支出 | (961) | (835) |
| 合計 | 77,313 | 102,923 |
| 合併營業收入淨額 | 7,487,764 | 6,401,739 |
| 合併利息費用占營業收入淨額 | 1.03% | 1.61 |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

本公司 110 年度及 111 年度利息費用占當期營業收入淨額比重分別為 1.03%及 1.61%，各期之占比微小，主要係本公司為營運需求及資本支出向金融機構借款所產生之融資利息，市場利率雖有所波動，尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。本公司隨時觀察及分析金融市場利率變動對本公司所有付息負債所產生現金流量之影響，並與銀行保持良好關係，且適時評估所有付息負債可能遭遇之利率風險，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 匯率變動：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年 | 111 年 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 外幣兌換損失 | (117,591) | 123,737 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 | (51,181) | 498,006 |
| 合計 | (168,772) | 621,743 |
| 合併營業收入淨額 | 7,487,764 | 6,401,739 |
| 合併兌換損益及金融負債損益占營業收入淨額 | (2.25%) | 9.71% |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

本公司 110 年度及 111 年度淨外幣兌換損益及衍生性交易評價損失占當期營業收入淨額比重分別為(2.25)%及 9.71%，由於本公司收入以美元為主，匯率波動過大對本公司可能會有不利影響；本公司視匯率市場變動、實際部位和資金狀況，採自然避險，並於政策許可之範圍內利用換匯交易及遠期外匯合約以規避匯率風險。

3. 通貨膨脹情形：

本公司並無因受通貨膨脹而有產生重大影響，且本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免通貨膨脹對公司損益之不利影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保 2 證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：以上均依公司所訂定並經董事會通過之規定處理程序辦理，公司內控嚴謹，並設有專職稽核部門，定期查核相關部門之作業程序。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 高強度高剛性輕合金材料開發。
2. 提升底盤鍛件設計與測試能量，並擴充底盤零件生產線及導入自動化。
3. 懸吊系統鍛造件模組開發。
4. 輪圈殘留應力控制技術建立。
5. 輪圈輕量化設計系統優化。
6. 晶粒大小對輪圈強度與應力之資料庫建立。
7. 輪圈設計對風阻係數與車輛續航力之資料庫建立。

預計於 112 年將投入研發費用約 198,348 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司踏實穩健的經營，始終維持良好的企業形象，故並無因企業形象的改變而對企業有所影響。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：目前公司尚無併購其他事業體之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

因目前進貨供應廠商為世界大廠，貨源及品質均屬穩定；本公司目前所生產之輪圈產品，主要供應北美、歐洲、亞洲各大汽車廠，未來將充分利用地理優勢，陸續擴展業務，未來各客戶最大銷售占比將控制在 20% 以下，風險已在控制範圍內。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：目前公司董事持股變動並無大量移轉現象，故風險已在控制範圍內。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：目前公司持穩健經營，故風險已在控制範圍內。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

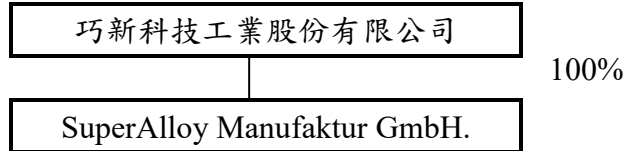
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 關係企業基本資料：

單位:新台幣/仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本 | 主要營業項目 |
|-----------------------------|-----------|---------------------------------|-------|-------------|
| SuperAlloy Manufaktur GmbH. | 103.08.13 | Hauptstraße 19 72290 Loßburg | 9,109 | 製造各類輪圈及汽車用品 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

汽車、機車零配件、航空器材、金屬材料(不含貴金屬)、塑膠製品批發、佣金代理(拍賣除外)和進出口業務，並提供相關的樹和售後服務(不涉及國營貿易管理商品, 涉及配額、許可證管理商品的,案國家有關規定辦理申請)。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 股東 | 總經理 | 持股比例 |
|-----------------------------|-------------|-----|------|
| SuperAlloy Manufaktur GmbH. | 巧新科技工業(股)公司 | 黃冠賓 | 100% |

6. 各關係企業 111 年營運概況：

單位:新台幣/仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 淨值 | 營業收入 | 本期(損)益 |
|-----------------------------|-------|---------|--------|---------|----------|
| SuperAlloy Manufaktur GmbH. | 9,109 | 420,484 | 49,921 | 173,991 | (44,868) |

(二) 關係企業聲明書：

巧新科技工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

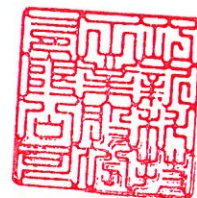
本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則公報第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：巧新科技工業股份有限公司

負責人：黃聰榮

中華民國 112 年 04 月 17 日



(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、本公司最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十三項第二款項規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004489 號

巧新科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巧新科技工業股份有限公司及子公司（以下簡稱「巧新集團」）民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 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（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達巧新集團民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 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，與巧新集團保持超然獨立，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，對巧新集團民國 111 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。

巧新集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

發貨倉之銷貨收入截止

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)及附註六(二十二)，巧新集團民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,401,739 仟元。

巧新集團主要經營各類汽車零組件之製造及銷售，銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨兩類，發貨倉銷貨收入占營業收入之 69.32%。發貨倉銷貨係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。巧新集團主要係依發貨倉之存貨異動日報表作為銷貨收入認列之依據。惟巧新集團之發貨倉散布世界各地，保管人眾多，此等收入認列流程涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。因此，本會計師認為發貨倉之銷貨收入之認列時點為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

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彙列如下：

1. 瞭解巧新集團銷貨收入之作業程序及其內部控制流程，以評估管理階層管控發貨倉銷貨收入認列之有效性。
2. 測試發貨倉出貨作業的內部控制(含檢查交易條件、控制權移轉之時間點及佐證文件之日期)，以確認帳載發貨倉銷貨收入立帳時點正確。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試程序，以及核對發貨倉提貨記錄，並確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。
4. 針對期末發貨倉存貨數量執行抽查監盤及發函詢證，以及確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

巧新集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十一)、五(二)及六(五)。民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及存貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 7,004,110 仟元及 591,100 仟元。

巧新集團之存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，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。考量存貨及其備抵跌價損失金額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跌價損失之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

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彙列如下：

1. 瞭解巧新集團營運及產業性質，並評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 瞭解巧新集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
4. 驗證巧新集團用以評價之存貨貨齡報表之正確性，並重新計算以確認與政策提列一致。

其他事項 - 個體財務報告

巧新科技工業股份有限公司已編製民國 111 年度及民國 110 年度之個體財務報表，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合併財務報表之責任

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

巧新集團之治理單位(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，惟其目的非對巧新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，以及使巧新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巧新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，決定對巧新集團民國 111 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

洪淑華

洪淑華

會計師

劉美蘭

劉美蘭



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 7 日


 巧新科技工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|--------------|-----------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 878,122 | 5 | \$ 1,135,010 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 115,918 | 1 | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 827,485 | 5 | 875,002 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | | 150,335 | 1 | 365,029 | 2 |
| 130X | 存貨 | 五(二)及六(五) | 6,413,010 | 36 | 4,972,017 | 30 |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | | 104,563 | - | 100,372 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>8,489,433</u> | <u>48</u> | <u>7,447,430</u> | <u>45</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(三)及八 | | | | |
| | 流動 | | 24,755 | - | 20,408 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | 8,736,402 | 50 | 8,678,227 | 53 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 11,541 | - | 2,921 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 19,181 | - | 31,435 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十八) | 186,201 | 1 | 166,904 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九) | 94,082 | 1 | 96,315 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>9,072,162</u> | <u>52</u> | <u>8,996,210</u> | <u>55</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 17,561,595</u> | <u>100</u> | <u>\$ 16,443,640</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|--------------------|---------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ 1,326,569 | 8 | \$ 538,716 | 3 | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十一) | - | - | 249,927 | 2 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | - | - | 4,830 | - | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十二) | 12,649 | - | 25,130 | - | |
| 2150 | 應付票據 | 六(十二) | 430,148 | 3 | 342,435 | 2 | |
| 2170 | 應付帳款 | | 73,501 | - | 65,765 | - | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三) | 1,055,333 | 6 | 834,132 | 5 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 126,478 | 1 | 72,607 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(七) | 5,983 | - | 2,477 | - | |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十五) | 400,441 | 2 | 408,218 | 3 | |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十四) | 61,127 | - | 48,348 | - | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>3,492,229</u> | <u>20</u> | <u>2,592,585</u> | <u>16</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十五) | 6,717,938 | 39 | 6,630,361 | 40 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十八) | 33,266 | - | - | - | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(七) | 5,613 | - | 477 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十六) | 22,637 | - | 25,889 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | | 8,559 | - | 15,261 | - | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>6,788,013</u> | <u>39</u> | <u>6,671,988</u> | <u>40</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>10,280,242</u> | <u>59</u> | <u>9,264,573</u> | <u>56</u> | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十八) | 2,183,151 | 12 | 1,988,374 | 12 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十九) | 1,017,386 | 6 | 1,108,783 | 7 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十) | 857,797 | 5 | 823,551 | 5 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 11,906 | - | 1,434 | - | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 3,780,377 | 21 | 3,537,822 | 22 | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十一) | (10,151) | - | (11,906) | - | |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十八) | (559,113) | (3) | (268,991) | (2) | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>7,281,353</u> | <u>41</u> | <u>7,179,067</u> | <u>44</u> | |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | |
| 十一 | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 17,561,595</u> | <u>100</u> | <u>\$ 16,443,640</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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶




 巧新科技工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110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 | 111 金 | 年 額 | 度 % | 110 金 | 年 額 | 度 % |
|-------------------|-----------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 4000 營業收入 | 六(二十二) | \$ | 6,401,739 | 100 | \$ | 7,487,764 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十七) | (| 5,189,053) | (81) | (| 5,565,695) | (74) |
| 5900 營業毛利 | | | 1,212,686 | 19 | | 1,922,069 | 26 |
| 營業費用 | 六(二十七) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 699,788) | (11) | (| 919,246) | (13) |
| 6200 管理費用 | | (| 245,955) | (4) | (| 242,015) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (| 142,203) | (2) | (| 170,844) | (2) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (| 5,786) | - | | 6,174 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (| 1,093,732) | (17) | (| 1,325,931) | (18) |
| 6900 營業利益 | | | 118,954 | 2 | | 596,138 | 8 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十三) | | 3,042 | - | | 2,761 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十四) | | 38,311 | 1 | | 47,716 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十五) | | 642,997 | 10 | (| 151,488) | (2) |
| 7050 財務成本 | 六(二十六) | (| 102,923) | (2) | (| 77,313) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | | 581,427 | 9 | (| 178,324) | (3) |
| 7900 稅前淨利 | | | 700,381 | 11 | | 417,814 | 5 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十八) | (| 117,706) | (2) | (| 77,452) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ | 582,675 | 9 | \$ | 340,362 | 4 |

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年7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 | 111 金 | 年 額 | 度 % | 110 金 | 年 額 | 度 % |
|----------------------|----------------------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 六(十六) | \$ | 3,257 | - | \$ | 2,625 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 六(二十八) | | | | | | |
| | 稅 | (| 650) | - | (| 525) | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | 2,607 | - | | 2,100 | - |
| 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 | | 2,193 | - | (| 13,090) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 六(二十八) | | | | | | |
| | 得稅 | (| 438) | - | | 2,618 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | | 1,755 | - | (| 10,472) | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | \$ | 4,362 | - | (\$ | 8,372) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ | 587,037 | 9 | \$ | 331,990 | 4 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ | 582,675 | 9 | \$ | 340,362 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | | - | - | | - | - |
| | 合計 | \$ | 582,675 | 9 | \$ | 340,362 | 4 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ | 587,037 | 9 | \$ | 331,990 | 4 |
| 8720 | 非控制權益 | | - | - | | - | - |
| | 合計 | \$ | 587,037 | 9 | \$ | 331,990 | 4 |
| 基本每股盈餘 六(二十九) | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ | | 2.90 | \$ | | 1.59 |
| 稀釋每股盈餘 六(二十九) | | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ | | 2.89 | \$ | | 1.59 |

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：黃聰榮

經理人：黃聰榮

會計主管：林玉瓶



巧新科技工業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|----------|------------|-----------|-------------------|-------------|--------------|--------------|------|------|
| | 資本 | 公積 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏股票 | 權益總額 | | | |
| 附註 | 普通股 | 股本 | 發行溢價 | 庫藏股票 | 交易 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 換 | 差額 | 庫藏股票 | 權益總額 |
| <u>110年1月1日至12月31日</u> | | | | | | | | | | | | |
| | 110年1月1日餘額 | \$ 1,988,374 | \$ 1,108,571 | \$ 212 | \$ 801,309 | \$ 6,581 | \$ 3,605,170 | (\$ 1,434) | (\$ 268,991) | \$ 7,239,792 | | |
| | 本期淨利 | - | - | - | - | - | 340,362 | - | - | 340,362 | | |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 2,100 | (10,472) | - | (8,372) | | |
| | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 342,462 | (10,472) | - | 331,990 | | |
| | 109年度盈餘指撥及分配 | 六(二十) | | | | | | | | | | |
| | 法定盈餘公積 | - | - | - | 22,242 | - | (22,242) | - | - | - | | |
| | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (5,147) | 5,147 | - | - | - | | |
| | 現金股利 | - | - | - | - | - | (392,715) | - | - | (392,715) | | |
| | 110年12月31日餘額 | \$ 1,988,374 | \$ 1,108,571 | \$ 212 | \$ 823,551 | \$ 1,434 | \$ 3,537,822 | (\$ 11,906) | (\$ 268,991) | \$ 7,179,067 | | |
| <u>111年1月1日至12月31日</u> | | | | | | | | | | | | |
| | 111年1月1日餘額 | \$ 1,988,374 | \$ 1,108,571 | \$ 212 | \$ 823,551 | \$ 1,434 | \$ 3,537,822 | (\$ 11,906) | (\$ 268,991) | \$ 7,179,067 | | |
| | 本期淨利 | - | - | - | - | - | 582,675 | - | - | 582,675 | | |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 2,607 | 1,755 | - | 4,362 | | |
| | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 585,282 | 1,755 | - | 587,037 | | |
| | 110年度盈餘指撥及分配 | 六(二十) | | | | | | | | | | |
| | 法定盈餘公積 | - | - | - | 34,246 | - | (34,246) | - | - | - | | |
| | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 10,472 | (10,472) | - | - | - | | |
| | 現金股利 | - | - | - | - | - | (194,777) | - | - | (194,777) | | |
| | 股票股利 | 六(十八) | 194,777 | (91,545) | - | - | (103,232) | - | - | - | | |
| | 庫藏股買回 | 六(十八) | - | - | - | - | - | - | (291,154) | (291,154) | | |
| | 股份基礎給付交易-員工認股權 | 六(十七) | - | - | 148 | - | - | - | 1,032 | 1,180 | | |
| | 111年12月31日餘額 | \$ 2,183,151 | \$ 1,017,026 | \$ 360 | \$ 857,797 | \$ 11,906 | \$ 3,780,377 | (\$ 10,151) | (\$ 559,113) | \$ 7,281,353 | | |

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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



巧新科技工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110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 | | \$ 700,381 | \$ 417,814 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用-固定資產 | 六(六) | 929,686 | 953,745 |
| 折舊費用-使用權資產 | 六(七) | 5,826 | 5,657 |
| 攤銷費用 | 六(二十七) | 12,464 | 14,315 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 十二(二) | 5,786 | (6,174) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | | 141 | - |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之評價 | 六(二) | | |
| 利益 | | (120,748) | (28,041) |
| 應付帳款逾期轉收入 | | (4,309) | (16,193) |
| 政府補助收入 | 六(二十四) | (6,642) | (3,850) |
| 利息收入 | 六(二十三) | (3,042) | (2,760) |
| 利息費用 | 六(二十六) | 102,801 | 77,243 |
| 利息費用-租賃負債 | 六(七)(二十六) | 122 | 70 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十五) | (21,254) | (17,284) |
| 未實現外幣兌換(利益)損失 | | (14,790) | 1,980 |
| 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 | | | |
| 應收帳款 | | 41,966 | (79,223) |
| 其他應收款 | | 214,893 | (338,885) |
| 存貨 | | (1,627,141) | 97,906 |
| 預付款項 | | (24,028) | 7,112 |
| 其他流動資產 | | 20,011 | (22,265) |
| 其他非流動資產 | | 923 | (18,670) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | (14,090) | (47,674) |
| 應付票據 | | 14,766 | 65,270 |
| 應付帳款 | | 11,567 | (36,235) |
| 其他應付款 | | (108,090) | 206,727 |
| 其他流動負債 | | 12,353 | (21,822) |
| 淨確定福利負債 | | 5 | (8) |
| 營運產生之現金流入 | | 129,557 | 1,208,755 |
| 收取之利息 | | 2,843 | 3,577 |
| 支付之利息 | | (92,617) | (73,512) |
| 支付之所得稅 | | (50,955) | (14,103) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | | (11,172) | 1,124,717 |

(續次頁)


 巧新科技工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110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 | | (\$ 4,347) | \$ - |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | | - | 476,228 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十) | (472,555) | (493,772) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 96,455 | 20,067 |
| 存出保證金減少 | | 7,394 | 6,216 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (373,053) | 8,739 |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款增加 | | 2,717,209 | - |
| 短期借款減少 | | (1,923,767) | (402,000) |
| 應付短期票券增加 | | 130,000 | (100,000) |
| 應付短期票券減少 | | (380,000) | - |
| 舉借長期借款 | | 1,222,000 | 1,470,000 |
| 償還長期借款 | | (1,153,286) | (1,328,545) |
| 租賃本金償還 | 六(三十) | (5,926) | (5,742) |
| 庫藏股票買回成本 | | (291,154) | - |
| 員工行使認股權 | | 1,040 | - |
| 發放現金股利 | 六(二十) | (194,777) | (392,715) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 121,339 | (759,002) |
| 匯率變動數 | | 5,998 | (10,495) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (256,888) | 363,959 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,135,010 | 771,051 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 878,122 | \$ 1,135,010 |

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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



巧新科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

巧新科技工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國83年6月於中華民國設立，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為航空零組件、汽機車零組件、鋁銅、鋼鈦合金及五金零件、模具鋼筋續接器之鍛造製造加工及買賣業務等。本公司股票自民國95年10月26日起在中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報表於民國112年4月17日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRS)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損

益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務 性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|----------------------|--|-----------------|------------|------------|----|
| | | | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 巧新科技 工業股份 有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH. (SAMF) | 製造各類輪圈 及汽車用品 | 100% | 100% | 註 |

註：本集團對子公司 SuperAlloy Manufaktur GmbH. 於民國 110 年 1 月及 3 月共現金增資歐元 1,000 仟元(折合新台幣為 34,165 仟元)。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附買回票券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|----------|
| 土地改良物 | 3年 ~ 11年 |
| 房屋及建築 | 2年 ~ 51年 |
| 機器設備 | 3年 ~ 39年 |
| 水電設備 | 2年 ~ 25年 |
| 雜項設備 | 3年 ~ 16年 |

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

1. 商標及專利權

單獨取得之商標及專利權以取得成本認列。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 3~20 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~7 年。

(十五) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若不認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
 - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六) 股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團董事會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列為普通股。

(二十七) 收入認列

本集團製造並銷售鍛造輪圈相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。給予客戶之數量折扣通常以12個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一個資產負債表日更新估計。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之控制已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 6,413,010 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|---------------------|
| 現金： | | |
| 庫存現金及週轉金 | \$ 453 | \$ 421 |
| 活期存款 | 570,569 | 788,589 |
| 定期存款 | <u>307,100</u> | <u>346,000</u> |
| 合計 | <u>\$ 878,122</u> | <u>\$ 1,135,010</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將質押之定期存款已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請參閱附註六(三)及附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| <u>項目</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | |
| - 衍生工具 | <u>\$ 115,918</u> | <u>\$ -</u> |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | |
| - 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,830</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債性質如下：
 衍生工具：包括匯率交換合約及遠期商品合約。
2. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 111 年度及民國 110 年度認列之淨損益分別為利益 498,006 仟元(含評價利益

120,748 仟元及已實現處分利益 377,258 仟元)及損失 51,181 仟元(含評價利益 28,041 仟元及已實現處分損失 79,222 仟元)。

3. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

| <u>111 年 12 月 31 日</u> | | |
|------------------------|----------------|--------------------|
| <u>衍生性金融資產</u> | <u>合約名目本金</u> | <u>契約期間</u> |
| 流動項目： | | |
| 遠期外匯合約 | USD 110,348 仟元 | 111.1.27~112.12.8 |
| 遠期商品合約 | USD 1,040 仟元 | 111.3.1~112.1.31 |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> | | |
| <u>衍生性金融負債</u> | <u>合約名目本金</u> | <u>契約期間</u> |
| 流動項目： | | |
| 遠期外匯合約 | USD 108,000 仟元 | 110.2.25~111.12.30 |
| | EUR 8,000 仟元 | 110.3.8~111.8.19 |
| 遠期商品合約 | USD 8,389 仟元 | 110.3.1~111.7.31 |

(1) 遠期外匯合約

本公司簽訂之匯率交換合約係預購/售美元及歐元之交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 遠期商品合約

本公司簽訂之遠期商品交易係預購/售鋁料之遠期交易，係為規避庫存原料之價格風險，惟未適用避險會計。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>項 目</u> | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 非流動項目： | | |
| 質押定期存款 | \$ 24,755 | \$ 20,408 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 309 | \$ 385 |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 24,755 仟元及 20,408 仟元。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 838,446 | \$ 881,563 |
| 減：備抵呆帳 | (10,961) | (6,561) |
| | <u>\$ 827,485</u> | <u>\$ 875,002</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 712,556 | \$ 835,552 |
| 30天內 | 85,196 | 22,369 |
| 31-90天 | 23,177 | 8,403 |
| 91-180天 | 7,901 | 7,423 |
| 181天以上 | 9,616 | 7,816 |
| | <u>\$ 838,446</u> | <u>\$ 881,563</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國111年12月31日、民國110年12月31日及民國110年1月1日，本集團與客戶合約之應收款餘額分別為838,446仟元、881,563仟元及808,194仟元。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國111年12月31日及民國110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為827,485仟元及875,002仟元。
4. 本集團並未持有任何的擔保品。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

| | <u>111年12月31日</u> | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | \$ 3,976,358 | (\$ 117,509) | \$ 3,858,849 |
| 在製品 | 1,812,733 | (249,419) | 1,563,314 |
| 製成品 | 1,215,019 | (224,172) | 990,847 |
| 合計 | <u>\$ 7,004,110</u> | <u>(\$ 591,100)</u> | <u>\$ 6,413,010</u> |

| | <u>110年12月31日</u> | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原料 | \$ 3,262,668 | (\$ 100,892) | \$ 3,161,776 |
| 在製品 | 1,240,697 | (181,180) | 1,059,517 |
| 製成品 | 964,194 | (213,470) | 750,724 |
| 合計 | <u>\$ 5,467,559</u> | <u>(\$ 495,542)</u> | <u>\$ 4,972,017</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 4,623,564 | \$ 5,356,862 |
| 未分攤固定製造費用 | 379,115 | 206,312 |
| 呆滯及跌價損失(迴轉利益) | 95,558 | (68,883) |
| 其他 | 90,816 | 71,404 |
| | <u>\$ 5,189,053</u> | <u>\$ 5,565,695</u> |

本集團民國 110 年度陸續去化及原認列存貨跌價損失之因素改善而認列之存貨回升利益已認列為銷貨成本減少。

(六) 不動產、廠房及設備

| <u>111 年度</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>本期移轉</u> | <u>淨兌換差額</u> | <u>期末餘額</u> |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 2,545,198 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 864 | \$ 2,546,062 |
| 土地改良物 | 30,191 | - | - | 1,000 | - | 31,191 |
| 房屋及建築 | 2,724,592 | - | - | 3,794 | 11,157 | 2,739,543 |
| 機器設備 | 5,881,678 | 5,295 | (628,604) | 445,091 | 11,508 | 5,714,968 |
| 水電設備 | 818,932 | - | - | 8,919 | - | 827,851 |
| 其他設備 | 547,641 | 10,033 | (74,540) | 112,346 | 1,308 | 596,788 |
| 未完工程及待驗設備 | 411,609 | 859,931 | - | (399,420) | - | 872,120 |
| 合計 | <u>\$ 12,959,841</u> | <u>\$ 875,259</u> | <u>(\$ 703,144)</u> | <u>\$ 171,730</u> | <u>\$ 24,837</u> | <u>\$ 13,328,523</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 土地改良物 | \$ 22,612 | \$ 3,230 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 25,842 |
| 房屋及建築 | 744,585 | 84,230 | (541) | - | 1,978 | 830,252 |
| 機器設備 | 2,909,955 | 630,279 | (552,862) | - | 6,001 | 2,993,373 |
| 水電設備 | 373,114 | 61,717 | - | - | - | 434,831 |
| 其他設備 | 231,348 | 150,230 | (74,540) | - | 785 | 307,823 |
| 合計 | <u>\$ 4,281,614</u> | <u>\$ 929,686</u> | <u>(\$ 627,943)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,764</u> | <u>\$ 4,592,121</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 8,678,227</u> | | | | | <u>\$ 8,736,402</u> |

| 110 年度 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
|-------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 2,547,483 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 2,285) | \$ 2,545,198 |
| 土地改良物 | 28,215 | - | - | 1,976 | - | 30,191 |
| 房屋及建築 | 2,731,870 | 150 | - | 22,058 | (29,486) | 2,724,592 |
| 機器設備 | 5,974,079 | 57,169 | (292,962) | 172,948 | (29,556) | 5,881,678 |
| 水電設備 | 802,582 | 10,068 | - | 6,282 | - | 818,932 |
| 其他設備 | 511,590 | 87,711 | (106,761) | 58,354 | (3,253) | 547,641 |
| 未完工程及待驗設備 | 420,142 | 285,749 | - | (294,402) | 120 | 411,609 |
| 合計 | <u>\$ 13,015,961</u> | <u>\$ 440,847</u> | <u>(\$ 399,723)</u> | <u>(\$ 32,784)</u> | <u>(\$ 64,460)</u> | <u>\$ 12,959,841</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 土地改良物 | \$ 19,072 | \$ 3,540 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 22,612 |
| 房屋及建築 | 663,262 | 85,236 | - | - | (3,913) | 744,585 |
| 機器設備 | 2,506,416 | 663,568 | (248,799) | - | (11,230) | 2,909,955 |
| 水電設備 | 307,327 | 65,787 | - | - | - | 373,114 |
| 其他設備 | 204,006 | 135,614 | (106,598) | - | (1,674) | 231,348 |
| 合計 | <u>\$ 3,700,083</u> | <u>\$ 953,745</u> | <u>(\$ 355,397)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 16,817)</u> | <u>\$ 4,281,614</u> |
| <u>累計減損</u> | | | | | | |
| 機器設備 | \$ 41,380 | \$ - | (\$ 41,380) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 其他設備 | 163 | - | (163) | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 41,543</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 41,543)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 9,274,335</u> | | | | | <u>\$ 8,678,227</u> |

1. 不動產、廠房及設備及預付設備款之借款成本資本化金額及利率區間：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------|--------------------|---------------|
| 資本化金額 | \$ 835 | \$ 961 |
| 資本化利率區間 | <u>0.95%~2.00%</u> | <u>0.91%</u> |

2. 以不動產、廠房設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本集團取得位於雲林縣斗六市虎溪段地號#407，#408，#409，#410，#411之土地帳面價值共計 50,145 仟元，該土地毗鄰工業區，目前係供本集團營業之用，因係屬農地無法過戶給本集團，暫以他人名義持有。本集團保有該土地所有權狀正本，並與名義所有人訂有信託契約，雙方約定在辦理所有權移轉登記前，名義持有人不得將該標的物之所有權移轉予第三人。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、堆高機，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團承租之短期租賃及屬低價值之標的資產為土地改良物及不動產、廠房及設備。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 4,545 | \$ - |
| 房屋 | 1,878 | 934 |
| 運輸設備(堆高機) | 5,118 | 1,987 |
| | <u>\$ 11,541</u> | <u>\$ 2,921</u> |
| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 1,136 | \$ 1,150 |
| 房屋 | 595 | 466 |
| 運輸設備(堆高機) | 4,095 | 4,041 |
| | <u>\$ 5,826</u> | <u>\$ 5,657</u> |

4. 本集團於民國 111 年度及民國 110 年度使用權資產之增添分別為 14,446 仟元及 0 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 122 | \$ 70 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,734 | 1,188 |

6. 本集團於民國 111 年度及民國 110 年度租賃現金流出總額分別為 7,782 仟元及 6,930 仟元。

(八) 無形資產

111 年

| <u>成本</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期攤提</u> | <u>本期移轉</u> | <u>淨兌換差額</u> | <u>期末餘額</u> |
|-----------|-----------------|-------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 電腦軟體 | \$31,028 | \$ - | (\$12,368) | \$ 207 | (\$ 67) | \$18,800 |
| 無形資產 | 407 | - | (96) | 70 | - | 381 |
| 帳面價值 | <u>\$31,435</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$12,464)</u> | <u>\$ 277</u> | <u>(\$ 67)</u> | <u>\$19,181</u> |

110 年

| <u>成本</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期攤提</u> | <u>本期移轉</u> | <u>淨兌換差額</u> | <u>期末餘額</u> |
|-----------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 電腦軟體 | \$31,585 | \$ - | (\$14,271) | \$13,992 | (\$ 278) | \$31,028 |
| 無形資產 | 279 | - | (44) | 172 | - | 407 |
| 帳面價值 | <u>\$31,864</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$14,315)</u> | <u>\$14,164</u> | <u>(\$ 278)</u> | <u>\$31,435</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 1,377 | \$ 1,943 |
| 管理費用 | 6,656 | 6,890 |
| 研究發展費用 | 4,431 | 5,482 |
| | <u>\$ 12,464</u> | <u>\$ 14,315</u> |

(九) 其他非流動資產

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|-------|------------------------|------------------------|
| 存出保證金 | \$ 59,080 | \$ 66,474 |
| 預付設備款 | 23,532 | 17,448 |
| 其他 | 11,470 | 12,393 |
| | <u>\$ 94,082</u> | <u>\$ 96,315</u> |

(十) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|------------------------|-------------|------------|
| 信用借款 | <u>\$ 1,326,569</u> | 1.42%~6.18% | 無 |
| <u>借款性質</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 信用借款 | <u>\$ 538,716</u> | 0.72%~0.83% | 無 |

於民國 111 年度及民國 110 年度認列於損益之利息費用分別為 102,923 仟元及 77,313 仟元。

(十一) 應付短期票券

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|--------------------|
| 應付短期票券 | \$ - | \$ 250,000 |
| 減：未攤銷折價 | - | (73) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 249,927</u> |
| 發行利率 | <u>-</u> | <u>0.83%-0.84%</u> |

上列應付短期票券係由合作金庫票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司等票券公司保證或承兌。

(十二) 應付票據

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付票據 - 一般 | \$ 333,190 | \$ 318,424 |
| 應付票據 - 設備款 | 96,958 | 24,011 |
| | <u>\$ 430,148</u> | <u>\$ 342,435</u> |

(十三) 其他應付款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 應付設備款 | \$ 369,600 | \$ 33,759 |
| 應付薪資 | 176,351 | 169,807 |
| 應付運費 | 151,972 | 347,668 |
| 應付報關費 | 73,847 | 52,408 |
| 應付佣金 | 69,599 | 33,251 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 51,724 | 56,821 |
| 其他應付款 | 162,240 | 140,418 |
| | <u>\$ 1,055,333</u> | <u>\$ 834,132</u> |

(十四) 其他流動負債

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 退款負債 | \$ 39,040 | \$ 34,398 |
| 遞延政府補助利益 | 6,702 | 6,641 |
| 其他預收款 | 3,013 | 1,620 |
| 其他 | 12,372 | 5,689 |
| | <u>\$ 61,127</u> | <u>\$ 48,348</u> |

(十五) 長期借款

| 借款期間及 | | | | |
|--------------|---------------|-------------|-----------|---------------------|
| 借款性質 | 還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 111年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 民國129年3月前分期攤還 | 1.13%~2.70% | 不動產、廠房及設備 | \$ 4,268,640 |
| 信用借款 | 民國117年3月前分期攤還 | 1.15%~2.00% | | 2,865,000 |
| | | | | <u>7,133,640</u> |
| 減：遞延政府補助利益 | | | | (15,261) |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (400,441) |
| | | | | <u>\$ 6,717,938</u> |

| 借款期間及 | | | | |
|--------------|----------------|-------------|-----------|---------------------|
| 借款性質 | 還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 110年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 民國128年12月前分期攤還 | 0.50%~2.70% | 不動產、廠房及設備 | \$ 4,665,482 |
| 信用借款 | 民國117年3月前分期攤還 | 0.45%~1.00% | | 2,395,000 |
| | | | | <u>7,060,482</u> |
| 減：遞延政府補助利益 | | | | (21,903) |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (408,218) |
| | | | | <u>\$ 6,630,361</u> |

(十六) 退休金

- (1) 本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本集團按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 43,362 | \$ 45,810 |
| 計畫資產公允價值 | (20,725) | (19,921) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 22,637</u> | <u>\$ 25,889</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 111 年度 | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 45,810 | (\$ 19,921) | \$ 25,889 |
| 當期服務成本 | 72 | - | 72 |
| 利息費用(收入) | 309 | (133) | 176 |
| | <u>46,191</u> | <u>(20,054)</u> | <u>26,137</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | (1,569) | (1,569) |
| 人口統計假設 變動影響數 | 375 | - | 375 |
| 財務假設變動 影響數 | (3,063) | - | (3,063) |
| 經驗調整 | 1,000 | - | 1,000 |
| | <u>(1,688)</u> | <u>(1,569)</u> | <u>(3,257)</u> |
| 提撥退休基金 | - | (243) | (243) |
| 支付退休金 | (1,141) | 1,141 | - |
| 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 43,362</u> | <u>(\$ 20,725)</u> | <u>\$ 22,637</u> |
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 110 年度 | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 48,396 | (\$ 19,873) | \$ 28,523 |
| 當期服務成本 | 73 | - | 73 |
| 利息費用(收入) | 192 | (81) | 111 |
| | <u>48,661</u> | <u>(19,954)</u> | <u>28,707</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | (292) | (292) |
| 人口統計假設 變動影響數 | 184 | - | 184 |
| 財務假設變動 影響數 | (1,577) | - | (1,577) |
| 經驗調整 | (940) | - | (940) |
| | <u>(2,333)</u> | <u>(292)</u> | <u>(2,625)</u> |
| 提撥退休基金 | - | (193) | (193) |
| 支付退休金 | (518) | 518 | - |
| 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 45,810</u> | <u>(\$ 19,921)</u> | <u>\$ 25,889</u> |

(4) 本集團之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 折現率 | <u>1.35%</u> | <u>0.70%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係採用台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 111 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | <u>(\$ 1,112)</u> | <u>\$ 1,156</u> | <u>\$ 1,145</u> | <u>(\$ 1,107)</u> |
| 110 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | <u>(\$ 1,275)</u> | <u>\$ 1,328</u> | <u>\$ 1,308</u> | <u>(\$ 1,262)</u> |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 1,359 仟元。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

| | | |
|--------|-----------|---------------|
| 短於 1 年 | \$ | 3,500 |
| 1-2 年 | | 1,793 |
| 2-5 年 | | 6,995 |
| 5 年以上 | | <u>37,502</u> |
| | <u>\$</u> | <u>49,790</u> |

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)歐洲子公司係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年度及民國 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 29,763 仟元及 35,481 仟元。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>給與數量</u> | <u>合約期間</u> | <u>既得條件</u> |
|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 111.2.9 | 20 仟股 | 0.01 年 | 立即既得 |

本公司發行之庫藏股轉讓予員工計畫係於所認購股份後一年內不得處分(期間：民國 111 年 3 月 3 日至民國 112 年 3 月 2 日)，惟限制投票權及參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職，無須返還股票及相關參與分配之股利。

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>股價</u> | <u>履約價格</u> | <u>預期波動率</u> | <u>預期存續期間</u> | <u>預期股利</u> | <u>無風險利率</u> | <u>認股權每單位公允價值</u> | <u>標的公允價值</u> |
|--------------|------------|-----------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
| 庫藏股票轉予員工 | 111.2.9 | 67.1 | 52.00 | 25.36% | 0.01 | - | 0.34% | 7.0514 | 59.05 |

- (1)標的公允價值係考量因轉讓之股份須受一年內不得轉讓之限制，故考慮受此限制下標的股票之折價幅度，以合理反映受限制股票之公允價值。
 - (2)預期波動率係採給與日前最近三個月之每日歷史股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。
3. 股份基礎給付交易所產生之費用如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 權益交割 | \$ 141 | \$ - |

(十八) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 4,000,000 仟元，分為 400,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 40,000 仟股)，實收資本額為 2,183,151 仟元，每股面額 10 元。截至民國 111 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 208,446 仟股。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | <u>111 年</u> | <u>110 年</u> |
|-----------|----------------|----------------|
| 1 月 1 日 | 194,757 | 194,757 |
| 減：買回庫藏股 | (5,809) | - |
| 加：股票股利 | 19,478 | - |
| 加：轉讓庫藏股 | 20 | - |
| 12 月 31 日 | <u>208,446</u> | <u>194,757</u> |

3. 本公司於民國 111 年 6 月 27 日股東會決議，以未分配盈餘 103,232 仟元轉增資發行新股 10,323 仟股及資本公積 91,545 仟元轉增資發行新股 9,154 仟股，每股面額 10 元，該增資案於民國 111 年 7 月 13 日經金管會核准申報生效，並於民國 111 年 8 月 26 日辦理變更登記完竣。

4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其股數(仟股)變動情形：

| <u>收 回 原 因</u> | <u>111 年度</u> | | | |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
| 供轉讓股份予員工 | <u>4,080</u> | <u>5,809</u> | <u>(20)</u> | <u>9,869</u> |
| <u>收 回 原 因</u> | <u>110 年度</u> | | | |
| | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
| 供轉讓股份予員工 | <u>4,080</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,080</u> |

(2) 本公司於民國 111 年 8 月 8 日經董事會決議預計買回 5,000 仟股，前述庫藏股實際買回 2,840 股，已於民國 111 年 10 月 7 日執行完畢。

(3) 本公司於民國 111 年 10 月 24 日經董事會決議預計買回 4,000 仟股，前述庫藏股實際買回 2,969 股，已於民國 111 年 12 月 24 日執行完畢。

(4) 本公司於民國 111 年度辦理庫藏股股票轉讓予員工計畫，相關資訊請參閱附註十七。

(5) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日止，庫藏股經收回及轉讓予員工後之餘額分別為 559,113 仟元及 268,991 仟元。

(6) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(7) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十九) 資本公積

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> | | |
| <u>或撥充股本</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,017,026 | \$ 1,108,571 |
| 庫藏股票交易 | 360 | 212 |
| | <u>\$ 1,017,386</u> | <u>\$ 1,108,783</u> |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利，但分派股息及紅利或依規定將法定盈餘公積及資本公積或公司法第 240 條第 5 項規定之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。
2. 本公司股利政策如下：
為健全本公司股利政策及考量本公司資金狀況，股東紅利總額為累積可分配盈餘之 10%~90%，其中現金股利以不低於股東紅利總額之 20% 為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部份為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司於民國 111 年 6 月 27 日及民國 110 年 8 月 27 日分別經股東會決議民國 110 年度及民國 109 年度盈餘分配案如下：

| | <u>110 年度</u> | | <u>109 年度</u> | |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$34,246 | | \$22,242 | |
| 特別盈餘公積 | 10,472 | | (5,147) | |
| 現金股利 | 194,777 | \$ 1.00 | 392,715 | \$ 2.016 |
| 股票股利-盈餘轉增資 | 103,232 | 0.53 | - | |
| 股票股利-資本公積轉增資 | <u>91,545</u> | 0.47 | <u>-</u> | |
| 合計 | <u>\$434,272</u> | | <u>\$409810</u> | |

(2)本公司於民國 112 年 4 月 17 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

| | <u>111 年度</u> | |
|----------|------------------|----------------|
| | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 58,528 | |
| 迴轉特別盈餘公積 | (1,755) | |
| 現金股利 | 416,892 | \$ 2.00 |
| 合計 | <u>\$473,665</u> | |

(二十一) 其他權益項目

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 1 月 1 日 | (\$ 11,906) | (\$ 1,434) |
| 外幣換算差異數： | | |
| -集團 | 2,193 | (13,090) |
| -集團之稅額 | (438) | 2,618 |
| 12 月 31 日 | <u>(\$ 10,151)</u> | <u>(\$ 11,906)</u> |

(二十二) 營業收入

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 6,401,739</u> | <u>\$ 7,487,764</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

| | <u>111 年度</u> | | | | <u>合計</u> |
|------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>輪</u> | | <u>其他</u> | <u>其他產品</u> | |
| | <u>美洲</u> | <u>歐洲</u> | | | |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$1,462,261</u> | <u>\$3,150,400</u> | <u>\$ 468,128</u> | <u>\$1,320,950</u> | <u>\$6,401,739</u> |
| 收入認列時點 | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$1,462,261</u> | <u>\$3,150,400</u> | <u>\$ 468,128</u> | <u>\$1,320,950</u> | <u>\$6,401,739</u> |

| | <u>110 年度</u> | | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>輪</u> | | <u>其他</u> | <u>其他產品</u> | <u>合計</u> |
| | <u>美洲</u> | <u>歐洲</u> | | | |
| 外部客戶合約 收入 | <u>\$1,618,774</u> | <u>\$2,786,056</u> | <u>\$ 577,849</u> | <u>\$2,505,085</u> | <u>\$7,487,764</u> |
| 收入認列時點 於某一時點 認列之收入 | <u>\$1,618,774</u> | <u>\$2,786,056</u> | <u>\$ 577,849</u> | <u>\$2,505,085</u> | <u>\$7,487,764</u> |

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 1 月 1 日</u> |
|------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | 合約負債 | <u>\$ 12,649</u> | <u>\$ 25,130</u> |
| 退款負債 | <u>\$ 39,040</u> | <u>\$ 34,398</u> | <u>\$ 20,199</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 期初合約負債本期認列 收入 | <u>\$ 20,343</u> | <u>\$ 64,701</u> |

(二十三) 利息收入

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 2,634 | \$ 1,051 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入 | 309 | 385 |
| 附買回債券利息收入 | 99 | 1,325 |
| | <u>\$ 3,042</u> | <u>\$ 2,761</u> |

(二十四) 其他收入

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 沖銷逾期應付款利益 | \$ 4,309 | \$ 16,193 |
| 政府補助收入 | 8,475 | 13,626 |
| 賠償收入 | 138 | 2,433 |
| 其他收入—其他 | 25,389 | 15,464 |
| | <u>\$ 38,311</u> | <u>\$ 47,716</u> |

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司分別向彰化商業銀行、合作金庫商業銀行及臺灣銀行取得「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款共 7 筆，金額為 1,370,000 仟元，用於營運周轉及添購設備，借款分別於民國 116 年 12 月及民國 115 年 9 月前分期償還，以每筆借款當時之市場利率估計借款公允價值共為 1,342,747 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 27,253 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延政府補助利益(表列其他流動負債及其他非流動負債，請詳附註六(十四)說明)。該遞延政府補助利益配合利息攤銷轉列其他收入-政府補助收入，民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止業已轉列其他收入-政府補助收入分別計 6,642 仟元及 3,850 仟元。
2. 本公司於民國 109 年 10 月取得經濟部「產業升級創新平台輔導計畫」之政府補助款 20,000 仟元放置於專戶中，用於開發智慧產線及 AI 計畫。尚未由專戶轉撥至一般戶之補助款認列為遞延政府補助利益，截至民國 110 年 12 月 31 日之遞延政府補助利益為 0 仟元，該遞延政府補助利益每月按智慧產線開發實際投入支出申請由專戶轉撥至一般戶，並轉列其他收入-政府補助收入，民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 年 12 月 31 日止業已轉列其他收入-政府補助收入計 9,734 仟元。
3. 本公司因適用勞動部「安穩雇用計畫」，於民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日針對政府補助雇用符合計畫資格之失業者認列政府補助收益分別為 896 仟元及 38 仟元。

(二十五) 其他利益及損失

| | <u>111 年度</u> | | <u>110 年度</u> |
|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備 利益 | \$ 21,254 | | \$ 17,284 |
| 外幣兌換利益(損失) | 123,737 | (| 117,591) |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)淨利益 (損失) | 498,006 | (| 51,181) |
| | <u>\$ 642,997</u> | | <u>(\$ 151,488)</u> |

(二十六) 財務成本

| | <u>111 年度</u> | | <u>110 年度</u> |
|--------------|-------------------|---|------------------|
| 利息費用-銀行借款 | \$ 103,636 | | \$ 78,204 |
| 利息費用-租賃負債 | 122 | | 70 |
| 減：符合要件之資本化金額 | (835) | (| 961) |
| | <u>\$ 102,923</u> | | <u>\$ 77,313</u> |

(二十七)費用性質之額外資訊

| | 111 年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 屬營業成本者 | 屬營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 776,295 | \$ 168,521 | \$ 944,816 |
| 勞健保費用 | 67,572 | 16,986 | 84,558 |
| 退休金費用 | 22,677 | 7,334 | 30,011 |
| 董事酬金 | - | 14,505 | 14,505 |
| 其他用人費用 | 66,695 | 12,693 | 79,388 |
| | <u>\$ 933,239</u> | <u>\$ 220,039</u> | <u>\$ 1,153,278</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 897,173</u> | <u>\$ 38,339</u> | <u>\$ 935,512</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 1,377</u> | <u>\$ 11,087</u> | <u>\$ 12,464</u> |

| | 110 年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 屬營業成本者 | 屬營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 748,927 | \$ 166,815 | \$ 915,742 |
| 勞健保費用 | 71,974 | 17,808 | 89,782 |
| 退休金費用 | 27,690 | 7,975 | 35,665 |
| 董事酬金 | - | 10,313 | 10,313 |
| 其他用人費用 | 51,475 | 14,502 | 65,977 |
| | <u>\$ 900,066</u> | <u>\$ 217,413</u> | <u>\$ 1,117,479</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 914,936</u> | <u>\$ 44,466</u> | <u>\$ 959,402</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 1,944</u> | <u>\$ 12,371</u> | <u>\$ 14,315</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~15%，董事酬勞不超過 3%。
2. 本公司民國 111 年度及民國 110 年度依截至當期止之獲利情況估列之員工酬勞及董事酬勞分別如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 25,682</u> | <u>\$ 13,043</u> |
| 估列比率 | <u>3.50%</u> | <u>3.00%</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 7,705</u> | <u>\$ 3,913</u> |
| 估列比率 | <u>1.05%</u> | <u>0.90%</u> |

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 125,375 | \$ 72,922 |
| 以前年度所得稅高估 | (20,550) | (4,769) |
| 當期所得稅總額 | <u>104,825</u> | <u>68,153</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 12,881 | 9,299 |
| 遞延所得稅總額 | <u>12,881</u> | <u>9,299</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 117,706</u> | <u>\$ 77,452</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 國外營運機構換算差額 | (\$ 650) | \$ 2,618 |
| 確定福利義務之再衡量數 | (438) | (525) |
| | <u>(\$ 1,088)</u> | <u>\$ 2,093</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 126,616 | \$ 67,522 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | (1,676) | (1,934) |
| 以前年度所得稅高估數 | (20,550) | (4,769) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (144) | 592 |
| 虧損扣抵未認列遞延所得稅資產 | <u>13,460</u> | <u>16,041</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 117,706</u> | <u>\$ 77,452</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | <u>111 年</u> | | 認列於其 | |
|---------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | <u>1 月 1 日</u> | <u>損益</u> | <u>他綜合淨利</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | \$ 99,108 | \$ 19,112 | \$ - | \$ 118,220 |
| 備抵呆帳超限 | 1,822 | 964 | - | 2,786 |
| 員工未休假獎金 | 5,861 | 96 | - | 5,957 |
| 國外長期投資損失 | 47,728 | 8,972 | - | 56,700 |
| 金融資產及負債 | 966 | (966) | - | - |
| 未實現評價損失 | | | | |
| 長期股權投資累積換算調整數 | 2,976 | - | (438) | 2,538 |
| 未實現兌換損失 | 7,850 | (7,850) | - | - |
| 確定福利義務之再衡量數 | 593 | 55 | (648) | - |
| 小計 | <u>\$ 166,904</u> | <u>\$ 20,383</u> | <u>(\$ 1,086)</u> | <u>\$ 186,201</u> |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$ - | (\$ 10,025) | \$ - | (\$ 10,025) |
| 金融資產及負債 | - | (23,184) | - | (\$ 23,184) |
| 未實現評價利益 | | | | |
| 確定福利義務之再衡量數 | - | (55) | (2) | (57) |
| 小計 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 33,264)</u> | <u>(\$ 2)</u> | <u>(\$ 33,266)</u> |
| 合計 | | <u>(\$ 12,881)</u> | <u>(\$ 1,088)</u> | |

| | 110 年 | | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 1 月 1 日 | 認列於 損益 | 認列於其 他綜合淨利 | 12 月 31 日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 備抵存貨跌價及 呆滯損失 | \$ 112,884 | (\$ 13,776) | \$ - | \$ 99,108 |
| 備抵呆帳超限 | 3,413 | (1,591) | - | 1,822 |
| 員工未休假獎金 | 5,419 | 442 | - | 5,861 |
| 國外長期投資損失 | 37,586 | 10,142 | - | 47,728 |
| 金融資產及負債 未實現評價損失 | 6,574 | (5,608) | - | 966 |
| 長期股權投資累積 換算調整數 | 358 | - | 2,618 | 2,976 |
| 未實現兌換損失 確定福利義務之 再衡量數 | 6,758 | 1,092 | - | 7,850 |
| 合計 | 1,118 | - | (525) | 593 |
| 合計 | <u>\$ 174,110</u> | <u>(\$ 9,299)</u> | <u>\$ 2,093</u> | <u>\$ 166,904</u> |

4. 子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111 年 12 月 31 日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 未認列遞延 | | 最後扣抵年度 |
|------|---------|-------------------|-------------------|--------|
| | | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | |
| 103 | 核定數 | \$ 436 | \$ 436 | 註 |
| 104 | 核定數 | 381 | 381 | 註 |
| 105 | 核定數 | 5,797 | 5,797 | 註 |
| 106 | 核定數 | 33,675 | 33,675 | 註 |
| 107 | 核定數 | 33,880 | 33,880 | 註 |
| 108 | 核定數 | 55,507 | 55,507 | 註 |
| 109 | 核定數 | 62,640 | 62,640 | 註 |
| 110 | 核定數 | 53,238 | 53,238 | 註 |
| 111 | 預計申報數 | 44,868 | 44,868 | 註 |
| | | <u>\$ 290,422</u> | <u>\$ 290,422</u> | |

110年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 未認列遞延 | | 最後扣抵年度 |
|------|---------|-------------------|-------------------|--------|
| | | 尚未抵減金額 | 所得稅資產金額 | |
| 103 | 核定數 | \$ 436 | \$ 436 | 註 |
| 104 | 核定數 | 381 | 381 | 註 |
| 105 | 核定數 | 5,797 | 5,797 | 註 |
| 106 | 核定數 | 33,675 | 33,675 | 註 |
| 107 | 核定數 | 33,880 | 33,880 | 註 |
| 108 | 核定數 | 55,507 | 55,507 | 註 |
| 109 | 申報數 | 62,641 | 62,641 | 註 |
| 110 | 預計申報數 | 53,470 | 53,470 | 註 |
| | | <u>\$ 245,787</u> | <u>\$ 245,787</u> | |

註：依德國企業所得稅法規定，虧損扣抵未限制最後扣抵年度。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

6. 適用稅率情形：

| 子公司名稱 | 適用所得稅法 | 適用稅率 |
|-------|----------|---------|
| SAMF. | 德國企業所得稅法 | 適用稅率30% |

(二十九) 每股盈餘

| | 111年度 | | 每股盈餘 (元) |
|-------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | \$ 582,675 | 201,024 | \$ 2.90 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | 582,675 | 201,024 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 665 | |
| 普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響 | \$ 582,675 | 201,689 | \$ 2.89 |

| | 110 年度 | | 每股盈餘 (元) |
|-------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | \$ 340,362 | 214,233 | \$ 1.59 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | 340,362 | 214,233 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 157 | |
| 普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響 | \$ 340,362 | 214,390 | \$ 1.59 |

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。
2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年度盈餘轉增資及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 111 年度 | | 110 年度 | |
|--------------|--------|----------|--------|---------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ | 875,259 | \$ | 408,063 |
| 加：期初應付設備款 | | 33,759 | | 94,480 |
| 加：期初應付票據-設備款 | | 24,011 | | 35,847 |
| 減：期末應付設備款 | (| 369,600) | (| 33,759) |
| 減：期末應付票據-設備款 | (| 96,958) | (| 24,011) |
| 減：期初預付設備款 | (| 17,448) | (| 4,296) |
| 加：期末預付設備款 | | 23,532 | | 17,448 |
| 本期支付現金 | \$ | 472,555 | \$ | 493,772 |

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | | 應付短期票券 | | 長期借款(含 一年內到期 之長期借款) | | 應付股利 | 租賃負債 | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------------|---------------|------------|-------------|-------------|---------------------------|--------------|--------------|------|--|-----------------|
| | 110 年 1 月 1 日 | \$ 945,526 | \$ 349,742 | \$6,942,863 | \$ - | \$ 8,626 | \$ 8,246,757 | | | |
| 籌資現金流量之變動 | (402,000) | (100,000) | 141,455 | (392,715) | (5,742) | (759,002) | | | | |
| 其他非現金之變動 | - | 185 | (17,509) | 392,715 | 70 | 375,461 | | | | |
| 匯率變動之影響 | (4,810) | - | (28,230) | - | - | (33,040) | | | | |
| 110 年 12 月 31 日 | \$ 538,716 | \$ 249,927 | \$7,038,579 | \$ - | \$ 2,954 | \$ 7,830,176 | | | | |

| | 短期借款 | 應付短期票券 | 長期借款(含 一年內到期 之長期借款) | 應付股利 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|------------|--------------------|-------------|---------------------------|-------------|-----------------|---------------------|
| 111年1月1日 | \$ 538,716 | \$ 249,927 | \$7,038,579 | \$ - | \$ 2,954 | \$ 7,830,176 |
| 籌資現金流量之變動 | 793,442 | (250,000) | 68,714 | (194,777) | (5,926) | 411,453 |
| 其他非現金之變動 | - | 73 | 6,642 | 194,777 | 14,568 | 216,060 |
| 匯率變動之影響 | (5,589) | - | 4,443 | - | - | (1,146) |
| 111年12月31日 | <u>\$1,326,569</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$7,118,378</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$11,596</u> | <u>\$ 8,456,543</u> |

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 24,035 | \$ 18,439 |
| 退職後福利 | 216 | 216 |
| 總計 | <u>\$ 24,251</u> | <u>\$ 18,655</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 5,634,006 | \$ 6,449,099 | 長期借款 |
| 質押定期存款(註) | 24,755 | 20,408 | 中油保證金、購料保證金 |
| | <u>\$ 5,658,761</u> | <u>\$ 6,469,507</u> | |

註：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下。

九、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 614,883</u> | <u>\$ 253,816</u> |

(二)或有事項

1. 本公司於民國100年與德國公司 LCTec GmbH (以下簡稱 LCTec (註)) 簽訂 Sales Representation Agreement (以下稱合約)，約定 LCTec 提供銷售管理、行銷、技術支援、客戶聯絡等服務，本公司則按月支付管理費及銷售產品淨收入一定比例之佣金，管理費得以佣金抵付。此合約期間至民國105年8月31日，除90天前通知取消自動續約外，得持續自動續約2

年。本公司於民國 107 年 4 月通知 LCTec 取消自動續約。嗣後並發現合約之簽訂具有無效之瑕疵，於民國 107 年 8 月通知 LCTec 立即終止合約之執行，此通知於民國 107 年 8 月 23 日送達。

LCTec 於民國 108 年 2 月 19 日向德國仲裁機構聲請仲裁，依據德國商法點第 89b 條，請求本公司給付合約終止後之補償歐元 1,428 仟元及自 107 年 11 月 18 日起年利率 9% 之利息，本公司民國 107 年度即已估列前述佣金支出計新台幣 50,791 仟元。本公司已於民國 110 年 4 月取得仲裁判斷，應補償歐元 718 仟元(約為台幣 25,234 仟元)。

由於前述合約之簽訂具有瑕疵，故本公司於民國 108 年 5 月提出反訴請求償還本公司已給付之管理費及佣金，已於民國 110 年 4 月取得仲裁判斷，予以駁回。本公司於民國 110 年 7 月向德國法院提出撤銷仲裁判斷之聲請。

LCTec 於民國 110 年 12 月向德國仲裁機構聲請仲裁，分別請求本公司提出民國 107 年 11 月至民國 110 年 11 月之佣金報表及依該報表給付佣金並利息予 SAINT，以及請求本公司給付佣金補償歐元 1,343 仟元(約為台幣 42,063 仟元)並利息予 SAINT。本公司之委任律師表述，此二案雖與先前 SAINT 與本公司間之仲裁案有延續關係，但法律上仍係屬獨立之案件，其基本事實對新仲裁程序無法律約束力，本公司將重新擬定訴訟策略及加強有利本公司之論述，以維護本公司之權利。並經本公司委任律師判斷，本公司之敗訴可能性不高，故本案仲裁 SAINT 所提之求償予以估列入帳(帳列其他應付款項下)，尚屬合理。

註：該公司係於民國 107 年 9 月 25 日更名，原名為 SuperAlloy International GmbH。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

民國 111 年度盈餘分配案，請詳附註六(二十)5.(2)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率監控公司資本。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 115,918 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 878,122 | \$ 1,135,010 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動) | 24,755 | 20,408 |
| 應收帳款 | 827,485 | 875,002 |
| 其他應收款 | 150,335 | 365,029 |
| 存出保證金 | 59,080 | 66,474 |
| | <u>\$ 1,939,777</u> | <u>\$ 2,461,923</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | |
| 持有供交易之金融負債 | \$ - | \$ 4,830 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 1,326,569 | \$ 538,716 |
| 應付短期票券 | - | 249,927 |
| 應付票據 | 430,148 | 342,435 |
| 應付帳款 | 73,501 | 65,765 |
| 其他應付帳款 | 1,055,333 | 834,132 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款) | 7,118,379 | 7,038,579 |
| | <u>\$ 10,003,930</u> | <u>\$ 9,069,554</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 11,596</u> | <u>\$ 2,954</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各單位應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各單位目前透過集團財務部採用自然避險或遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團以匯率交換交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| <u>111年12月31日</u> | | | |
|---------------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 25,412 | 30.7100 | \$ 780,403 |
| 歐元：新台幣 | 1,584 | 32.7200 | 51,828 |
| 日幣：新台幣 | 40,403 | 0.2324 | 9,390 |
| <u>應收款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 21,196 | 30.7100 | \$ 650,929 |
| 歐元：新台幣 | 8,708 | 32.7200 | 284,926 |
| 日幣：新台幣 | 87,330 | 0.2324 | 20,295 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融資產－流動</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,775 | 30.7100 | \$ 115,918 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 歐元：新台幣 | \$ 1,526 | 32.7200 | \$ 49,922 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>應付款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 7,126 | 30.7100 | \$ 218,839 |
| 歐元：新台幣 | 2,388 | 32.7200 | 78,135 |
| 英鎊：新台幣 | 119 | 37.0900 | 4,414 |
| 人民幣：新台幣 | 719 | 4.4080 | 3,169 |
| <u>銀行借款</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 6,348 | 30.7100 | \$ 194,947 |

110年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|---------------------|-----------|-------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 31,656 | 27.68 | \$ 876,238 |
| 歐元：新台幣 | 7,093 | 31.32 | 222,153 |
| 人民幣：新台幣 | 765 | 4.34 | 3,320 |
| <u>應收款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 22,340 | 27.68 | \$ 618,371 |
| 歐元：新台幣 | 7,600 | 31.32 | 238,032 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 歐元：新台幣 | \$ 2,956 | 31.32 | \$ 92,597 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>應付款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,865 | 27.68 | \$ 51,623 |
| 歐元：新台幣 | 904 | 31.32 | 28,313 |
| 英鎊：新台幣 | 80 | 37.30 | 2,984 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融負債－流動</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 174 | 27.68 | \$ 4,830 |

- E. 本集團從事遠期外匯合約，外幣金額為名日本金，匯率為資產負債表日預訂交割之遠期匯率，帳面金額為實際入帳金額。
- F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年度及民國110年度認列之全部兌換淨利益及損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益123,737仟元及損失117,591仟元。
- G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| <u>111 年度</u> | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|-----------------|-----|
| <u>敏感度分析</u> | | | | |
| | <u>變動幅度</u> | <u>影響損益</u> | <u>影響其他綜合損益</u> | |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 7,804 | \$ | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 518 | | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 94 | | - |
| <u>應收款項</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 6,509 | \$ | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 2,849 | | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 203 | | - |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產—流動</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 1,159 | \$ | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | | |
| 歐元：新台幣 | 1% | \$ - | \$ | 499 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>應付款項</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 2,188 | \$ | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 781 | | - |
| 英鎊：新台幣 | 1% | 44 | | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 32 | | - |
| <u>銀行借款</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 1,949 | \$ | - |

| | | <u>110 年度</u> | | |
|--------------------|----|---------------|-------------|-----------------|
| | | <u>敏感度分析</u> | | |
| | | <u>變動幅度</u> | <u>影響損益</u> | <u>影響其他綜合損益</u> |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 8,762 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 2,222 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 33 | - |
| <u>應收款項</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 6,184 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 2,380 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | | |
| 歐元：新台幣 | 1% | \$ | - | \$ 926 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>應付款項</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 516 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 283 | - |
| 英鎊：新台幣 | 1% | | 30 | - |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債－流動</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 48 | \$ - |
| <u>價格風險</u> | | | | |
| 無此情事。 | | | | |

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年度及民國 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及歐元計價。
- B. 假若利率增加或減少 1% 對民國 111 度及民國 110 年度稅後淨利之最大影響分別為減少或增加 67,560 仟元及 60,618 仟元。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、分類為按攤銷後成本衡量及分類為透過損益按公允價值衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定收付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信

- 用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過一年以上，視為已發生違約。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣，損失率法為基礎估計預期信用損失。
- H. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- I. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|------------------------|--------------|-------------------|------------------|
| 未逾期 | 0.12% | \$ 712,556 | \$ 865 |
| 30 天內 | 1.00% | 85,196 | 852 |
| 31-90 天 | 5.47% | 23,177 | 1,267 |
| 91-180 天 | 23.07% | 7,901 | 1,823 |
| 181 天以上 | 51.84% | 7,189 | 3,727 |
| 1 年以上 | 100% | 2,427 | 2,427 |
| | | <u>\$ 838,446</u> | <u>\$ 10,961</u> |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
| 未逾期 | 0.05% | \$ 835,552 | \$ 444 |
| 30 天內 | 3.76% | 22,369 | 841 |
| 31-90 天 | 14.84% | 8,403 | 1,247 |
| 91-180 天 | 5.91% | 7,423 | 439 |
| 181 天以上 | 12.78% | 4,845 | 619 |
| 1 年以上 | 100% | 2,971 | 2,971 |
| | | <u>\$ 881,563</u> | <u>\$ 6,561</u> |

J. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | <u>111年</u> | <u>110年</u> |
|--------------------|------------------|-----------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>應收帳款</u> |
| 1月1日 | \$ 6,561 | \$ 13,591 |
| 預期信用減損損失 (迴轉利益) | 5,786 | (6,174) |
| 沖銷備抵損失 | (1,386) | (856) |
| 12月31日 | <u>\$ 10,961</u> | <u>\$ 6,561</u> |

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及受益憑證，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 浮動利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 2,125,516 | \$ 3,059,000 |
| 一年以上到期 | 950,000 | 2,202,000 |
| | <u>\$ 3,075,516</u> | <u>\$ 5,261,000</u> |

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

(以下空白)

| 111年12月31日 | <u>3個月</u> <u>以下</u> | <u>3個月至</u> <u>1年內</u> | <u>1至</u> <u>2年內</u> | <u>2至</u> <u>5年內</u> | <u>5年以上</u> | <u>合計</u> |
|---------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|--------------|
| <u>非衍生性金融負債</u> | | | | | | |
| 短期借款(註) | \$ 534,612 | \$ 824,056 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,358,668 |
| 應付票據 | 429,326 | 822 | - | - | - | 430,148 |
| 應付帳款 | 56,631 | 16,870 | - | - | - | 73,501 |
| 其他應付款 | 1,055,333 | - | - | - | - | 1,055,333 |
| 長期借款(包含一年內 到期；註) | 65,676 | 425,530 | 1,728,129 | 2,529,411 | 2,889,222 | 7,637,968 |
| 租賃負債(註) | 1,522 | 4,565 | 3,344 | 2,340 | - | 11,771 |
| 110年12月31日 | <u>3個月</u> <u>以下</u> | <u>3個月至</u> <u>1年內</u> | <u>1至</u> <u>2年內</u> | <u>2至</u> <u>5年內</u> | <u>5年以上</u> | <u>合計</u> |
| <u>非衍生性金融負債</u> | | | | | | |
| 短期借款(註) | \$ 198,786 | \$ 340,905 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 539,691 |
| 應付短期票券(註) | 250,000 | - | - | - | - | 250,000 |
| 應付票據 | 341,613 | 822 | - | - | - | 342,435 |
| 應付帳款 | 46,867 | 18,898 | - | - | - | 65,765 |
| 其他應付款 | 834,132 | - | - | - | - | 834,132 |
| 長期借款(包含一年內 到期；註) | 120,996 | 363,146 | 2,498,952 | 2,197,690 | 2,974,892 | 8,155,676 |
| 租賃負債(註) | 1,143 | 1,350 | 524 | - | - | 3,017 |
| <u>衍生性金融負債</u> | | | | | | |
| 遠期合約負債(資產) | \$ 2,095 | \$ 2,735 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,830 |

註：本金額包含預計未來之利息支付數。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值之金融工具包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面價值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------------|------|------------|------|------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| - 衍生工具 | \$ - | \$ 115,918 | \$ - | \$115,918 |
| 110年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| - 衍生工具 | \$ - | (\$ 4,830) | \$ - | (\$ 4,830) |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，遠

期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)民國 111 年度及民國 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(4)民國 111 年度及民國 110 年度無自第三等級轉入或轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，經辨識本集團以不同產品分為輪圈及其他產品(底盤零件及航太零件等)二個應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

1. 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之營運報告一致。
2. 營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運部門損益係以營業毛利衡量，並作為評估績效之基礎。

(三)部門收入及損益資訊

提供予主要營運決策者之民國 111 年度及民國 110 年度應報導部門資訊如下：

| <u>111 年度</u> | <u>輪圈</u> | <u>其他</u> | <u>沖銷</u> | <u>總計</u> |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| 收入 | | | | |
| 外部客戶收入 | \$5,080,790 | \$1,320,949 | \$ - | \$6,401,739 |
| 內部部門收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$5,080,790</u> | <u>\$1,320,949</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$6,401,739</u> |
| 部門損益(營業毛利) | <u>\$ 782,028</u> | <u>\$ 430,658</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,212,686</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 752,369</u> | <u>\$ 195,607</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 947,976</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 2,414</u> | <u>\$ 628</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,042</u> |
| 財務成本 | <u>\$ 81,686</u> | <u>\$ 21,237</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 102,923</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 93,418</u> | <u>\$ 24,288</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 117,706</u> |

| 110 年度 | 輪圈 | 其他 | 沖銷 | 總計 |
|------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| 收入 | | | | |
| 外部客戶收入 | \$4,982,679 | \$2,505,085 | \$ - | \$7,487,764 |
| 內部部門收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$4,982,679</u> | <u>\$2,505,085</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$7,487,764</u> |
| 部門損益(營業毛利) | <u>\$1,415,650</u> | <u>\$ 506,419</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,922,069</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 622,530</u> | <u>\$ 312,982</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 935,512</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 1,837</u> | <u>\$ 924</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,761</u> |
| 財務成本 | <u>\$ 51,447</u> | <u>\$ 25,866</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 77,313</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 51,540</u> | <u>\$ 25,912</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 77,452</u> |

(四) 部門收入及損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調整如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 應報導營運部門調整後收入數 | \$ 6,401,739 | \$ 7,487,764 |
| 消除部門間收入 | - | - |
| 合併營業收入合計數 | <u>\$ 6,401,739</u> | <u>\$ 7,487,764</u> |

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 應報導營運部門調整後稅前(損)益 | \$ 700,381 | \$ 417,814 |
| 消除部門間(損)益 | - | - |
| 合併稅前(損)益 | <u>\$ 700,381</u> | <u>\$ 417,814</u> |

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團經營航空零組件，汽機車零組件、鋁銅、鋼鈦合金及五金零件、模具鋼筋續接器之鍛造製造加工及買賣業務，分為輪圈、底盤零件及航太零件。

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 輪圈 | \$ 5,080,790 | \$ 4,982,679 |
| 底盤零件及航太零件等 | <u>1,320,949</u> | <u>2,505,085</u> |
| | <u>\$ 6,401,739</u> | <u>\$ 7,487,764</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年度及民國 110 年度地區別資訊如下：

| | <u>111 年度</u> | | <u>110 年度</u> | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 英 國 | \$ 1,371,977 | \$ - | \$ 1,379,911 | \$ - |
| 美 國 | 1,593,984 | - | 1,683,047 | - |
| 德 國 | 1,674,069 | 374,794 | 1,655,693 | 391,903 |
| 歐 洲 | 543,587 | - | 579,708 | - |
| 台 灣 | 1,148,978 | 8,295,989 | 2,140,084 | 8,350,521 |
| 其 他 | 69,144 | - | 49,321 | - |
| | <u>\$ 6,401,739</u> | <u>\$ 8,670,783</u> | <u>\$ 7,487,764</u> | <u>\$ 8,742,424</u> |

本集團地區別收入係以銷售國別為計算基礎，歐洲係指非英國及德國之歐洲地區國家，包含義大利、奧地利、比利時、斯洛伐克及瑞典，其他國家包含澳大利亞及中國。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，但不包含金融工具、存出保證金及其他遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及民國 110 年度重要客戶資訊如下：

| | <u>111 年度</u> | | <u>110 年度</u> | |
|-------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | <u>收入</u> | <u>所佔比例%</u> | <u>收入</u> | <u>所佔比例%</u> |
| A 公 司 | \$ 778,594 | 12 | \$ 567,000 | 8 |
| B 公 司 | 689,338 | 11 | 625,731 | 8 |
| C 公 司 | 644,602 | 10 | 828,188 | 11 |
| | <u>\$ 2,112,534</u> | <u>33</u> | <u>\$ 2,020,919</u> | <u>27</u> |

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註 1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 | | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | 業務 往來金額 (註 2) | 有短期融通 資金必要之 | | 擔保品 | | 對個別對象 | | 備註 |
|-------------|------------------|-------------------------------|-----------|----------------|---------|---------|------------|-------|----------------|---------------------|----------------|----|-----|------------|-------------|-----------|----|
| | | | | | 最高金額 | 期末餘額 | | | | | 提列備抵 損失金額 | 名稱 | 價值 | 資金貸與限 額 | 資金貸與 總限額 | | |
| 0 | 巧新科技工業股 份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 其他應收 款 | Y | 117,792 | 117,792 | 117,792 | 1.37% | 有短期融通 資金之必要 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 728,135 | 2,912,541 | |

註 1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填 0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：最近一年業務往來金額。

註 3：期末資金貸與金額已依 111 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 4：本公司之資金貸與總額，以不超過當期淨值 40%，對單一企業資金貸與以不超過當期淨值 10%。

巧新科技工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註 1) | 被背書保證對象 | | 關係 (註 2) | 對單一企業 | | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註 3) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 | |
|-------------|--------------|-------------------------------|-------------|--------------|----------------|------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|--------------|
| | 公司名稱 | 公司名稱 | | 背書保證限額 | 本期最高 背書保證餘額 | | | | | | | | | 期末背書 保證餘額 |
| 0 | 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 2 | \$ 2,184,406 | \$ 225,522 | \$ 225,522 | \$ 191,782 | \$ - | 3.10% | \$2,184,406 | Y | N | N | |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填 0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30% 為限。

巧新科技工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| <u>進(銷)貨之公司</u> | <u>交易對象名稱</u> | <u>關係</u> | <u>進(銷)貨</u> | <u>金額</u> | <u>交易情形</u> | | <u>交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)</u> | | <u>應收(付)票據、帳款</u> | | <u>備註</u> | |
|-----------------|----------------------------|-----------|--------------|------------|----------------|------------|------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|------------------------|
| | | | | | <u>估總進(銷)貨</u> | <u>之比率</u> | <u>授信期間</u> | <u>單價</u> | <u>授信期間</u> | <u>餘額</u> | | <u>估總應收(付)票據、帳款之比率</u> |
| 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 本公司之子公司 | 委外加工費 | \$ 185,555 | | 4.95 | 月結 30 天內付款 | 註 1 | 註 1 | \$ 3,921 | 0.79% | 註 2 |

註 1：參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

註 2：於合併報表已沖銷。

巧新科技工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | | | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | | 提列備抵損失 金額 |
|--------------|----------------------------|---------|-----------|------------|-----|-----------|------|------------|------|--------------|
| | | | 帳列項目 | 金額 | 週轉率 | 金額 | 處理方式 | 後收回金額(註 1) | | |
| 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 本公司之子公司 | 其他應收款 | \$ 119,633 | - | \$ - | - | \$ 1,296 | \$ - | |

註 1：截至民國 112 年 4 月 17 日止已收回金額。

註 2：於合併報表已沖銷。

註 3：該金額屬資金貸與性質為 118,337 仟元，故不擬計算週轉率。

巧新科技工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3) |
|-------------|--------------|----------------------------|------------------|-------|------------|------------|--|----------------------------|
| | | | | | | 交易條件 | | |
| 0 | 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 1 | 委外加工費 | \$ 185,555 | 月結 30 天內付款 | | 2.90% |
| 0 | 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 1 | 其他應收款 | 119,633 | 註 5 | | 0.68% |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填 0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註 5：參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

巧新科技工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註 1) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司本 | 本期認列之投 | 備註 |
|--------------|----------------------------|------|--------|------------|------------|----|--------|-----------|--------------|--------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | 期損益 (註 2) | 資損益 (註 2) | |
| 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 德國 | 輪圈塗裝生產 | \$ 358,258 | \$ 358,258 | - | 100.00 | \$ 49,922 | (\$ 44,868) | (\$ 44,868) | |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004159 號

巧新科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

巧新科技工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達巧新科技工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 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，與巧新科技工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，對巧新科技工業股份有限公司民國 111 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。

巧新科技工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉之銷貨收入截止

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十八)及附註六(二十三)，巧新科技工業股份有限公司民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 6,399,222 仟元。

巧新科技工業股份有限公司主要經營各類汽車零組件之製造及銷售，銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨兩類，發貨倉銷貨收入占營業收入之 69.35%。發貨倉銷貨係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。巧新科技工業股份有限公司主要係依發貨倉之存貨異動日報表作為銷貨收入認列之依據。惟巧新科技工業股份有限公司之發貨倉散布世界各地，保管人眾多，此等收入認列流程涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形。因此，本會計師認為發貨倉之銷貨收入之認列時點為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

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彙列如下：

1. 瞭解巧新科技工業股份有限公司銷貨收入之作業程序及其內部控制流程，以評估管理階層管控發貨倉銷貨收入認列之有效性。
2. 測試發貨倉出貨作業的內部控制(含檢查交易條件、控制權移轉之時間點及佐證文件之日期)，以確認帳載發貨倉銷貨收入立帳時點正確。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試程序，以及核對發貨倉提貨記錄，並確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。
4. 針對期末發貨倉存貨數量執行抽查監盤及發函詢證，以及確認帳載存貨異動之記錄於適當期間。

存貨備抵評價損失之評估

事項說明

巧新科技工業股份有限公司存貨評價之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十一)、五(二)及六(五)。民國 111 年 12 月 31 日存貨總額及存貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 6,982,467 仟元及 591,100 仟元。

巧新科技工業股份有限公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，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。考量存貨及其備抵跌價損失金額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跌價損失之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之主要查核程序

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彙列如下：

1. 瞭解巧新科技工業股份有限公司營運及產業性質，並評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性。
2. 瞭解巧新科技工業股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
4. 驗證巧新科技工業股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表之正確性，並重新計算以確認與政策提列一致。

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巧新科技工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巧新科技工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。

巧新科技工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，惟其目的非對巧新科技工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，以及使巧新科技工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巧新科技工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. 對於巧新科技工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）。

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，決定對巧新科技工業股份有限公司民國 111 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

洪淑華



會計師

劉美蘭



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 7 日


 巧新科技工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|--------------|-----------------|-----------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 862,863 | 5 | \$ | 1,118,375 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產－流動 | | | 115,918 | - | | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | | 827,100 | 5 | | 873,449 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 150,335 | 1 | | 365,029 | 2 |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七(二) | | 119,633 | 1 | | 37,702 | - |
| 130X | 存貨 | 五(二)及六(五) | | 6,391,367 | 37 | | 4,955,329 | 31 |
| 1479 | 其他流動資產－其他 | 七(二) | | 138,382 | 1 | | 129,900 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>8,605,598</u> | <u>50</u> | | <u>7,479,784</u> | <u>46</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(三)及八 | | | | | | |
| | 流動 | | | 24,755 | - | | 20,408 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | 49,922 | - | | 92,597 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | | 8,361,667 | 48 | | 8,286,833 | 51 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 11,541 | - | | 2,921 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | | 19,122 | - | | 30,926 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十九) | | 186,201 | 1 | | 166,904 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十) | | 94,082 | 1 | | 96,315 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>8,747,290</u> | <u>50</u> | | <u>8,696,904</u> | <u>54</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>17,352,888</u> | <u>100</u> | \$ | <u>16,176,688</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|--------------------|---------------------|--------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | \$ | 1,234,953 | 7 | \$ | 498,000 | 3 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十二) | | - | - | | 249,927 | 2 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | | - | - | | 4,830 | - |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(二十三) | | 12,649 | - | | 25,130 | - |
| 2150 | 應付票據 | 六(十三) | | 430,148 | 3 | | 342,435 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 63,332 | - | | 66,320 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七(二) | | 3,921 | - | | - | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十四) | | 1,053,329 | 6 | | 828,032 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七(二) | | 68 | - | | 2,775 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 126,478 | 1 | | 72,607 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(八) | | 5,983 | - | | 2,477 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十六) | | 390,178 | 2 | | 370,533 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十五) | | 52,385 | - | | 46,297 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>3,373,424</u> | <u>19</u> | | <u>2,509,363</u> | <u>16</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十六) | | 6,628,036 | 39 | | 6,446,631 | 40 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十九) | | 33,266 | - | | - | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(八) | | 5,613 | - | | 477 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十七) | | 22,637 | - | | 25,889 | - |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | | | 8,559 | - | | 15,261 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>6,698,111</u> | <u>39</u> | | <u>6,488,258</u> | <u>40</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>10,071,535</u> | <u>58</u> | | <u>8,997,621</u> | <u>56</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十九) | | 2,183,151 | 12 | | 1,988,374 | 12 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十) | | 1,017,386 | 6 | | 1,108,783 | 7 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十一) | | 857,797 | 5 | | 823,551 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 11,906 | - | | 1,434 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 3,780,377 | 22 | | 3,537,822 | 22 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十二) | (| 10,151) | - | (| 11,906) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十九) | (| 559,113) | (3) | (| 268,991) | (2) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>7,281,353</u> | <u>42</u> | | <u>7,179,067</u> | <u>44</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>17,352,888</u> | <u>100</u> | \$ | <u>16,176,688</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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶




 巧新科技工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 111 年及 110 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 | 111 年 度 | | | 110 年 度 | | |
|-------------------------------|----------------|---------|------------|-------|---------|------------|-------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十三) | \$ | 6,399,222 | 100 | \$ | 7,484,196 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十八)及七(二) | (| 5,141,808) | (80) | (| 5,490,265) | (74) |
| 5900 營業毛利 | | | 1,257,414 | 20 | | 1,993,931 | 26 |
| 營業費用 | 六(二十八)及七(二) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 714,005) | (11) | (| 945,714) | (13) |
| 6200 管理費用 | | (| 233,908) | (4) | (| 231,882) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (| 142,203) | (2) | (| 170,844) | (2) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (| 5,786) | - | | 6,174 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (| 1,095,902) | (17) | (| 1,342,266) | (18) |
| 6900 營業利益 | | | 161,512 | 3 | | 651,665 | 8 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十四)及七(二) | | 4,169 | - | | 3,058 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十五) | | 34,774 | 1 | | 38,323 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十六) | | 642,348 | 10 | (| 151,487) | (2) |
| 7050 財務成本 | 六(二十七) | (| 97,554) | (2) | (| 70,275) | (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 | 六(六) | (| 44,868) | (1) | (| 53,470) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | | 538,869 | 8 | (| 233,851) | (3) |
| 7900 稅前淨利 | | | 700,381 | 11 | | 417,814 | 5 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十九) | (| 117,706) | (2) | (| 77,452) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ | 582,675 | 9 | \$ | 340,362 | 4 |
| 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(十七) | \$ | 3,257 | - | \$ | 2,625 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十九) | (| 650) | - | (| 525) | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | | 2,607 | - | | 2,100 | - |
| 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 | | | 2,193 | - | (| 13,090) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十九) | (| 438) | - | | 2,618 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | | 1,755 | - | (| 10,472) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ | 4,362 | - | (\$ | 8,372) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ | 587,037 | 9 | \$ | 331,990 | 4 |
| 基本每股盈餘 | 六(三十) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ | 2.90 | | \$ | 1.59 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(三十) | | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ | 2.89 | | \$ | 1.59 | |

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：黃聰榮

經理人：黃聰榮

會計主管：林玉瓶



巧新科技(股)股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 資 | 本 | 公 | 積 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差 | 庫 | 藏 | 股 | 票 | 權 | 益 | 總 | 額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|---------|-----------|---------|-----------|-----|-----|--------|--------------------------|--------|--------|----------|-----------|---------|---------|-----|----------|----|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|---------|-----------|--|
| 附註 | 普通 | 股 | 本 | 發行 | 溢 | 價 | 庫 | 藏 | 股票 | 交易 | 法定 | 盈 | 餘 | 公 | 積 | 特別 | 盈 | 餘 | 公 | 積 | 未 | 分 | 配 | 盈 | 餘 | 差 | 額 | 庫 | 藏 | 股 | 票 | 權 | 益 | 總 | 額 | | | | | |
| 110 年 度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | | \$ | 1,988,374 | \$ | 1,108,571 | \$ | 212 | \$ | 801,309 | \$ | 6,581 | \$ | 3,605,170 | (\$ | 1,434) | (\$ | 268,991) | \$ | 7,239,792 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 340,362 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 340,362 | | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,100 | (| 10,472) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,372) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 342,462 | (| 10,472) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 331,990 | | |
| 109 年度盈餘指撥及分配 | 六(二十一) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | - | - | - | 22,242 | - | - | (| 22,242) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | - | - | - | - | (| 5,147) | - | 5,147 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 392,715) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (392,715) | |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | | \$ | 1,988,374 | \$ | 1,108,571 | \$ | 212 | \$ | 823,551 | \$ | 1,434 | \$ | 3,537,822 | (\$ | 11,906) | (\$ | 268,991) | \$ | 7,179,067 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年 度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | | \$ | 1,988,374 | \$ | 1,108,571 | \$ | 212 | \$ | 823,551 | \$ | 1,434 | \$ | 3,537,822 | (\$ | 11,906) | (\$ | 268,991) | \$ | 7,179,067 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 582,675 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 582,675 | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,607 | 1,755 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,362 | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 585,282 | 1,755 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 587,037 | | |
| 110 年度盈餘指撥及分配 | 六(二十一) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | - | - | - | 34,246 | - | - | (| 34,246) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,472 | (| 10,472) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (| 194,777) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (194,777) | |
| 股票股利 | | 194,777 | (| 91,545) | - | - | - | - | - | - | (| 103,232) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 股份基礎給付-員工認股權 | 六(十八) | - | - | - | - | 148 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,180 | | |
| 庫藏股買回 | 六(十九) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (291,154) | | | |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | | \$ | 2,183,151 | \$ | 1,017,026 | \$ | 360 | \$ | 857,797 | \$ | 11,906 | \$ | 3,780,377 | (\$ | 10,151) | (\$ | 559,113) | \$ | 7,281,353 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶




 巧新科技工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110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 | | \$ 700,381 | \$ 417,814 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用-固定資產 | 六(七) | 890,999 | 913,183 |
| 折舊費用-使用權資產 | 六(八) | 5,826 | 5,657 |
| 攤銷費用 | 六(九) | 12,011 | 13,494 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 十二(二) | 5,786 | (6,174) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十八) | 141 | - |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之評價利益 | 六(二) | (120,748) | (28,041) |
| 政府補助收入 | | (6,642) | (3,850) |
| 應付帳款逾期轉收入 | 六(二十五) | (4,309) | (16,193) |
| 利息收入 | 六(二十四) | (4,169) | (3,058) |
| 利息費用 | 六(二十七) | 97,432 | 70,205 |
| 利息費用-租賃負債 | 六(八)(二十七) | 122 | 70 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 六(六) | 44,868 | 53,470 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 六(二十六) | (20,605) | (17,285) |
| 未實現外幣兌換(利益)損失 | | (14,790) | 1,980 |
| 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 | | | |
| 應收帳款 | | 40,563 | (72,949) |
| 其他應收款 | | 214,892 | (338,885) |
| 存貨 | | (1,623,106) | 103,707 |
| 預付款項 | | (10,830) | (36,724) |
| 其他流動資產 | | 2,348 | (2,293) |
| 其他非流動資產 | | 923 | (18,670) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | (12,481) | (50,632) |
| 應付票據 | | 14,766 | 65,270 |
| 應付帳款 | | 1,322 | (31,542) |
| 應付帳款-關係人 | | 3,921 | - |
| 其他應付款 | | (98,884) | 197,574 |
| 其他應付款-關係人 | | (2,707) | (7,931) |
| 其他流動負債 | | 6,028 | (25,893) |
| 淨確定福利負債 | | 5 | (8) |
| 營運產生之現金流入 | | 123,063 | 1,182,296 |
| 收取之利息 | | 3,971 | 3,875 |
| 支付之利息 | | (87,247) | (70,464) |
| 支付之所得稅 | | (50,955) | (14,103) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | | (11,168) | 1,101,604 |

(續次頁)


 巧新科技工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110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 | | (\$ 4,347) | \$ - |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | | - | 476,228 |
| 其他應收款-關係人增加 | | (81,931) | (2,576) |
| 取得採用權益法之投資 | 六(六) | - | (34,165) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十一) | (466,059) | (486,373) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 95,265 | 20,068 |
| 存出保證金減少 | | 7,394 | 6,216 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (449,678) | (20,602) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款增加 | | 2,619,953 | - |
| 短期借款減少 | | (1,883,000) | (402,000) |
| 應付短期票券增加 | | 130,000 | (100,000) |
| 應付短期票券減少 | | (380,000) | - |
| 舉借長期借款 | | 1,222,000 | 1,470,000 |
| 償還長期借款 | | (1,027,592) | (1,291,703) |
| 租賃本金償還 | 六(三十二) | (5,926) | (5,742) |
| 庫藏股票買回成本 | 六(十九) | (291,154) | - |
| 員工行使認股權 | 六(十八) | 1,040 | - |
| 發放現金股利 | 六(三十二) | (194,777) | (392,715) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 190,544 | (722,160) |
| 匯率影響數 | | 14,790 | (1,980) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (255,512) | 356,862 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,118,375 | 761,513 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 862,863 | \$ 1,118,375 |

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：黃聰榮



經理人：黃聰榮



會計主管：林玉瓶



巧新科技工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

巧新科技工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國83年6月於中華民國設立，主要營業項目為航空零組件、汽機車零組件、鋁銅、鋼鈦合金及五金零件、模具鋼筋續接器之鍛造製造加工及買賣業務等。本公司股票自民國95年10月26日起在中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告於民國112年4月17日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國 113 年 1 月 1 日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之個體財務報告所列之項目，均係以本公司所處主要經濟環境之貨

幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣。

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益與費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司係指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業係指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般而言係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本

公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|----------|
| 土地改良物 | 3年 ~ 11年 |
| 房屋及建築 | 2年 ~ 51年 |
| 機器設備 | 3年 ~ 39年 |
| 水電設備 | 2年 ~ 25年 |
| 其他設備 | 3年 ~ 16年 |

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

1. 商標及專利權

單獨取得之商標及專利權以取得成本認列。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 3~20 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~7 年。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若不認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1.非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

2.嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

3.嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(二十三) 員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之使用政府公債(於資產負債表日)

之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課

徵所得稅之同一納稅主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報表認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八) 收入認列

本公司製造並銷售鍛造輪圈相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。給予客戶之數量折扣通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一個資產負債表日更新估計。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之控制已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情況。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗，過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值為 6,391,367 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 392 | \$ 392 |
| 活期存款 | 555,371 | 771,983 |
| 定期存款 | 307,100 | 346,000 |
| | <u>\$ 862,863</u> | <u>\$ 1,118,375</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司將存款期間超過三個月以上及轉供質押之定期存款已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請參閱附註六(三)及附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| <u>項目</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | |
| - 衍生工具 | <u>\$ 115,918</u> | <u>\$ -</u> |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | |
| - 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,830</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債性質如下：

衍生工具：包括匯率交換合約及遠期商品合約。

2. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 111 年度及 110 年度認列之淨損益分別為利益 498,006 仟元(含評價利益 120,748 仟元及已實現處分利益 377,258 仟元)、損失 51,181 仟元(含評價利益 28,041 仟元及已實現處分損失 79,222 仟元)。

3. 有關非避險之衍生性金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | |
|----------------|------------------------|--------------------|
| <u>衍生性金融資產</u> | <u>合約名目本金</u> | <u>契約期間</u> |
| 流動項目： | | |
| 匯率交換合約 | <u>USD 110,348 仟元</u> | 111.1.27~112.12.8 |
| 遠期商品合約 | <u>USD 1,040 仟元</u> | 111.3.1~112.1.31 |
| | <u>110 年 12 月 31 日</u> | |
| <u>衍生性金融負債</u> | <u>合約名目本金</u> | <u>契約期間</u> |
| 流動項目： | | |
| 匯率交換合約 | <u>USD 108,000 仟元</u> | 110.2.25~111.12.30 |
| | <u>EUR 8,000 仟元</u> | 110.3.8~111.8.19 |
| 遠期商品合約 | <u>USD 8,389 仟元</u> | 110.3.1~111.7.31 |

(1) 遠期外匯合約

本公司簽訂之匯率交換合約係預購/售美元及歐元之交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 遠期商品合約

本公司簽訂之遠期商品交易係預購/售鋁料之遠期交易，係為規避庫存原料之價格風險，惟未適用避險會計。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|----------|----------|------------------------|------------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 質押定期存款 | | <u>\$ 24,755</u> | <u>\$ 20,408</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | <u>\$ 309</u> | <u>\$ 385</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持

有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 24,755 仟元及 20,408 仟元。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|--------|------------------------|------------------------|
| 應收帳款 | \$ 838,061 | \$ 880,010 |
| 減：備抵呆帳 | (10,961) | (6,561) |
| | <u>\$ 827,100</u> | <u>\$ 873,449</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 未逾期 | \$ 712,171 | \$ 833,999 |
| 30 天內 | 85,196 | 22,369 |
| 31-90 天 | 23,177 | 8,403 |
| 91-180 天 | 7,901 | 7,423 |
| 181 天以上 | 9,616 | 7,816 |
| | <u>\$ 838,061</u> | <u>\$ 880,010</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為 838,061 仟元、880,010 仟元及 807,917 仟元。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 827,100 仟元及 873,449 仟元。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

| | <u>111年12月31日</u> | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原物料 | \$ 3,968,456 | (\$ 117,509) | \$ 3,850,947 |
| 在製品 | 1,798,992 | (249,419) | 1,549,573 |
| 製成品 | 1,215,019 | (224,172) | 990,847 |
| 合計 | <u>\$ 6,982,467</u> | <u>(\$ 591,100)</u> | <u>\$ 6,391,367</u> |

| | <u>110年12月31日</u> | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵跌價損失</u> | <u>帳面金額</u> |
| 原物料 | \$ 3,256,092 | (\$ 100,892) | \$ 3,155,200 |
| 在製品 | 1,230,585 | (181,180) | 1,049,405 |
| 製成品 | 964,194 | (213,470) | 750,724 |
| 合計 | <u>\$ 5,450,871</u> | <u>(\$ 495,542)</u> | <u>\$ 4,955,329</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 4,576,319 | \$ 5,281,432 |
| 未分攤固定製造費用 | 379,115 | 206,312 |
| 呆滯及跌價損失(迴轉利益) | 95,558 | (68,883) |
| 其他 | 90,816 | 71,404 |
| | <u>\$ 5,141,808</u> | <u>\$ 5,490,265</u> |

本公司民國 110 年度陸續去化及原認列存貨跌價損失之因素改善而認列之存貨回升利益已認列為銷貨成本減少。

(六) 採用權益法之投資

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司： | | |
| SuperAlloy Manufaktur GmbH. | <u>\$ 49,922</u> | <u>\$ 92,597</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 本公司於民國 110 年 1 月經董事會通過增資 SuperAlloy Manufaktur GmbH. 歐元 500 仟元(約新台幣 17,185 仟元)。

3. 本公司於民國 110 年 3 月經董事會通過增資 SuperAlloy Manufaktur GmbH. 歐元 500 仟元(約新台幣 16,980 仟元)。

4. 本公司採用權益法之投資所認列採用權益法之子公司損益份額，係依各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得，有關明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| SuperAlloy Manufaktur GmbH. | <u>(\$ 44,868)</u> | <u>(\$ 53,470)</u> |

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

| <u>111 年度</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>本期移轉</u> | <u>期末餘額</u> |
|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 土地 | \$ 2,525,853 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,525,853 |
| 土地改良物 | 30,191 | - | - | 1,000 | 31,191 |
| 房屋及建築 | 2,475,000 | - | - | 3,794 | 2,478,794 |
| 機器設備 | 5,630,342 | 3,177 | (627,522) | 439,837 | 5,445,834 |
| 水電設備 | 818,932 | - | - | 8,919 | 827,851 |
| 其他設備 | 519,875 | 8,939 | (74,540) | 111,929 | 566,203 |
| 未完工程及待驗設備 | 409,222 | 856,647 | - | (393,749) | 872,120 |
| 合計 | <u>\$ 12,409,415</u> | <u>\$ 868,763</u> | <u>(\$ 702,062)</u> | <u>\$ 171,730</u> | <u>\$ 12,747,846</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 土地改良物 | \$ 22,612 | \$ 3,230 | \$ - | \$ - | \$ 25,842 |
| 房屋及建築 | 707,485 | 76,306 | - | - | 783,791 |
| 機器設備 | 2,801,852 | 603,360 | (552,862) | - | 2,852,350 |
| 水電設備 | 373,114 | 61,717 | - | - | 434,831 |
| 其他設備 | 217,519 | 146,386 | (74,540) | - | 289,365 |
| 合計 | <u>\$ 4,122,582</u> | <u>\$ 890,999</u> | <u>(\$ 627,402)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,386,179</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 8,286,833</u> | | | | <u>\$ 8,361,667</u> |

| 110 年度 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 |
|-------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 土地 | \$ 2,525,853 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,525,853 |
| 土地改良物 | 28,216 | - | - | 1,975 | 30,191 |
| 房屋及建築 | 2,452,792 | 150 | - | 22,058 | 2,475,000 |
| 機器設備 | 5,695,472 | 57,038 | (292,962) | 170,794 | 5,630,342 |
| 水電設備 | 802,581 | 10,069 | - | 6,282 | 818,932 |
| 其他設備 | 480,810 | 84,864 | (104,153) | 58,354 | 519,875 |
| 未完工程及待驗設備 | 420,142 | 281,327 | - | (292,247) | 409,222 |
| 合計 | <u>\$ 12,405,866</u> | <u>\$ 433,448</u> | <u>(\$ 397,115)</u> | <u>(\$ 32,784)</u> | <u>\$ 12,409,415</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 土地改良物 | \$ 19,072 | \$ 3,540 | \$ - | \$ - | \$ 22,612 |
| 房屋及建築 | 630,628 | 76,857 | - | - | 707,485 |
| 機器設備 | 2,414,502 | 636,149 | (248,799) | - | 2,801,852 |
| 水電設備 | 307,327 | 65,787 | - | - | 373,114 |
| 其他設備 | 190,659 | 130,850 | (103,990) | - | 217,519 |
| 合計 | <u>\$ 3,562,188</u> | <u>\$ 913,183</u> | <u>(\$ 352,789)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,122,582</u> |
| <u>累計減損</u> | | | | | |
| 機器設備 | \$ 41,380 | \$ - | (\$ 41,380) | \$ - | \$ - |
| 其他設備 | 163 | - | (163) | - | - |
| 合計 | <u>\$ 41,543</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 41,543)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 8,802,135</u> | | | | <u>\$ 8,286,833</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------|--------------------|---------------|
| 資本化金額 | \$ 835 | \$ 961 |
| 資本化利率區間 | <u>0.95%~2.00%</u> | <u>0.91%</u> |

2. 以不動產、廠房設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 本公司取得位於雲林縣斗六市虎溪段地號#407, #408, #409, #410, #411 之土地帳面價值共計 50,145 仟元，該土地毗鄰工業區，目前係供本公司營業之用，因係屬農地無法過戶給本公司，暫以他人名義持有。本公司保有該土地所有權狀正本，並與名義所有人訂有信託契約，雙方約定在辦理所有權移轉登記前，名義持有人不得將該標的物之所有權移轉予第三人。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物、堆高機，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 土地 | \$ 4,545 | \$ - |
| 房屋 | 1,878 | 934 |
| 運輸設備(堆高機) | 5,118 | 1,987 |
| | <u>\$ 11,541</u> | <u>\$ 2,921</u> |
| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 土地 | \$ 1,136 | \$ 1,150 |
| 房屋 | 595 | 466 |
| 運輸設備(堆高機) | 4,095 | 4,041 |
| | <u>\$ 5,826</u> | <u>\$ 5,657</u> |

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 14,446 仟元及 0 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 122 | \$ 70 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,734 | 1,188 |

5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為 7,782 仟元及 6,930 仟元。

(九) 無形資產

| <u>111 年度</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期攤提</u> | <u>本期移轉</u> | <u>期末餘額</u> |
|---------------|------------------|-------------|--------------------|---------------|------------------|
| 電腦軟體 | \$ 30,519 | \$ - | (\$ 11,915) | \$ 137 | \$ 18,741 |
| 其他無形資產 | 407 | - | (96) | 70 | 381 |
| 帳面價值 | <u>\$ 30,926</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 12,011)</u> | <u>\$ 207</u> | <u>\$ 19,122</u> |

| <u>110 年度</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期攤提</u> | <u>本期移轉</u> | <u>期末餘額</u> |
|---------------|------------------|-------------|--------------------|------------------|------------------|
| 電腦軟體 | \$ 30,148 | \$ - | (\$ 13,450) | \$ 13,821 | \$ 30,519 |
| 其他無形資產 | 279 | - | (44) | 172 | 407 |
| 帳面價值 | <u>\$ 30,427</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 13,494)</u> | <u>\$ 13,993</u> | <u>\$ 30,926</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 924 | \$ 1,122 |
| 管理費用 | 6,656 | 6,890 |
| 研究發展費用 | 4,431 | 5,482 |
| | <u>\$ 12,011</u> | <u>\$ 13,494</u> |

(十) 其他非流動資產

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|-------|------------------------|------------------------|
| 存出保證金 | \$ 59,080 | \$ 66,474 |
| 預付設備款 | 23,532 | 17,448 |
| 其他 | 11,470 | 12,393 |
| | <u>\$ 94,082</u> | <u>\$ 96,315</u> |

(十一) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|------------------------|-------------|------------|
| 信用借款 | <u>\$ 1,234,953</u> | 1.42%~6.18% | 無 |

| <u>借款性質</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|------------------------|-------------|------------|
| 信用借款 | <u>\$ 498,000</u> | 0.72%~0.83% | 無 |

於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 97,432 仟元及 70,205 仟元。

(十二) 應付短期票券

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|------------------------|
| 應付短期票券 | \$ - | \$ 250,000 |
| 減：未攤銷折價 | - | (73) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 249,927</u> |
| 發行利率 | <u>-</u> | <u>0.83%~0.84%</u> |

上列應付短期票券係由合作金庫票券金融股份有限公司、中華票券金融

股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司等票券公司保證或承兌。

(十三) 應付票據

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應付票據-一般 | \$ 333,190 | \$ 318,424 |
| 應付票據-設備款 | 96,958 | 24,011 |
| | <u>\$ 430,148</u> | <u>\$ 342,435</u> |

(十四) 其他應付款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 應付設備款 | \$ 369,600 | \$ 33,759 |
| 應付薪資 | 175,126 | 168,141 |
| 應付運費 | 151,972 | 347,668 |
| 應付報關費 | 73,847 | 52,408 |
| 應付佣金 | 69,599 | 33,251 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 51,724 | 56,821 |
| 其他應付款-其他 | 161,461 | 135,984 |
| | <u>\$ 1,053,329</u> | <u>\$ 828,032</u> |

(十五) 其他流動負債

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 退款負債 | \$ 39,040 | \$ 34,398 |
| 遞延政府補助利益 | 6,702 | 6,641 |
| 其他預收款 | 3,013 | 1,621 |
| 其他 | 3,630 | 3,637 |
| | <u>\$ 52,385</u> | <u>\$ 46,297</u> |

(十六) 長期借款

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及 還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-----------------------|-------------|------------|---------------------|
| 長期銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | 民國129年3月 | 1.00%~1.68% | 不動產、廠房及設備 | \$ 4,168,475 |
| 信用借款 | 民國117年3月 | 1.15%~2.00% | | 2,865,000 |
| | | | | <u>7,033,475</u> |
| 減：遞延政府補助利益 | | | | (15,261) |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (390,178) |
| | | | | <u>\$ 6,628,036</u> |

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及</u> | | | <u>擔保品</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|--------------------|-------------|---------------|------------|-------------------|
| | <u>還款方式</u> | <u>利率區間</u> | | | |
| 長期銀行借款 | | | | | |
| 擔保借款 | 民國128年12 月前分期攤還 | 0.50%~1.00% | 不動產、廠 房及設備 | \$ | 4,444,067 |
| 信用借款 | 民國117年3月 前分期攤還 | 0.45%~1.00% | | | 2,395,000 |
| | | | | | 6,839,067 |
| 減：遞延政府補助利益 | | | | (| 21,903) |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | (| 370,533) |
| | | | | \$ | <u>6,446,631</u> |

(十七) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 43,362 | \$ 45,810 |
| 計畫資產公允價值 | (20,725) | (19,921) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 22,637</u> | <u>\$ 25,889</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 111 年度 | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 45,810 | (\$ 19,921) | \$ 25,889 |
| 當期服務成本 | 72 | - | 72 |
| 利息費用(收入) | 309 | (133) | 176 |
| | <u>46,191</u> | <u>(20,054)</u> | <u>26,137</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | (1,569) | (1,569) |
| 人口統計假設 變動影響數 | 375 | - | 375 |
| 財務假設變動 影響數 | (3,063) | - | (3,063) |
| 經驗調整 | 1,000 | - | 1,000 |
| | <u>(1,688)</u> | <u>(1,569)</u> | <u>(3,257)</u> |
| 提撥退休基金 | - | (243) | (243) |
| 支付退休金 | (1,141) | 1,141 | - |
| 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 43,362</u> | <u>(\$ 20,725)</u> | <u>\$ 22,637</u> |
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 110 年度 | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 48,396 | (\$ 19,873) | \$ 28,523 |
| 當期服務成本 | 73 | - | 73 |
| 利息費用(收入) | 192 | (81) | 111 |
| | <u>48,661</u> | <u>(19,954)</u> | <u>28,707</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | (292) | (292) |
| 人口統計假設 變動影響數 | 184 | - | 184 |
| 財務假設變動 影響數 | (1,577) | - | (1,577) |
| 經驗調整 | (940) | - | (940) |
| | <u>(2,333)</u> | <u>(292)</u> | <u>(2,625)</u> |
| 提撥退休基金 | - | (193) | (193) |
| 支付退休金 | (518) | 518 | - |
| 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 45,810</u> | <u>(\$ 19,921)</u> | <u>\$ 25,889</u> |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不

得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 折現率 | <u>1.35%</u> | <u>0.70%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係採用台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 111 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | <u>(\$ 1,112)</u> | <u>\$ 1,156</u> | <u>\$ 1,145</u> | <u>(\$ 1,107)</u> |
| 110 年 12 月 31 日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | <u>(\$ 1,275)</u> | <u>\$ 1,328</u> | <u>\$ 1,308</u> | <u>(\$ 1,262)</u> |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 1,386 仟元。
 (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計劃之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|--------|------------------|
| 短於 1 年 | \$ 3,500 |
| 1-2 年 | 1,793 |
| 2-5 年 | 6,995 |
| 5 年以上 | <u>37,502</u> |
| | <u>\$ 49,790</u> |

2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 民國 111 年度及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 29,763 仟元及 30,595 仟元。

(十八) 股份基礎給付

1. 民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>給與數量</u> | <u>合約期間</u> | <u>既得條件</u> |
|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 111.2.9 | 20 仟股 | 0.01 年 | 立即既得 |

本公司發行之庫藏股轉讓予員工計畫係於所認購股份後一年內不得處分(期間：民國 111 年 3 月 3 日至民國 112 年 3 月 2 日)，惟限制投票權及參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職，無須返還股票及相關參與分配之股利。

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| <u>協議之類型</u> | <u>給與日</u> | <u>股價</u> | <u>履約價格</u> | <u>預期波動率</u> | <u>預期存續期間</u> | <u>預期股利</u> | <u>無風險利率</u> | <u>認股權每單位公允價值</u> | <u>標的公允價值</u> |
|--------------|------------|-----------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
| 庫藏股票轉予員工 | 111.2.9 | 67.1 | 52.00 | 25.36% | 0.01 | - | 0.34% | 7.0514 | 59.05 |

(1) 標的公允價值係考量因轉讓之股份須受一年內不得轉讓之限制，故考慮受此限制下標的股票之折價幅度，以合理反應受限制股票之公允價值。

(2) 預期波動率係採給與日前最近三個月之每日歷史股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 權益交割 | \$ 141 | \$ - |

(十九) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 4,000,000 仟元，分為 400,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 40,000 仟股)，實收資本額為 2,183,151 仟元，每股面額 10 元。截至民國 111 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 208,446 仟股。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-----------|----------------|----------------|
| 1 月 1 日 | 194,757 | 194,757 |
| 加：股票股利 | 19,478 | - |
| 加：轉讓庫藏股 | 20 | - |
| 減：買回庫藏股 | (5,809) | - |
| 12 月 31 日 | <u>208,446</u> | <u>194,757</u> |

3. 本公司於民國 111 年 6 月 27 日股東會決議，以未分配盈餘 103,232 仟及資本公積 91,545 仟元轉增資發行新股共 19,478 仟股，該增資案已於民國 111 年 7 月 13 日經金管會核准申報生效，並訂定同年 8 月 26 日

辦理變更登記完竣。

4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其股數(仟股)變動情形：

| <u>收回原因</u> | <u>111 年度</u> | | | <u>期末股數</u> |
|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | |
| 供轉讓股份予員工 | 4,080 | 5,809 | (20) | 9,869 |

| <u>收回原因</u> | <u>110 年度</u> | | | <u>期末股數</u> |
|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | |
| 供轉讓股份予員工 | 4,080 | - | - | 4,080 |

- (2) 本公司於民國 111 年 8 月 8 日經董事會決議預計買回 5,000 仟股，前述庫藏股實際買回 2,840 股，已於民國 111 年 10 月 7 日執行完畢。
- (3) 本公司於民國 111 年 10 月 24 日經董事會決議預計買回 4,000 仟股，前述庫藏股實際買回 2,969 股，已於民國 111 年 12 月 24 日執行完畢。
- (4) 本公司於民國 111 年度辦理庫藏股股票轉讓予員工計畫，相關資訊請參閱附註六(十八)。
- (5) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，庫藏股經收回及轉讓予員工後之餘額分別為 559,113 仟元及 268,991 仟元。
- (6) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (7) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(二十) 資本公積

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> | | |
| <u>或撥充股本</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,017,026 | \$ 1,108,571 |
| 庫藏股票交易 | 360 | 212 |
| | <u>\$ 1,017,386</u> | <u>\$ 1,108,783</u> |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積。另依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利，但分派股息及紅利或依規定將法定盈餘公積及資本公積或公司法第 240 條第 5 項規定之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。
2. 本公司股利政策如下：
為健全本公司股利政策及考量本公司資金狀況，股東紅利總額為累積可分配盈餘之 10%~90%，其中現金股利以不低於股東紅利總額之 20% 為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部份為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分配案及民國 110 年 4 月 21 日經董事會決議民國 109 年度盈餘分配案，如下：

| | <u>110 年度</u> | | <u>109 年度</u> | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 34,246 | | \$ 22,242 | |
| 特別盈餘公積 | 10,472 | | (5,147) | |
| 現金股利 | 194,777 | \$ 1.00 | 392,715 | \$ 2.016 |
| 股票股利 | | | | |
| -盈餘轉增資 | 103,232 | 0.53 | - | - |
| 股票股利 | | | | |
| -資本公積轉增資 | 91,545 | 0.47 | - | - |
| 合計 | <u>\$434,272</u> | | <u>\$409,810</u> | |

- (2) 本公司於民國 112 年 4 月 17 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

| | <u>111 年度</u> | |
|----------|------------------|----------------|
| | <u>金額</u> | <u>每股股利(元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 58,528 | |
| 迴轉特別盈餘公積 | (1,755) | |
| 現金股利 | <u>416,892</u> | \$ 2.00 |
| 合計 | <u>\$473,665</u> | |

(二十二) 其他權益項目

本公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動表如下：

| | <u>111 年</u> | <u>110 年</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 1 月 1 日 | (\$ 11,906) | (\$ 1,434) |
| 外幣換算差異數： | | |
| - 集團 | 2,193 | (13,090) |
| - 集團之稅額 | (438) | 2,618 |
| 12 月 31 日 | <u>(\$ 10,151)</u> | <u>(\$ 11,906)</u> |

(二十三) 營業收入

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|------------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 6,399,222</u> | <u>\$ 7,484,196</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

| | <u>111 年度</u> | | | | |
|------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>輪</u> | <u>圈</u> | | | |
| | <u>美洲</u> | <u>歐洲</u> | <u>其他</u> | <u>其他產品</u> | <u>合計</u> |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$1,462,261</u> | <u>\$3,150,400</u> | <u>\$ 468,128</u> | <u>\$1,318,433</u> | <u>\$6,399,222</u> |
| 收入認列時點 | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$1,462,261</u> | <u>\$3,150,400</u> | <u>\$ 468,128</u> | <u>\$1,318,433</u> | <u>\$6,399,222</u> |
| | <u>110 年度</u> | | | | |
| | <u>輪</u> | <u>圈</u> | | | |
| | <u>美洲</u> | <u>歐洲</u> | <u>其他</u> | <u>其他產品</u> | <u>合計</u> |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$1,618,774</u> | <u>\$2,786,056</u> | <u>\$ 577,849</u> | <u>\$2,501,517</u> | <u>\$7,484,196</u> |
| 收入認列時點 | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$1,618,774</u> | <u>\$2,786,056</u> | <u>\$ 577,849</u> | <u>\$2,501,517</u> | <u>\$7,484,196</u> |

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 | 110年1月1日 |
|------|------------|------------|-----------|
| 合約負債 | \$ 12,649 | \$ 25,130 | \$ 75,761 |
| 退款負債 | \$ 39,040 | \$ 34,398 | \$ 20,199 |

(2) 期初合約負債本期認列收入：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 期初合約負債本期認列收入 | \$ 20,343 | \$ 64,701 |

(二十四) 利息收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 2,634 | \$ 1,051 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 309 | 385 |
| 附買回債券利息收入 | 99 | 1,325 |
| 其他利息收入 | 1,127 | 297 |
| | <u>\$ 4,169</u> | <u>\$ 3,058</u> |

(二十五) 其他收入

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 沖銷逾期應付款利益 | \$ 4,309 | \$ 16,193 |
| 補助款收入 | 8,475 | 13,626 |
| 賠償收入 | 138 | 2,433 |
| 其他收入—其他 | 21,852 | 6,071 |
| | <u>\$ 34,774</u> | <u>\$ 38,323</u> |

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司分別向彰化商業銀行、合作金庫商業銀行及臺灣銀行取得「根留臺灣企業加速投資行動方案」之政府優惠利率貸款共 7 筆，金額為 1,370,000 仟元，用於營運周轉及添購設備，借款分別於民國 116 年 12 月及民國 115 年 9 月前分期償還，以每筆借款當時之市場利率估計借款公允價值共為 1,342,747 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 27,253 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延政府補助利益(表列其他流動負債及其他非流動負債，請詳附註六(十五)說明)。該遞延政府補助利益配合利息攤銷轉列其他收入-政府補助收入，民國 111 年 1 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 年 12 月 31 日止業已轉列其他收入-政府補助收入分別為 6,642 仟元及 3,850 仟元。
- 本公司於民國 109 年 10 月取得經濟部「產業升級創新平台輔導計畫」之政府補助款 20,000 仟元放置於專戶中，用於開發智慧產線及 AI 計畫。尚未由專戶轉撥至一般戶之補助款認列為遞延政府補助利益，截至民國 110 年 12 月 31 日之遞延政府補助利益為 0 仟元，該遞延政府補助利益每月按智慧產線開發實際投入支出申請由專戶轉

撥至一般戶，並轉列其他收入-政府補助收入，民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 年 12 月 31 日止業已轉列其他收入-政府補助收入計 9,734 仟元。

3. 本公司因適用經濟部「製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」，於民國 110 年度針對政府補貼之水電費、薪資及營運資金認列政府補助利益 3 仟元，表列其他收入。
4. 本公司因適用勞動部「安穩雇用計畫」，於民國 111 年 1 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至民國 110 年 12 月 31 日針對政府補助雇用符合計畫資格之失業者認列政府補助收益分別為 1,834 仟元及 37 仟元。

(二十六) 其他利益及損失

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------------------------|-------------------|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 20,605 | \$ 17,285 |
| 外幣兌換利益(損失) | 123,737 | (117,591) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產負債淨利益(損失) | 498,006 | (51,181) |
| | <u>\$ 642,348</u> | <u>(\$ 151,487)</u> |

(二十七) 財務成本

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 利息費用-銀行借款 | \$ 98,267 | \$ 71,166 |
| 利息費用-租賃負債 | 122 | 70 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (835) | (961) |
| | <u>\$ 97,554</u> | <u>\$ 70,275</u> |

(二十八) 費用性質之額外資訊

| | <u>111 年度</u> | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | <u>屬營業成本者</u> | <u>屬營業費用者</u> | <u>合計</u> |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 711,220 | \$ 168,453 | \$ 879,673 |
| 勞健保費用 | 67,477 | 16,986 | 84,463 |
| 退休金費用 | 22,677 | 7,334 | 30,011 |
| 董事酬金 | - | 14,505 | 14,505 |
| 其他用人費用 | 50,251 | 12,693 | 62,944 |
| | <u>\$ 851,625</u> | <u>\$ 219,971</u> | <u>\$ 1,071,596</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 858,486</u> | <u>\$ 38,339</u> | <u>\$ 896,825</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 924</u> | <u>\$ 11,087</u> | <u>\$ 12,011</u> |

| | 110 年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 屬營業成本者 | 屬營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 697,743 | \$ 162,466 | \$ 860,209 |
| 勞健保費用 | 67,459 | 17,481 | 84,940 |
| 退休金費用 | 23,134 | 7,645 | 30,779 |
| 董事酬金 | - | 10,313 | 10,313 |
| 其他用人費用 | 48,206 | 14,502 | 62,708 |
| | <u>\$ 836,542</u> | <u>\$ 212,407</u> | <u>\$ 1,048,949</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 874,637</u> | <u>\$ 44,203</u> | <u>\$ 918,840</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 1,122</u> | <u>\$ 12,372</u> | <u>\$ 13,494</u> |

民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日員工人數分別為 1,532 人及 1,490 人，其中未兼任員工之董事為 8 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 3%~15%，董事酬勞不超過 3%。
2. 本公司民國 111 年度及 110 年度依截至當期止之獲利情況估列之員工酬勞及董事酬勞分別如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 25,682</u> | <u>\$ 13,043</u> |
| 估列比率 | <u>3.50%</u> | <u>3.0%</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 7,705</u> | <u>\$ 3,913</u> |
| 估列比率 | <u>1.05%</u> | <u>0.9%</u> |

前述估列之員工酬勞及董事酬勞與董事會決議之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(以下空白)

(二十九)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 125,375 | \$ 72,922 |
| 以前年度所得稅高估 | (20,550) | (4,769) |
| 當期所得稅總額 | <u>104,825</u> | <u>68,153</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及 迴轉 | <u>12,881</u> | <u>9,299</u> |
| 遞延所得稅總額 | <u>12,881</u> | <u>9,299</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 117,706</u> | <u>\$ 77,452</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | (\$ 650) | (\$ 525) |
| 國外營運機構換算差額 | (438) | 2,618 |
| | <u>(\$ 1,088)</u> | <u>\$ 2,093</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 140,076 | \$ 83,563 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | (1,676) | (1,934) |
| 以前年度所得稅高估數 | (20,550) | (4,769) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (144) | 592 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 117,706</u> | <u>\$ 77,452</u> |

4. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | <u>111 年度</u> | | | |
|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | <u>1 月 1 日</u> | <u>認列於 損益</u> | <u>認列於其他 綜合淨利</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 備抵存貨跌價 及呆滯損失 | \$ 99,108 | \$ 19,112 | \$ - | \$ 118,220 |
| 備抵呆帳超限 | 1,822 | 964 | - | 2,786 |
| 員工未休假獎金 | 5,861 | 96 | - | 5,957 |
| 國外長期投資損失 | 47,728 | 8,972 | - | 56,700 |
| 金融資產及負債未 實現評價損失 | 966 | (966) | - | - |
| 長期股權投資累積 換算調整數 | 2,976 | - | (438) | 2,538 |
| 未實現兌換損失 | 7,850 | (7,850) | - | - |
| 確定福利義務之再 衡量數 | 593 | 55 | (648) | - |
| 合計 | <u>\$ 166,904</u> | <u>\$ 20,383</u> | <u>(\$ 1,086)</u> | <u>\$ 186,201</u> |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$ - | (\$ 10,025) | \$ - | (\$ 10,025) |
| 金融資產及負債未 實現評價利益 | - | (23,184) | - | (23,184) |
| 確定福利義務之再 衡量數 | - | (55) | (2) | (57) |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 33,264)</u> | <u>(\$ 2)</u> | <u>(\$ 33,266)</u> |
| 合計 | | <u>(\$ 12,881)</u> | <u>(\$ 1,088)</u> | |

| | <u>110 年度</u> | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | <u>1 月 1 日</u> | <u>認列於 損益</u> | <u>認列於其他 綜合淨利</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 暫時性差異： | | | | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 備抵存貨跌價 及呆滯損失 | \$ 112,884 | (\$ 13,776) | \$ - | \$ 99,108 |
| 備抵呆帳超限 | 3,413 | (1,591) | - | 1,822 |
| 員工未休假獎金 | 5,419 | 442 | - | 5,861 |
| 國外長期投資損失 | 37,586 | 10,142 | - | 47,728 |
| 金融資產及負債未 實現評價損失 | 6,574 | (5,608) | - | 966 |
| 長期股權投資累積 換算調整數 | 358 | - | 2,618 | 2,976 |
| 未實現兌換損失 | 6,758 | 1,092 | - | 7,850 |
| 確定福利義務之再 衡量數 | 1,118 | - | (525) | 593 |
| 合計 | <u>\$ 174,110</u> | <u>(\$ 9,299)</u> | <u>\$ 2,093</u> | <u>\$ 166,904</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(三十) 每股盈餘

| | <u>111 年度</u> | | <u>每股盈餘 (元)</u> |
|-------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 582,675</u> | <u>201,024</u> | <u>\$ 2.90</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | 582,675 | 201,024 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 665 | |
| 普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響 | <u>\$ 582,675</u> | <u>201,689</u> | <u>\$ 2.89</u> |

| | 110 年度 | | 每股盈餘 (元) |
|-------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | \$ 340,362 | 214,233 | \$ 1.59 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 普通股股東之本期淨利 | 340,362 | 214,233 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 157 | |
| 普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響 | \$ 340,362 | 214,390 | \$ 1.59 |

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。
2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年度盈餘轉增資及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|--------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 868,763 | \$ 400,664 |
| 加：期初應付設備款 | 33,759 | 94,480 |
| 加：期初應付票據-設備款 | 24,011 | 35,847 |
| 加：期末預付設備款 | 23,532 | 17,448 |
| 減：期末應付設備款 | (369,600) | (33,759) |
| 減：期末應付票據-設備款 | (96,958) | (24,011) |
| 減：期初預付設備款 | (17,448) | (4,296) |
| 本期支付現金 | \$ 466,059 | \$ 486,373 |

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>短期借款</u> | <u>應付短期票券</u> | <u>長期借款(含 一年內到期之 長期借款)</u> | <u>租賃負債</u> | <u>應付股利</u> | <u>來自籌資活動 之負債總額</u> |
|------------|--------------------|---------------|------------------------------------|------------------|-------------|-------------------------|
| 111年1月1日 | \$ 498,000 | \$ 249,927 | \$6,817,164 | \$ 2,954 | \$ - | \$7,568,045 |
| 籌資現金流量之變動 | 736,953 | (250,000) | 194,407 | (5,926) | (194,777) | 480,657 |
| 其他非現金之變動 | - | 73 | 6,642 | 14,568 | 194,777 | 216,060 |
| 111年12月31日 | <u>\$1,234,953</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$7,018,213</u> | <u>\$ 11,596</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$8,264,762</u> |

| | <u>短期借款</u> | <u>應付短期票券</u> | <u>長期借款(含 一年內到期之 長期借款)</u> | <u>租賃負債</u> | <u>應付股利</u> | <u>來自籌資活動 之負債總額</u> |
|------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------|-------------|-------------------------|
| 110年1月1日 | \$ 900,000 | \$ 349,742 | \$6,656,378 | \$ 8,626 | \$ - | \$7,914,746 |
| 籌資現金流量之變動 | (402,000) | (100,000) | 178,297 | (5,742) | (392,715) | (722,160) |
| 其他非現金之變動 | - | 185 | (17,511) | 70 | 392,715 | 375,459 |
| 110年12月31日 | <u>\$ 498,000</u> | <u>\$ 249,927</u> | <u>\$6,817,164</u> | <u>\$ 2,954</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$7,568,045</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------|
| SuperAlloy Manufaktur GmbH. (簡稱 SAMF.) | 本公司之子公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|--|---------------|---------------|
| SAMF. | <u>\$ 67</u> | <u>\$ 120</u> |
| 營業收入主要係銷售加工之物料，交易價格依雙方議價而定，收款條件為月結 30 天收款，與一般客戶交易並無異常之處。 | | |

2. 營業成本－加工費

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| SAMF. | <u>\$ 185,555</u> | <u>\$ 139,302</u> |
| 營業成本主要係支付子公司塗裝加工之費用，其付款條件為月結 30 天內付款。 | | |

3. 應收關係人款項

| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 其他應收款： | | |
| SAMF. | <u>\$ 1,296</u> | <u>\$ -</u> |
| 應收關係人款項主要係為營運活動產生之代墊款項。 | | |

4. 預付款項(表列其他流動資產-其他)

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| SAMF. | \$ 37,384 | \$ 41,695 |

預付款項主要係預付子公司塗裝加工之費用。

5. 應付關係人款項

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| (1)應付帳款： | | |
| SAMF. | \$ 3,921 | \$ - |
| (2)其他應付款： | | |
| SAMF. | \$ 68 | \$ 15,597 |

應付關係人款項主要來自子公司塗裝加工之交易，其付款條件為月結 30 天內付款，該應付款項並無附息。

6. 營業費用

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| SAMF. | \$ 14,217 | \$ 26,468 |

營業費用主要係子公司提供勞務及倉庫租賃的費用。

7. 提供背書保證情形

| | <u>111年度</u> | | <u>110年度</u> | |
|-------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | <u>保證額度</u> | <u>使用額度</u> | <u>保證額度</u> | <u>使用額度</u> |
| SAMF. | \$ 225,522 | \$ 191,782 | \$ 483,458 | \$ 262,131 |

8. 資金貸與關係人

對關係人放款(表列其他應收款-關係人)

(1)期末餘額：

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| SAMF. | \$ 118,337 | \$ 37,702 |

(2)利息收入：

| | | |
|-------|-------------------|-------------------|
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| SAMF. | \$ 1,127 | \$ 298 |

民國 111 年度及 110 年度資金貸與 SAMF. 之利息皆分別按年利率 1.37% 及 0.90%收取。

(三)主要管理階層薪酬資訊

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 短期員工福利 | \$ 23,239 | \$ 17,644 |
| 退職後員工福利 | 216 | 216 |
| 總計 | \$ 23,455 | \$ 17,860 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 5,288,275 | \$ 6,029,094 | 長期借款 |
| 質押定期存款(註) | 24,755 | 20,408 | 中油保證金、購料保證金 |
| | <u>\$ 5,313,030</u> | <u>\$ 6,049,502</u> | |

註：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下。

九、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 614,883</u> | <u>\$ 248,213</u> |

(二)或有事項

1. 本公司於民國 100 年與德國公司 LCTec GmbH (以下簡稱 LCTec(註)) 簽訂 Sales Representation Agreement (以下稱合約)，約定 LCTec 提供銷售管理、行銷、技術支援及客戶聯絡等服務，本公司則按月支付管理費用及銷售產品淨收入一定比例之佣金，管理費用得以佣金抵付。此合約期間至民國 105 年 8 月 31 日，除 90 天前通知取消自動續約外，得持續自動續約 2 年。本公司於民國 107 年 4 月通知 LCTec 取消自動續約。嗣後並發現合約之簽訂具有無效之瑕疵，於民國 107 年 8 月通知 LCTec 立即終止合約之執行，此通知於民國 107 年 8 月 23 日送達。

LCTec 於民國 108 年 2 月 19 日向德國仲裁機構聲請仲裁，依據德國商法點第 89b 條，請求本公司給付合約終止後之補償歐元 1,428 仟元及自民國 107 年 11 月 18 日起年利率 9% 之利息，本公司民國 107 年度即已估列前述佣金支出計 50,791 仟元。本公司已於民國 110 年 4 月取得判決書，應補償歐元 718 仟元(約為台幣 25,234 仟元)。

由於前述合約之簽訂具有瑕疵，故本公司於民國 108 年 5 月提出反訴請求償還本公司已給付之管理費及佣金，已於民國 110 年 4 月取得仲裁判斷，予以駁回。本公司於民國 110 年 7 月向德國法院提出撤銷仲裁判斷之聲請。

LCTec 於民國 110 年 12 月向德國仲裁機構聲請仲裁，分別請求本公司提出民國 107 年 11 月至民國 110 年 11 月之佣金報表及依該報表給付佣金並利息予 SAINT，以及請求本公司給付佣金補償歐元 1,343 仟元(約為台幣 42,063 仟元)並利息予 SAINT。本公司之委任律師表述，此二案雖與先前 SAINT 與本公司間之仲裁案有延續關係，但法律上仍係屬獨立之案件，其基本事實對新仲裁程序無法律約束力，本公司將重新擬定訴訟策略及

加強有利本公司之論述，以維護本公司之權利。並經本公司委任律師判斷，本公司之敗訴可能性不高，故本案仲裁 SAINT 所提之求償予以估列入帳（帳列其他應付款項下），尚屬合理。

註：該公司係於民國 107 年 9 月 25 日更名，原名為 SuperAlloy International GmbH。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 4 月 17 日董事會決議盈餘擬分派情形及員工酬勞、董事酬勞分派情形請詳附註六(二十一)及六(二十八)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率監控公司資本。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 115,918 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 862,863 | \$ 1,118,375 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動) | 24,755 | 20,408 |
| 應收帳款 | 827,100 | 873,449 |
| 其他應收款 | 150,335 | 365,029 |
| 其他應收款-關係人 | 119,633 | 37,702 |
| 存出保證金 | 59,080 | 66,474 |
| | <u>\$ 2,043,766</u> | <u>\$ 2,481,437</u> |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | |
| 持有供交易之金融負債 | \$ - | \$ 4,830 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 1,234,953 | \$ 498,000 |
| 應付短期票券 | - | 249,927 |
| 應付票據 | 430,148 | 342,435 |
| 應付帳款 | 63,332 | 66,320 |
| 其他應付帳款 | 1,053,329 | 828,032 |
| 其他應付帳款-關係人 | 68 | 2,775 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款) | 7,033,475 | 6,839,067 |
| | <u>\$ 9,827,954</u> | <u>\$ 8,851,686</u> |
| 租賃負債 | \$ 11,596 | \$ 2,954 |

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潜在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各單位目前透過公司財務部採用自然避險或遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司以匯率交換交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(十二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額</u> (新台幣) |
|---------------------|---------------|-----------|----------------------|
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 25,412 | 30.7100 | \$ 780,403 |
| 歐元：新台幣 | 1,584 | 32.7200 | 51,828 |
| 日幣：新台幣 | 40,403 | 0.2324 | 9,390 |
| <u>應收款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 21,196 | 30.7100 | \$ 650,929 |
| 歐元：新台幣 | 8,708 | 32.7200 | 284,926 |
| 日幣：新台幣 | 87,330 | 0.2324 | 20,295 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融資產-流動</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,775 | 30.7100 | \$ 115,918 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 歐元：新台幣 | \$ 1,526 | 32.7200 | \$ 49,922 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>應付款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 7,126 | 30.7100 | \$ 218,839 |
| 歐元：新台幣 | 2,388 | 32.7200 | 78,135 |
| 英鎊：新台幣 | 119 | 37.0900 | 4,414 |
| 人民幣：新台幣 | 719 | 4.4080 | 3,169 |
| <u>銀行借款</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 6,348 | 30.7100 | \$ 194,947 |

| | 110年12月31日 | | 帳面金額 (新台幣) |
|---------------------|------------|-------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | |
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 31,656 | 27.68 | \$ 876,238 |
| 歐元：新台幣 | 7,093 | 31.32 | 222,153 |
| 人民幣：新台幣 | 765 | 4.34 | 3,320 |
| <u>應收款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 22,340 | 27.68 | \$ 618,371 |
| 歐元：新台幣 | 7,600 | 31.32 | 238,032 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 歐元：新台幣 | \$ 2,956 | 31.32 | \$ 92,597 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>應付款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,865 | 27.68 | \$ 51,623 |
| 歐元：新台幣 | 904 | 31.32 | 28,313 |
| 英鎊：新台幣 | 80 | 37.30 | 2,984 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融負債-流動</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 174 | 27.68 | \$ 4,830 |

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之全部兌換淨利益及損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 123,737 仟元及損失 117,591 仟元。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | <u>111 年度</u> | | |
|---------------------|----|---------------|-------------|-----------------|
| | | <u>敏感度分析</u> | | |
| | | <u>變動幅度</u> | <u>影響損益</u> | <u>影響其他綜合損益</u> |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 7,804 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 518 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | | 94 | - |
| <u>應收款項</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 6,509 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 2,849 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | | 203 | - |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產-流動</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 1,159 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | | |
| 歐元：新台幣 | 1% | \$ | - | \$ 499 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>應付款項</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 2,188 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 781 | - |
| 英鎊：新台幣 | 1% | | 44 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 32 | - |
| <u>銀行借款</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 1,949 | \$ - |

110 年度

敏感度分析

| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
|---------------------|------|----------|----------|
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>銀行存款</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 8,762 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 2,222 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 33 | - |
| <u>應收款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 6,184 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 2,380 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| <u>採權益法之投資</u> | | | |
| 歐元：新台幣 | 1% | \$ - | \$ 926 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| <u>應付款項</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 516 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 283 | - |
| 英鎊：新台幣 | 1% | 30 | - |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融負債-流動</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 48 | \$ - |

價格風險

無此情事。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年度及 110 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 於民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日，若借款利率變動 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將分別為減少或增加 66,025 仟元及 58,697 仟元。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為透過損益按公允價值衡量的合約現金流量。
- B. 本公司係依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定收付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及

其他因素，以評估客戶之信用品質。

- C. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前期假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過一年以上，視為已發生違約。
- F. 本公司將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣，損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
|------------------------|--------------|-------------------|------------------|
| 未逾期 | 0.12% | \$ 712,171 | \$ 865 |
| 30 天內 | 1.00% | 85,196 | 852 |
| 31-90 天 | 5.47% | 23,177 | 1,267 |
| 91-180 天 | 23.07% | 7,901 | 1,823 |
| 181 天以上 | 51.84% | 7,189 | 3,727 |
| 一年以上 | 100% | 2,427 | 2,427 |
| | | <u>\$ 838,061</u> | <u>\$ 10,961</u> |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u> | <u>備抵損失</u> |
| 未逾期 | 0.05% | \$ 833,999 | \$ 444 |
| 30 天內 | 3.76% | 22,369 | 841 |
| 31-90 天 | 14.85% | 8,403 | 1,247 |
| 91-180 天 | 5.92% | 7,423 | 439 |
| 181 天以上 | 12.77% | 4,845 | 619 |
| 一年以上 | 100% | 2,971 | 2,971 |
| | | <u>\$ 880,010</u> | <u>\$ 6,561</u> |

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|----------------|------------------|-----------------|
| 1 月 1 日 | \$ 6,561 | \$ 13,591 |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 5,786 | (6,174) |
| 沖銷備抵損失 | (1,386) | (856) |
| 12 月 31 日 | <u>\$ 10,961</u> | <u>\$ 6,561</u> |

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及受益憑證，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 浮動利率 | | |
| 一年內到期 | \$ 2,125,516 | \$ 3,059,000 |
| 一年以上到期 | <u>950,000</u> | <u>2,202,000</u> |
| | <u>\$ 3,075,516</u> | <u>\$ 5,261,000</u> |

D. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

| 111年12月31日 | <u>3個月以下</u> | <u>3個月至1年</u> <u>內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> | <u>合計</u> |
|----------------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| <u>非衍生性金融負債：</u> | | | | | | |
| 短期借款(註) | \$ 442,996 | \$ 824,056 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,267,052 |
| 應付票據 | 429,326 | 822 | - | - | - | 430,148 |
| 應付帳款 | 46,462 | 16,870 | - | - | - | 63,332 |
| 其他應付款 | 1,053,329 | - | - | - | - | 1,053,329 |
| 其他應付款-關係人 | 68 | - | - | - | - | 68 |
| 長期借款(包含一年內 到期)(註) | 63,110 | 417,833 | 1,717,865 | 2,498,620 | 2,824,146 | 7,521,574 |
| 租賃負債(註) | 1,522 | 4,565 | 3,344 | 2,340 | - | 11,771 |
| 註:本金額包含預計未來利息支付數。 | | | | | | |

| 110年12月31日 | <u>3個月以下</u> | <u>3個月至1年</u> <u>內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至5年內</u> | <u>5年以上</u> | <u>合計</u> |
|----------------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| <u>非衍生性金融負債：</u> | | | | | | |
| 短期借款(註) | \$ 198,786 | \$ 300,112 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 498,898 |
| 應付短期票券 | 250,000 | - | - | - | - | 250,000 |
| 應付票據 | 341,613 | 822 | - | - | - | 342,435 |
| 應付帳款 | 47,422 | 18,898 | - | - | - | 66,320 |
| 其他應付款 | 828,032 | - | - | - | - | 828,032 |
| 其他應付款-關係人 | 2,775 | - | - | - | - | 2,775 |
| 長期借款(包含一年內 到期)(註) | 111,574 | 334,882 | 2,449,828 | 1,934,579 | 2,571,100 | 7,401,963 |
| 租賃負債(註) | 1,143 | 1,350 | 524 | - | - | 3,017 |
| <u>衍生性金融負債：</u> | | | | | | |
| 遠期合約負債 | \$ 2,095 | \$ 2,735 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,830 |

註：本金額包含預計未來利息支付數。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值之金融工具包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款(含關係人)及長期借款的帳面價值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 111年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------------|------|------------|------|------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| - 衍生工具 | \$ - | \$115,918 | \$ - | \$115,918 |
| 110年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| - 衍生工具 | \$ - | (\$ 4,830) | \$ - | (\$ 4,830) |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (2) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (3) 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- (4) 民國 111 年度及 110 年度無自第三等級轉入或轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

不適用。

巧新科技工業股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------|---|-----|-----------|----------|----------------|
| 零用金 | | | | \$ | 392 |
| 銀行存款： | | | | | |
| 活期存款 | | | | \$ | 42,631 |
| 外幣存款 | | 美金 | 14,652 仟元 | 匯率 30.71 | 449,977 |
| | | 歐元 | 1,584 仟元 | 匯率 32.72 | 51,835 |
| | | 日幣 | 40,403 仟元 | 匯率 0.23 | 9,390 |
| | | 英鎊 | 10 仟元 | 匯率 37.09 | 366 |
| | | 澳幣 | 43 仟元 | 匯率 20.83 | 888 |
| | | 人民幣 | 64 仟元 | 匯率 4.41 | 284 |
| 定期存款 | | 美金 | 10,760 仟元 | 匯率 30.71 | 307,100 |
| | | | | \$ | <u>862,863</u> |

巧新科技工業股份有限公司
應收帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 | 備 註 |
|---------|-------------------|--------------------------|
| A 公司 | \$ 227,290 | |
| B 公司 | 82,047 | |
| C 公司 | 67,788 | |
| D 公司 | 60,150 | |
| E 公司 | 50,271 | |
| F 公司 | 49,252 | |
| G 公司 | 44,876 | |
| 其他 | 256,387 | 每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額 5% |
| | 838,061 | |
| 減：備抵呆帳 | (10,961) | |
| | <u>\$ 827,100</u> | |

巧新科技工業股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|-------------|--------------|--------------|-----------|
| | 成 本 | 市 價 | |
| 原 物 料 | \$ 3,968,456 | \$ 3,961,405 | 以重置成本為市價 |
| 在 製 品 | 1,798,992 | 1,776,180 | 以淨變現價值為市價 |
| 製 成 品 | 1,215,019 | 1,207,244 | 以淨變現價值為市價 |
| | \$ 6,982,467 | \$ 6,944,829 | |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | (591,100) | | |
| | \$ 6,391,367 | | |

巧新科技工業股份有限公司
採用權益法之投資
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | 評價基礎 | 提供擔保或質押情形 |
|-----------------------------|------|-----------|------|----------|------|------------|------|------|-----------|---------|-----------|------|-----------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 持股比例 | 金額 | 單價(元) | 總價 | | |
| SuperAlloy Manufaktur GmbH. | - | \$ 92,597 | - | \$ 2,193 | - | (\$44,868) | - | 100 | \$ 49,922 | - | \$ 49,922 | 權益法 | 無 |

巧新科技工業股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動及累計折舊
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 | 備註 |
|----------------------------------|------|------|------|------|------|----|
| 「不動產、廠房及設備成本及累計折舊」相關資訊請詳附註六(七)及八 | | | | | | |

巧新科技工業股份有限公司

短期借款明細

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 貸款機構 | 借款種類 | 期末餘額 | 借款動用期限 | 利率區間 | 融資額度 | 抵押或擔保 |
|-------|------|---------------------|--------------------|-------|-------------|-------|
| 合作金庫 | 信用借款 | \$ 83,409 | 111/11/7-112/5/5 | 6.18% | USD 8,000 | 無 |
| 中國輸出入 | 信用借款 | 100,000 | 111/4/12-112/4/12 | 1.48% | TWD 300,000 | 無 |
| 中國輸出入 | 信用借款 | 200,000 | 111/4/15-112/4/15 | 1.48% | TWD 300,000 | 無 |
| 台灣銀行 | 信用借款 | 150,000 | 111/11/11-112/4/10 | 1.70% | USD 8,000 | 無 |
| 台灣銀行 | 信用借款 | 55,614 | 111/11/1-112/4/28 | 5.99% | USD 8,000 | 無 |
| 國泰銀行 | 信用借款 | 200,000 | 111/12/15-112/1/13 | 1.50% | TWD 300,000 | 無 |
| 國泰銀行 | 信用借款 | 100,000 | 111/12/23-112/1/19 | 1.63% | TWD 300,000 | 無 |
| 台新銀行 | 信用借款 | 140,000 | 111/12/14-112/2/14 | 1.59% | TWD 300,000 | 無 |
| 台新銀行 | 信用借款 | 55,930 | 111/10/24-112/4/22 | 5.55% | TWD 300,000 | 無 |
| 盤谷銀行 | 信用借款 | 50,000 | 111/10/12-112/4/7 | 1.58% | TWD 300,000 | 無 |
| 盤谷銀行 | 信用借款 | 100,000 | 111/10/17-112/4/14 | 1.58% | TWD 300,000 | 無 |
| | | <u>\$ 1,234,953</u> | | | | |

巧新科技工業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項目 | 摘要 | 金 | 額 |
|--------------------------|----|---|---|
| 說明：「其他應付款」相關資訊請詳附註六(十四)。 | | | |

巧新科技工業股份有限公司
長期借款(續)
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| <u>債權人</u> | <u>借款金額</u> | <u>契約期限</u> | <u>利率</u> | <u>融資額度</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------|--------------|
| 日盛銀行 | 250,000 | 111/5/16-113/5/16 | 1.15% | 250,000 | 信用借款 |
| 遠東銀行 | 100,000 | 111/9/22-113/8/1 | 2.00% | 300,000 | 信用借款 |
| 上海銀行 | 100,000 | 111/3/7-114/3/7 | 1.52% | 300,000 | 信用借款 |
| 上海銀行 | 200,000 | 111/9/5-114/9/5 | 1.52% | 300,000 | 信用借款 |
| 元大銀行 | <u>220,000</u> | 111/4/18-114/4/18 | 1.51% | 300,000 | 信用借款 |
| | 7,033,475 | | | | |
| 減：遞延政府補助利益 | (15,261) | | | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | (390,178) | | | | |
| | <u>\$ 6,628,036</u> | | | | |

巧新科技工業股份有限公司
長期借款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| <u>債權人</u> | <u>借款金額</u> | <u>契約期限</u> | <u>利率</u> | <u>融資額度</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|------------|-------------|-------------------|-----------|-------------|--------------|
| 華南銀行 | 350,000 | 110/6/30-113/6/30 | 1.52% | 350,000 | 信用借款 |

巧新科技工業股份有限公司
長期借款(續)
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| <u>債權人</u> | <u>借款金額</u> | <u>契約期限</u> | <u>利率</u> | <u>融資額度</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------|--------------|
| 日盛銀行 | 250,000 | 111/5/16-113/5/16 | 1.15% | 250,000 | 信用借款 |
| 遠東銀行 | 100,000 | 111/9/22-113/8/1 | 2.00% | 300,000 | 信用借款 |
| 上海銀行 | 100,000 | 111/3/7-114/3/7 | 1.52% | 300,000 | 信用借款 |
| 上海銀行 | 200,000 | 111/9/5-114/9/5 | 1.52% | 300,000 | 信用借款 |
| 元大銀行 | <u>220,000</u> | 111/4/18-114/4/18 | 1.51% | 300,000 | 信用借款 |
| | 7,033,475 | | | | |
| 減：遞延政府補助利益 | (15,261) | | | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | (<u>390,178</u>) | | | | |
| | <u>\$ 6,628,036</u> | | | | |

巧新科技工業股份有限公司
營業收入
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 | 備 註 |
|-----------|--------------|---------------------|-------------------------|
| 鍛造輪圈 | 564,851 個 | \$ 5,179,270 | |
| 鋁材 | 9,357,604 公斤 | 753,510 | |
| 其 他 | | 584,150 | 每一零星產品餘額均 未超過本科目 10% |
| | | 6,516,930 | |
| 減：銷貨退回及折讓 | | (117,708) | |
| 營業收入淨額 | | <u>\$ 6,399,222</u> | |

巧新科技工業股份有限公司

營業成本

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| | 金 | 額 |
|-------------|----|------------|
| 直接原料 | | |
| 期初原物料 | \$ | 3,256,092 |
| 加：本期進料 | | 3,747,224 |
| 原物料盤盈 | | 13,717 |
| 回爐料入庫 | | 1,756,105 |
| 減：期末原物料 | (| 3,968,456) |
| 出售原料 | (| 531,875) |
| 報廢損失 | (| 20) |
| 轉列各項費用 | (| 442,951) |
| 本期原物料耗用 | | 3,829,836 |
| 直接人工 | | 687,856 |
| 製造費用 | | 2,085,206 |
| 回爐料出庫 | (| 1,756,105) |
| 製造成本 | | 4,846,793 |
| 加：期初在製品 | | 1,230,585 |
| 減：期末在製品 | (| 1,798,992) |
| 在製品盤虧 | (| 1,973) |
| 報廢損失 | (| 110,804) |
| 轉列各項費用 | (| 11,907) |
| 製成品成本 | | 4,153,702 |
| 加：期初製成品 | | 964,194 |
| 加工成本 | | 590,247 |
| 減：期末製成品 | (| 1,215,019) |
| 製成品盤盈 | | 816 |
| 報廢損失 | (| 35,745) |
| 轉列其他設備及待驗設備 | (| 191,562) |
| 轉列各項費用 | (| 238,089) |
| 產銷成本 | | 4,028,544 |
| 出售原物料 | | 531,875 |
| 出售模具成本 | | 15,900 |
| 已出售存貨成本 | | 4,576,319 |
| 未分攤固定製造費用 | | 379,115 |
| 跌價及呆滯損失 | | 95,558 |
| 存貨報廢損失 | | 146,569 |
| 存貨報廢收入 | (| 39,768) |
| 出售下腳料收入 | (| 3,425) |
| 存貨盤盈 | (| 12,560) |
| 營業成本 | \$ | 5,141,808 |

巧新科技工業股份有限公司

製造費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-------------|---------------------|--------------------------|
| 折舊費用 | \$ 858,486 | |
| 消耗品費 | 334,930 | |
| 水電費用 | 313,121 | |
| 修繕費用 | 215,479 | |
| 薪資費用 | 141,562 | |
| 運費 | 153,184 | |
| 其他費用 | 447,559 | 每一零星科目餘額均未超過本 科目金額 5% |
| 實際製造費用 | 2,464,321 | |
| 減：未分攤固定製造費用 | (379,115) | |
| 標準製造費用 | <u>\$ 2,085,206</u> | |

巧新科技工業股份有限公司

營業費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研發費用 | 合 計 |
|------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 運費 | \$ 473,113 | \$ 1,060 | \$ 458 | \$ 474,631 |
| 薪資費用(含退休金) | 33,038 | 92,863 | 64,391 | 190,292 |
| 勞務費用 | 24,394 | 23,461 | 96 | 47,951 |
| 折舊費用 | 369 | 26,540 | 11,430 | 38,339 |
| 倉儲費用 | 42,615 | - | - | 42,615 |
| 測試費用 | - | - | 24,650 | 24,650 |
| 佣金支出 | 76,654 | - | - | 76,654 |
| 其他費用 | 63,822 | 89,984 | 41,178 | 194,984 |
| | <u>\$ 714,005</u> | <u>\$233,908</u> | <u>\$142,203</u> | <u>\$ 1,090,116</u> |

巧新科技工業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 111 年度 | | 110 年度 | | 合計 |
|---|---------|---------|---------|----|
| 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | |
| 「本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總」相關資訊請詳附註六(二十七) | | | | |

巧新科技工業股份有限公司
財務成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項目 | 摘要 | 金 | 額 | 備註 |
|--------------------|----|---|---|----|
| 「財務成本」請詳相關附註六(二十六) | | | | |

巧新科技工業股份有限公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註 1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 | 實際動支 | | 資金貸 與性質 | 業務 往來金額 (註 2) | 有短期融通 資金必要之 | | 擔保品 | | 對個別對象 | | 備註 | |
|-------------|------------------|-------------------------------|-----------|----------------|------------|---------|---------|-------|----------------|---------------------|----------------|--------------|-----|----|------------|-------------|-----------|--|
| | | | | | | | 金額 | 利率區間 | | | 原因 | 提列備抵 損失金額 | 名稱 | 價值 | 資金貸與限 額 | 資金貸與 總限額 | | |
| 0 | 巧新科技工業股 份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 其他應收 款 | Y | 117,792 | 117,792 | 117,792 | 1.37% | 有短期融通 資金之必要 | - | 營業週轉 | - | - | 無 | - | 728,135 | 2,912,541 | |

註 1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填 0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：最近一年業務往來金額。

註 3：期末資金貸與金額已依 111 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 4：本公司之資金貸與總額，以不超過當期淨值 40%，對單一企業資金貸與以不超過當期淨值 10%。

巧新科技工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註 1) | 被背書保證對象 | | 關係 (註 2) | 對單一企業 | | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註 3) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 | | |
|-------------|--------------|-------------------------------|-------------|--------------|----------------|------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------|----|
| | 公司名稱 | 公司名稱 | | 背書保證限額 | 本期最高 背書保證餘額 | | | | | | | 期末背書 保證餘額 | 區背書保證 | 備註 |
| 0 | 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 2 | \$ 2,184,406 | \$ 225,522 | \$ 225,522 | \$ 191,782 | \$ - | 3.10% | \$2,184,406 | Y | N | N | |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填 0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30% 為限。

巧新科技工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| <u>進(銷)貨之公司</u> | <u>交易對象名稱</u> | <u>關係</u> | <u>進(銷)貨</u> | <u>金額</u> | <u>交易情形</u> | | <u>交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)</u> | | <u>應收(付)票據、帳款</u> | | <u>備註</u> |
|-----------------|----------------------------|-----------|--------------|------------|-------------|-------------|------------------------------|-------------|------------------------|-----------|-----------|
| | | | | | <u>之比率</u> | <u>授信期間</u> | <u>單價</u> | <u>授信期間</u> | <u>估總應收(付)票據、帳款之比率</u> | <u>餘額</u> | |
| 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 本公司之子公司 | 委外加工費 | \$ 185,555 | 4.95 | 月結 30 天內付款 | 註 1 | 註 1 | \$ 3,921 | 0.79% | 註 2 |

註 1：參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

註 2：於合併報表已沖銷。

巧新科技工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期 | | |
|--------------|----------------------------|---------|-----------|------------|-----|-----------|------|-----------|----------|-------|
| | | | 帳列項目 | 金額 | | 金額 | 處理方式 | 後收回金額(註1) | 提列備抵損失金額 | 備註 |
| 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 本公司之子公司 | 其他應收款 | \$ 119,633 | - | \$ - | - | \$ 1,296 | \$ - | 註2、註3 |

註1：截至民國 112 年 4 月 17 日止已收回金額。

註2：於合併報表已沖銷。

註3：該金額屬資金貸與性質為 118,337 仟元，故不擬計算週轉率。

巧新科技工業股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3) |
|-------------|--------------|----------------------------|------------------|-------|------------|------------|----------------------------|
| | | | | | | 交易條件 | |
| 0 | 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 1 | 委外加工費 | \$ 185,555 | 月結 30 天內付款 | 2.90% |
| 0 | 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 1 | 其他應收款 | 119,633 | 註 5 | 0.68% |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填 0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註 5：參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

巧新科技工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註 1) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司本 | 本期認列之投 | 備註 |
|--------------|----------------------------|------|--------|------------|------------|----|--------|-----------|--------------|--------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | 期損益 (註 2) | 資損益 (註 2) | |
| 巧新科技工業股份有限公司 | SuperAlloy Manufaktur GmbH | 德國 | 輪圈塗裝生產 | \$ 358,258 | \$ 358,258 | - | 100.00 | \$ 49,922 | (\$ 44,868) | (\$ 44,868) | |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

發行公司：巧新科技工業股份有限公司



負責人：黃聰榮

