

SAI

股票代號:1563

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

民國 112 年



年報

ANNUAL REPORT

中華民國一一三年五月九日刊印

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：劉美蘭、洪淑華會計師

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	9
一、 設立日期	9
二、 公司沿革	9
參、 公司治理報告	11
一、 組織系統	11
(一) 公司組織圖	11
(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	13
(一) 董事資料	13
(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	17
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
四、 公司治理運作情形	21
(一) 董事會運作情形	21
(二) 審計委員會運作情形	24
(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	28
(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形	33
(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	35
(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	38
(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，得一併揭露	40
(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項	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，其主要內容	45
(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	45
(十四) 其他應揭露事項	45
五、 簽證會計師公費資訊	46
(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	46

(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	46
六、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	46
七、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..	47
八、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	48
(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	48
(二)股權移轉之相對人為關係人者	48
(三)股權質押之相對人為關係人者	49
九、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	50
十、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	50
肆、募資情形	51
一、資本及股份：	51
(一)股本來源	51
(二)股東結構	53
(三)股權分散情形	54
(四)主要股東名單	54
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	55
(六)公司股利政策及執行狀況	55
(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	56
(八)員工、董事及監察人酬勞	56
(九)公司買回本公司股份情形	57
二、公司債辦理情形	57
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證辦理情形	57
六、限制員工權利新股辦理情形	57
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	57
八、資金運用計畫執行情形	57
伍、營運概況	58
一、業務內容：	58
(一)業務範圍	58
(二)鍛造業產業概況	59
(三)技術及研發概況	63
(四)長、短期業務發展計畫	64
二、市場及產銷概況：	65
(一)市場分析	65
(二)主要產品之重要用途及產製過程：	67

(三)主要原料之供應狀況.....	68
(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.....	68
(五)最近二年度生產量值.....	69
(六)最近二年度銷售量值.....	69
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.....	69
四、環保支出資訊.....	69
(一)環保政策.....	69
(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失:.....	69
五、勞資關係:.....	70
(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.....	71
(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.....	71
(三)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施.....	73
六、資通安全管理.....	73
(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。.....	73
(二)最近二年度截至年報刊印日止，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.....	75
七、重要契約.....	76
陸、財務概況.....	77
一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表.....	77
(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	77
(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	80
二、最近五年財務分析.....	81
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.....	85
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：詳第 97 頁至 167 頁。.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 167 頁至 248 頁。.....	86
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.....	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	87
一、財務狀況.....	87
二、財務績效:.....	88
(一)經營結果比較分析.....	88
(二)毛利增加原因說明.....	88
(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.....	88
三、現金流量:.....	89
(一)最近年度現金流量之變動分析.....	89
(二)113 年度現金流量變動情形:.....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	89

五、最近年度(112 年度)轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	89
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.....	90
(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.....	90
(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.....	91
(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用.....	91
(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：.....	91
(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：.....	91
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	92
(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施.....	92
(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施.....	92
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施.....	92
(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、風險及因應措施.....	92
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：.....	92
(十二)訴訟或非訟事件.....	93
(十三)其他重要風險及因應措施.....	94
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項.....	95
一、關係企業相關資料.....	95
(一)關係企業合併營業報告書.....	95
(二)關係企業聲明書.....	96
(三)關係報告書.....	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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.....	96
四、其他必要補充說明事項：.....	96
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：.....	96

壹、致股東報告書



各位股東女士、先生 好：

2023 年全球主要車廠在疫情趨緩、供應鏈限制、零組件及晶片荒等情況緩解下，整車生產逐漸回歸正常化，全球新車銷售量達 8,660 萬輛年增 6.1%，電動車全年銷售量亦首次突破 2,000 萬輛，在整體車市佔比首度突破 20%。巧新公司受惠全球各車廠客戶平穩拉貨，並在日本及英國主要車廠客戶新車銷量成長的驅動下，全年營收突破歷史新高。

在全球主要車廠加速碳中和腳步及要求供應商展開節能、提高材料循環回收以及導入綠色材料以降低二氧化碳排放量等供應鏈策略趨勢下，公司的 100% 低碳再生鋁料也持續獲得車廠客戶之核可並進入認證導入及使用階段。同時屏東廠產能利用率也持續提昇，再加上國際運輸成本的回穩，進而推升公司整體營利率。

巧新將隨著 ESG 的脈動，除了提早於 2023 年完成溫室氣體盤查，取得了 ISO 14064-1 及 ASI 鋁業管理倡議認證外，更加重視資訊安全的管理，在 2023 年同時取得了 ISO 27001 認證並取得 TISAX SCOPE 註冊，以期望做到對內及對外之防護，維護公司及股東權益。

一、2023 年年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

2023 年合併營收計新台幣 7,779,316 仟元，每股稅後盈餘為 2.88 元。

(二) 合併經營績效：

單位：新台幣千元

項目	2023 年	百分比	2022 年	百分比	差異	百分比
營業收入	7,779,316	100	6,401,739	100	1,377,577	22
營業成本	6,044,901	78	5,189,053	81	855,848	16
營業毛利	1,734,415	22	1,212,686	19	521,729	43
營業費用	979,556	12	1,093,732	17	(114,176)	(10)
營業利益	754,859	10	118,954	2	635,905	535
營業外收入及(支出)	7,051	-	581,427	9	(574,376)	(99)
稅前淨利	761,910	10	700,381	11	61,529	9
所得稅費用	153,474	2	117,706	2	35,768	30
稅後淨利	608,436	8	582,675	9	25,761	4
每股盈餘(元)	2.88		2.90		(0.02)	

(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：新台幣千元

年度	2023 年	2022 年
營業收入淨額	7,779,316	6,401,739
研發支出	153,056	142,203
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. 熔煉再生鋁之 6082 鋁種，品質已獲保時捷認證並導入量產。
2. 三站式噴砂設備開發建置以縮短研磨工時，已投入生產使用。
3. 塗裝 MASKING 自動化上下料系統開發建置，已投入生產使用。

(2) 未來研發項目：

1. 多片式輪圈產品開發，擴展多片組合式(兩片式、三片式..)輪圈供客戶依需求選用。
2. 鎂合金盤胚與表處開發。
3. 3C 產品零組件部品開發。
4. 發展小尺寸鋁鑄棒熔煉並尋求擴大至其他應用之契機。
5. 導入人工智能技術應用於品質控制與品質測試。
6. 結合機械手、視覺系統與感應器，執行單站製程全自動無人化開發。

二、2024 年營業計畫概要：

1. 產品方面：

- 持續以雙核心成形製程工法提供移動產業所需之高強度，輕量化鍛造輪圈、輪幅及與相關零配件。
- 持續提供低碳再生鋁料，定義清淨度標準，進行變質檢測作為鋁湯變質判斷依據，並透過製程控管熔煉再生鋁循環材料的穩定性。
- 利用公司實驗室與車廠客戶配合在產品開發驗證階段之經驗與已建構好的各種試驗量能，擴大測試服務範疇至公司以外客戶。

2. 製程方面：

- 從製程優化角度減少工序及降低製造時間，減少單位碳排與客戶共同永續經營。
- 導入 AI 學習工作坊，供後續建置模型以持續優化製程技術。

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。
- 透過模具設計改良、改善鍛造油品潤滑效果以提升熔煉生產品質及良率。
- 鋁渣回收再利用。

4. 認證方面：

2024/2/23 取得德國核發之 TISAX AL3 標章目標滿足客戶資訊安全需求最高標準。

三、未來公司發展策略：

(1) 短期發展計畫：

- A. 精實生產：提升產能利用率、人利率。
- B. 創新研發：
 - 提升製程技術，研發多樣表處，增加產品可選擇性，滿足客戶需求。
 - 提高自製原料使用比率，降低原料成本提升產品競爭力。
- C. 擴大營運規模：提升再生鋁使用比例、底盤積極與系統廠商合作。

(2) 中長期發展計畫：

- A. 創新研發：
 - 因應客戶輪圈設計趨勢開發更大尺寸輪圈淨成形製程。
 - 開發符合低預算電動車需求之輪圈。

- 研發懸吊系統組裝件及移動產業以外相關零組件之鋁合金應用和工件型態。
- B. 擴大營運規模：利用現有製造設備及製程布局供應半導體設備鋁件。
- C. 往關燈工廠邁進：擴大生產自動化及智慧化相關技術之導入，並運用 AI 技術提升效率、良率，降低人力使用。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

公司所處的汽車產業與全球景氣及經濟脈動密不可分，其市場環境受到不可控制因素影響，且汽車產業供應鏈體系龐大，易受單一零組件供應短缺而導致供應鏈延後交貨及減產。公司身為汽車產業鏈中之一員，亦深受市場大環境影響，增加對於客戶提貨量精準預估之困難度。公司透過資訊蒐集密切掌握產業趨勢與市場脈動，並持續視客戶需求彈性調整廠內生產規畫來因應，以利滿足客戶供應鏈需求。同時持續開拓全球新客戶與基於公司核心技術之新產品應用，以避免因全球各區域之政經因素變化或產業景氣循環而影響整體業務。

公司自 2017 年起於屏東投資設廠，2020 年熔煉廠開始量產將鋁下腳料等回收熔煉製成再生鋁棒，其碳排量僅約原生鋁棒之 5%，可大幅降低產品之碳排放量，並透過製程中調整合金配比等熔煉技術，達到客戶需求之產品品質，同時也可降低未來支付碳價的衝擊。因應各大車廠碳中和之目標，公司將持續推廣使用再生鋁材生產的輕量化高強度產品至移動產業甚至於相關有需求之不同產業客戶，替全球實現淨零碳排貢獻己力。

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:

年度	重要紀事
83 年	• 6月24日於雲林縣西螺鎮設立巧新工業公司，主要生產高爾夫球桿頭和自行車零件。
87 年	• 成功開發鋁合金16G航太用飛機座椅鍛胚。
89 年	• 雲林一廠落成，遷廠至雲林科技工業區，正式更名為巧新科技工業股份有限公司。 • 經主管機關核准成為公開發行公司。
90 年	• 鍛造輪圈通過美國通用汽車(GM)功能測試認證。
91 年	• 通過美國福特汽車公司測試認證。
92 年	• 通過ISO14001認證合格。
93 年	• 通過TS16949評鑑認證。 • 通過ISO9001認證合格。 • 雲林二廠B棟於第三季落成，開始投產。
94 年	• 雲林二廠A棟於第三季落成，開始投產。
95 年	• 成為美國克萊斯勒汽車鍛造輪圈供應商。 • 經財團法人證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
96 年	• 獲得FORD Q1認證。 • 獲得日本JWL汽車測試認證。
97 年	• 正式成為Jaguar車廠及Tesla電動車等鍛造鋁圈供應商。 • 榮獲Toyota TMS金獎。
98 年	• 獲得OHSAS18001安全衛生認證。 • 獲得日本JWL-T卡車測試認證。
99 年	• 獲得AS9100航太認證通過，成為漢翔公司合作夥伴。 • 獲得Honda、Land Rover、Daimler、Mercedes-AMG鍛造輪圈專案。 • 榮獲行政院頒發創造就業貢獻獎。
100	• 榮獲第19屆台灣精品獎(卡車輪圈TE0002)。 • 榮獲德國KBA/TUV汽車測試認證(卡車輪圈)。 • 榮獲Chrysler Quality Award品質獎。 • 榮獲Toyota Quality alliance白金獎。
101	• 榮獲Naqcap航太認證通過(實驗室材料測試)。 • 榮獲Toyota白金獎。 • 榮獲Chrysler RSO Award優良獎。 • 獲得巴西政府Inmetro認證通過NO.000792、NO.001257。 • 取得新式樣碳纖專利。
102	• 入選經濟部舉辦第一屆20家卓越中堅企業候選名單。 • 榮獲Honeywell第2者航太認證通過(實驗室材料測試)。 • 獲得巴西政府Inmetro認證通過NO.003616。 • 榮獲Honeywell第2者航太認證通過(鍛造)。 • 購置竹圍仔工業區土地及廠房。 • 榮獲Naqcap航太續審通過(實驗室材料測試)。

年度	重要紀事
	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲Naqcap航太非破壞性檢驗認證通過。 • 捐助設立財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會。
103	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲Naqcap航太續審熱處理認證通過。 • 取得台灣發明「一體成型中空輪幅及其製造方法」專利。 • 榮獲Naqcap航太續審非破壞性檢驗認證通過。 • 與SuperAlloy International GmbH.(以下簡稱SAINT)合資成立SuperAlloy Manufaktur GmbH.(以下簡稱SAMF.)，取得其19%股權。
104	<ul style="list-style-type: none"> • 新增投資SAMF.持股比例提升至74%。 • 取得美國外觀設計「Aircraft Seat」專利。 • 榮獲Toyota白金獎。 • 榮獲Chrysler RSO Award優良獎。 • 取得台灣外觀設計「機車前輪圈」專利及「機車前輪圈」專利。
105	<ul style="list-style-type: none"> • 購置屏東市大慶段土地面積98,660.44平方公尺，供興建新廠用。
106	<ul style="list-style-type: none"> • 取得台灣「輪圈的製造方式及具有補強結構設計的輪圈結構」專利。 • 取得台灣「汽車裝飾件及其製程」專利。 • 取得台灣「以雷射堆積列印鋁基複合材料產製中空結構組件之方法」專利。 • 德國塗裝廠試機啟動並開始出貨。
107	<ul style="list-style-type: none"> • 向SAINT購買SAMF.剩餘26%股權，對SAMF.持股比例提升至100%。 • 取得台灣外觀設計「汽車輪圈」專利。
108	<ul style="list-style-type: none"> • 德國塗裝廠取得IATF16949證書。 • 屏東廠建廠完成，取得使用執照及操作許可證。
109	<ul style="list-style-type: none"> • 屏東廠取得IATF16949證書。 • 屏東廠開始投產。
110	<ul style="list-style-type: none"> • 取得台灣發明「移動載具用鋁合金鑄鍛輪圈成型工法及其鑄模」專利。 • 取得台灣發明「具低方向性混合纖維強化件的輪圈及其製造方法」專利。
111	<ul style="list-style-type: none"> • 6月17日成為「鋁業管理倡議」Aluminum Stewardship Initiative, ASI)會員。 • 成立永續發展委員會。 • 取得台灣發明「大工件鍛造模具的定溫裝置」專利。 • 取得台灣發明「對輪圈表面著色的方法和系統」專利。
112	<ul style="list-style-type: none"> • 通過ISO27001認證合格。 • 通過ISO14064-1溫室氣體盤查查證。 • 取得ASI「鋁業管理倡議」認證。 • 榮獲國家級品牌「傑出企業獎」最高榮譽。 • 巧新100%再生鋁料獲國家品牌玉山獎「最佳產品類」首獎。
113	<ul style="list-style-type: none"> • 通過掛牌上市

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



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> 經營數據分析、檢討與改善。 全公司戰略情報系統建立與維護。 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。 經營計劃、經營狀況及經營管理策略之議定。 公司重大決策之議定與審理。 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。 執行稽核及舞弊偵防，追蹤改善違規案件之衍生風險評估與規劃，明確執行風險管控措施。
法務室	<ul style="list-style-type: none"> 合約審閱管理。 非訟及訴訟案件處理。
職業安全衛生管理室	<ul style="list-style-type: none"> 規劃、推動及督導職業安全衛生管理。 安全衛生教育訓練與職業災害預防之規劃及督導。 環境保護設備及廢棄物防治與管理。
資安室	<ul style="list-style-type: none"> 年度稽核及認證計劃之執行。 制定及推動資訊安全管理相關規範。 追蹤資訊安全異常事項，提交結果及建議改善和落實。 擬定及執行管理審查作業。 執行內部與外部資安稽核。
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。 回收熔煉再生鋁料之管理，有利於環境保護同時兼顧成本管控及開發新合金材料。

部門	主要職掌
業務處	<ul style="list-style-type: none"> • 產品銷售、客戶開發、客戶關係維護及銷售營運管理。 • 客戶訂單管理、客戶貨款收回追蹤。 • 產品成本分析報價及市場情蒐。
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。
設備工程處	<ul style="list-style-type: none"> • 產線自動化。 • 廠房設施之維護。 • 機台安裝及維修。
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，以利提升技術能力。
財務處	<ul style="list-style-type: none"> • 財務、會計、稅務及成本之作業、執行及督導事項。 • 編制預算管理。 • 財務相關管理辦法訂定及執行。 • 董事會事務及公司治理之落實。
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> • 負責全公司庶務性工作。 • 產品庫存及物流管理。 • 人力資源管理。 • 採購與供應商管理。

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：

113年03月31日；單位：股；%

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
							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	112.11.13	3年	106.10.19	3,408,800	1.59	3,408,800	1.59	249,000	0.12	-	-	大買家(股)公司財務處長 山河森實業(股)公司副總經理 逢甲大學國際貿易學系	正億企管顧問(股)公司董事長 黃百信實業股份有限公司	副總經理	黃冠賓	父子	註
董事	中華民國	魏隆誠	男 65	112.11.13	3年	112.11.13	1,562,400	0.73	1,562,400	0.73	-	-	-	-	巧新科技工業(股)公司董事長 聯合工專化學工程系	久陞昌企業(股)公司董事長 家懿投資(股)公司董事長 智勝科技(股)公司法人代表人董事 頌勝科技(股)公司法人代表人董事 久祿興業(股)公司董事	無	無	無	-
董事	中華民國	施茂林	男 73	112.11.13	3年	106.10.19	-	-	-	-	15,400	0.01	-	-	中華民國法務部部長 台灣台北地方法院檢察署檢察長 台灣桃園地方法院檢察署檢察長 台灣台中地方法院檢察署檢察長 台灣高雄地方法院檢察署檢察長 台灣大學法律系	世紀離岸風電設備(股)公司獨立董事 中國信託商業銀行(股)公司董事 台灣人壽保險(股)公司董事 財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈 善基金會董事長 財團法人大肚山產業創新基金會董事 長 中興大學客座教授 亞洲大學財經法律系榮譽講座教授	無	無	無	-
董事	中華民國	劉克昌	男 71	112.11.13	3年	109.11.14	1,000,000	0.47	1,000,000	0.47	-	-	-	-	華南商業銀行(股)公司襄理 逢甲大學國貿系	-	無	無	無	-
董事	中華民國	正億企管顧問(股)公司	-	112.11.13	3年	106.10.19	5,684,800	2.65	5,684,800	2.65	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	中華民國	代表人： 王順忠	男 74	112.11.13	3年	106.10.19	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣中小企業銀行(股)公司副理 公務人員特考及格 嘉義高級商業職業學校商科	-	無	無	無	-
董事	中華民國	永名投資(股)公司	-	112.11.13	3年	106.10.19	2,294,557	1.07	2,294,557	1.07	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	中華民國	代表人：	女	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	-	山河森實業(股)公司會計課長	山河森實業(股)公司會計課長	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
							股數	持 股 比 率	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
	民國	張秋月	54											台北商業大學企管科						
獨立 董事	中華民國	鄭丁旺	男 81	112.11.13	3年	106.10.19	-	-	-	-	-	-	-	政治大學校長 中華民國中央銀行監事 中華無形資產鑑價研究發展協會理事 中華民國會計學會理事長 東元電機(股)公司獨立董事 亞太電信(股)公司常務暨獨立董事 美國密蘇里大學會計學院博士	精金科技(股)公司獨立董事 英屬開曼群島商育世博(股)公司獨立 董事長 中華民國會計研究發展基金會主任委員 政治大學會計學系兼任講座教授	無	無	無	-	
獨立 董事	中華民國	柳婉郁	女 44	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	中興大學農資學院教授 臺灣生質能源技術應用暨污染防治 聯盟理事 臺灣農村經濟學會秘書長 考試院典試委員 真理大學觀光數位知識學系副教授 真理大學自然資源應用學系助理教 授 台灣大學農業經濟學系(生產管理 與環境經濟組)博士	中華紙漿(股)公司獨立董事 雄獅旅遊(股)公司獨立董事 中興大學農資學院終身特聘教授 行政院環境保護署審議委員 臺灣農村經濟學會理事 臺灣環境與資源經濟學會理事 國防工業發展基金會董事 行政院國科會科技部複審委員	無	無	無	-	
獨立 董事	中華民國	程明修	男 58	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律學系教授 德國敏斯特大學法學院博士	加百裕工業(股)公司獨立董事 東吳大學法律學系特聘教授	無	無	無	-	
獨立 董事	中華民國	陳文宗	男 68	112.11.13	3年	112.11.13	-	-	-	-	-	-	-	中華票券金融(股)公司副總經理 中興大學法商學院財稅學系	-	無	無	無	-	

註：董事長與總經理為同一人，黃聰榮總經理於本公司服務年資超過 25 年，主要業務歷練完善，為此職位一時之選，為強化決策執行力及經營效率，有其必要性及合理性；本公司為加強董事會之獨立性，已依法令規定設置 4 席獨立董事做為強化措施，且董事會成員僅一位董事兼任員工或經理人。

(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(33.45%)、黃冠昌(16.67%)、黃林美花(15.36%)、黃杏微(11.43%)、黃冠賓(5.65%)、謝佩君(3.87%)、黃臻晏(3.57%)、黃科辰(3.57%)、陳怡蓁(2.62%)、陳沛蓁(2.62%)

(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：巧新科技工業(股)公司副總、山河森實業(股)公司副總、大買家(股)公司財務主管	不適用	0
董事	魏隆誠	專長：企業經營專業，財務相關經驗 學歷：聯合工專化學工程系 過往經驗：巧新科技工業(股)公司創辦人	不適用	0
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)公司獨立董事 過往經驗：法務部長、法官、檢察長、庭長	不適用	1
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	不適用	0
法人董事代表人	王順忠	專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：嘉義高級商業職業學校商科 過往經驗：台灣中小企業銀行副理	不適用	0
法人董事代表人	張秋月	專長：企業行政專業，財務相關經驗 學歷：台北商業大學企管科 過往經驗：山河森實業(股)公司會計課長	不適用	0
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：精金光電(股)公司獨立董事、英屬開曼群島商育世博(股)公司獨立董事 過往經驗：政治大學校長	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	2
獨立董事	柳婉郁	專長：生產管理與環境經濟、企業永續發展與環境保護 學歷：台灣大學農業經濟學系(生產管理與環境經濟組)博士 其他主要職務：中興大學農資學院教授、中華紙漿(股)公司獨立董事、雄獅旅遊(股)公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	2
獨立董事	程明修	專長：法律專業 學歷：德國敏斯特大學法學院博士 其他主要職務：東吳大學法律學系教授、加百裕工業(股)公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	1
獨立董事	陳文宗	專長：財務金融 學歷：中興大學法商學院財稅學系 過往經驗：中華票券金融(股)公司副總經理	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	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) 董事會多元化政策：

本公司董事選舉辦法已訂定董事選任之多元化方針，具體落實情形如下：

多元化核心 姓名	基本組成				專業知識及技能					知識、技能及素養										
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡(歲)				法律	會計	產業	財務	行銷	營運 判斷	會計 及財務 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
				41- 50	51- 60	61- 70	70 以上													
黃聰榮	中華民國	男	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
魏隆誠	中華民國	男			✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
施茂林	中華民國	男				✓	✓								✓			✓	✓	✓
劉克昌	中華民國	男				✓			✓			✓						✓	✓	✓
正德企管顧問(股)公司 代表人：王順忠	中華民國	男				✓			✓			✓						✓	✓	✓
永名投資(股)公司 代表人：張秋月	中華民國	女		✓				✓		✓		✓						✓	✓	✓
鄭丁旺	中華民國	男				✓		✓		✓		✓	✓	✓				✓	✓	✓
柳婉郁	中華民國	女		✓					✓									✓	✓	✓
程明修	中華民國	男			✓		✓								✓			✓	✓	✓
陳文宗	中華民國	男				✓				✓		✓						✓	✓	✓

(2) 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 10 位，包含 4 位獨立董事以及 6 位一般董事，獨立董事占全體董事成員比例 40%，為強化董事會獨立性及運作效能，本公司已訂定「獨立董事之職責範疇規則」，獨立董事均依「獨立董事之職責範疇規則」執行職務，且任職期間均未與管理階層或本公司關係人發生會損及公司利益或有失公正判斷的關係，4 位獨立董事均能獨立且有效監督董事會之運作。本公司全體董事彼此間均無配偶及二親等以內親屬關係，且董事會會議事項若涉及董事利害關係時，董事均迴避該議案之討論及表決，以確保董事會能獨立客觀執行職務。

(3) 董事會管理目標及達成情形：

本公司現任董事會由 10 位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事任期未逾 3 屆	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成
女性董事占比達 1 席以上	已達成

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年3月31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	3,408,800	1.59	249,000	0.12	-	-	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，待董事會找到合適人選前過數未兼任或人。
副總經理	黃冠賓	男	中華民國	108.08.10	675,825	0.32	304,170	0.14	-	-	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	167,898	0.08	3,709	-	-	-	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	郭仕銜	男	中華民國	110.02.01	130,000	0.06	-	-	-	-	台灣大學應用力學所流力組博士	無				
協理	曾信豪	男	中華民國	112.09.01	27,500	0.01	-	-	-	-	雲林科技大學工業工程與管理系研究所碩士 喬山健康科技股份有限公司店長	無				
財務主管 暨公司 治理 主管	王惠斐	女	中華民國	107.10.12	110,500	0.05	-	-	-	-	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	410,241	0.19	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。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.最近年度(112 年度)給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣千

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		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		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		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	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事	黃聰榮																					
	魏隆誠(註 1)																					
	施茂林(註 1)																					
	劉克昌(註 1)																					
	永名投資(股)公司 代表人：張智翔/張秋月 (註 2)	-	-	-	-	7,172	7,172	804	804	1.31	1.31	4,068	4,068	108	108	1,397	971	1,397	971	2.39	2.39	-
	正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠																					
	輝創投資(股)公司 代表人：曲建仲(註 3)																					
	豪旺投資(股)公司 代表人：陳毅澄(註 3)																					
光立汽車(股)有限公司 代表人：陳聖霖(註 3)																						
獨立 董事	鄭丁旺																					
	施茂林(註 3)	3,760	3,760	-	-	-	-	1,230	1,230	0.82	0.82	-	-	-	-	-	-	-	-	0.82	0.82	-
	劉克昌(註 3)																					
	柳婉郁(註 1)																					
	程明修(註 1)																					
	陳文宗(註 1)																					

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：

- (1)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。
 - (2)獨立董事報酬：本公司獨立董事，提供每月每名固定新台幣 60 千元，中途因故任期未滿一個月者，以當月服務之日數(日曆天)占全月之比例計算之。本公司董事(含獨立董事)出席董事會得支領車馬費新台幣 12 千元整。本公司功能性委員出席會議得支領車馬費新台幣 20 千元整。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。

註1：本公司於112年11月13日全面改選董事並自改選日起就任。

註2：永名投資(股)公司於112年11月13日全面改選董事起續任，並改派張秋月擔任代表人。

註3：本公司於112年11月13日全面改選董事並自改選日起卸任。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃聰榮 魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張智翔、張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 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 光立汽車(股)有限公司 代表人：陳聖霖 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗	黃聰榮 魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張智翔、張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 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 光立汽車(股)有限公司 代表人：陳聖霖 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗	魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張智翔、張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 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 光立汽車(股)有限公司 代表人：陳聖霖 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗	魏隆誠 施茂林 劉克昌 永名投資(股)公司 代表人：張智翔、張秋月 正億企管顧問(股)公司 代表人：王順忠 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 光立汽車(股)有限公司 代表人：陳聖霖 鄭丁旺 柳婉郁 程明修 陳文宗
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	13 席	13 席	13 席	13 席

(2)監察人之酬金：不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃聰榮	5,272	6,080	216	216	920	920	2,794	1,295	2,794	1,295	1.73	1.86	-
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	財務報告內所有公司
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	-	-
總計	2 人	2 人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112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	-	8,500	8,500	1.40
副總經理	黃冠賓					
生產處協理	高郁智					
總經理室協理	郭仕衡					
業務處協理	曾信豪					
財務主管暨公司治理主管	王惠斐					
會計主管	林玉瓶					
稽核室經理	涂綺真					

2.本公司及合併報告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個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度本公司及合併報告所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後淨利比率之分析

單位：新台幣千元；%

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	111年度		112年度	
	本公司	合併財務報告內所有公司	本公司	合併財務報告內所有公司
董事(不含獨立董事)	3.13%	3.13%	3.44%	3.44%
獨立董事	0.93%	0.93%	0.82%	0.82%
總經理及副總經理	2.13%	2.25%	1.73%	1.86%

(2)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

本公司章程及「董事、獨立董事、功能性委員暨經理人報酬及酬勞給付辦法」業已明訂董事酬金給付標準，並於章程中明訂董事酬勞及員工酬勞的提撥標準，經薪資報酬委員會及審計委員會同意後，經董事會決議通過始得分派，並於股東會報告之。本公司106年12月27日董事會討論通過「董事會績效評估辦法」，擬自113年度開始進行個別董事年度績效考核，並將評估結果與個別董事年度酬勞連結，建立績效目標以加強董事會運作效率。

本公司總經理及副總經理酬金係依前段所述辦法，以其職務薪資標準，考量其對營運的貢獻程度以及所承擔責任，同時參考同業薪資水準、公司營運績效及個人績效而酌給的合理報酬並經薪資報酬委員會定期評估。

本公司支付董事、總經理及副總經理之酬金，皆已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時綜合評估其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

四、 公司治理運作情形:

(一)董事會運作情形

本公司最近年度(112年度)及申請年度截至年報刊印日止，第14屆董事會召開5次，以及112年11月13日經股東臨時會全面改選董事後第15屆董事會共計召開4次，合計召開9次【A】董事會，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	黃聰榮	9	0	100.00	112年11月13日全面改選後連任
董事	永名投資(股)公司 代表人:張智翔;張秋月	3	0	37.50	112年11月13日全面改選後連任,並更換代表人為張秋月
董事	正億企管顧問(股)公司 代表人:王順忠	9	0	100.00	112年11月13日全面改選後連任
董事	光立汽車(股)公司 代表人:陳德星;陳聖霖	5	0	100.00	112年11月13日全面改選後解任,任職期間董事會共召開5次
董事	輝創投資(股)公司 代表人:曲建仲	4	0	80.00	112年11月13日全面改選後解任,任職期間董事會共召開5次
董事	豪旺投資(股)公司 代表人:陳毅澄;呂泳翔	5	0	100.00	112年11月13日全面改選後解任,任職期間董事會共召開5次
董事	魏隆誠	4	0	100.00	112年11月13日全面改選後就任,任職期間董事會共召開4次。
董事	施茂林	4	0	100.00	112年11月13日全面改選後就任,任職期間董事會共召開4次。
董事	劉克昌	4	0	100.00	112年11月13日全面改選後就任,任職期間董事會共召開4次。
獨立董事	鄭丁旺	9	0	100.00	112年11月13日全面改選後連任
獨立董事	施茂林	5	0	100.00	112年11月13日全面改選後解任,任職期間董事會共召開5次。
獨立董事	劉克昌	5	0	100.00	112年11月13日全面改選後解任,任職期間董事會召開5次。
獨立董事	柳婉郁	4	0	100.00	112年11月13日全面改選後就任,任職期間董事會共召開4次。
獨立董事	程明修	2	0	50.00	112年11月13日全面改選後就任,任職期間董事會共召開4次。
獨立董事	陳文宗	4	0	100.00	112年11月13日全面改選後就任,任職期間董事會共召開4次。

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：本公司已設置審計委員會者，不適用14條之3規定，有關證交法14條之5所列事項之說明請參閱審計委員會運作情形。
 - (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：
 - 1.第十四屆第十六次董事會討論本公司111年度員工酬勞及經營層紅利提撥案：
 - (1)本案出席董事黃聰榮董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理為公司之經營階層，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，並由黃董事長指定施茂林獨立董事代理主席主持本案之表決。
 - (2)除董事長因利害關係迴避外，經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
 - 2.第十四屆第十六次董事會討論112年第二次庫藏股轉讓經理人可認購股數案：
 - (1)本案出席董事黃聰榮董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理為公司之經營階層，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，並由黃董事長指定施茂林獨立董事代理主席主持本案之表決。
 - (2)除董事長因利害關係迴避外，經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
 - 3.第十四屆第十六次董事會討論董事(含獨立董事)暨功能性委員報酬給付辦法修定案，本案依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，故分為二階段表決。第一階段請獨立董事迴避，經主席徵詢其餘董事，無異議照案通過。第二階段請獨立董事以外的董事迴避，並由黃董事長指定施茂林獨立董事代理主席主持本案之表決，經董事會代理主席徵詢其餘獨立董事無異議照案通過。
 - 4.第十五屆第一次董事會議討論委任本公司第六屆薪酬委員會委員案：
 - (1)本案出席獨立董事鄭丁旺董事及陳文宗董事，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決。
 - (2)除鄭丁旺獨立董事及陳文宗獨立董事因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
 - 5.第十五屆第二次董事會議討論訂定「董事、獨立董事、功能性委員暨經理人報酬及酬勞給付辦法」，原董事(含獨立董事)功能性委員報酬給付辦法停止適用案：本案依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，故分為二階段表決。第一階段請獨立董事以外的董事迴避，並由程明修獨立董事代理

主席主持本案之表決，經董事會代理主席徵詢其餘獨立董事無異議照案通過。第二階段請獨立董事迴避，經主席徵詢其餘董事，無異議照案通過。

6.第十五屆第二次董事會議討論本公司董事及獨立董事113年度績效評估標準案：本案依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，故分為二階段表決。第一階段請獨立董事以外的董事迴避，並由程明修獨立董事代理主席主持本案之表決，經董事會代理主席徵詢其餘獨立董事無異議照案通過。第二階段請獨立董事迴避，經主席徵詢其餘董事，無異議照案通過。

7.第十五屆第二次董事會議討論本公司經理人113年度績效評估標準案：本案除董事長因利害關係迴避外，經董事會代理主席徵詢其餘獨立董事無異議照案通過。

8.第十五屆第二次董事會討論本公司112年度執行業務董事及經理人年終獎金案：

(1)本案出席董事黃聰榮董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理為公司之經營階層，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決，並由程明修獨立董事代理主席主持本案之表決。

(2)除董事長因利害關係迴避外，經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。

9.第十五屆第三次董事會討論本公司代理總經理真除案：本案董事長因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。

10.第十五屆第三次董事會討論本公司於110年4月21日董事會通過「庫藏股轉讓經理人配額案」，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。

11.第十五屆第三次董事會討論本公司於112年4月17日董事會通過「庫藏股轉讓經理人配額案」，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。

12.第十五屆第三次董事會討論本公司於109年11月14日第一次股東臨時會通過之討論事項「解除新任董事競業禁止之限制案」及112年11月13日第一次股東臨時會通過之討論事項「解除新任董事競業禁止之限制案」，本案董事長、魏董事、施董事、鄭獨立董事、柳獨立董事因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由陳文宗獨立董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。

13.第十五屆第三次董事會討論本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配暨經營層提撥案，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由施茂林董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。

14.第十五屆第三次董事會討論本公司113年第1次庫藏股轉讓經理人討論案，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由施茂林董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。

15.第十五屆第三次董事會討論本公司初次上市前現金增資員工認股辦法及內部人認股名單討論案，本案董事長及列席報告人員會計主管林玉瓶經理、財務主管王惠斐經理因係本案利害關係人而予以利益迴避外，委由施茂林董事擔任代理主席。經主席徵詢在場董事全體意見，無異議照案通過。

16.第十五屆第四次董事會討論委任本公司永續發展委員會委員案：

(1)本案出席獨立董事鄭丁旺董事及柳婉郁董事，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與表決。

(2)除鄭丁旺獨立董事及柳婉郁獨立董事因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘董事無異議照案通過。

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112年6月26日及113年3月7日修訂本公司「董事會議事規則」；106年12月27日及113年3月7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)本公司為貫徹企業永續經營理念，落實推動公司治理，強化董事會對誠信經營之管理並實踐企業社會責任，111年6月27日第十四屆第九次董事會通過訂定「永續發展委員會組織規程」，設置永續發展委員會，並隸屬董事會。

(四)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。

(五)購買董事及經理人責任保險：本公司於110年度開始每年購買董事及經理人責任保險，最近一次提報董事會日期為112年12月8日。

(六)為增進本公司穩健經營與永續發展，建立健全之風險管理機制，以合理確保本公司策略目標之達成，於113年3月7日「訂定風險管理辦法案」，期持續提昇公司治理水準。

(二)審計委員會運作情形

最近年度(112 年度)及申請年度截至年報刊印日止，第 2 屆審計委員會召開 4 次，以及 112 年 11 月 13 日股東臨時會全面改選董事後第 3 屆審計委員會共計召開 3 次，合計召開 7 次(A)審計委員會，獨立董事出席情形如下：

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	7	0	100.00	連任
委員	施茂林	4	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後解任
委員	劉克昌	4	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後解任
委員	柳婉郁	3	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後新任
委員	程明修	2	0	66.67	112 年 11 月 13 日全面改選後新任
委員	陳文宗	3	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後新任

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
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	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。
112.06.26	第二屆 第十一次	1.增訂法令規章遵循事項作業管理辦法 2.修正銷售暨收款循環、採購暨付款循環、生產循環、不動產、廠房設備循環、薪資循環、融資循環、內部稽核作業辦法及內部控制制度自行檢查作業準則 3.修正核決權限表。		
112.08.07	第二屆 第十二次	1.本公司 112 年上半年合併財務報告 2.提升自行編製財務報表執行進度報告 3.修正取得或處分資產處理程序 4.修正銷售暨收款循環、融資循環、研發循環及內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序 5.通過本公司申請股票初次上市案		
112.10.16	第二屆 第十三次	1.修正會計制度 2.修正財務報表編製流程管理辦法		

		<ul style="list-style-type: none"> 3.修正銷售暨收款循環 4.修正生產循環核決權限表。 5.訂定誠信經營守則 6.訂定道德行為準則 7.修訂誠信經營作業程序及行為指南 8.訂定內部人新就(解)任資料申報作業程序 9.訂定處理董事要求之標準作業程序 10.訂定具控制能力法人股東行使權利及參與決議規範 11.訂定關係企業相互間財務業務相關作業規範 12.訂定檢舉制度處理程序 			
112.12.08	第三屆第一次	<ul style="list-style-type: none"> 1.本公司 112 年第三季財務報告 2.通過 1 億元的投資案。 3.通過 113 年度資本支出。 4.通過 113 年度稽核計畫。 5.通過 111 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日「內部控制制度聲明書」。 6.通過修正銷售暨收款循環。 7.通過修正公司治理實務守則。 8.通過企業社會實務守則配合法令更名及修正。 9.通過修正個人資料保護管理辦法。 10.通過授權董事長於初次上市前與主辦承銷商協調及簽訂「過額配售協議書」。 11.通過因業務往來資金貸與子公司用以償還短期融通。 			
113.03.07	第三屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> 1.通過辦理現金增資發行新股以供本公司股票上市前公開承銷。 2.通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 3.通過本公司 112 年度盈餘分配。 4.通過本公司 112 年內部控制制度聲明書。 5.通過本公司 112 年度簽證會計師獨立性及績效評估。 6.通過本公司 113 年簽證會計師之委任及報酬。 7.通過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。 8.通過重新訂定內部控制制度總則。 9.通過修正資金貸與他人處理程序。 10.通過修正印鑑使用管理規定。 11.通過修正董事會議事辦法。 12.通過修正審計委員會組織規程。 13.通過訂定風險管理辦法。 			
113.05.07	第三屆第三次	<ul style="list-style-type: none"> 1.通過本公司 113 年第一季合併財務報告。 2.通過修正本公司 112 年度盈餘分配表。 			

(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)112年度截至年報刊印日止主要溝通事項

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
112.04.17	審計委員會	111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
112.08.07	審計委員會	112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
112.12.08	審計委員會	112年第三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
113.03.07	審計委員會	112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
113.05.07	審計委員會	113年第一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
112.04.17	審計委員會	1.111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
112.06.26	審計委員會	1.增訂法令規章遵循事項作業管理辦法。 2.銷售暨收款循環、採購暨付款循環、生產循環、不動產、廠房設備循環、薪資循環、融資循環、內部稽核作業辦法及內部控制制度自行檢查作業準則修正。 3.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
112.08.07	審計委員會	1.取得或處分資產處理程序修正。 2.銷售暨收款循環、融資循環、研發循環及內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序修正。	經審計委員會審閱,所有獨立董事並無反對意見	不適用
112.10.16	審計委員會	1.會計制度修正 2.財務報表編製流程管理辦法修正 3.銷售暨收款循環修正 4.生產循環核決權限表修正。	經審計委員會審閱,所有獨立董事並無反對意見	不適用

		<ul style="list-style-type: none"> 5.訂定誠信經營守則 6.訂定道德行為準則 7.誠信經營作業程序及行為指南修正 8.訂定內部人新就(解)任資料申報作業程序 9.訂定處理董事要求之標準作業程序 10.訂定具控制能力法人股東行使權利及參與決議規範 11.訂定關係企業相互間財務業務相關作業規範 12.訂定檢舉制度處理程序 			
112.12.08	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> 1.通過 113 年度稽核計畫。 2.通過 111 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日「內部控制制度聲明書」。 3.通過修正銷售暨收款循環。 4.通過修正公司治理實務守則。 5.通過企業社會實務守則配合法令更名及修正。 6.通過修正個人資料保護管理辦法。 	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用	
113.03.07	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> 1.112 年稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告 2.本公司 112 年內部控制制度聲明書。 3.重新訂定內部控制制度總則。 4.修正資金貸與他人處理程序。 5.修正印鑑使用管理規定。 6.修正董事會議事辦法。 7.修正審計委員會組織規程。 8.訂定風險管理辦法。 	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用	
113.05.07	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> 1.113 年第一季稽核計畫執行情形暨缺失追蹤報告。 	經審計委員會審閱，所有獨立董事並無反對意見	不適用	

(三)公司治理運作情形及其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，除僅一席董事兼任公司經理人外，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10席董事(包括4席獨立董事，6席一般董事)，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，具相關產業經驗者有2名，具法律實務專業者有2名，具永續發展專業者有1名，其中還包含2名女性董事，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
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及	✓		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	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									
審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？			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，亦設置永續發展委員會及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。									
(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會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		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。	無差異								
(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)？	✓		<p>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。112 年度業務執行情形：</p> <p>1.董事進修情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="902 874 1845 991"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/11/13</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.為董事成員評估購買「董事及經理人責任保險」，且將承保內容向董事會報告。</p> <p>3.不定期召集會計師、獨立董事、稽核主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議記錄詳見公司年報。</p> <p>4.依法令辦理董事會及功能性委員會之會議相關事宜：於董事會及功能性委員會召開前七日通知所有董事及委員出席並提供充分之會議資料，以利董事瞭解議案相關內容；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後 20 日內分送各董事會議記錄。</p> <p>5.負責於董事會及股東會當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告，確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人資訊對等。</p>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	112/11/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	無差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數									
112/11/13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	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	
			6.不定期提供董事有關執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒佈法令資訊。 7.依法令辦理股東常會相關事宜：每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊及議事錄。	
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、誠信經營守則及永續發展報告書等)均揭露於公開資訊觀測站上。	無差異
(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

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	
(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？	✓		<p>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。</p> <p>2.本公司已依規定於公開資訊觀測站公告每月營運情形。</p>	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)？	✓		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3.對員工的責任：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，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>	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>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.董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理及證券法規等相關課程資訊。</p> <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，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：已為董事及經理人購買責任保險，並於每年簽訂投保新約後於董事會報告之。</p>	
<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：不適用。</p>				

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

本公司薪資報酬委員會全體委員皆為獨立董事，其專業資格與經驗、獨立性情形、兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數等資訊，如下表。

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：精金光電(股)公司獨立董事、英屬開曼群島商育世博(股)公司獨立董事 過往經驗：政治大學校長	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	2
獨立董事	柳婉郁		專長：生產管理與環境經濟、企業永續發展與環境保護 學歷：台灣大學農業經濟學系(生產管理與環境經濟組)博士 其他主要職務：中興大學農資學院教授、中華紙漿(股)公司獨立董事、雄獅旅遊(股)公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	2
獨立董事	程明修		專長：法律專業 學歷：德國敏斯特大學法學院博士 其他主要職務：東吳大學法律學系教授、加百裕工業(股)公司獨立董事	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	1
獨立董事	陳文宗		專長：財務金融 學歷：中興大學法商學院財稅學系 過往經驗：中華票券金融(股)公司副總經理	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	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。					

2.薪資報酬委員會職責：

- (1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

3. 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) 本屆委員任期：112 年 11 月 13 日至 115 年 11 月 13 日，最近年度(112 年度)及申請年度截至年報刊印日止，第 5 屆薪資報酬委員會召開 2 次，以及 112 年 11 月 13 日股東臨時會全面改選董事後第 6 屆薪資報酬委員會共計召開 3 次，合計召開 5 次(A)薪資報酬委員會，薪資報酬委員出席情形如下：

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	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後解任
委員	鄭丁旺	5	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後連任
委員	劉克昌	2	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後解任
召集人	程明修	3	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後新任
委員	陳文宗	3	0	100.00	112 年 11 月 13 日全面改選後新任

其他應記載事項：

一、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。

二、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。

(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		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111年正式成立永續發展委員會。 2.為確保企業社會責任和永續發展的主要工作決策能夠得到實施，強化公司經營體制，我們積極致力於環境保育(E)、社會責任(S)和公司治理(G)等三大領域，讓董事會能夠有效履行其責任，保障公司、員工、股東和利益相關者的權益。為了有效推動這些工作，委員會設立了四個小組，分別是公司治理小組、環境永續小組、社會關懷小組和供應鏈管理小組。每個小組由相關部門的主管擔任召集人，負責監督各小組的運作，參加小組會議，協助成員推行各項計畫，且不定期提報董事會處理情形。	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？	✓		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，訂定相關風險管理政策、策略及績效評估，並揭露於本公司官網(2022年永續發展報告書)。	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
(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，在節能減碳的部分已有成效：(1)2022年比2021年節能1%。(2)本公司透過 ISO14064-1溫室氣體管理標準，112年3月首次由第三方查驗機構查驗通過，以科學方式進行統計溫室氣體排放量，有助益於未來減碳的推動。相關數據揭露於本公司官網(2022年永續發展報告書)。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體	✓		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、	無重大差異

推動項目	執行情形			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	
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？			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.本公司訂有廢棄物管理辦法，對於廢棄物管理及清運係依照法令之相關規範處理，產出之廢棄物皆有所管制與處理。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>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，相關規章同步揭露於2022年永續發展報告書。</p>	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？	✓		<p>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。</p> <p>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</p> <p>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。</p>	無重大差異
(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？	✓		<p>1.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員工及其眷屬免費健康檢查、定期醫師駐診服務。</p> <p>2.定期進行內部人權影響評估，依員工風險暴露情況，研擬風險管控措施。</p>	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？	✓		<p>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。</p>	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安	✓		<p>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</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			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	
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？			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。 3.導入 TISAX，加強對客戶產品的保護。 4.建立檢舉制度，於公司官網提供利害關係人檢舉申訴管道。	
(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，2022年重要供應商簽屬供應商行為準則簽屬率100%	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2022年永續報告書，並公告於公司網站。	無重大差異
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：1.本公司除成立永續發展委員會外，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35萬6千元，以及捐贈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；112年贊助紙風車劇團公演118萬元，捐贈台灣世界展望會弱勢兒童課後照護及獎助學金72萬5千元、雲林縣蔞桐鄉50萬元、被害人保護協會台灣雲林分會獎助學金約22萬2千元，捐贈雲林縣府書籍，員工急難救助、消防局消防夏令營活動等諸多單位約184萬2千元。2.本公司於112年9月取得鋁業管理倡議 (ASI) 認證，在環境、社會及公司治理的推動上更嚴謹，尤其體現在負責任的採購方針、反腐敗、人權盡職調查以及受沖突影響和高風險地區。				

(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，訂有誠信經營守則、企業誠信經營作業程序及誠信行為指南，且已揭露具體規範執行業務時應注意之事項於公司網站。	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？	✓		1.本公司訂有誠信經營守則、企業誠信經營作業程序及誠信行為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 (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	無重大差異
(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？	✓		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。 3.本公司於「誠信經營守則」及「道德行為準則」中明定對於利益衝突、客戶資訊保密、業務餽贈、公平交易及競爭等條款及行為指南，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。	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？	✓		本公司依據「誠信經營守則」規定，在公司商業往來之前，將考量供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。已建立合格廠商名單，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於簽訂的合約中明訂誠信行為條款。	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	✓		本公司指定總經理室為專責單位，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

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	
策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？				
(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？	✓		公司為防止利益衝突，訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉制度」，並於公司官網設有檢舉專區，由稽核室負責受理。	無重大差異
(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？	✓		本公司已建立會計制度、內部控制制度，以確保財務報導流程及內部控制之有效性，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.本公司訂有檢舉制度處理程序，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、員工申訴處理制度 (2)外部：於公司網站設置從業道德違規行為舉報電話及 E-mail(http://www.superalloy.tw)，由稽核室受理。(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
(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」及員工申訴處理制度制定申訴作業程序、案件受理的權責單位及事件處理流程，並訂有對申訴人之保護，同時遵守個資保密，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	✓		已於公司網站揭露公司誠信經營守則內容，並制訂「道德行為準則行為守則」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	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	
成效?			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。	
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守則、道德行為準則、誠信經營作業程序及行為指南，並依循相關法規規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，本公司規劃運作方向與所定之「誠信經營守則」尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				
1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、公開發行公司相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				
2.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。				
3.本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				
4.本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設有中立單位作為必要之諮詢及審定之依據。				
5.本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，可降低相關人員執行職務對公司產生之風險，以保障投資人權益。				

(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。

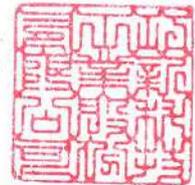
巧新科技工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年 03月 07日

本公司民國112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112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年報之主要內容，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113年03月07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
112/02/20	第 14 屆 第 13 次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
112.06.26	第 14 屆 第 15 次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 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.通過訂定分派現金股利之除息基準日。 5.通過資金貸與子公司。 6.通過董事會議事規則修正。 7.通過授權委由總經理核准從事衍生性金融商品交易評估報告。 8.通過授權由獨立董事簽核內部稽核報告。 9.通過薪資報酬委員會組織章程修正。 10.通過增訂法令規章遵循事項作業管理辦法及修正銷售暨收款循環、採購暨付款循環、生產循環、不動產、廠房設備循環、薪資循環、融資循環、內部稽核作業辦法及內部控制制度自行檢查作業準則。 11.通過修正核決權限表。
112.08.07	第 14 屆 第 16 次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 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.通過庫藏股轉讓員工辦法修正。 5.通過註銷本公司第一次買回庫藏股 2,504,000 股、第二次買回庫藏股 1,493,000 股以及第四次買回庫藏股 63,000 股。 6.通過召開股東臨時會。 7.通過本公司 112 年上半年合併財務報告 8.通過提升自行編製財務報表執行進度報告 9.通過修正取得或處分資產處理程序

會議日期	屆次	重要決議
		10.通過修正銷售暨收款循環、融資循環、研發循環及內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序。 11.通過本公司 111 年度員工酬勞及經營層紅利提撥。 12.通過 112 年第二次庫藏股轉讓經理人可認購股數。 13.通過董事(含獨立董事)暨功能性委員報酬給付辦法修定。 14.通過本公司申請股票初次上市。 15.通過配合本公司股票初次上市前，辦理現金增資發行新股供公開承銷，擬提請原股東全數放棄新股優先認購權
112.10.16	第 14 屆 第 17 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.報告提升自行編製財務報表執行進度。 5.法遵情形報告。 6.通過本公司董事(含獨立董事)候選人資格提名暨審查。 7.通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。 8.通過修正會計制度 9.通過修正財務報表編製流程管理辦法 10.通過修正銷售暨收款循環 11.通過修正生產循環核決權限表。 12.通過訂定誠信經營守則。 13.通過訂定道德行為準則。 14.通過訂定誠信經營作業程序及行為指南。 15.通過訂定內部人新就(解)任資料申報作業程序。 16.通過訂定處理董事要求之標準作業程序 17.通過訂定具控制能力法人股東行使權利及參與決議規範 18.通過訂定關係企業相互間財務業務相關作業規範 19.通過訂定檢舉制度處理程序。 20.通過指派獨立董事執行審核並核准衍生性金融商品交易之備查簿。
112.11.13	第 15 屆 第 1 次 董事會	1.第十五屆當選董事推舉黃聰榮董事續任董事長。 2.委任鄭丁旺獨立董事、程明修獨立董事及陳文宗獨立董事擔任第六屆薪酬委員會委員。
112.12.08	第 15 屆 第 2 次	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.董事責任保險投保報告。 5.報告提升自行編製財務報表執行進度。 6.永續發展委員會執行情形報告。 7.通過 112 年第四季及 113 年第一季財務預測。 8.通過 113 年度預算。 9.通過授權劉克昌董事就內部稽核報告及從事衍生性金融商品交易備查簿執行簽核。 10.通過本公司 112 年第三季財務報告。 11.通過 1 億元的投資案。 12.通過 113 年度資本支出。 13.通過 113 年度稽核計畫。 14.通過 111 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日「內部控制制度聲明書」。 15.通過修正銷售暨收款循環。 16.通過修正公司治理實務守則。 17.通過企業社會實務守則配合法令更名及修正。 18.通過修正個人資料保護管理辦法。 19.通過授權董事長於初次上市前與主辦承銷商協調及簽訂「過額配售協議書」。 20.通過因業務往來資金貸與子公司用以償還短期融通。 21.通過薪資報酬委員會組織章程修正。

會議日期	屆次	重要決議
		22.通過訂定董事、獨立董事、功能性委員暨經理人報酬及酬勞給付辦法。 23.通過本公司董事及獨立董事 113 年度績效評估標準。 23.通過本公司經理人 113 年度績效評估標準。 24.通過本公司 112 年度執行業務董事及經理人年終獎金。
113.03.07	第 15 屆 第 3 次	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.通過修正 2024 年第一季營收預算。 5.通過本公司代理總經理真除轉正。 6.通過辦理現金增資發行新股以供本公司股票上市前公開承銷。 7.通過本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 8.通過本公司 112 年度盈餘分配。 9.通過本公司 112 年內部控制制度聲明書。 10.通過本公司 112 年度簽證會計師獨立性及績效評估。 11.通過本公司 113 年簽證會計師之委任及報酬。 12.通過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。 13.通過重新訂定內部控制制度總則。 14.通過修正資金貸與他人處理程序。 15.通過修正印鑑使用管理規定。 16.通過修正董事會議事辦法。 17.通過修正審計委員會組織規程。 18.通過訂定風險管理辦法。 19.通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配暨經營層提撥。 20.通過 113 年第 1 次庫藏股轉讓經理人。 21.通過初次上市前現金增資員工認股辦法及內部人認股名單。 22.通過訂定民國 113 年股東常會開會日期、議程及股東提案權之受理期間。 23.通過永續發展委員會組織規程修正。
113.05.07	第 15 屆 第 4 次	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 113 年第一季財務報告。 5.通過委任柳婉郁獨立董事及鄭丁旺獨立董事為永續發展委員會委員。 6.通過本公司 2023 年永續報告書編制結果報告。 7.通過停止巧新科技工業股份有限公司員工福利儲蓄會。 8.通過辦理員工持股信託業務。 9.通過修正盈餘分配表。

2. 112 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 111 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 111 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 111 年擬分派每股分配 2 元現金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。

(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。

五、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	劉美蘭	112.01.01~112.12.31	5,130	489	5,619	非審計公費主要為文件影印、國內外出差及盤點費用
	洪淑華					

(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。

六、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
	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。

七、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。

八、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		112 年度		113 年截至 03 月 31 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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨總經理	黃聰榮	470,800	—	620,000	(800,000)	—	—
董事	永名投資(股)公司	208,596	—	—	—	—	—
	代表人：張智翔(註 1)	2,000	—	—	—	不適用	不適用
	代表人：張秋月(註 1)	不適用	不適用	—	—	—	—
董事	正億企管顧問(股)公司	516,800	—	—	(470,000)	—	—
	代表人：王順忠	—	—	—	—	—	—
董事	光立汽車(股)公司(註 2)	417,300	—	—	(4,000)	不適用	不適用
	代表人：陳德星(註 3)	36,033	(360,000)	不適用	不適用	不適用	不適用
	代表人：陳聖霖(註 3)	—	—	—	—	不適用	不適用
董事	輝創投資(股)公司(註 4)	179,500	—	(441,000)	—	不適用	不適用
	代表人：曲建仲	—	—	—	—	不適用	不適用
董事	豪旺投資(股)公司(註 5)	184,600	—	—	—	不適用	不適用
	代表人：陳毅澄(註 6)	—	—	不適用	不適用	不適用	不適用
	代表人：呂泳翔(註 6)	不適用	不適用	—	—	不適用	不適用
董事	施茂林	—	—	—	—	—	—
董事	劉克昌	90,000	(690,000)	10,000	—	—	—
董事	魏隆誠(註 7)	不適用	不適用	—	—	—	—
獨立董事	鄭丁旺	—	—	—	—	—	—
獨立董事	柳婉郁(註 7)	不適用	不適用	—	—	—	—
獨立董事	程明修(註 7)	不適用	不適用	—	—	—	—
獨立董事	陳文宗(註 7)	不適用	不適用	—	—	—	—
副總經理本人	黃冠賓	43,256	—	200,000	—	—	—
協理	高郁智(註 8)	不適用	不適用	75,000	—	—	—
協理	郭仕衡(註 8)	不適用	不適用	130,000	—	—	—
協理	曾信豪(註 9)	不適用	不適用	—	—	—	—
財務部門主管	王惠斐	5,500	—	50,000	—	—	—
會計部門主管	林玉瓶	19,112	—	200,000	—	—	—

註 1：永名投資(股)公司於 112 年 11 月 13 日改派張秋月擔任代表人，並申報為內部人；原代表人張智翔於 112 年 11 月 13 日解除內部人，股數計算至 112 年 11 月 12 日。

註 2：光立汽車(股)公司及其代表人陳聖霖於 112 年 11 月 13 日股東臨時會改選後卸任，於 112 年 11 月 13 日解除內部人，股數計算至 112 年 11 月 12 日。

註3：光立汽車(股)公司原代表人陳德星於111年12月02日辭世解任，於111年11月27日解除內部人，股數計算至111年11月26日；光立汽車(股)公司於111年12月26日改派陳聖霖擔任代表人，並申報為內部人。

註4：輝創投資(股)公司及其代表人曲建仲於112年11月13日股東臨時會改選後卸任，於112年11月13日解除內部人，股數計算至112年11月12日。

註5：豪旺投資(股)公司及其代表人呂泳翔於112年11月13日股東臨時會改選後卸任，於112年11月13日解除內部人，股數計算至112年11月12日。

註6：豪旺投資(股)公司於112年04月01日改派呂泳翔擔任代表人，並申報為內部人；原代表人陳毅澄於112年04月01日解除內部人，股數計算至112年03月31日。

註7：於112年11月13日股東臨時會選任為第十五屆董事，並申報內部人。

註8：於112年05月03日申報內部人。

註9：於112年09月01日申報內部人。

(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

九、 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：

113 年 03 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	2.65	-	-	-	-	黃聰榮	該公司負責人	-
徐永成	5,051,992	2.36	-	-	-	-	永名投資(股)公司	該公司董事	-
							徐永吉	兄弟	
光立汽車股份有限公司	4,590,300	2.14	-	-	-	-	-	-	-
徐日新	4,543,100	2.12	-	-	-	-	-	-	-
李慧鈴	3,444,773	1.61	3,286,154	1.53	-	-	徐永吉	配偶	-
黃聰榮	3,408,800	1.59	-	-	-	-	正億企管顧問(股)公司	該公司負責人	-
徐永吉	3,286,154	1.53	3,444,773	1.61	-	-	李慧鈴	配偶	-
							永名投資(股)公司	該公司負責人	
							徐永成	兄弟	
財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金	2,717,286	1.27	-	-	-	-	-	-	-
永名投資股份有限公司	2,294,557	1.07	-	-	-	-	徐永吉	該公司負責人	-
興達國際資產管理顧問有限公司	2,038,300	0.95	-	-	-	-	-	-	-

十、 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)	-	經(087)商字第 087120916 號
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	-	經授商字第 10101159380 號
101.07	12.6	250,000	2,500,000	137	1,831,859	行使員工認股權	-	經(101)商字第 10101213130 號
101.10	12.6	250,000	2,500,000	2,199.5	1,853,854	行使員工認股權	-	經(102)商字第 10201009340 號
102.01	12.6	250,000	2,500,000	714	1,860,994	行使員工認股權	-	經授商字第 10201047390 號
102.01	19.3	250,000	2,500,000	2,071	1,881,704	行使員工認股權	-	經授商字第 10201047390 號

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
								號
102.03	12.6	250,000	2,500,000	186	1,883,564	行使員工認股權	-	經授商字第 10201085500 號 -
102.03	19.3	250,000	2,500,000	8,619.5	1,969,759	行使員工認股權	-	經授商字第 1020185500 號
102.08	11.1	250,000	2,500,000	44	1,970,199	行使員工認股權	-	經授商字第 10201175810 號 -
102.08	17.8	250,000	2,500,000	435	1,974,549	行使員工認股權	-	經授商字第 10201175810 號
102.10	11.1	250,000	2,500,000	41	1,974,959	行使員工認股權	-	經授商字第 10201238740 號 --
102.10	17.8	250,000	2,500,000	223.5	1,977,194	行使員工認股權	-	經授商字第 10201238740 號 -
103.01	11.1	250,000	2,500,000	12	1,977,314	行使員工認股權	-	經授商字第 10301036400 號 -
103.01	17.8	250,000	2,500,000	678	1,984,094	行使員工認股權	-	經授商字第 10301036400 號 -
103.04	17.8	250,000	2,500,000	162	1,985,714	行使員工認股權	-	經授商字第 10301086750 號
104.02	16.2	250,000	2,500,000	266	1,988,374	行使員工認股權	-	經授商字第 1040152430 號 -
109.06	-	400,000	4,000,000	-	1,988,374	-	-	經授商字第 10901195640 號 -

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
111.08	10	400,000	4,000,000	218,315	2,183,151	盈餘轉增資 103,232 千元，資本公積轉增資 91,545 千元	無	經授商字第 11101162840 號
112.09	10	400,000	4,000,000	214,255	2,142,551	註銷庫藏股 40,600 千元	無	經授商字第 11230160090 號

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：

113 年 03 月 29 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	合 計	
記名式普通股	214,255,140	185,744,860	400,000,000	1.興櫃股票 2.本公司截至113年 03月29日止已買回 股份共計為 1,373,000股。

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

113 年 03 月 29 日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	8	202	22	18,880	1	19,113
持有股數	0	845,730	24,749,945	1,310,636	185,975,829	1,373,000	214,255,140
持有比例%	0.00%	0.40%	11.63%	0.62%	87.36%	0.64%	100.00%

註：本公司無資陸資持股

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形:

113年03月29日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,246	441,978	0.21%
1,000 至 5,000	7,923	16,473,359	7.69%
5,001 至 10,000	1,542	11,695,008	5.46%
10,001 至 15,000	614	7,606,397	3.55%
15,001 至 20,000	426	7,690,907	3.59%
20,001 至 30,000	411	10,238,344	4.78%
30,001 至 40,000	203	7,165,853	3.34%
40,001 至 50,000	143	6,563,432	3.06%
50,001 至 100,000	299	21,393,663	9.99%
100,001 至 200,000	170	22,924,443	10.70%
200,001 至 400,000	72	20,257,773	9.45%
400,001 至 600,000	21	10,022,381	4.68%
600,001 至 800,000	14	9,687,810	4.52%
800,001 至 1,000,000	5	4,499,705	2.10%
1,000,001 以上	24	57,594,087	26.88%
合 計	19,113	214,255,140	100.00%

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)

113年03月29日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
正億企管顧問股份有限公司		5,684,800	2.65%
徐永成		5,051,992	2.36%
光立汽車股份有限公司		4,590,300	2.14%
徐日新		4,543,100	2.12%
李慧鈴		3,444,773	1.61%
黃聰榮		3,408,800	1.59%
徐永吉		3,286,154	1.53%
財團法人雲林縣福德巧新社會福利慈善基金會		2,717,286	1.27%
永名投資股份有限公司		2,294,557	1.07%
興達國際資產管理顧問有限公司		2,038,300	0.95%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項目		年度	111年度	112年度
每股市價	最高		未上市櫃	未上市櫃
	最低		未上市櫃	未上市櫃
	平均		未上市櫃	未上市櫃
每股淨值	分配前		34.93	36.34
	分配後		32.93	34.32
每股盈餘	加權平均股數(千股)		201,024	210,999
	追溯調整前每股盈餘		2.90	2.88
	追溯調整後每股盈餘		2.90	2.88
每股股利	現金股利		1.95832435	2.0129
	無償配股	盈餘轉配股	—	—
		資本公積轉配股	—	—
	累積未付股利(千元)		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市櫃	未上市櫃
	本利比		未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率		未上市櫃	未上市櫃

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

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。

本公司股利政策，係考量公司所處環境及成長階段，因應本公司未來資金需求及長期財務規劃等，盈餘分派除依前項規定辦理外，股東紅利之發放總額應為累積可分配盈餘百分之十至百分之九十，其中現金紅利應為不低於股東紅利總額百分之二十為限。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2. 本年度擬(已)議股東股利分配之情形

本公司 112 年度可供分配盈餘為 3,665,691 千元，擬發放股東現金股利 428,510 千元，期末未分配盈餘為 3,237,181 千元，業經 113 年 03 月 07 日董事會決議通過，並將於 113 年 05 月 27 日召開之股東常會報告。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，當年如有獲利，應提撥 3%~15% 為員工酬勞，及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。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。

2.本期估列員工、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

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，依據本公司章程擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為當年度之營業成本及營業費用。若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 113 年 03 月 07 日董事會決議以 112 年度獲利（尚未提撥員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利金額）新台幣 798,229 千元，提撥員工酬勞 3.50% 計新台幣 27,938 千元以及董事酬勞 1.05% 計新台幣 8,381 千元，兩者均以現金方式發放。前項提撥金額與 112 年度認列費用金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 112 年度員工酬勞經 113 年 03 月 07 日董事會決議全數以現金分派。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司將於 113 年 05 月 27 日股東常會報告 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，全數以現金配發員工酬勞 27,938 千元及董事酬勞 8,381 千元。

5.前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 111 年度經 112 年 04 月 17 日董事會決議配發員工酬勞 25,682 千元，董事酬勞 7,705 千元，全數採現金方式發放。

上述員工酬勞及董事監察人酬勞已於 111 年度認列費用，其列帳金額與董事會決議配發之金額並無差異。

(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	111 年第一次	111 年第二次
董事會決議通過時間	111/08/08	111/10/24
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
預定買回價格區間(每股)	42~88 元	33~79 元
預定買回種類及數量(普通股)	5,000,000 股	4,000,000 股
實際買回期間	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)	2,840,000 股	2,969,000 股
實際買回股份金額	154,497,110 元	136,657,626 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	56.80%	74.23%
平均每股買回價格	54.40 元	46.028 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	轉讓 2,840,000 股	轉讓 1,596,000 股
累積持有本公司股份數量	0	普通股 1,373,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行總股數%(註)	0	0.64%

註：累積持有本公司股份數量占已發行總股數 214,255,140 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；%

年度別 產品別	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比例	銷售金額	比例
鍛造鋁圈	5,080,789	79.37	6,630,143	85.23
鋁材	740,812	11.57	644,881	8.29
其他(註)	580,138	9.06	504,292	6.48
合計	6,401,739	100.00	7,779,316	100.00

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。

(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，鍛造是一種使用局部壓力使金屬成型的製造過程。成型是用錘子(通常是動力錘)或模具進行。根據成型過程中的溫度可分為：冷鍛、溫鍛或熱鍛。對於後兩者，是將工件加熱後進行鍛造，可鍛造的零件重量範圍從不到一公斤到數百噸。鍛造由鐵匠進行已有數千年，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自工業革命以來，鍛造零件廣泛應用於需要高強度零件的機構和機器、輕量產品或零組件上。此類鍛件通常需要進一步加工(例如機械加工)才能獲得成品零件。如今，隨著鍛造技術日益精進，精密鍛造技術已經漸漸取代傳統切削加工跟鑄造成形等，而本公司主要係將鍛造工藝長期深耕應用於汽車產業之鋁圈，故營運變化與汽車產業之枯榮息息相關，茲就汽車產業之現況與發展說明如下：

A.汽車產業

汽車工業是高精度性、技術性且須高度整合之綜合產業，故其產品及零組

件開發週期相當長(約三到四年)，製造技術及流程亦非常繁複。主要過程依序可分為鍛造、鑄造、沖壓、裝配引擎、傳動系統與軸、裝配與油漆車架大樑與車體、最後的裝配及檢驗與整車出廠。在政府長期對國內汽車零組件產業之扶持下，台灣汽車產業已建構完整供應鏈體系，國內汽車相關產業廠商擁有高水準之零組件製造技術與交貨品質，已成為國際主要汽車大廠(如：Toyota 集團、Volkswagen 集團、Stellantis 集團及 GM 集團等)之重要合作對象，在全球汽車產業供應鏈之市場地位日趨重要，將帶動關聯產業技術與增加市場競爭力。

根據財團法人車輛研究測試中心(Automotive Research & Testing Center, ARTC) 發佈之 111 年及 112 年上半年度全球車市概況回顧報告中可知，109 年度全球車市受嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響而大幅衰退；110 年度全球車市雖有回溫，惟尚未回到疫前水平；111 年上半年度全球尚未走出疫情影響，隨即又面臨俄烏戰爭及通膨升息等新挑戰，車廠遭遇缺貨斷鏈、成本上漲及產能受限危機，導致新車交期遞延現象，惟下半年度全球車市逐漸擺脫疫情影響，零組件缺貨狀況緩解，全球車市銷量相比 110 年度僅微幅衰退 0.6%；112 年上半年全球車市銷售成績較 111 年同期成長 8.5%，隨著全球車市走出 COVID-19 陰霾，各國陸續採取開放政策，供應鏈瓶頸壓力亦逐步趨緩。

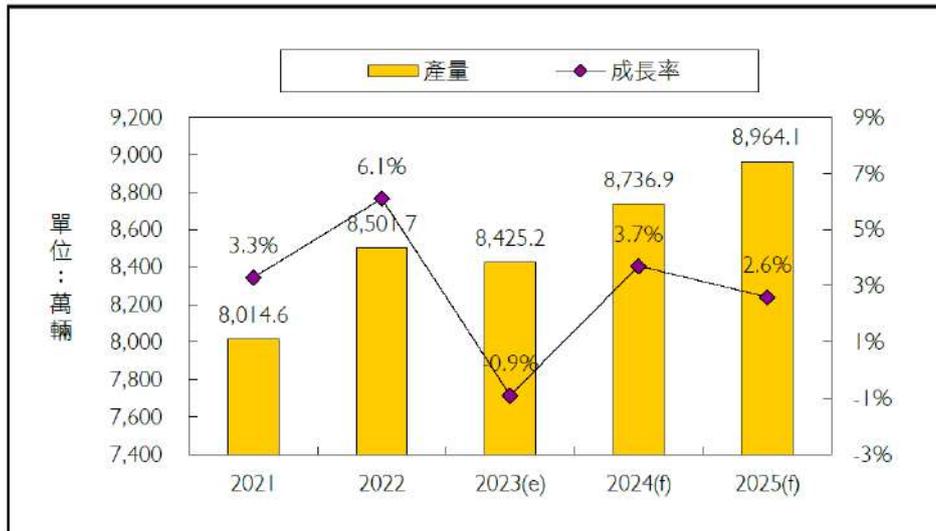
105~111 年全球車市銷量及成長率變化



資料來源：LMC Automotive(截至 112/03 統計)，車輛中心整理。

另外，根據工研院產科國際所之研究資料，在供應鏈逐漸恢復正常運作後，113~114 年度全球汽車生產規模將分別有 3.7%及 2.6%之成長率。

110~114年全球汽車生產規模



資料來源：OICA，工研院產科國際所(112/05)。

B. 汽車零組件業

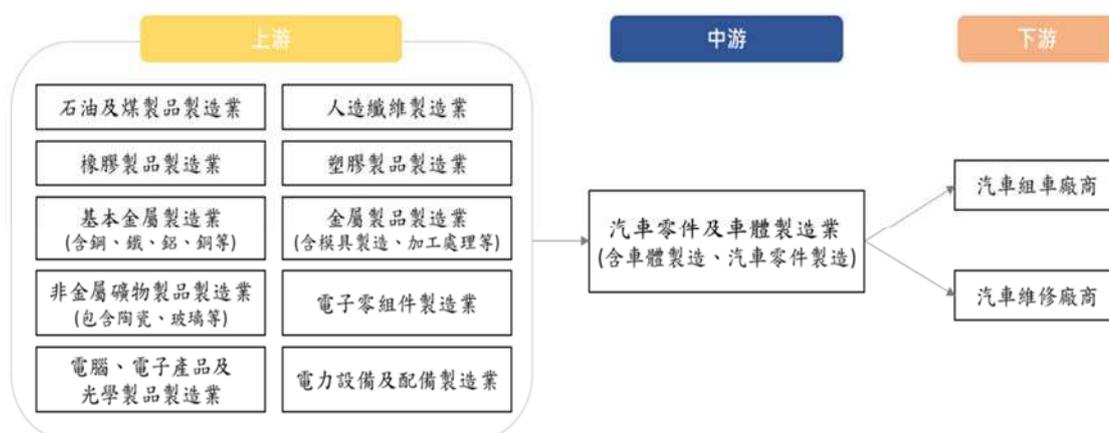
汽車零組件主要是提供汽車製造業及維修廠商更換零件所用，其材質可分為金屬零組件與非金屬零件，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機及電子等多項產業的供應，所涵蓋的產業相當廣泛。

台灣 109 年度汽車零組件產業總產值為新臺幣 1,730.72 億元；110 年度則隨著疫苗施打普及嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響略微減輕，全球供應鏈逐漸恢復供應且車市需求回升，帶動總產值提升至 2,029.14 億元，較前一年成長 17.2%，其中汽車輪圈零組件業者共 7 家，產值約占台灣汽車零組件產業總產值之 6%(約 127.8 億元)；111 年度總產值提升至 2,137.1 億元，較前一年成長 5.7%。而 112 年度依據工研院產科國際所評估主要外銷國家如北美、歐盟及日本等國家，隨著中古車數量累積與售後維修需求，觸發汽車零組件外銷微幅成長，台灣汽車零組件產業總產值估計仍可達到 2,167.1 億元，較前一年度微幅成長 1.4%。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

本公司銷售之鍛造鋁圈為汽車零組件，故屬於汽車產業鏈供應商之一，由於汽車產業範疇所涉甚廣，自上游系統設計、原料提供至下游整車廠組裝及售後維修皆為其汽車工業涉獵之範圍，相關衛星製造商與各產業間之相互合作所形成之產業鏈極為廣大，而本公司以提供汽車零組件業務為主，產業上、中、下游之關聯性，如下所示：

汽車零件及車體製造業之產業關聯圖



資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

根據 Skyquest Technology Group 最新報告，金屬鍛造市場預計在未來幾年將顯著成長，主要是由於汽車、國防和航空航太、造船、電力工業、石油和天然氣、建築機械、農業等需求不斷增長所推動，到 2030 年，全球金屬鍛造市場規模預計將達到 1,454.4 億美元，在預測期內以 7.7% 的複合年增長率增長。金屬鍛造市場鋁鍛造零件適用於安全性至關重要且需要使用較輕金屬來實現能源經濟或速度的應用，鋁鍛造零件廣泛應用於汽車、推拉機、飛機、發電、探鑽設備和船舶，預計鋁原材料部門在預測期內的複合年增長率最快。

A. 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，而汽車輕量化可降低能源消耗；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%；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。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。

在運輸業中，使用的部件包括軸、車輪、吊架、側支架、扭桿、滾輪、大環和連桿，汽車、航空航太及國防等各行業對於輕質材料的需求不斷增長，金屬鍛件具有高強度重量比的優勢，使其成為生產輕量零件的理想選擇，隨著各行業努力提高燃油效率、電池續航力及減少排放，對於輕質鍛造零件的需求持續增加將是市場發展的主要動力。

B. 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，並擴展產品組合，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：

- A.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。
 - B.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。
 - C.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。
 - D.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。
 - E.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。
- 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：新台幣千元

項目	112 年	111 年
營收淨額(a)	7,779,316	6,401,739
研發費用(b)	153,056	142,203
研發/營收比(b/a%)	1.97%	2.22%

4.開發成功之技術或產品：

年度	歷年研發成果	應用領域
107	完成淨成形鍛造鋁合金輪圈專用生產線建立	淨成形輪圈
	完成擴充底盤零件生產線及導入高度自動化	底盤懸吊件
108	高強度鋁合金材料優化	熔煉鋁鑄棒/ 錠
109	完成淨成形鍛造鋁合金輪圈開發	淨成形輪圈
	完成開發並量產底盤懸吊件關鍵零件之轉向節	底盤懸吊零件
	飛機座椅通過 16G 嚴格測試，榮獲美國 16G 飛機座椅鍛造專利證書碼 6061893；並取得航太件鍛造製程認證	飛機座椅
	飛機發動機鈦合金鍛造葉片認證	飛機葉片
110	完成勞斯萊斯底盤懸吊件之前叉阻尼系統輕量化設計與分析能力	底盤懸吊零件
	完成熔煉並量產出品質合格穩定之 6061 再生鋁，該鋁種之材料品質已獲部分客戶認證	熔煉鋁鑄棒/ 錠
	卡車(歐規)輪圈通過功能測試	TUV 卡車
111	完成熔煉澆鑄模具自主設計與製作	熔煉鋁鑄棒/ 錠
	完成各項治具自主設計與製作	金屬加工製程
	完成鹼性環保剝漆製程開發	剝漆製程
112	完成熔煉並量產出品質合格穩定之 6082 再生鋁，該鋁種之材料品質已獲保時捷客戶認證	熔煉鋁鑄棒/ 錠
	輪圈三站式噴砂製程建置	拋光製程
	塗裝 MASKING 自動化上下料系統建置	塗裝製程
	最短拋光流程搭配漆料覆蓋製程	拋光製程

(四) 長、短期業務發展計畫：

(1)短期發展計畫：

- A.研發多樣表觸，提升產品可選擇性，滿足客戶需求。
- B.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。
- C.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：

- A.開發輪圈淨成形新製程，提升品質，降低成本。
- B.生產自動化及智慧化，提升效率、良率，降低人力。
- C.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) 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

銷售地區 \ 年度		111 年度		112 年度	
		銷售額	比率	銷售額	比率
內銷		1,148,978	17.95%	1,636,519	21.04%
外銷	歐洲	3,589,633	56.12%	4,231,489	54.39%
	美洲	1,593,984	24.90%	1,886,861	24.26%
	其他	69,144	1.03%	24,447	0.31%
	小計	5,252,761	82.05%	6,142,797	78.96%
合計		6,401,739	100.00%	7,779,316	100.00%

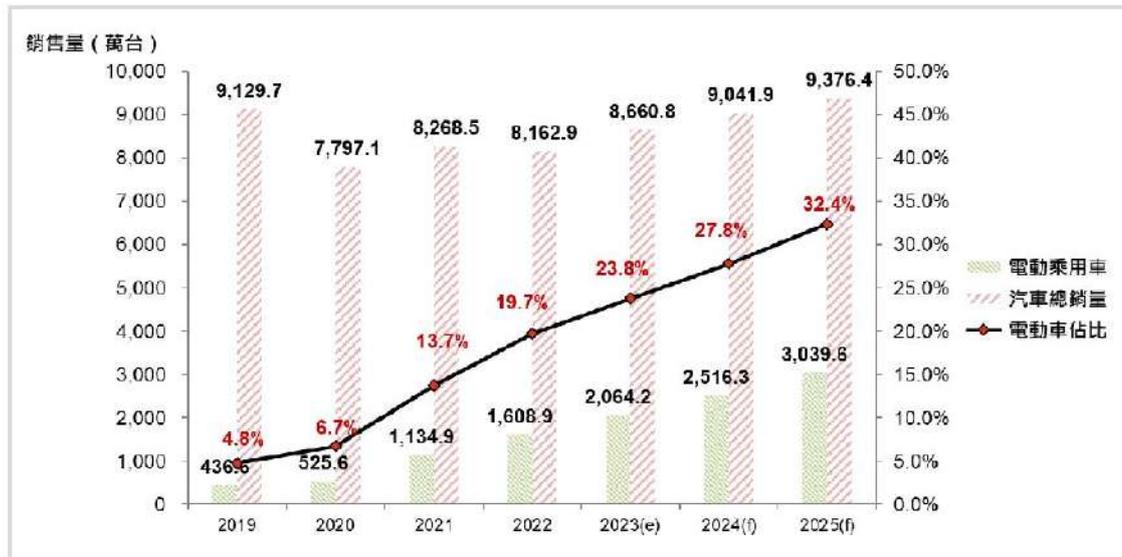
(2) 市場占有率

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。依據經濟部統計處統計數據顯示，111 年度台灣汽車零組件產業總產值為 2,137.1 億元，巧新 111 年度營收淨額為 6,401,739 千元，故巧新產品之市場占有率約占 111 年度國內汽車零組件產業產值 2.99%。

(3) 市場未來供需狀況與成長性

近年來電動車在各國補貼、租稅優惠、碳排放目標及城市車輛限制下，生產與銷售量持續成長，預期未來數年內仍呈現成長趨勢。鑒於電動車、混合車等新能源車輛快速成長情勢下，以及一般傳統車重量大約在 1.4 到 1.7 公噸，而根據 InsideEVs 於 110 年 8 月發表之統計數據，有 1/3 以上之電動車重量超過 2 噸，為了滿足更高承載量，各大車廠對輪圈輕量化之要求也越來越高，且汽車輕量化可降低能源消耗，基本上一輛車每減少 10% 重量，相對可減少約 6%~8% 之燃料消耗，燃油效率則提高 5.5%。而輕量化目標將持續促使電動車產業對於相較於鑄造輪圈更具輕量化、剛性佳等特性之鍛造輪圈產品的強勁需求。

工研院產業科技國際策略發展所(Industrial Technology Research Institute International Strategy Center, ITRI ISTI)出具之全球汽車整車暨電動車產業回顧與展望報告顯示，全球電動車銷量隨各國淨零排放政策之訂定已成國際趨勢，電動車占比逐年提升，預估至 114 年度將可達 32.4%。



資料來源：工研院產科國際所(112/10)。

(4) 競爭利基

- A. 與國際知名公司長期合作，為客戶信賴合作夥伴。
- B. 技術團隊經驗豐富且客製化能力強。
- C. 擁有製程整合能力及專業測試檢驗能力。
- D. 優異的品質並取得多項國際認證。
- E. 擁有產製熔煉再生鋁料能力

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 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，於屏東廠完成熔煉廠建置，透過 100% 回收製程中所產生的鋁合金下腳料，如鋁塊、鋁粉及報廢品等重新熔煉生產符合國際規範之再生鋁料，鍛造後製成再生鋁圈，相較使用原生鋁料的鋁圈約可減少 95% 的碳排放。再生鋁圈的性能、品質和原生鋁圈相同，並獲得 Stellantis、BMW 等車廠的認可和使用。本公司亦積極向客戶推廣自製之再生鋁料，在全球各汽車大廠響應低碳排政策之環境背景下，對於認證再生鋁所製之汽車零組件意願提升，陸續與數家客戶進入不同階段之協談或合作規畫，不僅提升競爭利基，有利於成本管控與提升新合金材料開發技術能量，亦可協助客戶善盡企業社會責任。

(C) 全球歷經長達 3 年新冠肺炎疫情(COVID-19)紛擾，各國為了挽救經濟及降低後續引發的通膨壓力，貨幣政策從量化寬鬆到急速升息，在此金融浪潮下，全

民資產面臨重新分配，所得 M 型化現象加劇，貧富差距擴大。由於高淨值人群規模不斷擴大，全球奢侈品市場表現快速增長，已成為推動豪華車市場增長關鍵因素之一，根據 IMARC Group 市場調查報告顯示，112 年度全球豪華車市場規模將達到 4,495 億美元，並預測至 121 年度將達到 6,578 億美元，113~121 年之年複合成長率(CAGR)達 4.1%，隨著全球豪華車市場需求逐漸升高，可提供高效能與高品質駕馭質感之鍛造鋁合金輪圈需求將隨之增加。

B.不利因素

(A)鑄造技術提升縮短鑄造與鍛造產品的差異。

因應對策

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)市場環境受不可控制因素影響，致供應鏈延後交貨及需求大幅度變動。

因應對策

①透過資訊蒐集密切掌握產業趨勢與市場脈動，並持續視客戶需求彈性調整廠內生產規劃，以利滿足客戶需求。

②持續開拓全球新客戶，使客戶分散於歐洲、美洲、亞洲及大洋洲等地區，以避免因區域性之政經因素變化影響本公司整體業務。

(C)產線及研發人員培養不易，人員流動率高。

因應對策

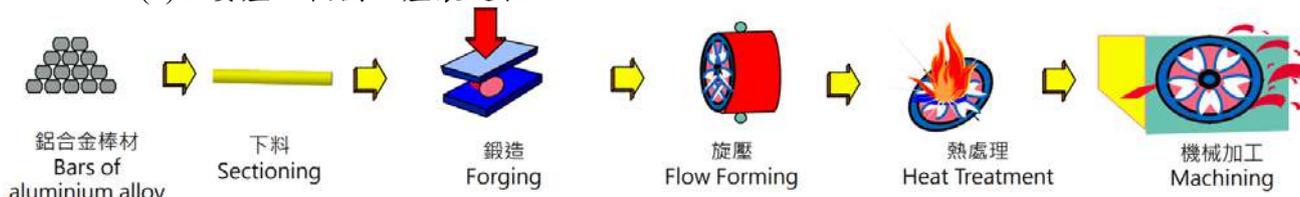
產線人員因工作性質導致流動率較高，而專注於鍛造製品之人才亦較少，在企業發展上不能忽視人才對企業發展的重要性。本公司除完善各項人事管理制度外，並落實員工關懷與溝通，累積團隊動能，且持續與學校進行產學合作，培養研發人才。

(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)主要產品輪圈之產製過程：





(三) 主要原料之供應狀況

產品類別	原物料	供應商	供應狀況
鍛造鋁圈	鋁合金	DUBAL 及 EGA(新加坡)(註)	品質安定、且供應量大，來源穩定。
鍛造鋁圈	鋁合金	本公司-研發熔煉再生鋁料	品質安定且來源穩定。

註：Dubai Aluminium Co., Ltd(以下簡稱 DUBAL)為國際大型鋁業阿聯酋全球鋁業公司(Emirates Global Aluminium, 以下簡稱 EGA)集團成員之一，主要營業項目為鋁生產及冶煉；近年來 EGA 集團因其內部區域業務整合考量，故自 111 年起調整本公司交易對象為亞洲區獨家經銷商 EMIRATES GLOBAL ALUMINIUM (SINGAPORE) PTE. LTD(以下簡稱 EGA(新加坡))，負責處理 EGA 集團亞太區客戶接單與安排出貨業務。

(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:新台幣千元

項目	111 年				112 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	EGA (新加坡)	2,742,471	72.45	無	EGA (新加坡)	2,100,190	67.11	無
	其他	1,042,633	27.55		其他	1,029,228	32.89	
	進貨淨額	3,785,104	100.00		進貨淨額	3,129,418	100.00	

變化原因：111 年度考量 112 年度訂單成長，而適度提高庫存備貨，且台幣兌美金匯率持續貶值，造成進貨金額提升使占比加重，112 年度受美國持續升息影響全球經濟放緩，對鋁製品需求降低致國際鋁價較 111 年度下修，進貨金額隨之下降。

2. 最近二年度主要銷貨客戶：

單位:新台幣千元

項目	111 年				112 年度			
	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	JLR	792,886	12.39	無	JLR	1,290,290	16.59	無
2	Porsche	689,338	10.77	無	台灣豐田	982,864	12.63	無
3	Benz U.S.	644,602	10.07	無	—	—	—	—
	其他	4,274,913	66.77		其他	5,506,162	70.78	
	銷貨淨額	6,401,739	100.00		銷貨淨額	7,779,316	100.00	

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/新台幣千元

生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鍛造鋁圈	900	639	3,716,844	900	752	4,531,273

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：

銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鍛造鋁圈	33	407,863	532	4,774,827	91	984,742	615	5,736,009
其他(註)	—	759,273	—	577,485	-	668,338	-	486,978
減：銷貨退回及折讓	—	(19,059)	—	(98,650)		(16,561)		(80,190)
合計	33	1,148,077	532	5,253,662	91	1,636,519	615	6,142,797

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

單位：人

年度		111 年度	112 年度	113 年截至 02 月 29 日 止
員工 人數	經理人	6	7	7
	一般人員	501	449	457
	生產線人員	1,073	1,108	1,079
	合計	1,580	1,564	1,543
平均年齡		37.24	37.87	38.11
平均服務年資		6.62	7.04	7.21
學歷 分布 比率	博士	2	3	3
	碩士	72	62	64
	大學(大專)	509	499	505
	高中以下	997	1,000	971
	合計	1,580	1,564	1,543

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，公司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)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
112.03.20	雲環衛字第1120003126號	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	環保署環境督察總隊中區環境督察大隊於112年1月12日派員至本公司竹圍廠督察，督察當時發現本公司廠區後方堆置廢油混合物貯存於廠房後方計有35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。	依廢棄物清理法第52條規定裁處新臺幣1萬2,000元整並限本公司於112年5月30日前改善完成，另處接受環境講習2小時。
112.03.23	屏府環水字第11231219400號	水污染防治法第7條第1項	本公司(屏東一廠)從事金屬基本工業，經屏東縣政府環境保護局112年2月10日派員查核，發現所排廢水經採樣檢測未符合放流水標準(化學需氧量檢測值358 mg/L，標準值100 mg/L；懸浮固體檢測值52.2 mg/L，標準值30 mg/L；氫離子濃度指數(pH)檢測值3.4，標準6.0~9.0)，已違反水污染防治法第7條第1項規定，茲依同法第40條第1項規定裁處。	依法裁處新臺幣23萬4,000元整罰鍰及環境講習2小時整，並檢附限期改善通知書。

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

(一) 勞資關係:

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

本公司設有職工福利委員會，定期辦理各項福利措施，除提供員工參加各類訓練及講習進修機會，提升員工視野，更有優於勞動法令的休假方案、保險、員工健康檢查專案、旅遊補助、婚喪喜慶補助、用餐補助等，並不定期舉辦下午茶、部門聚餐等活動，讓員工不僅能安心工作，維持工作與生活的平衡，而成為公司長期發展的重要夥伴。

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：

本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，會前透過勞方代表蒐集同仁意見，會中進行議題討論，內部溝通管道通暢，每三個月定期舉辦勞資會議，主題包含但不限於管理制度、勞動條件、提供工作效率等相關議題，邀請勞資雙方代表開會討論，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

(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。依公司章程規定配發員工紅利，及轉讓庫藏股於員工等讓員工得以分享經營成果。

(5) 安全衛生方面：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 內外部訓練：在職員工 112 年教育訓練總時數 38,333 小時，總人數 1,517 人。
- E. 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。
- F. 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) 最近二年度及截至年報刊印，公司因勞資糾紛所遭受之損失

(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，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)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

(1) 勞資糾紛

本公司最近二年度及截至年報刊印日止已結案之勞資爭議共計 3 件，各案所涉爭議金額占本公司營業收入比例甚微，且皆已與各該員工達成和解或已訴訟終結，對本公司並無重大影響。

日期	內容	處分字號	對本公司財務業務之影響
112.08.18	雲林縣政府於 112 年 8 月 18 日來函府勞資二字第 1123423338 號函，邱姓員工因職業災害補償等勞資爭議申請調解，經調解後，惟因雙方對於所請求內容認知差異過大，無法取得共識，建議另循其他途徑解決，調解不成立，本案目前勞工未再對本公司有任何之主張或起訴，經評估對公司財務業務尚無重大影響。	無	無重大影響

(2)違反職業安全衛生法

日期	內容	處分字號	對本公司財務業務之影響
111.06.02	111 年 6 月 2 日經勞動部以勞職授字第 1110203030 號函就本公司屏東廠對於勞工周員從事下料機調整作業，未依職業安全衛生設施規則第 57 條第 1 項之規定，應停止相關機械運轉及送料，致 111 年 5 月 19 日發生勞工周員職業災害；另對勞工於旋轉區內橫隔兩地之通行時，未依同規則第 35 條規定，應設置扶手、踏板、梯等適當之通行設備；對於加熱爐輸送帶馬達之傳動軸及傳動帶，未依同規則第 43 條第 1 項之規定，應有護罩、護圍等設備；對於勞工楊員及張員分別操作荷重 2.5 公噸及 4 公噸座式配衡型堆高機，未依同規則第 116 條第 14 款之規定，應使擔任駕駛之勞工確實使用駕駛座安全帶，上述皆違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項規定，處以 90 千元罰鍰。	勞職授字第 1110203030 號	無重大影響
112.08.17	112 年 8 月 17 日經勞動部以勞職授字第 1120203913 號函就本公司雲林二廠對於工作場所之通道、地板、階梯，未依職業安全衛生設施規則第 21 條應保持不致使勞工跌倒、滑倒等之安全狀態，或採取必要之預防措施致 112 年 7 月 21 日泰國籍移工阿梯於 E 棟 3 樓拋光課操作噴砂機時因階梯上有金鋼砂殘留致摩擦力不足而發生跌倒造成右側股骨頸骨折職業災害，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項第 13 款規定，另對自動倉儲之維修門，未依職業安全衛生設施規則第 58 條第 5 款，應具有連鎖性能之安全門等設備，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項第 1 款規定，處以 200 千元罰鍰。	勞職授字第 1120203913 號	無重大影響
112.09.27	112 年 9 月 27 日經勞動部以勞職授字第 1120204629 號函就本公司位於屏東縣屏東市前進里大溪路 325 號之工作場所內，對於廠內機製課品檢區工作場所之地板，未依職業安全衛生設施規則第 21 條之規定，應保持不致使勞工跌倒等之安全狀態，或採取必要之預防措施，致所僱勞工李員於 112 年 8 月 31 日從事輪圈外觀品質檢查作業，行走時不慎被渠道	勞職授字第 1120204629 號	無重大影響

日期	內容	處分字號	對本公司財務業務之影響
	上方蓋板彎曲的縫隙所絆，致身體往前撲倒，造成右側近端肱骨骨折，併右手肘及右腕鈍挫傷之職業災害，違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項之規定，處以 60 千元罰鍰。		

(三) 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施

本公司持續加強內部教育訓練或聘請外部講師，職安單位亦會定期或不定期進行現場稽核，以確保符合法令規範，並降低工安風險。

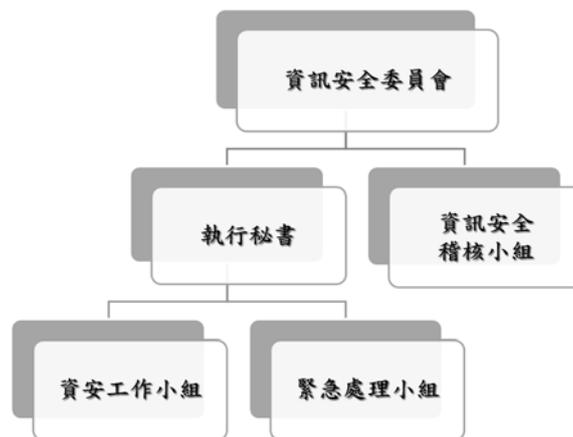
六、資通安全管理

(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。

1. 資訊安全政策

本公司持續透過流程制度、法令遵循、人員訓練及科技運用之執行及改善，來強化資料、資訊系統、設備及網路通訊之安全及防護能力，以落實 ISO27001 資訊安全管理體系之要求，除可增強資訊安全能力使有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險外，尚可保護公司資產、協助公司遵守國際法規對客戶及員工敏感資訊之要求，減少違反法規的風險和懲罰，同時提升本公司信譽與競爭力，以確保對股東、客戶之承諾，實踐公司永續經營之目的。

2. 資訊安全組織



資訊安全委員會管理審查會議每年至少舉行一次，於完成資訊安全制度之內部稽核後召開。為確保本公司資訊安全制度及品質管理制度運作之適切有效，由管理階層對資訊安全制度定期審查，並對改善措施進行追蹤、檢討與結案，促使各部門有效達成資訊安全目標。

3. 資訊安全管理制度

本公司資訊安全管理制度(ISMS)依據國際標準化組織(International Organization for Standardization, ISO)所訂定之持續改善 P.D.C.A.循環流程管理模式，整合

及強化資訊安全管理體系，建立制度化、文件化及系統化之管理機制。透過持續監督及審查管理，落實資訊安全管理及業務持續營運之理念，以確保本公司所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規之要求，使免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，並保障本公司所屬員工及客戶之權益，以達到以下之資訊安全目標：

- (1)確保本公司關鍵核心系統維持一定水準之系統可用性。
- (2)保護本公司業務活動資訊(包含資訊安全及原型保護)，避免未經授權之存取與修改以確保其正確完整。
- (3)定期進行內部稽核，確保相關作業皆能確實落實。
- (4)定期辦理教育訓練，推廣員工資訊安全意識與強化員工對相關責任之認知。

本公司於 112 年 5 月 23 日取得 ISO 27001 認證，並每三年持續更新，認證有效期 114 年 10 月 31 日。

4.有效運作及持續改進的資訊安全管理

本公司通過 ISO27001 資訊安全管理的認證，以持續改善 P.D.C.A.循環流程管理模式，確保管理有效性。管理機制包含：

- (1)制定完整規範及明確之作業流程，讓資安管理制度化地運行。
- (2)透過各項工具、技術運用做到及時有效的辨識、保護、偵測、回應及復原。
- (3)建立資安異常事件應變及復原作業流程，以期能迅速隔離、排除威脅，降低影響範圍及程度。
- (4)定期執行關鍵應用系統災難復原演練，以確保其有效性。
- (5)定期舉辦員工資安教育訓練，以全面性地提升員工資安意識。
- (6)每年定期執行內外部稽核，檢視整個管理系統，以確保正常運作並持續改善。

5.資安與網路風險之評鑑

每年定期檢視資訊資產清冊並依據內外部資安議題、資安事件、稽核結果，執行風險評鑑，針對高風險項目，則經評估後，投入適當資源以改善或增加控管措施，以降低或消除風險。

6.資訊安全教育訓練及宣導

為提升員工對資訊安全防護之認知觀念，本公司建置線上學習(E-Learning)資訊安全課程，及定期發送資安宣導內容分享資安案例，每年對全體員工實施資訊安全相關之教育訓練課程，並不定期實施社交工程演練，透過社交工程演練，加強組織抵禦網上詐騙。

7.投入資通安全管理之資源

本公司為提升資安防護力，除端點防護安裝防毒軟體外，亦構建防火牆來抵禦可能遭受之網路安全威脅。另為偵測駭客入侵，部署進階威脅防護，監控網路惡意行為偵測系統。再者，於高資安風險之技術單位透過雙因子驗證機制，降低系統相關帳號密碼遭假冒或竊用之風險，提高系統整體安全性。

(二) 最近二年度截至年報刊印日止，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

截至年報刊印日止仍有效存續之重要契約，列示如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	張秀琴等 6 人	111/01/01~115/12/31	提供員工停車用	無
授信合約	合作金庫商業銀行	112/07/03~113/07/03	綜合額度	無
授信合約	合作金庫商業銀行	110/06/29~117/06/29	中長期借款	不動產抵押借款
授信合約	合作金庫商業銀行	104/02/12~124/02/12	中長期借款	無
授信合約	合作金庫商業銀行	110/03/15~117/03/15	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	臺灣銀行	112/08/16~113/08/16	綜合額度	無
授信合約	臺灣銀行	112/08/16~115/08/16	中長期借款	無
授信合約	臺灣銀行	110/06/29~117/11/08	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	臺灣銀行	110/06/30~115/10/05	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	彰化商業銀行	112/10/31~113/10/31	綜合額度	無
授信合約	彰化商業銀行	108/12/30~129/03/10	中長期借款	不動產抵押借款
授信合約	彰化商業銀行	109/12/25~116/12/25	中長期借款	根留台灣專案
授信合約	渣打國際商業銀行	112/04/28~113/04/28	綜合額度	無
授信合約	中國輸出入銀行	112/03/23~113/03/23	短期出口融資	無
授信合約	泰國盤谷銀行	112/10/15~113/10/15	綜合額度	無
授信合約	聯邦商業銀行	112/06/19~113/06/19	綜合額度	無
授信合約	中華票券金融(股)公司	112/07/25~113/07/25	發行商業本票	無
授信合約	華南商業銀行	110/06/30~113/06/30	綜合額度	無
授信合約	國泰世華商業銀行	112/07/31~113/07/31	綜合額度	無
授信合約	永豐商業銀行	112/07/17~113/07/17	綜合額度	無
授信合約	遠東國際商業銀行	112/07/18~115/07/18	綜合額度	無
授信合約	星展(台灣)商業銀行	112/07/21~113/07/21	綜合額度	無
授信合約	台北富邦商業銀行	111/05/11~113/05/16	中長期借款	無
授信合約	台新國際商業銀行	112/12/27~113/12/27	綜合額度	無
授信合約	上海商業儲蓄銀行	111/03/07~114/04/18	中長期借款	無
授信合約	元大商業銀行	111/02/21~114/02/21	中長期借款	無

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：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		6,989,105	7,225,216	7,447,430	8,489,433	8,663,867
不動產、廠房及設備		9,631,062	9,274,335	8,678,227	8,736,402	8,339,267
無形資產		27,159	31,864	31,435	19,181	13,643
其他資產		335,317	288,346	286,548	316,579	359,287
資產總額		16,982,643	16,819,761	16,443,640	17,561,595	17,376,064
流動負債	分配前	2,976,838	3,392,096	2,592,585	3,492,229	3,715,897
	分配後	3,366,519	3,784,811	2,787,362	3,909,121	4,144,407
非流動負債		6,599,826	6,187,873	6,671,988	6,788,013	5,924,832
負債總額	分配前	9,576,664	9,579,969	9,264,573	10,280,242	9,640,729
	分配後	9,966,345	9,972,684	9,459,350	10,697,134	10,069,239
歸屬於母公司業主之權益		7,405,979	7,239,792	7,179,067	7,281,353	7,735,335
股本		1,988,374	1,988,374	1,988,374	2,183,151	2,142,551
資本公積		1,108,571	1,108,783	1,108,783	1,017,386	1,013,145
保留盈餘	分配前	4,580,322	4,413,060	4,362,807	4,650,080	4,651,443
	分配後	4,190,641	4,020,345	4,064,798	4,233,188	4,222,933
其他權益		(6,581)	(1,434)	(11,906)	(10,151)	(8,607)
庫藏股票		(264,707)	(268,991)	(268,991)	(559,113)	(63,197)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	7,405,979	7,239,792	7,179,067	7,281,353	7,735,335
	分配後	7,016,298	6,847,077	6,984,290	6,864,461	7,306,825

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		5,892,066	5,441,855	7,487,764	6,401,739	7,779,316
營業毛利		1,343,009	991,858	1,922,069	1,212,686	1,734,415
營業損益		755,526	381,144	596,138	118,954	754,859
營業外收入及支出		(2,855)	(121,275)	(178,324)	581,427	7,051
稅前淨利		752,671	259,869	417,814	700,381	761,910
繼續營業單位本期淨利		622,680	222,276	340,362	582,675	608,436
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		622,680	222,276	340,362	582,675	608,436
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,551)	5,290	(8,372)	4,362	1,314
本期綜合損益總額		619,129	227,566	331,990	587,037	609,750
淨利歸屬於母公司業主		622,680	222,276	340,362	582,675	608,436
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		619,129	227,566	331,990	587,037	609,750
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		3.20	1.14	1.59	2.90	2.88

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		6,993,840	7,243,525	7,479,784	8,605,598	8,745,360
不動產、廠房及設備		9,146,358	8,802,135	8,286,833	8,361,667	7,988,421
無形資產		24,949	30,427	30,926	19,122	13,643
其他資產		450,306	413,336	379,145	366,501	416,193
資產總額		16,615,453	16,489,423	16,176,688	17,352,888	17,163,617
流動負債	分配前	2,881,144	3,306,107	2,509,363	3,373,424	3,588,866
	分配後	3,270,825	3,698,822	2,707,140	3,790,316	4,017,376
非流動負債		6,328,330	5,943,524	6,488,258	6,698,111	5,839,416
負債總額	分配前	9,209,474	9,249,631	8,997,621	10,071,535	9,428,282
	分配後	9,599,155	9,642,346	9,195,398	10,488,427	9,856,792
股本		1,988,374	1,988,374	1,988,374	2,183,151	2,142,551
資本公積		1,108,571	1,108,783	1,108,783	1,017,386	1,013,145
保留盈餘	分配前	4,580,322	4,413,060	4,362,807	4,650,080	4,651,443
	分配後	4,190,641	4,020,345	4,165,030	4,233,188	4,222,933
其他權益		(6,581)	(1,434)	(11,906)	(10,151)	(8,607)
庫藏股票		(264,707)	(268,991)	(268,991)	(559,113)	(63,197)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	7,405,979	7,239,792	7,179,067	7,281,353	7,735,335
	分配後	7,016,298	6,847,077	6,981,290	6,864,461	7,306,825

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		5,892,184	5,440,559	7,484,196	6,399,222	7,774,392
營業毛利		1,390,170	1,052,158	1,993,931	1,257,414	1,737,165
營業損益		806,355	438,935	651,665	161,512	753,659
營業外收入及支出		(53,684)	(179,066)	(233,851)	538,869	8,251
稅前淨利		752,671	259,869	417,814	700,381	761,910
繼續營業單位本期淨利		622,680	222,276	340,362	582,675	608,436
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		622,680	222,276	340,362	582,675	608,436
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(3,551)	5,290	(8,372)	4,362	1,314
本期綜合損益總額		619,129	227,566	331,990	587,037	609,750
每股盈餘		3.20	1.14	1.59	2.90	2.88

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無此情形。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
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
112年度	資誠聯合會計師事務所	劉美蘭、洪淑華	無保留意見

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：111年為配合會計師事務所內部業務調整，更換由洪淑華、劉美蘭為簽證會計師。112年度亦為配合會計師事務所內部業務調整，更換由劉美蘭、洪淑華為簽證會計師。

3. 本國發行公司自公開發行後最近連續七年，或外國發行公司最近連續七年財務報告皆由相同會計師查核簽證者，應說明未更換會計師之原因、目前簽證會計師之獨立性暨公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：本公司係依據(103)基秘字第191號之解釋函，若主辦會計師於受查者掛牌成為上市(櫃)公司時，其服務期間已達六年之情況，主辦會計師得再繼續簽證該客戶，惟不得於該公司上市(櫃)後繼續簽證逾二年；若服務期間未滿六年，則主辦會計師仍應遵循品質管制準則公報第1號公報「會計師事務所之品質管制」第68段之規定，於服務滿七年後輪調。待本公司上市後將請委任之會計師事務所安排輪調。

二、最近五年財務分析：

(一) 財務分析-合併：

分析項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	56.39	56.96	56.34	58.54	55.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	145.42	144.78	159.61	161.04	163.81
償債能力	流動比率(%)	234.78	213.00	287.26	243.09	233.16
	速動比率(%)	66.44	62.75	93.43	58.01	63.88
	利息保障倍數(倍)	8.11	3.87	6.33	7.75	5.09
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.03	7.18	8.86	7.44	8.32
	平均收現日數	52	51	42	50	44
	存貨週轉率(次)	0.86	0.79	1.00	0.83	0.87
	應付款項週轉率(次)	4.60	4.67	5.16	4.56	4.79
	平均銷貨日數	425	463	365	440	420
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.62	0.58	0.83	0.74	0.91
	總資產週轉率(次)	0.35	0.32	0.45	0.38	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)	4.09	1.74	2.42	3.91	4.28
	權益報酬率(%)	8.43	3.04	4.72	8.06	8.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	37.85	13.07	21.01	32.08	35.56
	純益率(%)	10.57	4.08	4.55	9.10	7.82
	每股盈餘(元)	3.20	1.14	1.59	2.90	2.88
現金流量	現金流量比率(%)	19.20	31.15	43.38	(0.32)	41.39
	現金流量允當比率(%)	35.74	40.92	50.84	43.27	60.87
	現金再投資比率(%)	(0.08)	3.94	4.09	(1.12)	6.13
槓桿度	營運槓桿度	1.90	3.40	2.63	8.97	2.27
	財務槓桿度	1.14	1.31	1.15	7.42	1.30

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)

1. 利息保障倍數下降：主要因衍生工具獲利減少，致所得稅及利息費用前純益減少。
2. 不動產、廠房及設備週轉率(次)上升及總資產週轉率(次)上升：主要因設備汰舊換新及改善瓶頸製程後，設備妥善率增加效率提升銷貨收入致使上升。
3. 現金流量比率增加：因客戶提貨增加使存貨庫存大幅下降，影響營業活動淨現金流量為流入。
4. 現金流量允當比率增加：主要因存貨去化，致使營業現金流增加。
5. 現金再投資比率增加：主要因存貨去化，致使營業現金流增加。
6. 營運槓桿度下降：因主要因112年度本公司受車廠供應鏈需求增加及再生鋁材之需求增加，使營業收入成長，使營業毛利上升，致營運槓桿度下降。
7. 財務槓桿度下降：主要因112年度本受車廠供應鏈需求增加及再生鋁材之需求增加，使營業收入成長，使營業毛利上升，營業利益上升，致財務槓桿度下降。

(二) 財務分析-個體：

分析項目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	55.43	56.09	55.62	58.04	54.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	150.16	149.77	164.93	167.19	169.93
償債能力	流動比率(%)	242.75	219.10	298.08	255.10	243.68
	速動比率(%)	69.44	65.36	98.49	64.15	69.60
	利息保障倍數(倍)	8.79	4.16	6.86	8.11	5.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.07	7.19	8.87	7.45	8.33
	平均收現日數	52	51	42	49	44
	存貨週轉率(次)	0.85	0.78	0.99	0.83	0.88
	應付款項週轉率(次)	4.60	4.66	5.12	4.55	5.79
	平均銷貨日數	430	468	369	440	415
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.66	0.61	0.88	0.77	0.95
	總資產週轉率(次)	0.35	0.33	0.46	0.38	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)	4.14	1.74	2.53	3.94	4.30
	權益報酬率(%)	8.43	3.04	4.72	8.06	8.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	37.85	13.07	21.01	32.08	35.56
	純益率(%)	10.57	4.09	4.55	9.11	7.83
	每股盈餘(元)	3.20	1.14	1.59	2.90	2.88
現金流量	現金流量比率(%)	19.78	32.73	43.90	(0.33)	42.83
	現金流量允當比率(%)	36.33	42.02	52.45	43.8	61.51
	現金再投資比率(%)	(0.09)	4.18	4.05	(1.14)	6.24
槓桿度	營運槓桿度	1.79	2.99	2.43	6.63	2.22
	財務槓桿度	1.11	1.23	1.12	2.53	1.29

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)

1. 利息保障倍數下降：主要因衍生工具獲利減少，致所得稅及利息費用前純益減少。
2. 應付帳款週轉率增加：主要因應付購置設備款減少及運費下降所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)上升及總資產週轉率(次)上升：主要因設備汰舊換新及改善瓶頸製程後，設備妥善率增加效率提升銷貨收入致使上升。
4. 現金流量比率增加：因客戶提貨增加使存貨庫存大幅下降，影響營業活動淨現金流量為流入。
5. 現金流量允當比率增加：主要因存貨去化致使營業現金流增加。
6. 現金再投資比率增加：主要因存貨去化致使營業現金流增加。
7. 營運槓桿度下降：因主要因112年度本公司受車廠供應鏈需求增加及再生鋁材之需求增加，使營業收入成長，使營業毛利上升，致營運槓桿度下降。
8. 財務槓桿度下降：因主要因112年度本公司受車廠供應鏈需求增加及再生鋁材之需求增加，使營業收入成長，使營業毛利上升，營業利益上升，致財務槓桿度下降。

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 112 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 113 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 3 年 3 月 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 97 頁至 167 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 168 頁至 248 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：新台幣千元，%

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		8,489,433	8,663,867	174,434	2.05
不動產、廠房及設備		8,736,402	8,339,267	(397,135)	(4.55)
無形資產		19,181	13,643	(5,538)	(28.87)
其他資產		316,579	359,287	42,708	13.49
資產總額		17,561,595	17,376,064	(185,531)	(1.06)
流動負債		3,492,229	3,715,897	223,668	6.40
長期負債		6,717,938	5,894,400	(823,538)	(12.26)
其他負債		70,075	30,432	(39,643)	(56.57)
負債總額		10,280,242	9,640,729	(639,513)	6.22
股本		2,183,151	2,142,551	(40,600)	1.86
資本公積		1,017,386	1,013,145	(4,241)	(0.42)
保留盈餘		4,650,080	4,651,443	1,363	0.03
其他權益調整項目		(569,264)	(71,804)	497,460	87.38
權益總額		7,281,353	7,735,335	453,982	6.23
針對近兩年度增減變動比例達 20% 以上且金額達 1,000 萬者分析說明：					
1. 其他負債減少：主要因未實現兌換利益及金融資產評價利益減少致遞延所得稅負債減少。					
2. 其他權益調整項目減少：主要因 112 年度註銷庫藏股及執行員工認購庫藏股所致。					

二、財務績效：

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣千元，%

項目	年度	111 年度	112 年度	增（減）金額	變動比例
營業收入		6,401,739	7,779,316	1,377,577	21.52
營業成本		(5,189,053)	(6,044,901)	855,848	16.49
營業毛利		1,212,686	1,734,415	521,729	43.02
營業費用		(1,093,732)	(979,556)	(114,176)	(10.44)
營業利益		118,954	754,859	635,905	534.58
其他收入		41,353	74,422	33,069	79.97
其他利益及（損失）		642,997	107,538	(535,459)	(83.28)
財務成本		(102,923)	(174,909)	71,996	69.94
繼續營業部門稅前淨利		700,381	761,910	61,529	8.79
所得稅（費用）利益		(117,706)	(153,474)	35,768	30.39
繼續營業部門稅後淨利		582,675	608,436	25,761	4.42

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：

- 1.營業收入增加：主要因 112 年受惠於汽車市場需求上升，客戶提貨增加所致。
- 2.營業毛利增加：主要因營收增加且產能效益提升致使成本下降所致。
- 3.營業利益增加：主要因營業毛利上升及國際運費下降所致。
- 4.其他收入增加：主要因政府補助款增加所致。
- 5.其他利益減少：主要因美元匯率變動，產生外幣兌換利益及透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益減少所致。
- 6.財務成本增加：主要因借款利率上升所致。
- 7.所得稅費用增加：主要因獲利增加所致。

(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：主要產能稼動提升。
- 3.銷售數量差異：提貨量增加。

(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：

單位：新台幣千元，%

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)%
營業活動		(11,172)	1,538,146	1,549,318	138.68
投資活動		(373,053)	(648,308)	(275,255)	(73.78)
籌資活動		121,339	(538,263)	(659,602)	(543.60)
淨現金流(出)入		(262,886)	351,575	614,461	233.73
重大變動項目說明：					
(1)營業活動：現金流入主要因營收增加。					
(2)投資活動：現金流出主要因本公司持續添購機器設備。					
(3)籌資活動：現金流出主要因償還長期及短期借款。					

(二) 113 年度現金流量變動情形：

單位：新台幣千元

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
1,237,045	2,209,965	(1,939,972)	1,507,038	-	-
1.113 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：主要為償還借款及支付現金股利產生現金淨流出。					
(3)投資活動：主要為汰舊換新及改善瓶頸製程而添購機器設備而現金淨流出。					
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：

112 年度增購部份自動化機台等資本支出計畫 719,837 千元外，未有其他重大資本支出。

五、最近年度(112 年度)轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

單位：新台幣千元

被投資公司	本期稅後純益	投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計畫
SAMF.	1,011	為塗裝廠服務歐洲客戶	營運情形良好	無	無

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：新台幣千元

項目	111 年度	112 年度
利息費用	102,923	174,909
營業收入淨額	6,401,739	7,779,316
利息費用占營業收入淨額(%)	1.61%	2.25%

本公司 111 年度及 112 年度利息費用占當期營業收入淨額比重分別為 1.61% 及 2.25%，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。

因應措施

本公司隨時觀察及分析金融市場利率變動對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，適時調整固定或浮動之借款，以降低利率變動造成資金成本上揚之風險。

(2) 匯率變動：

單位：新台幣千元

項目	111 年度	112 年度
外幣兌換利益	123,737	18,697
營業收入淨額	6,401,739	7,779,316
兌換損益占營業收入淨額(%)	1.93%	0.24%

本公司外銷主要係以美元及歐元為計價貨幣，進貨主要係以美元及新台幣為計價貨幣，部分外幣於應收、應付帳款相互沖抵可產生部分避險效果，惟仍有外幣淨資產部位產生匯兌損益，故匯率波動對本公司獲利仍有一定程度之影響。

因應措施

注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際情勢變化，以掌握匯率走勢得以及時應變，同時於產品報價過程中，考量因匯率變動所產生之風險，適時調整售價，以保障應有之利潤；並適時調整外幣資產及負債部位，以降低匯率變動之風險。

依「取得或處分資產處理程序」有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督等作業程序，視匯率變動情形於適當時機承作避險性質之衍生性金融商品交易，以規避公司業務經營所產生之匯兌風險。

(3) 通貨膨脹影響及未來因應措施：

本公司過去未因通貨膨脹而產生對損益有重大影響之情事，本公司與子公司與供應商及客戶皆保持密切及良好互動關係，並應密切關注全球市場之變化，隨時注意是否有通貨膨脹之風險發生，以期將成本變動適時反映於售價，以降低通

貨膨脹之影響。

- 2.最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務，並已訂定「資金貸與他人作業處理程序」、「背書保證作業處理程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本集團從事相關交易之遵循依據。目前資金貸與他人及背書保證僅對合併財報個體內公司，且皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理；另本公司從事衍生性金融商品交易時，係規避外幣交易價格波動風險，並依據本公司「取得或處分資產處理程序」辦理之。

- (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：

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) 未來研發計畫：

- A. 優化鋁料品質及製程改善提升良率
- B. 開發多主軸機器加工設備
- C. 開發多片式輪圈產品
- D. 開發雙核心成形製程工法
- E. 半導體設備零組件開發之真空泵轉子技術
- F. 半導體設備零組件開發之鐘擺閘閘體外技術

- (2) 本公司預計投入之研發費用：

本公司 111 年度及 112 年度之研發費用分別為 142,203 千元及 153,056 千元，占營業收入比例分別為 2.22% 與 1.97%。未來隨著業務的成長及擴張，預計投入研發費用金額係依照研發工作計畫編列，以優化公司製程技術及提升產能，維持本公司競爭力及維持營運成長動能。

- (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：

本公司及子公司密切關注可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動，並隨時蒐集相關變動資訊提供經營階層做為決策參考。最近年度及截至年報刊印日止，相關政策及法律變動未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。

- (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：

本公司隨時注意所屬產業之科技改變及技術發展之變化，並透過與客戶密切合作過程掌握產業最新發展趨勢及市場資訊，隨時收集產業相關技術改變與趨勢變化之相關資訊，提供經營階層決策參考，以調整營運策略並擬訂因應措施。本公司亦注重資通安全風險管理的推行，相關說明請參閱本年報「貳、一、(六)資通安全管

理」，最近年度及截至年報刊印日止科技改變對公司財務業務並無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信、永續經營理念，自成立以來專注於本業經營，企業形象良好，遵守相關法令規定，維持優良企業形象，最近年度及截至年報刊印日止並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近一年度及截至年報刊印日止尚無併購其他事業體之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無擴廠計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中風險

本公司鍛造鋁圈之主要原料為鋁合金棒，112 年度向乙集團之子公司 VB 公司進貨比重為 67.11%，本公司針對進貨集中所面臨之風險及因應措施如下：

A. 相同材料保持二家以上合格供應商清單

考量鍛造鋁圈及材料認證過程冗長及降低倉儲管理成本，本公司在策略上優先採用乙集團之子公司生產之鋁合金棒，在料源不足時才另尋其它來源，故有進貨集中之情形。而本公司已建立二家以上通過內部實驗室認證之合格供應商清單，倘若遇乙集團之子公司未及時或中斷供料，可適度縮短向客戶申請替換鋁料之驗證時間，並有多家替代供應商可聯繫供貨。

B. 已量產再生鋁棒

本公司已掌握自行熔煉合格再生鋁棒之能力，由於料源不拘，倘若廠內回收之再生鋁料不足，尚可向其他鋁金屬加工業者或材料商採購，本公司目前再生鋁棒儲量充足，隨客戶陸續認證採用投料之比例將逐漸提高，倘若遇乙集團之子公司供貨短缺，短期內應不致造成生產全面中斷。

綜上所述，本公司因應鋁合金棒進貨集中所採取之措施，可保持多種原料貨源，應可降低因進貨集中而可能產生之風險。

(2) 銷貨集中風險

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，112 年度銷貨予單一客戶比重均低於 20% 以下，且與絕大多數豪華汽車品牌車廠均有業務往來，並無過度依賴單一客戶或客源過度集中之風險。

(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、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東，未有股權大量移轉或更換而對公司產生重大影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1) 本公司與海億通運股份有限公司因承攬運送契約所生之訴訟事件

海億通運股份有限公司(以下簡稱海億通運)與本公司間簽訂承攬運送契約，兩造約定由海億通運將本公司加工製造零件貨物自台灣運至美洲地區。因本公司於檢視運費成本負擔時，發現海億通運溢收海運費共計美金 775,085 元(約新臺幣 23,253 千元)，本公司爰請求海億通運返還不當得利。經臺灣臺北地方法院民事判決，查兩造間承攬運送契約之運費請款方式係兩造確已就海億通運請款單所載海運費金額達成合意後，本公司始支付該等海運費，已難遽認本公司主張海億通運溢收海運費之情為可採，本公司請求海億通運給付美金 775,085 元及利息為無理由，應予駁回。本案經本公司向高等法院提出上訴，目前第二審仍於審理中狀態。

(2) 本公司與德國公司 LCTec GmbH 因佣金及補償糾紛所生之仲裁事件

德國公司 LCTec GmbH 係本公司歐洲區之業務代表，雙方並訂有一業代合約。其針對合約中約定之客戶名單提供銷售管理、行銷、技術支援、客戶聯絡等服務，本公司則給予聘雇費及銷售佣金做為報酬。本公司與其合約於 107 年 8 月終止，未再續約。LCTec 認依合約，本公司於合約終止後應繼續給付其於合約期間內所代理產品開始量產後之佣金，以及依德國商法典(HGB)第 89b 條之規定，本公司應給予其相當一年佣金之補償。本公司否認之。LCTec 遂向德國仲裁協會提起下列之仲裁事件：

A. 第 1 件仲裁請求【Case No. DIS-SV-2019-00173】

LCTec 於 108 年 2 月向德國仲裁協會(German Arbitration Institution, 以下簡稱 DIS)聲請仲裁，請求本公司提出 107 年 7 月至 10 月之佣金報表並依該報表給付佣金及其利息(基準利率外加年利率 9%)。本件仲裁案本公司敗訴，並已依仲裁判斷清償完畢。

B. 第 2 件及第 3 件仲裁請求【Case no. DIS-SV-2021-00594 (c. DIS-SV-2021-00595)】

LCTec 於 110 年 12 月向 DIS 聲請二件仲裁，請求本公司提出 107 年 11 月至 110 年 11 月之佣金報表並依該報表給付佣金及其利息(基準利率外加年利率 9%)，以及請求本公司給付相當一年佣金之補償。因二件仲裁基礎事實相同，雙方同意合併同一程序審理。本公司就二件仲裁可能所生之風險已依 IAS 37 號或有負債評估之規定就其發生可能性與金額估列入帳，應不致對本公司之財務、業務產生重大影響。

2. 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，最近二年度及截至年報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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.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，最近二年度及截至年報刊印日止，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 112 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	418,491	52,863	239,092	1,011

(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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 03 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。

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 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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 112 年度合併財務

報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

巧新集團民國 112 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(二十八)，巧新集團民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 7,779,316 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 69.18%。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情形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 112 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 6,820,959 仟元及 579,869 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 112 年度及民國 111 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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,237,045	7	\$ 878,122	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	115,918	1
1150	應收票據淨額	六(四)	4,475	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,016,780	6	827,485	5
1200	其他應收款		76,704	-	150,335	1
130X	存貨	五(二)及六(五)	6,241,090	36	6,413,010	36
1479	其他流動資產—其他		87,773	1	104,563	-
11XX	流動資產合計		8,663,867	50	8,489,433	48
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		32,947	-	24,755	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	8,339,267	48	8,736,402	50
1755	使用權資產	六(七)	8,425	-	11,541	-
1780	無形資產	六(八)	13,643	-	19,181	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	194,928	1	186,201	1
1900	其他非流動資產	六(九)	122,987	1	94,082	1
15XX	非流動資產合計		8,712,197	50	9,072,162	52
IXXX	資產總計		\$ 17,376,064	100	\$ 17,561,595	100

(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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年 金	12月31日 額	%	111年 金	12月31日 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	965,144	6	\$	1,326,569	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		9,824	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		30,462	-		12,649	-
2150	應付票據	六(十一)		369,672	2		430,148	3
2170	應付帳款			99,482	1		73,501	-
2200	其他應付款	六(十二)		679,658	4		1,055,333	6
2230	本期所得稅負債			193,040	1		126,478	1
2250	負債準備—流動	六(十七)		77,959	-		-	-
2280	租賃負債—流動	六(七)		5,191	-		5,983	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		1,231,388	7		400,441	2
2399	其他流動負債—其他	六(十三)(二十四)		54,077	-		61,127	-
21XX	流動負債合計			<u>3,715,897</u>	<u>21</u>		<u>3,492,229</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)		5,894,400	34		6,717,938	39
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		52	-		33,266	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)		3,307	-		5,613	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)		22,670	-		22,637	-
2670	其他非流動負債—其他			4,403	-		8,559	-
25XX	非流動負債合計			<u>5,924,832</u>	<u>34</u>		<u>6,788,013</u>	<u>39</u>
2XXX	負債總計			<u>9,640,729</u>	<u>55</u>		<u>10,280,242</u>	<u>59</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		2,142,551	12		2,183,151	12
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		1,013,145	6		1,017,386	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		916,325	5		857,797	5
3320	特別盈餘公積			10,151	-		11,906	-
3350	未分配盈餘			3,724,967	22		3,780,377	21
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(	8,607)	-	(	10,151)	-
3500	庫藏股票	六(十八)	(	63,197)	-	(	559,113)	(3)
3XXX	權益總計			<u>7,735,335</u>	<u>45</u>		<u>7,281,353</u>	<u>41</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>17,376,064</u>	<u>100</u>	\$	<u>17,561,595</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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 7,779,316	100	\$ 6,401,739	100		
5000 營業成本	六(五)(二十七)	(6,044,901)	(78)	(5,189,053)	(81)		
5900 營業毛利		1,734,415	22	1,212,686	19		
營業費用	六(二十七)						
6100 推銷費用		(546,987)	(7)	(699,788)	(11)		
6200 管理費用		(279,940)	(3)	(245,955)	(4)		
6300 研究發展費用		(153,056)	(2)	(142,203)	(2)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	427	-	(5,786)	-		
6000 營業費用合計		(979,556)	(12)	(1,093,732)	(17)		
6900 營業利益		754,859	10	118,954	2		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	15,748	-	3,042	-		
7010 其他收入	六(二十四)	58,674	1	38,311	1		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	107,538	1	642,997	10		
7050 財務成本	六(二十六)	(174,909)	(2)	(102,923)	(2)		
7000 營業外收入及支出合計		7,051	-	581,427	9		
7900 稅前淨利		761,910	10	700,381	11		
7950 所得稅費用	六(二十八)	(153,474)	(2)	(117,706)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 608,436	8	\$ 582,675	9		

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
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(十五)	(\$	287)	-	\$	3,257	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 六(二十八)		57	-	(	650)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(	230)	-		2,607	-
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		1,930	-		2,193	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(二十八)	(	386)	-	(	438)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		1,544	-		1,755	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	1,314	-	\$	4,362	-
8500	本期綜合損益總額	\$	609,750	8	\$	587,037	9
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	608,436	8	\$	582,675	9
8620	非控制權益		-	-		-	-
	合計	\$	608,436	8	\$	582,675	9
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	609,750	8	\$	587,037	9
8720	非控制權益		-	-		-	-
	合計	\$	609,750	8	\$	587,037	9
基本每股盈餘 六(二十九)							
9750	基本每股盈餘	\$		2.88	\$		2.90
稀釋每股盈餘 六(二十九)							
9850	稀釋每股盈餘	\$		2.88	\$		2.89

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司之權益								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	國外營運機 構財務報 表換算之 兌換差額		
111 年										
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		194,777	91,545	-	-	-	103,232	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	六(十六)	-	-	148	-	-	-	-	1,032	1,180
庫藏股買回	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	291,154	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
112 年										
112年1月1日餘額		\$ 2,183,151	\$ 1,017,026	\$ 360	\$ 857,797	\$ 11,906	\$ 3,780,377	\$ 10,151	\$ 559,113	\$ 7,281,353
本期淨利		-	-	-	-	-	608,436	-	-	608,436
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	230	1,544	-	1,314

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公可業主之權益									
	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	國外營運機 構財 務報表換 算之 換差額	庫藏股票	權益總額
本期綜合損益 總額	-	-	-	-	-	608,206	1,544	-	-	609,750
111年度盈餘 指撥及分配	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公 積	-	-	-	58,528	-	58,528	-	-	-	-
特別盈餘公 積	-	-	-	-	1,755	1,755	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	416,892	-	-	-	416,892
註銷庫藏股	六(十八)	40,600	18,914	18,494	-	-	-	-	267,959	-
庫藏股轉讓予 員工	六(十六)	-	-	33,167	-	-	-	-	227,957	261,124
112年12月 31日餘額		\$ 2,142,551	\$ 998,112	\$ 15,033	\$ 916,325	\$ 10,151	\$ 3,724,967	\$ 8,607	\$ 63,197	\$ 7,735,335

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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註

112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
---------------------	---------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$	761,910	\$	700,381
調整項目				
收益費損項目				
折舊費用-固定資產	六(六)	941,512		929,686
折舊費用-使用權資產	六(七)	7,419		5,826
攤銷費用	六(二十七)	11,011		12,464
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二)	(427)		5,786
股份基礎給付酬勞成本		9,782		141
透過損益按公允價值衡量金融負債之評價損失(利益)	六(二)	125,742	(	120,748)
應付帳款逾期轉收入	六(二十四)	-	(	4,309)
政府補助收入	六(二十四)	(7,548 )	(	6,642)
未完工程及待驗設備轉列費用		475		-
利息收入	六(二十三)	(15,748 )	(	3,042)
利息費用	六(二十六)	174,763		102,801
利息費用-租賃負債	六(七)(二十六)	146		122
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(4,293 )	(	21,254)
未實現外幣兌換利益		(6,784 )	(	14,790)
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		(188,629)		41,966
其他應收款		14,347		214,893
存貨		(12,998 )	(	1,627,141)
預付款項		20,255	(	24,028)
其他流動資產		(3,286)		20,011
其他非流動資產		5,833		923
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債		16,528	(	14,090)
應付票據		15,852		14,766
應付帳款		25,488		11,567
其他應付款		(145,309 )	(	108,090)
負債準備		56,610		-
其他流動負債		(7,550)		12,353
淨確定福利負債		(254)		5
營運產生之現金流入		1,794,847		129,557
收取之利息		15,757		2,843
支付之利息		(143,276 )	(	92,617)
支付之所得稅		(129,182 )	(	50,955)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,538,146	(	11,172)

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 112年1月1日 111年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 8,192)	(\$ 4,347)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(719,837)	(471,720)
處分不動產、廠房及設備價款	六(三十)	77,199	96,455
取得無形資產		(1,724)	-
利息資本化付現數	六(六)(二十六)		
	(三十)	(9,317)	(835)
存出保證金減少		13,563	7,394
投資活動之淨現金流出		(648,308)	(373,053)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十一)	1,305,484	2,717,209
短期借款減少	六(三十一)	(1,670,437)	(1,923,767)
應付短期票券增加	六(三十一)	-	130,000
應付短期票券減少	六(三十一)	-	(380,000)
舉借長期借款		565,000	1,222,000
償還長期借款		(565,360)	(1,153,286)
租賃本金償還	六(三十一)	(7,401)	(5,926)
庫藏股票買回成本		-	(291,154)
庫藏股轉讓予員工取得價款		251,343	1,040
發放現金股利	六(二十)	(416,892)	(194,777)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(538,263)	121,339
匯率變動數		7,348	5,998
本期現金及約當現金增加(減少)數		358,923	(256,888)
期初現金及約當現金餘額		878,122	1,135,010
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,237,045	\$ 878,122

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 112 年度及 111 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。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 7 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國 112 年 5 月 23 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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 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

國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應 民國 113 年 1 月 1 日商融資安排」

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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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 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 21 號之修正「缺乏可兌換性」	民國 114 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 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值，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	子公司	業務	所持股權百分比	
名稱	名稱	性質	112年12月31日	111年12月31日
巧新科技	SuperAlloy Man	汽車零件用品之		
工業股份	ufaktur	塗裝加工、歐洲	100%	100%
有限公司	GmbH. (SAMF)	物流中心		

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，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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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 ~ 18年
水電設備	2年 ~ 21年
其他設備	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 3~21 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 3~7 年攤銷。

(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，不超過該資產若未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

本集團於合約明定之義務履行、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) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額於能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳

估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(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，則按會計估計值變動處理。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合併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)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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告認列，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。

(二十八)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。

(三十) 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、估計及假設不確性之主要來源

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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 6,241,090 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 431	\$ 453
活期存款	1,236,614	570,569
定期存款	-	307,100
合計	<u>\$ 1,237,045</u>	<u>\$ 878,122</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

項目	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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>\$ -</u>	<u>\$ 115,918</u>
強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債		
- 衍生工具	<u>\$ 9,824</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產性質如下：
 衍生工具：包括遠期外匯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於民國 112 年度及民國 111 年度認列之淨損益分別為利益 115,633 仟元(含評價損失 125,742 仟元及已實現處分利益 241,375 仟元)及利益 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)。
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>112 年 12 月 31 日</u>	
衍生性金融資產	<u>合約名目</u>	<u>本金</u>
流動項目：		<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	<u>USD</u>	<u>19,000 仟元</u>
	<u>EUR</u>	<u>3,900 仟元</u>
		112. 8. 17~113. 10. 16
		112. 10. 16~113. 10. 16

<u>衍生性金融資產</u>	<u>111年12月31日</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	<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

(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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 32,947</u>	<u>\$ 24,755</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 309</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年12月31日及民國111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為32,947仟元及24,755仟元。

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) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收票據	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	<u>\$ 1,027,314</u>	<u>\$ 838,446</u>
減：備抵呆帳	<u>(10,534)</u>	<u>(10,961)</u>

\$ 1,016,780 \$ 827,485

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>其他應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 953,213	\$ 4,475	\$ 712,556	\$ -
30天內	53,296	-	85,196	-
31-90天	9,509	-	23,177	-
91-180天	2,791	-	7,901	-
181天以上	8,505	-	9,616	-
	<u>\$ 1,027,314</u>	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ 838,446</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國112年12月31日、民國111年12月31日及民國111年1月1日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為1,031,789仟元、838,446仟元及881,563仟元。
- 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票據於民國112年12月31日及民國111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為4,475仟元及0仟元；最能代表本集團應收帳款於民國112年12月31日及民國111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為1,016,780仟元及827,485仟元。
- 本集團並未持有任何的擔保品。
- 其他應收票據請詳附註六(三十)說明。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	<u>112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	\$ 4,040,560	(\$ 127,527)	\$ 3,913,033
在製品	1,402,011	(223,509)	1,178,502
製成品	<u>1,378,388</u>	<u>(228,833)</u>	<u>1,149,555</u>
合計	<u>\$ 6,820,959</u>	<u>(\$ 579,869)</u>	<u>\$ 6,241,090</u>
	<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	<u>1,215,019</u>	<u>(224,172)</u>	<u>990,847</u>
合計	<u>\$ 7,004,110</u>	<u>(\$ 591,100)</u>	<u>\$ 6,413,010</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
已出售存貨成本	\$ 5,726,274	\$ 4,623,564
未分攤固定製造費用	252,405	379,115
呆滯及跌價(迴轉利益)損失 (	11,231)	95,558
其他	77,453	90,816
	<u>\$ 6,044,901</u>	<u>\$ 5,189,053</u>

本集團部分已提列跌價損失之存貨於民國 112 年度庫存去化，而導致存貨淨變現價值回升。

(六) 不動產、廠房及設備

<u>112 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	\$ 2,546,062	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 779	\$ 2,546,841
土地改良物	31,191	-	-	-	-	31,191
房屋及建築	2,739,543	376	(950)	110,307	10,045	2,859,321
機器設備	5,714,968	17,244	(606,846)	681,656	10,364	5,817,386
水電設備	827,851	-	-	27,406	-	855,257
其他設備	596,788	5,319	(72,536)	198,754	1,201	729,526
未完工程及待驗設備	872,120	344,002	-	(836,692)	-	379,430
合計	<u>\$ 13,328,523</u>	<u>\$ 366,941</u>	<u>(\$ 680,332)</u>	<u>\$ 181,431</u>	<u>\$ 22,389</u>	<u>\$ 13,218,952</u>
<u>累計折舊</u>						
土地改良物	\$ 25,842	\$ 2,434	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28,276
房屋及建築	830,252	85,930	(950)	-	1,862	917,094
機器設備	2,993,373	645,390	(599,634)	-	5,673	3,044,802
水電設備	434,831	60,767	-	-	-	495,598
其他設備	307,823	146,991	(61,642)	-	743	393,915
合計	<u>\$ 4,592,121</u>	<u>\$ 941,512</u>	<u>(\$ 662,226)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,278</u>	<u>\$ 4,879,685</u>
帳面價值	<u>\$ 8,736,402</u>					<u>\$ 8,339,267</u>

111 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
成本						
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>
累計折舊						
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>

1. 不動產、廠房及設備之借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
資本化金額	\$ 9,317	\$ 835
資本化利率區間	<u>1.56%~1.92%</u>	<u>0.95%~2.00%</u>

2. 民國 112 年度移轉數係未完工程及待驗設備驗收完成及屬設備性質由存貨轉入，及屬無形資產等性質轉至相關科目。民國 111 年度移轉數係未完工程及待驗設備驗收完成及屬設備性質由存貨轉入，及屬無形資產等性質轉至相關科目。

3. 以不動產、廠房設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 3,409	\$ 4,545
房屋	2,452	1,878
運輸設備(堆高機)	2,564	5,118
	<u>\$ 8,425</u>	<u>\$ 11,541</u>

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,136	\$ 1,136
房屋	2,142	595
運輸設備(堆高機)	4,141	4,095
	<u>\$ 7,419</u>	<u>\$ 5,826</u>

4. 本集團於民國 112 年度及民國 111 年度使用權資產之增添分別為 4,303 仟元及 14,446 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 146	\$ 122
屬短期租賃合約之費用	6,221	1,734
	<u>\$ 6,367</u>	<u>\$ 1,856</u>

6. 本集團於民國 112 年度及民國 111 年度租賃現金流出總額分別為 13,768 仟元及 7,782 仟元。

(八) 無形資產

112 年

成本	期初餘額	本期增加	本期攤提	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
電腦軟體	\$18,800	\$ 1,690	(\$10,899)	\$ 3,003	\$ 2	\$12,596
無形資產	381	14	(112)	764	-	1,047
帳面價值	<u>\$19,181</u>	<u>\$ 1,704</u>	<u>(\$11,011)</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$13,643</u>

111 年

成本	期初餘額	本期增加	本期攤提	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
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>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業成本	\$ 985	\$ 1,377
銷售費用	732	-
管理費用	5,467	6,656
研究發展費用	3,827	4,431
	<u>\$ 11,011</u>	<u>\$ 12,464</u>

(九) 其他非流動資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預付設備款	\$ 71,621	\$ 23,532
存出保證金	45,517	59,080
其他	5,849	11,470
	<u>\$ 122,987</u>	<u>\$ 94,082</u>

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	\$ 965,144	1.67%~5.01%	無
<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	\$ 1,326,569	1.42%~6.18%	無

於民國 112 年度及民國 111 年度認列於損益之利息費用請參閱附註六（二十六）。

(十一) 應付票據

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付票據 - 一般	\$ 349,042	\$ 333,190
應付票據 - 設備款	20,630	96,958
	<u>\$ 369,672</u>	<u>\$ 430,148</u>

(十二) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資	\$ 181,803	\$ 176,351
應付設備款	131,804	369,600
應付運費	71,349	151,972
應付員工酬勞及董監酬勞	47,551	51,724
應付加工費	39,118	34,456
應付水電瓦斯費	35,140	37,547
應付勞健保	29,325	21,373
應付佣金	11,978	69,599
其他應付款-其他	131,590	142,711
	<u>\$ 679,658</u>	<u>\$ 1,055,333</u>

(十三) 其他流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
退款負債	\$ 37,196	\$ 39,040
遞延政府補助利益	6,881	6,702
其他	10,000	15,385
	<u>\$ 54,077</u>	<u>\$ 61,127</u>

(十四) 長期借款

		借款期間及		112年12月31日	
借款性質	還款方式	利率區間	擔保品		
長期銀行借款					
擔保借款	民國129年3月前分期攤還	1.65%~2.70%	不動產、廠房及設備	\$	4,249,850
信用借款	民國117年3月前分期攤還	1.63%~2.10%			
					<u>2,887,222</u>
					7,137,072
減：遞延政府補助利益				(	11,284)
減：一年內到期之長期借款				(	<u>1,231,388)</u>
				\$	<u><u>5,894,400</u></u>

		借款期間及		111年12月31日	
借款性質	還款方式	利率區間	擔保品		
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%			
					<u>2,865,000</u>
					7,133,640
減：遞延政府補助利益				(	15,261)
減：一年內到期之長期借款				(	<u>400,441)</u>
				\$	<u><u>6,717,938</u></u>

於民國112年度及民國111年度認列於損益之利息費用請參閱附註六(二十六)。

(十五) 退休金

1. (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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 41,367	\$ 43,362
計畫資產公允價值	(18,697)	(20,725)
淨確定福利負債	<u>\$ 22,670</u>	<u>\$ 22,637</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
112年			
1月1日餘額	\$ 43,362	(\$ 20,725)	\$ 22,637
當期服務成本	72	-	72
利息費用(收入)	562	(266)	296
前期服務成本	(265)	-	(265)
	<u>43,731</u>	<u>(20,991)</u>	<u>22,740</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(173)	(173)
人口統計假設 變動影響數	3	-	3
財務假設變動 影響數	440	-	440
經驗調整	18	-	18
	<u>461</u>	<u>(173)</u>	<u>288</u>
提撥退休基金	-	(358)	(358)
支付退休金	(2,825)	2,825	-
12月31日餘額	<u>\$ 41,367</u>	<u>(\$ 18,697)</u>	<u>\$ 22,670</u>
	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			
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	\$ 43,362	(\$ 20,725)	\$ 22,637

(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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年12月31日及民國111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>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.35%</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分別採用台灣壽險業第六回及五回經驗生命表。

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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 1,080)</u>	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>(\$ 1,075)</u>
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>

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113年度預計支付予退休計畫之提撥金為1,378仟元。

(7) 截至民國112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	\$	963
1-2年		1,556
2-5年		7,611
5年以上		36,489
	\$	<u>46,619</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)民國112年度及民國111年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為30,009仟元及29,763仟元。
- (3)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。民國112年度及民國111年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為6,237仟元及6,364仟元。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國112年度及民國111年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

112年度

<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	112.5.5	3,022 仟股	0.13 年	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	112.8.7	1,414 仟股	0.01 年	立即既得

111年度

<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，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：

112 年度

<u>協議</u> <u>之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>股價</u>	<u>履約</u> <u>價格</u>	<u>預期</u> <u>波動率</u>	<u>預期</u>			<u>認股權每</u> <u>標的</u>	
					<u>存續</u> <u>期間</u>	<u>預期</u> <u>股利</u>	<u>無風險</u> <u>利率</u>	<u>單位公允</u> <u>價值</u>	<u>公允</u> <u>價值</u>
庫藏股票轉予員工	112.5.5	64.10	56.66	32.20%	0.13	-	1.09%	3.2368	57.69
庫藏股票轉予員工	112.8.7	58.09	56.66	12.96%	0.01	-	1.09%	-	53.01

111 年度

<u>協議</u> <u>之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>股價</u>	<u>履約</u> <u>價格</u>	<u>預期</u> <u>波動率</u>	<u>預期</u>			<u>認股權每</u> <u>標的</u>	
					<u>存續</u> <u>期間</u>	<u>預期</u> <u>股利</u>	<u>無風險</u> <u>利率</u>	<u>單位公允</u> <u>價值</u>	<u>公允</u> <u>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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
權益交割	<u>\$ 9,782</u>	<u>\$ 141</u>

(十七) 負債準備

	<u>訴訟準備</u>
112 年 1 月 1 日	\$ -
本期新增之負債準備	<u>77,959</u>
112 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 77,959</u>

民國 111 年度：無此情形。

負債準備分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
流動	<u>\$ 77,959</u>	<u>\$ -</u>

本公司因業務相關事由涉及之訴訟案件，管理當局評估法律意見後，估計本公司需支付清償之金額，故提列負債準備金額 77,959 仟元。

(十八) 股本

1. 民國 112 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 2,142,551 仟元，每股面額 10 元。截至民國 112 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 212,882 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>112 年</u>	<u>111 年</u>
1 月 1 日	208,446	194,757
加：股票股利	-	19,478
加：轉讓庫藏股	4,436	20
減：買回庫藏股	-	(5,809)
12 月 31 日	<u>212,882</u>	<u>208,446</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>112 年</u>	
<u>收 回 原 因</u>		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
供轉讓股份予員工	1 月 1 日	9,869	\$ 559,113
	本期註銷	(4,060)	(267,959)
	本期轉讓	(4,436)	(227,957)
	12 月 31 日	<u>1,373</u>	<u>\$ 63,197</u>
		<u>111 年</u>	
<u>收 回 原 因</u>		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
供轉讓股份予員工	1 月 1 日	4,080	\$ 268,991
	本期增加	5,809	291,154
	本期轉讓	(20)	(1,032)
	12 月 31 日	<u>9,869</u>	<u>\$ 559,113</u>

(2) 本公司於民國 111 年 4 月 18 日經董事會決議通過，以每股價格新台幣 52 元轉讓本公司於民國 109 年期間買回庫藏股 20 仟股予員工。

(3) 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。

(4) 本公司於民國 112 年 4 月 17 日經董事會決議通過，以每股價格新台幣 56.66 元轉讓本公司於民國 111 年期間買回庫藏股 3,022 仟股予員工。

(5) 本公司於民國 112 年 8 月 7 日經董事會決議通過，以每股價格新台幣

幣 56.66 元轉讓本公司於民國 111 年期間買回庫藏股 1,414 仟股予員工。

- (6) 本公司於民國 112 年 8 月 7 日經董事會決議註銷庫藏股，基準日為民國 112 年 8 月 7 日，並於民國 112 年 9 月 13 日完成庫藏股 4,060 仟股註銷實收資本額變更登記事宜。
- (7) 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 112 年 12 月 31 日及民國 111 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 63,197 仟元及 559,113 仟元。
- (8) 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。
- (9) 依公司法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，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>112 年度</u>	<u>111 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	\$ 998,112	\$ 1,017,026
庫藏股票交易	15,033	360
	<u>\$ 1,013,145</u>	<u>\$ 1,017,386</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 112 年 4 月 17 日經董事會通過及民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議民國 111 年度及民國 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度		110 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 58,528		\$ 34,246	
特別盈餘公積(迴轉)提列 (1,755)			10,472	
現金股利	416,892	\$ 2.00	194,777	\$ 1.00
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>\$473,665</u>		<u>\$434,272</u>	

- (2) 本公司於民國 113 年 3 月 7 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 60,821	
迴轉特別盈餘公積	(1,544)	
現金股利	428,510	\$ 2.0129
合計	<u>\$487,787</u>	

(二十一) 其他權益項目

	112 年	111 年
1 月 1 日	(\$ 10,151)	(\$ 11,906)
外幣換算差異數：		
- 集團	1,930	2,193
- 集團之稅額	(386)	(438)
12 月 31 日	<u>(\$ 8,607)</u>	<u>(\$ 10,151)</u>

(二十二) 營業收入

	112 年度	111 年度
客戶合約之收入	<u>\$ 7,779,316</u>	<u>\$ 6,401,739</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入均係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>112 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>1,755,608</u>	<u>3,877,072</u>	<u>\$ 997,463</u>	<u>1,149,173</u>	<u>7,779,316</u>

	<u>111 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>1,462,261</u>	<u>3,150,400</u>	<u>\$ 468,128</u>	<u>1,320,950</u>	<u>6,401,739</u>

2. 合約負債及退款負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債及退款負債(帳列其他流動負債)如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 1 月 1 日</u>
	合約負債	<u>\$ 30,462</u>	<u>\$ 12,649</u>	$ 25,130
退款負債	<u>\$ 37,196</u>	<u>\$ 39,040</u>	<u>\$ 34,398</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
期初合約負債本期認列收入	<u>\$ 8,188</u>	<u>\$ 20,343</u>

(二十三) 利息收入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
銀行存款利息	\$ 14,720	\$ 2,634
附買回債券利息收入	-	99
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>1,028</u>	<u>309</u>
	<u>\$ 15,748</u>	<u>\$ 3,042</u>

(二十四) 其他收入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
政府補助收入	\$ 16,051	\$ 8,475
賠償收入	5,669	138
沖銷逾期應付款利益	-	4,309
其他收入—其他	<u>36,954</u>	<u>25,389</u>
	<u>\$ 58,674</u>	<u>\$ 38,311</u>

1. 截至民國 112 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 8 筆，金額為 1,635,000 仟元，用於營運周轉及添購設備，借款分別於民國 117 年 11 月及民國 115 年 9 月前分期償還，以每筆借款目前(截至民國 112 年 12 月 31 日止)之市場利率估計借款公允價值共為 1,623,716 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 11,284 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)。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 112 年度及民國 111 年度止業已轉列其他收入-政府補助收入分別計 7,548 仟元及 6,642 仟元。
2. 本集團因適用勞動部「安穩雇用計畫」，於民國 112 年度及民國 111 年度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計 1,054 仟元及 1,834 仟元。
3. 本集團因符合經濟部所推動之動力與公用設備補助作業，於民國 112 年度認列政府補助收益計 999 仟元。
4. 本集團於民國 112 年度取得經濟部「產業升級創新平台輔導計畫」之政府補助款，於民國 112 年度已轉列其他收入-政府補助收入計 6,450 仟元。

(二十五) 其他利益及損失

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產淨利益	\$ 115,633	\$ 498,006
外幣兌換利益	18,697	123,737
處分不動產、廠房及設備利益	4,293	21,254
其他損失	(31,085)	-
	<u>\$ 107,538</u>	<u>\$ 642,997</u>

(二十六) 財務成本

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 162,731	\$ 103,636
利息費用-租賃負債	146	122
利息費用-其他	21,349	-
減：符合要件之資本化金額	(9,317)	(835)
	<u>\$ 174,909</u>	<u>\$ 102,923</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	112 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	\$ 816,737	\$ 184,118	\$ 1,000,855
勞健保費用	79,215	17,467	96,682
退休金費用	28,809	7,540	36,349
董事酬金	-	14,349	14,349
其他用人費用	57,717	13,163	70,880
	<u>\$ 982,478</u>	<u>\$ 236,637</u>	<u>\$ 1,219,115</u>
折舊費用	<u>\$ 913,705</u>	<u>\$ 35,226</u>	<u>\$ 948,931</u>
攤銷費用	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 10,026</u>	<u>\$ 11,011</u>
	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>

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 112 年度及民國 111 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：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	<u>\$ 27,938</u>	<u>\$ 25,682</u>
估列比率	<u>3.50%</u>	<u>3.50%</u>
董事酬勞	<u>\$ 8,381</u>	<u>\$ 7,705</u>
估列比率	<u>1.05%</u>	<u>1.05%</u>

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之 所得稅	\$ 194,543	\$ 125,375
以前年度所得稅 低(高)估	1,201	(20,550)
當期所得稅總額	<u>195,744</u>	<u>104,825</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原 始產生及迴轉	(42,270)	12,881
遞延所得稅總額	<u>(42,270)</u>	<u>12,881</u>
所得稅費用	<u>\$ 153,474</u>	<u>\$ 117,706</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
確定福利義務之再 衡量數	\$ 57	(\$ 650)
國外營運機構換算 差額	(386)	(438)
	<u>(\$ 329)</u>	<u>(\$ 1,088)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅	\$ 152,685	\$ 126,616
按法令規定不得認列項 目影響數	(109)	(1,676)
以前年度所得稅低(高)估 數	1,215	(20,550)
遞延所得稅資產可實現 性評估變動	(317)	(144)
虧損扣抵未認列遞延所 得稅資產	-	13,460
所得稅費用	<u>\$ 153,474</u>	<u>\$ 117,706</u>

3. 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：

112 年

1 月 1 日 認列於損益 認列其他綜合淨利 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	\$118,220	(\$ 2,246)	\$ -	\$115,974
備抵呆帳超限	2,786	(466)	-	2,320
員工未休假獎金	5,957	454	-	6,411
國外長期投資損失	56,700	(202)	-	56,498
金融資產及負債未實現評 價損失	-	1,965	-	1,965
長期股權投資累積換算調 整數	2,538	-	(386)	2,152
未實現兌換損失	-	1,777	-	1,777
未實現負債準備	-	7,831	-	7,831
小計	<u>\$186,201</u>	<u>\$ 9,113</u>	<u>(\$ 386)</u>	<u>\$194,928</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	(57)	(52)	57	(52)
小計	<u>(\$ 33,266)</u>	<u>\$ 33,157</u>	<u>\$ 57</u>	<u>(\$ 52)</u>
合計		<u>\$ 42,270</u>	<u>(\$ 329)</u>	

111 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	\$ 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)	-
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)
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>	

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：

112 年 12 月 31 日

發生年度	申報數/核定數	<u>未認列遞延</u>		最後扣抵年度
		尚未抵減金額	所得稅資產金額	
105	核定數	\$ 5,558	\$ 5,558	註
106	核定數	34,245	34,245	註
107	核定數	35,676	35,676	註
108	核定數	57,007	57,007	註
109	核定數	62,640	62,640	註
110	核定數	53,479	53,479	註
111	核定數	44,866	44,866	註
		<u>\$ 293,471</u>	<u>\$ 293,471</u>	

111年12月31日

未認列遞延

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
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	34,245	34,245	註
107	核定數	35,676	35,676	註
108	核定數	57,007	57,007	註
109	核定數	62,640	62,640	註
110	核定數	53,479	53,479	註
111	預計申報數	44,868	44,868	
		<u>\$ 294,529</u>	<u>\$ 294,529</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

	112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	<u>\$ 608,436</u>	<u>210,999</u>	<u>\$ 2.88</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	608,436	210,999	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	468	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 608,436</u>	<u>211,467</u>	<u>\$ 2.88</u>

	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

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。

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付及收取之投資活動：

	112 年度	111 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 366,941	\$ 875,259
加：期初應付設備款	369,600	33,759
加：期初應付票據-設備款	96,958	24,011
加：期末預付設備款	71,621	23,532
減：期末應付設備款	(131,804)	(369,600)
減：期末應付票據-設備款	(20,630)	(96,958)
減：期初預付設備款	(23,532)	(17,448)
減：利息資本化付現數	(9,317)	(835)
本期支付現金	\$ 719,837	\$ 471,720

	112 年度	111 年度
處分不動產、廠房及設備	\$ 22,399	\$ 163,072
加：期初應收設備款	66,617	-
減：期末應收設備款	(7,342)	(66,617)
減：期末其他應收票據款	(4,475)	-
本期收取現金	\$ 77,199	\$ 96,455

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112 年度	111 年度
股票股利-盈餘轉增資	\$ -	\$ 103,232
股票股利-資本公積轉增資	-	91,545
	\$ -	\$ 194,777

(三十一)來自籌資活動之負債之變動

	長期借款(含 一年內到期				來自籌資活 動	
	短期借款	應付短期票券	之長期借款)	應付股利	租賃負債	之負債總額
112年1月1日	\$1,326,569	\$ -	\$7,118,378	\$ -	\$11,596	\$8,456,543
籌資現金流量之變動	(364,953)	-	(360)	(416,892)	(7,401)	(789,606)
其他非現金之變動	-	-	3,976	416,892	4,303	425,171
匯率變動之影響	3,528	-	3,794	-	-	7,322
112年12月31日	\$ 965,144	\$ -	\$7,125,788	\$ -	\$ 8,498	\$8,099,430

	長期借款(含 一年內到期				來自籌資活 動	
	短期借款	應付短期票券	之長期借款)	應付股利	租賃負債	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	\$1,326,569	\$ -	\$7,118,378	\$ -	\$11,596	\$ 8,456,543

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	112年度		111年度	
短期員工福利	\$	24,144	\$	24,035
退職後福利		216		216
股份基礎給付		1,295		-
總計	\$	25,655	\$	24,251

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
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 4,506,886	\$ 5,634,006	長期借款
質押定期存款(註)	32,947	24,755	中油保證金、購料保證金
	\$ 4,539,833	\$ 5,658,761	

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

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 372,426	\$ 614,883

2. 本公司為穩定原料之安全庫存量，於民國 112 年 12 月 6 日與主要原料供應商 Emirates Global Aluminium (Singapore) Pte Ltd 公司(以下簡稱 EGA 公司)簽訂最低採購量合約，合約明訂本公司每年度須達一定之最低採購量，付款條件為 EGA 公司裝船後電匯。經評估，本公司於合約到期前，履行合約所載明知義務應無疑慮。

(二)或有事項

本集團於民國 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、技術支援等服務，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。本集團於民國 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，並於民國 107 年 8 月通知 LCTec 立即終止合約之執行。

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 LCTec，於民國 112 年度管理當局聽取適當法律意見後，評估此項償付之結果提列負債準備認列之損益依性質分別帳列營業費用及財務成本。

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

(一) 本公司於民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議通過初次上市掛牌現金增資發行新股案，發行普通股 23,529 仟股(每股面額 10 元)，暫訂發行價格為每股新台幣 56 元溢價發行，惟實際發行價格授權董事長依上市前公開承銷相關證券法令及市場狀況，與主辦證券承銷商共同議定之。本案並經董事會決議通過，向主管機關申報生效後發行之，授權董事長辦理訂定繳款期間、增資基準日及認股發放日等發行新股相關事宜。

(二) 民國 112 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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 1,237,045	\$ 878,122
按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)		
應收票據	32,947	24,755
應收帳款	4,475	-
其他應收款	1,016,780	827,485
存出保證金	76,704	150,335
	45,517	59,080
	<u>\$ 2,413,468</u>	<u>\$ 1,939,777</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	\$ 9,824	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 965,144	\$ 1,326,569
應付票據	369,672	430,148
應付帳款	99,482	73,501
其他應付帳款	679,658	1,055,333
長期借款(包含一年或一營業週期內到期之長期借款)	7,125,788	7,118,379
	<u>\$ 9,239,744</u>	<u>\$ 10,003,930</u>
租賃負債	\$ 8,498	\$ 11,596

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：

112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	\$ 16,106	30.7050	\$ 494,535
歐元：新台幣	2,387	33.9800	81,114
日幣：新台幣	2,721,324	0.2172	591,072
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>			
美金：新台幣	\$ 1,060	30.7050	\$ 32,947
<u>應收款項</u>			
美金：新台幣	\$ 19,478	30.7050	\$ 598,072
歐元：新台幣	5,045	33.9800	171,429
日幣：新台幣	1,167,294	0.2172	253,536
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產－流動</u>			
歐元：新台幣	\$ 49	33.9800	\$ 1,670
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
<u>應付款項</u>			
美金：新台幣	\$ 459	30.7050	\$ 14,094
歐元：新台幣	2,120	33.9800	72,038
<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	\$ 374	30.7050	\$ 11,494

111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	\$ 24,652	30.7100	\$ 757,063
歐元：新台幣	1,584	32.7200	51,828
日幣：新台幣	40,403	0.2324	9,390
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>			
美金：新台幣	\$ 760	30.7100	\$ 23,340
<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>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
<u>應付款項</u>			
美金：新台幣	\$ 778	30.7100	\$ 23,892
歐元：新台幣	2,388	32.7200	78,135
<u>銀行借款</u>			
美金：新台幣	\$ 6,348	30.7100	\$ 194,947

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112年度及民國111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18,697仟元及利益123,737仟元。

G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年12月31日

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%	\$ 4,945	\$ -
歐元：新台幣	1%	811	-
日幣：新台幣	1%	5,911	-
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 329	\$ -
<u>應收款項</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 5,981	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,714	-
日幣：新台幣	1%	2,535	-
<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%	\$ 17	\$ -
<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%	\$ 141	\$ -
歐元：新台幣	1%	720	-
<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%	\$ 115	\$ -

111年12月31日

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)

金融資產

貨幣性項目

銀行存款

美金：新台幣	1%	\$ 7,571	\$	-
歐元：新台幣	1%	518		-
日幣：新台幣	1%	94		-

按攤銷後成本衡量之金融資產

美金：新台幣	1%	\$ 233	\$	-
--------	----	--------	----	---

應收款項

美金：新台幣	1%	\$ 6,509	\$	-
歐元：新台幣	1%	2,849		-
日幣：新台幣	1%	203		-

透過損益按公允價值衡量

之金融資產—流動

美金：新台幣	1%	\$ 1,159	\$	-
--------	----	----------	----	---

金融負債

貨幣性項目

應付款項

美金：新台幣	1%	\$ 239	\$	-
歐元：新台幣	1%	781		-

銀行借款

美金：新台幣	1%	\$ 1,949	\$	-
--------	----	----------	----	---

價格風險

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 112 年度及民國 111 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 112 年度及民國 111 年度稅後淨利之最大影響分別為減少或增加 64,727 仟元及 67,560 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 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>112 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	0.09%	\$ 953,213	\$ 877
30 天內	1.01%	53,296	538
31-90 天	7.18%	9,509	683
91-180 天	14.87%	2,791	415
181 天以上	62.33%	1,285	801
1 年以上	100%	7,220	7,220
		<u>\$ 1,027,314</u>	<u>\$ 10,534</u>
<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>

J. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112 年</u>	<u>111 年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1 月 1 日	\$ 10,961	\$ 6,561
預期信用(迴轉利益)減損損失 (	427)	5,786
沖銷備抵損失	-	(1,386)
12 月 31 日	<u>\$ 10,534</u>	<u>\$ 10,961</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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 2,000,000	\$ 2,125,516
一年以上到期	-	950,000
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 3,075,516</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。

	<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>
112年12月31日						
非衍生性金融負債						
短期借款(註)	\$ 567,197	\$ 400,476	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 967,673
應付票據	368,560	1,112	-	-	-	369,672
應付帳款	95,719	3,763	-	-	-	99,482
其他應付款	679,658	-	-	-	-	679,658
長期借款(包含一年內 到期；註)	200,435	1,123,474	1,442,228	2,314,097	2,277,772	7,358,006
租賃負債(註)	1,882	3,382	2,170	1,170	-	8,604
衍生性金融負債						
遠期合約負債	\$ -	\$ 9,824	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,824
111年12月31日						
非衍生性金融負債						
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

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、應收票據、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：

112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	\$ -	\$ 9,824	\$ -	\$ 9,824
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

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 112 年度及民國 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- (4) 民國 112 年度及民國 111 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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：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、航太零件及鋁料等)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 112 年度及民國 111 年度應報導部門資訊如下：

<u>112 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	\$6,630,143	\$1,149,173	\$ -	\$7,779,316
內部部門收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$6,630,143</u>	<u>\$1,149,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$7,779,316</u>
部門損益(營業毛利)	<u>\$1,623,982</u>	<u>\$ 110,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,734,415</u>

111 年度	輪圈	其他	沖銷	總計
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>

(四) 部門收入及損益之調節資訊

1. 部門收入合計與繼續營業部門收入合計相同，並無調節項目。
2. 部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益相同，並無調節項目。

(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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
輪圈	\$ 6,630,143	\$ 5,080,790
底盤零件及航太零件等	1,149,173	1,320,949
	<u>\$ 7,779,316</u>	<u>\$ 6,401,739</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及民國 111 年度地區別資訊如下：

	112 年度		111 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
英國	\$ 1,936,854	\$ -	\$ 1,371,977	\$ -
美國	1,886,861	-	1,593,984	-
德國	1,813,179	350,846	1,674,069	374,794
歐洲	481,456	-	543,587	-
台灣	1,636,519	8,092,002	1,148,978	8,295,989
其他	24,447	-	69,144	-
	<u>\$ 7,779,316</u>	<u>\$ 8,442,848</u>	<u>\$ 6,401,739</u>	<u>\$ 8,670,783</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 112 年度及民國 111 年度重要客戶資訊如下：

	<u>112 年度</u>		<u>111 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	\$ 1,275,133	16	\$ 778,594	12
B 公 司	982,864	13	689,338	11
C 公 司	746,080	10	644,602	10
	<u>\$ 3,004,077</u>	<u>39</u>	<u>\$ 2,112,534</u>	<u>33</u>

(以下空白)

巧新科技工業股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 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		資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通			對個別對象		資金貸與 總限額	備註
					最高金額	期末餘額	金額	利率區間			資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱 價值	資金貸與限 額			
0	巧新科技工業股 份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	其他應收 款	Y	122,328	122,328	122,328	1.64%	註 2	239,092	不適用	-	無	-	239,092	1,547,067	

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：為有業務往來者。

註 3：期末資金貸與金額已依 112 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 4：資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過貸出公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

巧新科技工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 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	背書保證者	被背書保證對象	關係	對單一企業				以財產擔保	累計背書保證額佔最近期財務報表淨值之比	背書保證最高限額	屬母			
				背書保證限額	本期最高	期末背書	實際動支				公司	屬子公司	對	對	陸地
(註 1)	公司名稱	公司名稱	(註 2)	(註 3)	背書保證餘額	保證餘額	金額	金額	率	(註 3)	保證	保證	保證	備註
0	巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	2	\$ 2,320,601	\$ 225,522	\$ 225,522	\$190,183	\$ -	2.92%	\$2,320,601	Y	N	N	

(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。

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 112 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>交易情形</u>			<u>交易條件與一般交易不同之情</u>			<u>應收(付)票據、帳款</u>		
			<u>進(銷)貨</u>	<u>金額</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>款之比率</u>	<u>備註</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	\$ 239,092	7.79%	月結 30 天內 付款	註 1	註 1	\$ 3,310	0.71%	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 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

<u>帳列應收款項之公司</u>	<u>交易對象名稱</u>	<u>關係</u>	<u>帳列項目</u>	<u>金額</u>	<u>週轉率</u>	<u>金額</u>	<u>應收關係人款項</u>		<u>備註</u>
							<u>逾期應收關係人款項</u>	<u>項期</u>	
							<u>處</u>	<u>後收</u>	
							<u>理</u>	<u>回金</u>	
							<u>方</u>	<u>額(註</u>	<u>提列備抵</u>
							<u>式</u>	<u>1)</u>	<u>損失金額</u>
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	\$ 123,009	-	\$ -	-	-	\$ -
									註 2、註 3

註 1：截至民國 113 年 3 月 7 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 112 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	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目	金額	交易條件	交易往來情形
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3)
0	巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	1	委外加工費	\$ 239,092	月結 30 天內付款	3.07%
0	巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	1	其他應收款	123,009	註 5	0.71%

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112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		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	股數	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	\$ 52,863	\$ 1,011	\$ 1,011	

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。

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 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包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 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

巧新科技工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十九)，巧新科技工業股份有限公司民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 7,774,392 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 69.25%。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情形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 112 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 6,784,923 仟元及 579,869 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）。

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 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

巧新科技工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,224,211	7	\$	862,863	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		115,918	-
1150	應收票據淨額	六(四)		4,475	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,013,252	6		827,100	5
1200	其他應收款			76,704	-		150,335	1
1210	其他應收款—關係人	七(二)		123,009	1		119,633	1
130X	存貨	五(二)及六(五)		6,205,054	36		6,391,367	37
1479	其他流動資產—其他	七(二)		98,655	1		138,382	1
11XX	流動資產合計			8,745,360	51		8,605,598	50
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			32,947	-		24,755	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		52,863	-		49,922	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		7,988,421	47		8,361,667	48
1755	使用權資產	六(八)		8,425	-		11,541	-
1780	無形資產	六(九)		13,643	-		19,122	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		194,928	1		186,201	1
1900	其他非流動資產	六(十)		127,030	1		94,082	1
15XX	非流動資產合計			8,418,257	49		8,747,290	50
1XXX	資產總計		\$	17,163,617	100	\$	17,352,888	100

(續次頁)

巧新科技工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日		111年12月31日		
			金	額	金	額	
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)	\$	870,000	5	\$ 1,234,953	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		9,824	-	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十三)		29,978	-	12,649	-
2150	應付票據	六(十二)		369,672	2	430,148	3
2170	應付帳款			79,793	1	63,332	-
2180	應付帳款—關係人	七(二)		3,310	-	3,921	-
2200	其他應付款	六(十三)		674,669	4	1,053,329	6
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		3,096	-	68	-
2230	本期所得稅負債			193,040	1	126,478	1
2250	負債準備—流動	六(十八)		77,959	1	-	-
2280	租賃負債—流動	六(八)		5,191	-	5,983	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		1,220,729	7	390,178	2
2399	其他流動負債—其他	六(十四)		51,605	-	52,385	-
21XX	流動負債合計			<u>3,588,866</u>	<u>21</u>	<u>3,373,424</u>	<u>19</u>
非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)		5,808,984	34	6,628,036	39
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		52	-	33,266	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		3,307	-	5,613	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)		22,670	-	22,637	-
2670	其他非流動負債—其他			4,403	-	8,559	-
25XX	非流動負債合計			<u>5,839,416</u>	<u>34</u>	<u>6,698,111</u>	<u>39</u>
2XXX	負債總計			<u>9,428,282</u>	<u>55</u>	<u>10,071,535</u>	<u>58</u>
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十九)		2,142,551	12	2,183,151	12
資本公積							
3200	資本公積	六(二十)		1,013,145	6	1,017,386	6
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		916,325	5	857,797	5
3320	特別盈餘公積			10,151	-	11,906	-
3350	未分配盈餘			3,724,967	22	3,780,377	22
其他權益							
3400	其他權益	六(二十二)	(	8,607)	-	(10,151)	-
3500	庫藏股票	六(十九)	(	63,197)	-	(559,113)	(3)
3XXX	權益總計			<u>7,735,335</u>	<u>45</u>	<u>7,281,353</u>	<u>42</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>17,163,617</u>	<u>100</u>	\$ <u>17,352,888</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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 7,774,392	100	\$ 6,399,222	100
5000 營業成本	六(五)(二十八)及七(二)	(6,037,227)	(78)	(5,141,808)	(80)
5900 營業毛利		1,737,165	22	1,257,414	20
營業費用	六(二十八)及七(二)				
6100 推銷費用		(566,390)	(7)	(714,005)	(11)
6200 管理費用		(264,487)	(3)	(233,908)	(4)
6300 研究發展費用		(153,056)	(2)	(142,203)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	427	-	(5,786)	-
6000 營業費用合計		(983,506)	(12)	(1,095,902)	(17)
6900 營業利益		753,659	10	161,512	3
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)及七(二)	17,597	-	4,169	-
7010 其他收入	六(二十五)	49,955	1	34,774	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	107,538	1	642,348	10
7050 財務成本	六(二十七)	(167,850)	(2)	(97,554)	(2)
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)	1,011	-	(44,868)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		8,251	-	538,869	8
7900 稅前淨利		761,910	10	700,381	11
7950 所得稅費用	六(二十九)	(153,474)	(2)	(117,706)	(2)
8200 本期淨利		\$ 608,436	8	\$ 582,675	9
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(十六)	(\$ 287)	-	\$ 3,257	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	57	-	(650)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(230)	-	2,607	-
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		1,930	-	2,193	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(386)	-	(438)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,544	-	1,755	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,314	-	\$ 4,362	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 609,750	8	\$ 587,037	9
基本每股盈餘	六(三十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.88		\$ 2.90	
稀釋每股盈餘	六(三十)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.88		\$ 2.89	

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
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

111 年 度	資 本 公 積 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 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	
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)	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	六(十七)	-	-	148	-	-	-	-	1,032	1,180
庫藏股買回	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	(291,154)	(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
112 年 度										
112 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 2,183,151	\$ 1,017,026	\$ 360	\$ 857,797	\$ 11,906	\$ 3,780,377	(\$ 10,151)	(\$ 559,113)	\$ 7,281,353
本期淨利		-	-	-	-	-	608,436	-	-	608,436
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(230)	1,544	-	1,314
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	608,206	1,544	-	609,750
111 年度盈餘指撥及分配	六(二十一)									
法定盈餘公積		-	-	-	58,528	-	(58,528)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(1,755)	1,755	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(416,892)	-	-	(416,892)
註銷庫藏股	六(十九)	(40,600)	(18,914)	(18,494)	-	-	(189,951)	-	267,959	-
庫藏股轉讓予員工	六(十七)	-	-	33,167	-	-	-	-	227,957	261,124
112 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 2,142,551	\$ 998,112	\$ 15,033	\$ 916,325	\$ 10,151	\$ 3,724,967	(\$ 8,607)	(\$ 63,197)	\$ 7,735,335

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



~177~

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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 761,910	\$ 700,381
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-固定資產	六(七)	900,035	890,999
折舊費用-使用權資產	六(八)	7,419	5,826
攤銷費用	六(九)	10,950	12,011
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二)	(427)	5,786
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	9,782	141
透過損益按公允價值衡量金融負債之評價損失(利益)	六(二)	125,742 (	120,748)
政府補助收入	六(二十五)	(7,548 ) (	6,642)
應付帳款逾期轉收入	六(二十五)	-	(4,309)
利息收入	六(二十四)	(17,597 ) (	4,169)
利息費用	六(二十七)	167,704	97,432
利息費用-租賃負債	六(八)(二十七)	146	122
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	六(六)	(1,011)	44,868
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(4,293 ) (	20,605)
未完工程及待驗設備轉列費用		475	-
未實現外幣兌換利益		(6,784 ) (	14,790)
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		(185,725)	40,563
其他應收款		14,347	214,892
存貨		448 (	1,623,106)
預付款項		43,901 (	10,830)
其他流動資產		(4,174)	2,348
其他非流動資產		5,833	923
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		17,329 (	12,481)
應付票據		15,852	14,766
應付帳款		16,461	1,322
應付帳款-關係人		(611)	3,921
其他應付款		(143,601 ) (	98,884)
其他應付款-關係人		3,028 (	2,707)
負債準備		56,610	-
其他流動負債		(959)	6,028
淨確定福利負債		(254)	5
營運產生之現金流入		1,784,988	123,063
收取之利息		17,605	3,971
支付之利息		(136,217 ) (	87,247)
支付之所得稅		(129,182 ) (	50,955)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,537,194	(11,168)

(續次頁)


巧新科技工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111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。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月7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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。
 (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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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 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 21 號之修正「缺乏可兌換性」	民國 114 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值，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，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，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，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. 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 ~ 18年
水電設備	2年 ~ 21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 3~21 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) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 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) 確定福利計劃
 - A. 確定福利計劃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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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告認列為負債，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。

(二十九) 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。

(三十) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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：

(四) 會計政策採用之重要判斷

無此情況。

(五)重要會計估計值及假設

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日存貨之淨變現價值。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。此存貨評價可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值為 6,205,054 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 392	\$ 392
活期存款	1,223,819	555,371
定期存款	-	307,100
	<u>\$ 1,224,211</u>	<u>\$ 862,863</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

項目	112年12月31日	111年12月31日
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>\$ -</u>	<u>\$ 115,918</u>
強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債		
- 衍生工具	<u>\$ 9,824</u>	<u>\$ -</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：包括遠期外匯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 112 年度及 111 年度認列之淨損益分別為利益 115,633 仟元(含評價損失 125,742 仟元及已實現處分利益 241,375 仟元)、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)。
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>112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	<u>USD 19,000 仟元</u>	112.8.17~113.10.16
	<u>EUR 3,900 仟元</u>	112.10.16~113.10.16

	<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	<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

(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

項	目	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：			
質押定期存款		<u>\$ 32,947</u>	<u>\$ 24,755</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入		<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 309</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112年12月31日及111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為32,947仟元及24,755仟元。

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)應收帳款及票據

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收票據	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	<u>\$ 1,023,786</u>	<u>\$ 838,061</u>
減：備抵呆帳	<u>(10,534)</u>	<u>(10,961)</u>
	<u>\$ 1,013,252</u>	<u>\$ 827,100</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	其他應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 949,685	\$ 4,475	\$ 712,171	\$ -
30天內	53,296	-	85,196	-
31-90天	9,509	-	23,177	-
91-180天	2,791	-	7,901	-
181天以上	8,505	-	9,616	-
	<u>\$ 1,023,786</u>	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ 838,061</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國112年12月31日、111年12月31日及111年1月1日，本公司與客戶合約之應收款(含其他應收票據)餘額分別為1,028,261仟元、838,061仟元及880,010仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國112年12月31日及民國111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為4,475仟元及0仟元；最能代表本公司應收帳款於民國112年12月31日及民國111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為1,013,252仟元及827,100仟元。
- 本公司並未持有任何的擔保品。
- 其他應收票據請詳附註六(三十一)說明。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 4,029,775	(\$ 127,527)	\$ 3,902,248
在製品	1,376,760	(223,509)	1,153,251
製成品	1,378,388	(228,833)	1,149,555
合計	<u>\$ 6,784,923</u>	<u>(\$ 579,869)</u>	<u>\$ 6,205,054</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
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>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
已出售存貨成本	\$ 5,718,601	\$ 4,576,319
未分攤固定製造費用	252,405	379,115
呆滯及跌價(迴轉利益)損失	(11,231)	95,558
其他	77,452	90,816
	<u>\$ 6,037,227</u>	<u>\$ 5,141,808</u>

本公司部分已提列跌價損失之存貨於民國 112 年度庫存去化，而導致存貨淨變現價值回升。

(六) 採用權益法之投資

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
子公司：		
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	<u>\$ 52,863</u>	<u>\$ 49,922</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
SuperAlloy Manufaktur GmbH.	<u>\$ 1,011</u>	<u>(\$ 44,868)</u>

(七) 不動產、廠房及設備

<u>112 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	31,191	-	-	-	31,191
房屋及建築	2,478,794	-	(950)	110,307	2,588,151
機器設備	5,445,834	17,244	(606,846)	681,656	5,537,888
水電設備	827,851	-	-	27,406	855,257
其他設備	566,203	2,218	(72,249)	198,754	694,926
未完工程及待驗設備	872,120	344,002	-	(836,692)	379,430
合計	<u>\$ 12,747,846</u>	<u>\$ 363,464</u>	<u>(\$ 680,045)</u>	<u>\$ 181,431</u>	<u>\$ 12,612,696</u>
<u>累計折舊</u>					
土地改良物	\$ 25,842	\$ 2,434	\$ -	\$ -	\$ 28,276
房屋及建築	783,791	77,328	(950)	-	860,169
機器設備	2,852,350	616,481	(599,634)	-	2,869,197
水電設備	434,831	60,767	-	-	495,598
其他設備	289,365	143,025	(61,355)	-	371,035
合計	<u>\$ 4,386,179</u>	<u>\$ 900,035</u>	<u>(\$ 661,939)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,624,275</u>
帳面價值	<u>\$ 8,361,667</u>				<u>\$ 7,988,421</u>

<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>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
資本化金額	\$ 9,317	\$ 835
資本化利率區間	<u>1.56%~1.92%</u>	<u>0.95%~2.00%</u>

2. 民國 112 年度移轉數係未完工程及待驗設備驗收完成及屬設備性質由存貨轉入，及屬無形資產等性質轉至相關科目。民國 111 年度移轉數係未完工程及待驗設備驗收完成及屬設備性質由存貨轉入，及屬無形資產等性質轉至相關科目。
3. 以不動產、廠房設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 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. 本公司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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 3,409	\$ 4,545
房屋	2,452	1,878
運輸設備(堆高機)	2,564	5,118
	<u>\$ 8,425</u>	<u>\$ 11,541</u>
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,136	\$ 1,136
房屋	2,142	595
運輸設備(堆高機)	4,141	4,095
	<u>\$ 7,419</u>	<u>\$ 5,826</u>

4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產產之增添分別為 4,303 仟元及 14,446 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 146	\$ 122
屬短期租賃合約之費用	6,221	1,734
	<u>\$ 6,367</u>	<u>\$ 1,856</u>

6. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 13,768 仟元及 7,782 仟元。

(九) 無形資產

<u>112 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	\$ 18,741	\$ 1,690	(\$ 10,838)	\$ 3,003	\$ 12,596
其他無形資產	381	14	(112)	764	1,047
帳面價值	<u>\$ 19,122</u>	<u>\$ 1,704</u>	<u>(\$ 10,950)</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 13,643</u>
<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>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業成本	\$ 924	\$ 924
推銷費用	732	-
管理費用	5,467	6,656
研究發展費用	3,827	4,431
	<u>\$ 10,950</u>	<u>\$ 12,011</u>

(十) 其他非流動資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
預付設備款	\$ 75,664	\$ 23,532
存出保證金	45,517	59,080
其他	5,849	11,470
	<u>\$ 127,030</u>	<u>\$ 94,082</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	<u>\$ 870,000</u>	1.67%~1.75%	無

<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	\$ 1,234,953	1.42%~6.18%	無

於民國 112 年度及民國 111 年度認列於損益之利息費用請參閱附註六(二十七)。

(十二)應付票據

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付票據-一般	\$ 349,042	\$ 333,190
應付票據-設備款	20,630	96,958
	<u>\$ 369,672</u>	<u>\$ 430,148</u>

(十三)其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資	\$ 179,992	\$ 175,126
應付設備款	131,804	369,600
應付運費	71,349	151,972
應付員工酬勞及董監酬勞	47,551	51,724
應付加工費	39,118	34,456
應付水電瓦斯費	33,377	36,258
應付勞健保	29,325	21,373
應付佣金	11,978	69,599
其他應付款-其他	130,175	143,221
	<u>\$ 674,669</u>	<u>\$ 1,053,329</u>

(十四)其他流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
退款負債	\$ 37,196	\$ 39,040
遞延政府補助利益	6,881	6,702
其他	7,528	6,643
	<u>\$ 51,605</u>	<u>\$ 52,385</u>

(十五)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>112年12月31日</u>
長期銀行借款 擔保借款	民國 129 年 3 月 前分期攤還	1.65%~1.80%	不動產、廠 房及設備	\$ 4,153,775

信用借款	民國 117 年 3 月 1.63%~2.10%			
	前分期攤還			2,887,222
				7,040,997
減：遞延政府補助利益				(11,284)
減：一年內到期之長期借款				(1,220,729)
				<u>\$ 5,808,984</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及</u>			<u>111 年 12 月 31 日</u>
	<u>還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</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
	前分期攤還			
信用借款	民國 117 年 3 月	1.15%~2.00%		
	前分期攤還			2,865,000
				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>

於民國 112 年度及民國 111 年度認列於損益之利息費用請參閱附註六(二十七)。

(十六) 退休金

- (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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$ 41,367	\$ 43,362
計畫資產公允價值	(18,697)	(20,725)
淨確定福利負債	<u>\$ 22,670</u>	<u>\$ 22,637</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
112 年度			
1 月 1 日餘額	\$ 43,362	(\$ 20,725)	\$ 22,637
當期服務成本	72	-	72
利息費用(收入)	562	(266)	296
前期服務成本	(265)	-	(265)
	<u>43,731</u>	<u>(20,991)</u>	<u>22,740</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(173)	(173)
人口統計假設 變動影響數	3	-	3
財務假設變動 影響數	440	-	440
經驗調整	18	-	18
	<u>461</u>	<u>(173)</u>	<u>288</u>
提撥退休基金	-	(358)	(358)
支付退休金	(2,825)	2,825	-
12 月 31 日餘額	<u>\$ 41,367</u>	<u>(\$ 18,697)</u>	<u>\$ 22,670</u>
	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>

(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 112 年 12 月 31 日及 111 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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.35%</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分別採用台灣壽險業第六回及第五回經驗生命表。

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>	
	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>	<u>增加 0.25%</u>	<u>減少 0.25%</u>
112 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 1,080)</u>	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>(\$ 1,075)</u>
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>

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 1,378 仟元。

(7) 截至民國 112 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	\$ 963
1-2 年	1,556
2-5 年	7,611
5 年以上	<u>36,489</u>
	<u>\$ 46,619</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 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 30,009 仟元及 29,763 仟元。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 112 年度及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

112 年度

<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	112.5.5	3,022 仟股	0.13 年	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	112.8.7	1,414 仟股	0.01 年	立即既得

111 年度

<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，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：

112 年度

<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>
庫藏股票轉讓予員工	112.5.5	64.10	56.66	32.20%	0.13	-	1.09%	3.2368	57.69
庫藏股票轉讓予員工	112.8.7	58.09	56.66	12.96%	0.01	-	1.09%	-	53.01

111 年度

<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>
庫藏股票轉讓予員工	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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
權益交割	\$ 9,782	\$ 141

(十八) 負債準備

	<u>訴訟準備</u>
112 年 1 月 1 日	\$ -
本期新增之負債準備	77,959
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 77,959</u>

民國 111 年度：無此情形。

負債準備分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
流動	\$ 77,959	\$ -

本公司因業務相關事由涉及之訴訟案件，管理當局評估法律意見後，估計本公司需支付清償之金額，故提列負債準備金額 77,959 仟元。

(十九) 股本

1. 民國 112 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 2,142,551 仟元，每股面額 10 元。截至民國 112 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 212,882 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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
1 月 1 日	208,446	194,757
加：股票股利	-	19,478
加：轉讓庫藏股	4,436	20
減：買回庫藏股	-	(5,809)
12 月 31 日	<u>212,882</u>	<u>208,446</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>112 年度</u>	
	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
供轉讓股份予員工	1 月 1 日	9,869 \$ 559,113
	本期註銷	(4,060) (267,959)
	本期轉讓	(4,436) (227,957)
	12 月 31 日	<u>1,373 \$ 63,197</u>

<u>收回原因</u>	<u>111 年度</u>	
	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
供轉讓股份予員工	1 月 1 日	\$ 268,991
	本期增加	291,154
	本期轉讓	(1,032)
	12 月 31 日	\$ 559,113

- (2) 本公司於民國 111 年 4 月 18 日經董事會決議通過，以每股價格新台幣 52 元轉讓本公司於民國 109 年期間買回庫藏股 20 仟股予員工。
- (3) 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。
- (4) 本公司於民國 112 年 4 月 17 日經董事會決議通過，以每股價格新台幣 56.66 元轉讓本公司於民國 111 年期間買回庫藏股 3,022 仟股予員工。
- (5) 本公司於民國 112 年 8 月 7 日經董事會決議通過，以每股價格新台幣 56.66 元轉讓本公司於民國 111 年期間買回庫藏股 1,414 仟股予員工。
- (6) 本公司於民國 112 年 8 月 7 日經董事會決議註銷庫藏股，基準日為民國 112 年 8 月 7 日，並於民國 112 年 9 月 13 日完成庫藏股 4,060 仟股註銷實收資本額變更登記事宜。
- (7) 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 112 年 12 月 31 日及民國 111 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 63,197 仟元及 559,113 仟元。
- (8) 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。
- (9) 依公司法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 998,112	\$ 1,017,026
庫藏股票交易	15,033	360
	<u>\$ 1,013,145</u>	<u>\$ 1,017,386</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。但依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 112 年 4 月 17 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案及民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分配案，如下：

	<u>111 年度</u>		<u>110 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	\$ 58,528		\$ 34,246	
特別盈餘公積	(1,755)		10,472	
現金股利	416,892	\$ 2.00	194,777	\$ 1.00
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>\$473,665</u>		<u>\$434,272</u>	

- (2) 本公司於民國 113 年 3 月 7 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 60,821	
迴轉特別盈餘公積	(1,544)	
現金股利	428,510	\$ 2.0129
合計	<u>\$487,787</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>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	(\$ 10,151)	(\$ 11,906)
外幣換算差異數：		
- 集團	1,930	2,193
- 集團之稅額	(386)	(438)
12月31日	<u>(\$ 8,607)</u>	<u>(\$ 10,151)</u>

(二十三) 營業收入

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 7,774,392</u>	<u>\$ 6,399,222</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>112年度</u>				
	<u>輪</u>	<u>圈</u>	<u>其他</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</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>\$1,755,608</u>	<u>\$3,877,072</u>	<u>\$ 997,463</u>	<u>\$1,144,249</u>	<u>\$7,774,392</u>
	<u>111年度</u>				
	<u>輪</u>	<u>圈</u>	<u>其他</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</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>

2. 合約負債及退款負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債及退款負債(帳列其他流動負債)如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債	<u>\$ 29,978</u>	<u>\$ 12,649</u>	<u>\$ 25,130</u>
退款負債	<u>\$ 37,196</u>	<u>\$ 39,040</u>	<u>\$ 34,398</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初合約負債本期認列收入	<u>\$ 8,188</u>	<u>\$ 20,343</u>

(二十四) 利息收入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
銀行存款利息	\$ 14,716	\$ 2,634
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,028	309
附買回債券利息收入	-	99
其他利息收入	1,853	1,127
	<u>\$ 17,597</u>	<u>\$ 4,169</u>

(二十五) 其他收入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
補助款收入	\$ 16,051	\$ 8,475
賠償收入	5,669	138
沖銷逾期應付款利益	-	4,309
其他收入－其他	28,235	21,852
	<u>\$ 49,955</u>	<u>\$ 34,774</u>

1. 截至民國 112 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 8 筆，金額為 1,635,000 仟元，用於營運周轉及添購設備，借款分別於民國 117 年 11 月及民國 115 年 9 月前分期償還，以每筆借款目前(截至民國 112 年 12 月 31 日止)之市場利率估計借款公允價值共為 1,623,716 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 11,284 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)。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 112 年度及民國 111 年度業已轉列其他收入-政府補助收入分別為 7,548 仟元及 6,642 仟元。
2. 本公司因適用勞動部「安穩雇用計畫」，於民國 112 年度及民國 111 年度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 1,054 仟元及 1,833 仟元。
3. 本公司因符合經濟部所推動之動力與公用設備補助作業，於民國 112 年度認列政府補助收益計 999 仟元。
4. 本公司於民國 112 年度取得經濟部「產業升級創新平台輔導計畫」之政府補助款，於民國 112 年度已轉列其他收入-政府補助收入計 6,450 仟元。

(二十六) 其他利益及損失

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產負債淨利益	\$ 115,633	\$ 498,006
外幣兌換利益	18,697	123,737
處分不動產、廠房及設備利益	4,293	20,605
其他損失	(31,085)	-
	<u>\$ 107,538</u>	<u>\$ 642,348</u>

(二十七) 財務成本

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
利息費用-銀行借款	\$ 155,672	\$ 98,267
利息費用-租賃負債	146	122
利息費用-其他	21,349	-
減：符合要件之資產資本化金額	(9,317)	(835)
	<u>\$ 167,850</u>	<u>\$ 97,554</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>112 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	\$ 749,994	\$ 178,018	\$ 928,012
勞健保費用	73,346	17,135	90,481
退休金費用	22,934	7,178	30,112
董事酬金	-	14,349	14,349
其他用人費用	53,264	13,163	66,427
	<u>\$ 899,538</u>	<u>\$ 229,843</u>	<u>\$ 1,129,381</u>
折舊費用	<u>\$ 872,759</u>	<u>\$ 34,695</u>	<u>\$ 907,454</u>
攤銷費用	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 10,026</u>	<u>\$ 10,950</u>
	<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>

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 112 年度及 111 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：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
員工酬勞	\$ 27,938	\$ 25,682
估列比率	<u>3.50%</u>	<u>3.50%</u>
董事酬勞	\$ 8,381	\$ 7,705
估列比率	<u>1.05%</u>	<u>1.05%</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。

(二十九)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 194,543	\$ 125,375
以前年度所得稅低(高)估	1,201	(20,550)
當期所得稅總額	<u>195,744</u>	<u>104,825</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(42,270)	12,881
遞延所得稅總額	<u>(42,270)</u>	<u>12,881</u>
所得稅費用	<u>\$ 153,474</u>	<u>\$ 117,706</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	\$ 57	(\$ 650)
國外營運機構換算差額	(386)	(438)
	<u>(\$ 329)</u>	<u>(\$ 1,088)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 152,382	\$ 140,076
按法令規定不得認列項目影響數	(109)	(1,676)
以前年度所得稅低(高)估數	1,201	(20,550)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(144)
所得稅費用	<u>\$ 153,474</u>	<u>\$ 117,706</u>

3. 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>112 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	\$ 118,220	(\$ 2,246)	\$ -		\$ 115,974
及呆滯損失					
備抵呆帳超限	2,786	(466)	-		2,320
員工未休假獎金	5,957	454	-		6,411
國外長期投資損失	56,700	(202)	-		56,498
金融資產及負債未實現評價損失	-	1,965	-		1,965
長期股權投資累積換算調整數	2,538	- (386)			2,152
未實現兌換損失	-	1,777	-		1,777
未實現負債準備	-	7,831	-		7,831
合計	<u>\$ 186,201</u>	<u>\$ 9,113</u>	<u>(\$ 386)</u>		<u>\$ 194,928</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	(57)	(52)	57		(52)
合計	<u>(\$ 33,266)</u>	<u>\$ 33,157</u>	<u>\$ 57</u>		<u>(\$ 52)</u>
合計		<u>\$ 42,270</u>	<u>(\$ 329)</u>		

-

111 年度

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	\$ 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>
		<u>(\$ 12,881)</u>	<u>(\$ 1,088)</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

112 年度

	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	<u>\$ 608,436</u>	<u>210,999</u>	<u>\$ 2.88</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	608,436	210,999	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	468	
普通股股東之本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 608,436</u>	<u>211,467</u>	<u>\$ 2.88</u>

	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

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。

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112 年度	111 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 363,464	\$ 868,763
加：期初應付設備款	369,600	33,759
加：期初應付票據-設備款	96,958	24,011
加：期末預付設備款	75,664	23,532
減：期末應付設備款	(131,804)	(369,600)
減：期末應付票據-設備款	(20,630)	(96,958)
減：利息資本化付現數	(9,317)	(835)
減：期初預付設備款	(23,532)	(17,448)
本期支付現金	\$ 720,403	\$ 465,224
	112 年度	111 年度
處分不動產、廠房及設備	\$ 22,399	\$ 161,882
加：期初應收設備款	66,617	-
減：期末應收設備款	(7,342)	(66,617)
減：期末其他應收票據款	(4,475)	-
本期收取現金	\$ 77,199	\$ 95,265

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112 年度	111 年度
股票股利-盈餘轉增資	\$ -	\$ 103,232
股票股利-資本公積轉增資	-	91,545
本期收取現金	\$ -	\$ 194,777

(三十二) 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)	租賃負債	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$1,234,953	\$ -	\$7,018,213	\$ 11,596	\$ -	\$8,264,762
籌資現金流量之變動	(364,953)	-	7,522	(7,401)	(416,892)	(781,724)
其他非現金之變動	-	-	3,978	4,303	416,892	425,173
112年12月31日	<u>\$ 870,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$7,029,713</u>	<u>\$ 8,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$7,908,211</u>

	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)	租賃負債	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
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>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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

	112 年度	111 年度
SAMF.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67</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

	112 年度	111 年度
SAMF.	<u>\$ 239,092</u>	<u>\$ 185,555</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
其他應收款：		
SAMF.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,296</u>

應收關係人款項主要係為營運活動產生之代墊款項。

4. 代付款項(表列其他流動資產-其他及其他非流動資產)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
SAMF.	\$ 23,766	\$ 37,384

預付款項項主要係預付子公司代處理關稅、運費及設備等服務費。

5. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
(1)應付帳款：		
SAMF.	\$ 3,310	\$ 3,921
(2)其他應付款：		
SAMF.	\$ 3,096	\$ 68

應付帳款主要來自子公司塗裝加工，其付款條件為月結30天內付款，該應付款項並無附息。

其他應付款主要來自子公司提供勞務及倉庫租賃之交易，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>112年度</u>	<u>111年度</u>
SAMF.	\$ 19,478	\$ 14,217

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>112年度</u>		<u>111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	\$ 190,183	\$ 225,522	\$ 191,782

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
SAMF.	\$ 123,009	\$ 118,337

(2)利息收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
SAMF.	\$ 1,853	\$ 1,127

民國112年度及111年度資金貸與SAMF.之利息皆分別按年利率1.64%及1.37%收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 23,335	\$ 23,239
退職後員工福利	216	216
股份基礎給付	1,295	-
總計	<u>\$ 24,846</u>	<u>\$ 23,455</u>

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
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
不動產、廠房及設備	\$ 4,159,703	\$ 5,288,275	長期借款
質押定期存款(註)	32,947	24,755	中油保證金、購料保證金
	<u>\$ 4,192,650</u>	<u>\$ 5,313,030</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

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 372,426</u>	<u>\$ 614,883</u>

2. 本公司為穩定原料之安全庫存量，於民國 112 年 12 月 6 日與主要原料供應商 Emirates Global Aluminium(Singapore)PteLtd 公司(以下簡稱 EGA 公司)簽訂最低採購量合約，合約明訂本公司每年度須達一定之最低採購量，付款條件為 EGA 公司裝船後電匯。經評估，本公司於合約到期前，履行合約所載明知義務應無疑慮。

(二) 或有事項

本集團於民國 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、技術支援等服務，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。本集團於民國 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，並於民國 107 年 8 月通知 LCTec 立即終止合約之執行。

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 LCTec，於民國 112 年度管理當局聽取適當法律意見後，評估此項償付之結果提列負債準備認列之損益依性質分別帳列營業費用及財務成本。

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

(一)本公司於民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議通過初次上市掛牌現金增資發行新股案，發行普通股 23,529 仟股(每股面額 10 元)，暫訂發行價格為每股新台幣 56 元溢價發行，惟實際發行價格授權董事長依上市前公開承銷相關證券法令及市場狀況，與主辦證券承銷商共同議定之。本案並經董事會決議通過，向主管機關申報生效後發行之，授權董事長辦理訂定繳款期間、增資基準日及認股發放日等發行新股相關事宜。

(二)民國 112 年度盈餘分配案，請詳附註六(二十一)5.(2)說明。

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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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	\$ 1,224,211	\$ 862,863
按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)	32,947	24,755
應收票據	4,475	-
應收帳款	1,013,252	827,100
其他應收款	76,704	150,335
其他應收款-關係人	123,009	119,633
存出保證金	45,517	59,080
	<u>\$ 2,520,115</u>	<u>\$ 2,043,766</u>

112年12月31日 111年12月31日

金融負債

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

\$ 9,824 \$ -

按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款

\$ 870,000 \$ 1,234,953

應付票據

369,672 430,148

應付帳款

79,793 63,332

應付帳款-關係人

3,310 3,921

其他應付帳款

674,669 1,053,329

其他應付帳款-關係人

3,096 68

長期借款(包含一年或一營業週期內到期
之長期借款)

7,029,713 7,033,475

\$ 9,030,253 \$ 9,819,226

租賃負債

\$ 8,498 \$ 11,596

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潛在不利影響。
- (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(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：

(外幣：功能性貨幣)	112年12月31日		帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
<u>銀行存款</u>			
美金：新台幣	\$ 16,106	30.7050	\$ 494,535
歐元：新台幣	2,387	33.9800	81,114
日幣：新台幣	2,721,324	0.2172	591,072
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>			
<u>資產-非流動</u>			
美金：新台幣	\$ 1,060	30.7050	\$ 32,947
<u>應收款項</u>			
美金：新台幣	\$ 19,478	30.7050	\$ 598,072
歐元：新台幣	8,665	33.9800	294,437
日幣：新台幣	1,167,294	0.2172	253,536
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產-流動</u>			
歐元：新台幣	\$ 49	33.9800	\$ 1,670
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採權益法之投資</u>			
歐元：新台幣	\$ 1,556	33.9800	\$ 52,863
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
<u>應付款項</u>			
美金：新台幣	\$ 459	30.7050	\$ 14,094
歐元：新台幣	2,308	33.9800	78,426
<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	\$ 374	30.7050	\$ 11,494

		<u>111年12月31日</u>		帳面金額
		<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>(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	\$ 24,652	30.7100	\$	757,063
歐元：新台幣	1,584	32.7200		51,828
日幣：新台幣	40,403	0.2324		9,390
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>				
<u>資產—非流動</u>				
美金：新台幣	\$ 760	30.7100	\$	23,340
<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	\$ 778	30.7100	\$	23,892
歐元：新台幣	2,388	32.7200		78,135
<u>銀行借款</u>				
美金：新台幣	\$ 6,348	30.7100	\$	194,947

E. 本公司從事遠期外匯合約，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. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年度及111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18,697仟元及利益123,737仟元。

G. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		<u>112 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%	\$	4,945	\$ -
歐元：新台幣	1%		811	-
日幣：新台幣	1%		5,911	-
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>				
<u>資產-非流動</u>				
美金：新台幣	1%	\$	329	\$ -
<u>應收款項</u>				
美金：新台幣	1%	\$	5,981	\$ -
歐元：新台幣	1%		2,944	-
日幣：新台幣	1%		2,535	-
<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%	\$	17	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之投資</u>				
歐元：新台幣	1%	\$	-	不適用
<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%	\$	141	\$ -
歐元：新台幣	1%		784	-
<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%	\$	115	\$ -

111 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%	\$ 7,571	\$ -
歐元：新台幣	1%	518	-
日幣：新台幣	1%	94	-
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>			
<u>資產-非流動</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 233	\$ -
<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%	\$ -	不適用
<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%	\$ 239	\$ -
歐元：新台幣	1%	781	-
<u>銀行借款</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,949	\$ -

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 112 年度及 111 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 112 年 12 月 31 日及 111 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 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別為減少或增加 63,198 仟元及 66,025 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。
- 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 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112 年 12 月 31 日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.09%	\$ 949,685	\$ 877
30 天內	1.01%	53,296	538
31-90 天	7.18%	9,509	683
91-180 天	14.87%	2,791	415
181 天以上	62.33%	1,285	801
一年以上	100.00%	7,220	7,220
		<u>\$ 1,023,786</u>	<u>\$ 10,534</u>

111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
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>

J. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
1月1日	\$ 10,961	\$ 6,561
預期信用(迴轉利益)減損損失	(427)	5,786
沖銷備抵損失	-	(1,386)
12月31日	<u>\$ 10,534</u>	<u>\$ 10,961</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：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 2,000,000	\$ 2,125,516
一年以上到期	-	950,000
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 3,075,516</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。

112年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</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)	\$ 472,053	\$ 400,476	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 872,529
應付票據	368,560	1,112	-	-	-	369,672
應付帳款	76,030	3,763	-	-	-	79,793
應付帳款-關係人	3,310					3,310
其他應付款	674,669	-	-	-	-	674,669
其他應付款-關係人	3,096	-	-	-	-	3,096
長期借款(包含一年內到期)(註)	197,771	1,115,480	1,431,569	2,282,121	2,220,850	7,247,791
租賃負債(註)	1,882	3,382	2,170	1,170	-	8,604
<u>衍生性金融負債：</u>						
遠期合約負債	\$ -	\$ 9,824	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,824

註:本金額包含預計未來利息支付數。

111年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</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。

(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、應收票據、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：

112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	\$ -	\$ 9,824	\$ -	\$ 9,824
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

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 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(4) 民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入或轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(四)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。

(五)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。

(六)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。

(七)主要股東資訊

主要股東資訊：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

資金貸與他人

民國112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	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
					最高金額	期末餘額							名稱	價值			
0	巧新科技工業股 份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	其他應收 款	Y	122,328	122,328	122,328	1.64%	註2	239,092	不適用	-	無	-	239,092	1,547,067	

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：為有業務往來者。

註3：期末資金貸與金額已依112年12月31日之匯率換算。

註4：資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過貸出公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

巧新科技工業股份有限公司

為他人背書保證

民國112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)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	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
		關係 (註2)	公司名稱	背書保證限額 (註3)	關係										
0	巧新科技工業 股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	2	\$ 2,320,601	\$ 225,522	\$ 225,522	\$ 190,183	\$ -	2.92%	\$ 2,320,601	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 112 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)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因（註 1）		應收（付）票據、帳款		備註
					佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	款之比率		
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	\$ 239,092	7.79%	月結 30 天內付款	註 1	註 1	\$ 3,310	0.73%	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 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

<u>帳列應收款項之公司</u>	<u>交易對象名稱</u>	<u>關係</u>	<u>應收關係人款項餘額</u>			<u>逾期應收關係人款項</u>		<u>應收關係人款項期</u>	
			<u>帳列項目</u>	<u>金額</u>	<u>週轉率</u>	<u>金額</u>	<u>處理方式</u>	<u>後收回金額(註1)</u>	<u>提列備抵損失金額</u>
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	\$ 123,009	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註1：截至民國 113 年 3 月 7 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 112 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	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目	金額	交易條件	交易往來情形
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3)
0	巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	1	委外加工費	\$ 239,092	月結 30 天內付款	3.07%
0	巧新科技工業股份有限公司	SuperAlloy Manufaktur GmbH	1	其他應收款	123,009	註 5	0.71%

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 112 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		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	\$ 52,863	\$ 1,011	\$ 1,011	

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。

巧新科技工業股份有限公司
現金及約當現金
民國 112 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				\$	56,780
外幣存款		日幣	2,721,324 仟元	匯率 0.2172	591,072
		美金	16,106 仟元	匯率 30.7050	494,549
		歐元	2,387 仟元	匯率 33.9800	81,114
		澳幣	14 仟元	匯率 20.9800	283
		英鎊	1 仟元	匯率 39.1500	19
		人民幣	1 仟元	匯率 4.327	2
				\$	<u>1,224,211</u>

巧新科技工業股份有限公司
應收帳款
民國 112 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	\$ 265,062	
B 公司	209,171	
C 公司	100,870	
D 公司	57,216	
其他	391,467	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額 5%
	1,023,786	
減：備抵呆帳	(10,534)	
	<u>\$ 1,013,252</u>	

巧新科技工業股份有限公司
存貨
民國 112 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	\$ 4,029,775	\$ 4,155,752	以重置成本為市價
在 製 品	1,376,760	1,869,342	以淨變現價值為市價
製 成 品	1,378,388	2,065,635	以淨變現價值為市價
	\$ 6,784,923	\$ 8,090,729	
減：備抵跌價及呆滯損失	(579,869)		
	\$ 6,205,054		

巧新科技工業股份有限公司
 採用權益法之投資
 民國 112 年 1 月 1 日至 112 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.	-	\$ 49,922	-	\$ 2,941	-	\$ -	-	100	\$ 52,863	-	\$ 52,863	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 112 年 1 月 1 日至 112 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 112 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
中國輸出入	信用借款	\$ 300,000	112/4/17~113/4/17	1.73%	TWD 300,000	無
台灣銀行	信用借款	100,000	112/11/15~113/5/15	1.75%	USD 8,000	無
國泰銀行	信用借款	100,000	112/12/15~113/1/12	1.71%	TWD 300,000	無
盤谷銀行	信用借款	250,000	112/12/6~113/1/15	1.67%	TWD 300,000	無
台新銀行	信用借款	120,000	112/12/29~113/1/29	1.70%	TWD 300,000	無
		<u>\$ 870,000</u>				

巧新科技工業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
說明：「其他應付款」相關資訊請詳附註六(十三)。			

巧新科技工業股份有限公司

長期借款

民國 112 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>
合作金庫	\$ 335,000	104/2/12~124/2/12	1.65%	\$ 542,000	土地廠房
合作金庫	120,000	110/3/15~117/3/15	1.70%	120,000	信用借款
合作金庫	1,000,000	110/6/15~117/6/29	1.65%	1,300,000	土地廠房
彰化銀行	2,503,775	108/12/30~129/3/10	1.80%	2,660,000	土地廠房
彰化銀行	700,000	109/12/25~116/12/15	2.10%	700,000	信用借款
台灣銀行	325,000	112/8/16~115/8/16	1.63%	325,000	信用借款
台灣銀行	472,222	110/10/05~115/10/5	1.75%	500,000	信用借款
台灣銀行	315,000	110/11/08~117/11/8	1.75%	800,000	機器
華南銀行	350,000	110/6/30~113/6/30	1.77%	350,000	信用借款
日盛銀行	100,000	111/5/16~113/5/16	1.78%	250,000	信用借款
上海銀行	300,000	111/3/07~114/9/5	1.64%	300,000	信用借款
元大銀行	220,000	111/4/18~114/4/18	1.70%	300,000	信用借款
遠東銀行	300,000	112/12/15~115/7/31	1.72%	300,000	信用借款
	<u>7,040,997</u>				
減：遞延政府補助利益	(11,284)				
減：一年內到期之長期借款	(1,220,729)				
	<u>\$ 5,808,984</u>				

巧新科技工業股份有限公司
營業收入
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	706,048 個	\$ 6,720,751	
鋁材	9,698,915 公斤	650,240	
其 他		500,152	每一零星產品餘額均未超過本科目 10%
		7,871,143	
減：銷貨退回及折讓		(96,751)	
營業收入淨額		<u>\$ 7,774,392</u>	

巧新科技工業股份有限公司
營業成本
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$	3,968,456
加：本期進料		3,093,261
原物料盤盈		13,418
回爐料入庫		1,525,713
減：期末原物料	(	4,029,775)
報廢損失	(	15,401)
出售原料成本	(	219,822)
轉列各項費用	(	418,979)
回爐料出庫	(	1,525,713)
本期原物料耗用		2,391,158
直接人工		764,501
製造費用		2,151,493
製造成本		5,307,152
加：期初在製品		1,798,992
減：期末在製品	(	1,376,760)
在製品盤虧	(	41)
報廢損失	(	97,740)
轉列各項費用	(	9,538)
製成品成本		5,622,065
加：期初製成品		1,215,019
加工成本		652,517
減：期末製成品	(	1,378,388)
製成品盤虧	(	8,908)
報廢損失	(	20,369)
轉列其他設備及待驗設備	(	185,865)
轉列各項費用	(	187,699)
產銷成本		5,708,372
出售模具成本		10,229
已出售存貨成本		5,718,601
未分攤固定製造費用		252,405
跌價及呆滯迴轉利益	(	11,231)

巧新科技工業股份有限公司
營業成本
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

存貨報廢損失	133,510
存貨報廢收入	(42,048)
出售原料收入	(229,363)
出售原料成本	219,822
存貨盤盈	(4,469)
營業成本	<u>\$ 6,037,227</u>

巧新科技工業股份有限公司
製造費用
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	\$ 872,759	
消耗品費	356,379	
水電費用	391,979	
修繕費用	233,955	
薪資費用	114,155	
其他費用	434,671	每一零星科目餘額均未超過本 科目金額 5%
實際製造費用	2,403,898	
減：未分攤固定製造費用	(252,405)	
標準製造費用	<u>\$ 2,151,493</u>	

巧新科技工業股份有限公司

營業費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 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	備 註
運費	\$ 198,839	\$ 1,162	\$ 176	\$ 200,177	
薪資費用(含退休金)	32,545	96,728	70,272	199,545	
勞務費用	27,594	32,765	4	60,363	
折舊費用	420	25,302	8,973	34,695	
倉儲費用	53,099	-	-	53,099	
測試費用	1,536	-	23,988	25,524	
佣金支出	72,713	-	-	72,713	
進出口費用	137,645	-	-	137,645	
其他費用	41,999	108,530	49,643	200,172	每一零星科目餘額均未 超過本科目金額 5%
	<u>\$ 566,390</u>	<u>\$264,487</u>	<u>\$153,056</u>	<u>\$ 983,933</u>	

巧新科技工業股份有限公司
其他收益及費損淨額明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「其他利益及損失明細表」相關資訊請詳附註六(二十六)。

巧新科技工業股份有限公司
財務成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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(二十七)				

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	112 年度			111 年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		\$ 749,994	\$ 178,018	\$ 928,012	\$ 711,220	\$ 168,453	\$ 879,673
勞健保費用		73,346	17,135	90,481	67,477	16,986	84,463
退休金費用		22,934	7,178	30,112	22,677	7,334	30,011
董事酬金		-	14,349	14,349	-	14,505	14,505
其他員工福利費用		53,264	13,163	66,427	50,251	12,693	62,944
折舊費用		872,759	34,695	907,454	858,486	38,339	896,825
攤銷費用		924	10,026	10,950	924	11,087	12,011

附註：

- 本年度及前一年度之員工人數分別為 1,524 及 1,532 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 9 人及 8 人。
- 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - 本年度平均員工福利費用 736 元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用 694 元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - 本年度平均員工薪資費用 613 元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用 577 元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

- (3)平均員工薪資費用調整變動情形 6.2% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
- (4)本公司係設置審計委員會，故未有監察人。
- (5)公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)。
- A. 本公司係設置審計委員會，故未有監察人。
 - B. 董事(含獨立董事)、功能性委員暨經理人之報酬、酬勞、車馬費，依董事會通過之「董事、獨立董事、功能性委員暨經理人報酬及酬勞給付辦法」規定辦理。
 - C. 董事長及經理人薪酬包括薪資、獎金等，其中薪資對公司營運參與程度及貢獻之價值，參考同業薪資水準為基礎以及職稱學經歷、專業能力與職責等項目；其中獎金依個人績效達成率及貢獻度。
 - D. 董事長及經理人薪酬，另送薪酬委員會審議並經董事會決議。
 - E. 員工之薪酬包括薪資、獎金等，其中薪資參照市場行情並考量個人工作經驗和表現與之前薪資條件，再依所擔任之職位及所承擔之責任；其中獎金視個人績效考核。
 - F. 參酌國內經濟成長率、消費者物價指數、產業界調薪狀況等因素，再依個人工作表現及績評估設定年度薪資調整幅度，並依公司營運狀況進行員工年度調薪作業。
 - G. 公司章程按年度獲利提撥員工酬勞，經理人依公司經營績效訂定，員工依個人考核表現分享給同仁。
 - H. 經理人及員工於年度終了，依人員考績評核發放年終獎金。

發行公司：巧新科技工業股份有限公司



負責人：黃聰榮

