

**金興精密工業股份有限公司**  
KING SHING INDUSTRIAL Co., Ltd.

一一二年度

年 報

中華民國一一三年五月二十七日 刊印

公司網址：<https://www.kingshing.com>

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

**一、本公司發言人、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：賴宗彥

職稱：財務長

電話：(03)419-5988

電子郵件信箱：[ir@mail.kingshing.com.tw](mailto:ir@mail.kingshing.com.tw)

代理發言人姓名：施孟謹

職稱：副總經理

電話：(03)419-5988

電子郵件信箱：[ir@mail.kingshing.com.tw](mailto:ir@mail.kingshing.com.tw)

**二、公司地址及電話**

公司地址：桃園市平鎮區工業一路3號

電話：(03)419-5988

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<https://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：林瑟凱會計師、林鈞堯會計師

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：<https://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

**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之方式：無。**

**六、公司網址：<https://www.kingshing.com>**

**金興精密工業股份有限公司**  
**目錄**

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>5</b>
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>6</b>
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	45
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.....	45
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.....	45
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.....	47
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，並合併計算綜合持股比例.....	48
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>49</b>
一、資本及股份.....	49
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、資金運用計劃執行情形.....	55
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>56</b>
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	67
三、最近二年度從業員工人數.....	74
四、環保支出資訊.....	74
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	76
七、重要契約.....	77

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>78</b>
一、最近五年度簡明財務資料.....	78
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	88
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	88
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>89</b>
一、財務狀況.....	89
二、財務績效.....	90
三、現金流量.....	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	91
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	91
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	92
七、其他重要事項.....	95
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>96</b>
一、關係企業相關資料.....	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.....	97
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.....	97
四、其他必要補充說明事項.....	97
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	<b>97</b>
<b>拾、附件</b>	
附件一、112 年度內部控制聲明書	
附件二、112 年度會計師內部控制制度審查報告	
附件三、112 年度審計委員會審查報告書	
附件四、112 年度合併財務報告暨會計師查核報告	
附件五、112 年度個體財務報告暨會計師查核報告	

## 壹、致股東報告書

### 一、營業報告：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	差異(%)
銷貨淨額	1,033,173	940,201	10%
銷貨成本	729,082	682,407	7%
銷貨毛利	304,091	257,794	18%
營業費用	156,079	149,571	4%
營業淨利	148,012	108,223	37%
營業外收入及支出	16,727	46,401	-64%
稅前淨利	164,739	154,624	7%
所得稅費用	38,726	35,223	10%
本期淨利	126,013	119,401	6%

### 二、財務結構及獲利能力：

分析項目		112 年度	111 年度	差異(%)
財務結構	負債占資產比率(%)	19.70	30.73	-36%
	長期資金占固定資產比率(%)	174.16	144.26	21%
獲利能力	資產報酬率(%)	6.92	7.15	-3%
	股東權益報酬率(%)	8.92	10.06	-11%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.46	30.21	-9%
	純益率(%)	12.20	12.70	-4%
	每股盈餘(元)	2.36	2.33	1%

### 三、發展概況：

本公司成立於民國 78 年 3 月，早期專營車用零組件之買賣，發展至今日，已成為具備研發、製造及銷售能力之全方位領導廠商，主要產品為汽車冷卻風扇、鼓風機及無刷變頻馬達等。

「精心力行、專研創新、致力於解決各種散熱問題」為核心經營理念，持續提升研發能量，購置新型生產設備以滿足市場需求，達到「品質第一，顧客滿意，精益求精」的品質政策，並陸續取得 ISO9001、ISO14001 及 IATF16949 之國際品質認證，成為「管理嚴謹、製程完整、品質精良、品項完備」之車用零組件關鍵供應商，產品銷售遍佈全球五大洲之通路，已領先同業之速度推出品質優異的產品，為客戶提供迅速且完善的服務。

#### (一) 產品多樣化，已涵蓋市場主流品牌車系產品

本公司主要銷售散熱風扇產品，包括引擎降溫和空調系統，主要應用於車用領域，產品線包括全球知名汽車製造商的各種轎客車及輕型卡車等車型，以及市場大眾知名且市占率較高的車系、車款，而為了滿足汽車產業的趨勢和市場需求，本公司不斷擴大產品種類，以提供更多更好的高品質產品選擇。

相較於車廠以及系統廠之市場需求，售後市場的需求著重於品項數量是否完整，而非單一品項之數量規模；對此，本公司提供少量多樣化的產品接單方式，並依交期調整進行彈性生產出貨，而客戶可依照市場以及庫存規畫提供短、中期之訂單需求，同時隨著產品品質與相容性進行調整，以因應市場需求的變化。

## (二) 自主研發設計產品

本公司於售後維修市場提供各式車款之散熱風扇及鼓風機，在維持原廠產品之規格與特性外，在產品開發階段，研發團隊整合並歸納各車款之數據與規格，避開專利重新設計具相容性、共用性之產品，藉此兼顧各原廠之效能與效率，並能統一數量繁多之產品項之生產流程，並將產品線進行模組化，以達到最佳生產效益與資源配置，本公司善用過往 30 多年之開發及製造經驗，能彈性依據客戶需求進行產品設計與變更。

## (三) 一站式生產製程

本公司於產品設計之初，從產品繪圖、模具設計即在研發部門完成，後續於泰國子公司提供完整的生產製程，從前期模具製造、塑膠射出成型、金屬沖壓成型至後端馬達生產製造及成品組裝，甚至是紙箱生產包裝，均於廠內完成；面對客戶急單，亦可進行即時並且彈性的生產排程調整，本公司在自製率極高的情況下，得以管控產品品質及掌握生產交期。

## (四) 深耕泰國超過 20 年，泰國廠管理效率卓越

本公司於西元 2005 年時成立主要生產基地泰國子公司，對於當地生產流程之健全、產能管理之效率皆已呈現高水準，長期與台灣母公司產品生產分工高度配合，使模具開發、生產、組裝與最後的包裝出貨都得以順暢進行。

另泰國子公司位於春武里府，為亞洲知名的車廠及車用零組件之聚落，中國、日本及台灣等車廠也設立於此，鄰近車用零組件原物料之供應鏈，且有助於本公司發展 OEM 業務，近年中美之貿易競爭壁壘而關係緊張，泰國廠區將有望受惠中國地區轉單效應，具有明顯地理位置優勢。

## 四、經營方針：

近年因新型冠狀病毒病(COVID-19)橫行全球，我國疫情控制得當，然而，至今日已全面解封的同時，仍有全球央行升息、通貨膨脹高升等不利因素影響，台灣身處與中國地緣政治衝突之第一線，也面臨全球供應鏈重整的挑戰，幸而子公司泰國金興位於泰國「東部經濟走廊」，具備完整製程與供應鏈，且當地政經環境對外資友善，可避開此嚴峻之挑戰，當下各大車廠及其供應鏈正前仆後繼地進入泰國設廠，形成車用零組件之聚落，本公司已掌握有利的地理條件以行銷全球。

此外，由於車用維修市場對於精度和品質要求也不斷提升，本公司亦加強品質、管理措施，以確保產品競爭力：

(一) 強化管理職能：

確保公司推行之政策可確實執行，據以考核各部門單位之成效，有效提升制度管理效率，建置各項作業流程，以求全面品質管理、消除內部浪費，提升賺取「管理財」的能力。

(二) 品質控制：

建立完善的品質控制流程，包括從原料採購到生產過程的品質檢測和控制，降低內部不良率和外部客訴率，確保產品和服務的品質穩定性，從而提升客戶滿意度，鞏固現有客戶的忠誠度，並建立長久的良好關係；同時加強生產作業人員及品管人員的訓練，使其具備良好的品質意識和技能。

(三) 供應鏈管理：

加強對供應商的管理，與供應商建立良好的合作關係，要求供應商符合高品質標準，並建立供應商評估機制，以確保供應商提供的零配件和材料的品質穩定可靠。

(四) 開拓新市場：

與 Tier1 廠商維繫良好互動，成為其最佳合作夥伴，因應車用產業未來以智能化、電子電動化之發展潮流，持續配合客戶之新技術需求，及時開發設計各項產品，持續維持成長動能，擴張營運規模。

(五) 首次公開發行：

為因應營業規模的提升，本公司已啟動 IPO(首次公開發行 Initial Public Offerings) 專案，以期能順利引進外部資金及策略性投資人，並引進專業經理人，提升公司專業能力與財力實力。我們相信，這將為公司的長期發展奠定堅實的基礎，並助力我們進一步擴展市場版圖。此外，我們將在 IPO 過程中秉持高度透明度和誠信原則，確保所有股東及潛在投資者能充分了解公司的運營狀況與發展願景。我們承諾，募集到的資金將優先用於技術創新和產品開發，強化公司的競爭優勢，並持續提升股東價值。最後，公司也將積極投入 ESG 項目，回饋社會。我們將推動環保、教育及社區發展等公益活動，努力成為一個對社會負責任且具正面影響力的企業。透過這些措施，我們期望不僅能實現企業的財務目標，更名為社會帶來長遠的正面影響。

## 五、展望未來：

### (一)短期發展計畫

- A. 本公司研發無刷直流馬達與 Lin Bus 通訊協定技術已多年，順應市場新款燃油車、油電混合車及電動車已陸續更新為無刷馬達風扇，故本公司將加重開發推廣此類型之產品。
- B. 本公司以既有的散熱風扇維修市場(AM)之穩健業務為基礎，橫向擴展不同車種之產品線，如冷凍車、物流車、卡車與遊覽車等，並積極開發原廠 OE(Original equipment manufacturer)及原廠委託售後服務市場 OES(Original Equipment Suppliers)，將已投入資源及累積經驗效益最大化。

### (二)長期發展計畫

- A. 歐盟執委會 (European Commission) 要求 2030 年起新銷售車輛的二氧化碳排放量要比 2021 年削減 55%，在 2035 年新售車都要零碳排，屆時將達到全面銷售電動車之政策。因此本公司將加速電動車產品之研發製造，同時全面提升技術及生產之精密度，並增加多種電動車品牌之散熱產品，以提高在電動車市場上的產品覆蓋率，滿足日益增長的市場需求。
- B. 積極導入與汽車製造商 (OEM / ODM) 或系統廠合作，評估電動車其他零配件的製造生產或應用之可能，以擴大業務範圍。
- C. 布局全球市場，以分散本公司於北美與歐洲市場之營業收入之佔比，有效地調整生產計劃、排程與營運週期。並且我們將積極調整產品結構，引入更多先進的技術和材料，以迎合市場需求，提升本公司在供應鏈中的附加價值，以奠定未來成長的趨勢，邁向公司永續經營。
- D. 在未來的發展中，公司將秉持可持續發展的理念，並積極推動綠色能源和碳管理計劃。泰國廠已率先使用綠色能源—太陽能，並完成了碳盤查且成功通過 ISO14064-1 查證，這不僅顯示了我們對環境保護的承諾，也為我們樹立了良好的企業形象。目前，台灣工廠也正在進行碳盤查與建置太陽能發電工程中，我們期望能夠盡快完成並實施下一步的減碳規劃。通過這些舉措，我們致力於打造一個更加環保、創新和負責任的企業形象，並確保在未來的競爭中保持領先地位。

董事長兼總經理：施春景





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 78 年 03 月 28 日

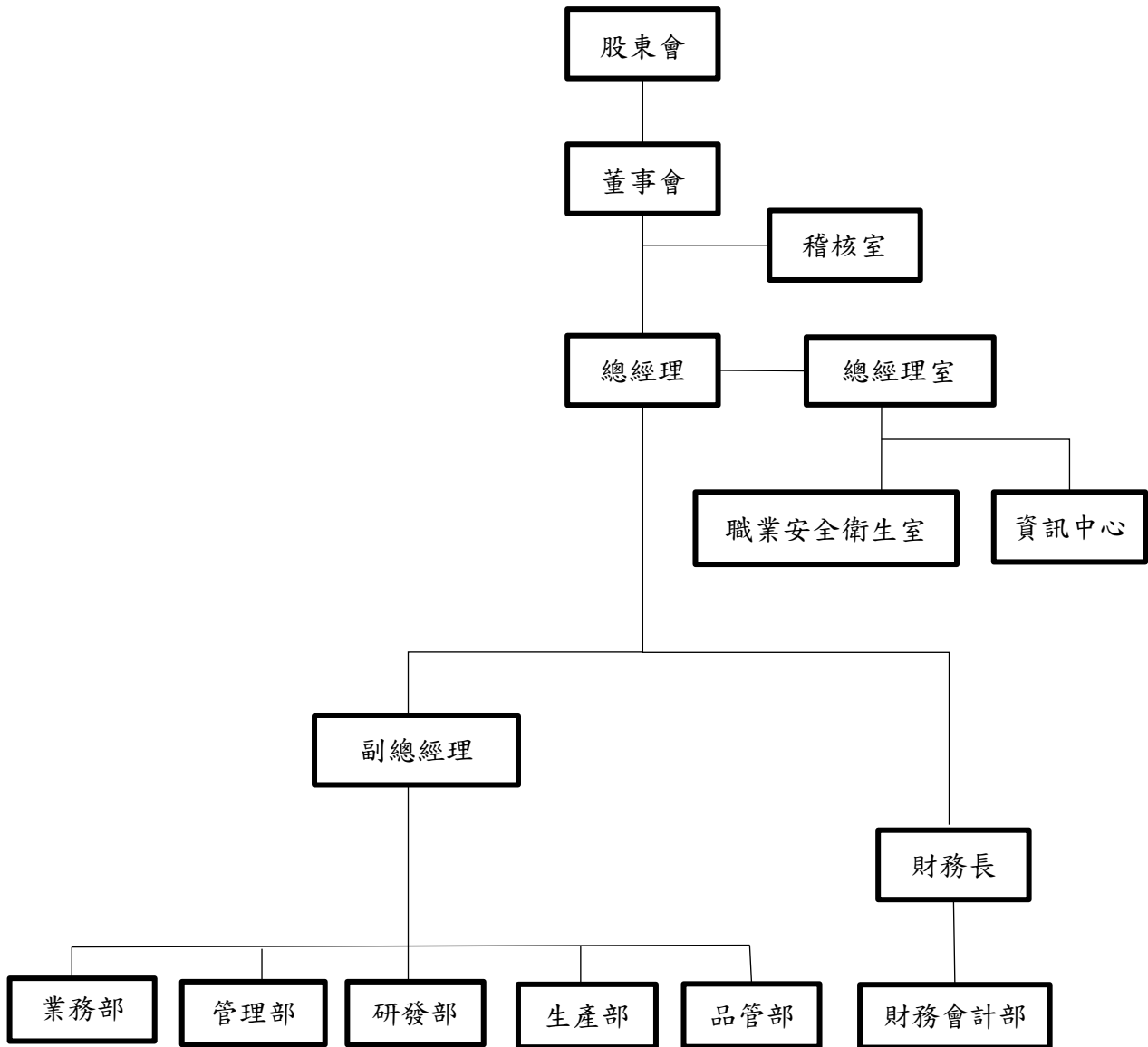
### 二、公司沿革

日期	重要紀事
78 年 03 月	經濟部核准設立「金馨企業有限公司」，實收資本額為新臺幣 1,500 仟元。
89 年 01 月	取得 ISO9001 品質管理系統認證。
96 年 02 月	取得 ISO/TS16949 車用品質管理系統認證。
97 年 11 月	更名為金興精密工業有限公司。
98 年 11 月	改制為金興精密工業「股份」有限公司。
99 年 09 月	辦理現金增資 198,500 仟元，累計實收資本額為 200,000 仟元。
101 年 03 月	取得 ISO14001 環境管理系統標準認證。
102 年 02 月	遷址至桃園縣平鎮市湧豐里工業一路 3 號。
102 年 07 月	辦理現金增資 100,000 仟元，累計實收資本額為 300,000 仟元。
107 年 04 月	<ul style="list-style-type: none"><li>取得 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證。</li><li>TS16949 轉版升級為 IATF16949 全球車用產業品質管理系統驗證。</li><li>開發車用冷、暖氣送風之無刷鼓風機。</li></ul>
108 年 05 月	開發車用冷、暖氣送風之通訊協定無刷鼓風機。
109 年 06 月	開發車用冷卻系統之通訊協定無刷風扇總成。
110 年 05 月	全面導入德國 SAP ERP (Enterprise Resource Planning) 系統。
110 年 07 月	【泰國-金興汽車材料有限公司】成為全額投資之子公司。
110 年 09 月	OHSAS18001 轉版升級為 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證。
110 年 10 月	辦理增資 211,860 仟元，累計實收資本額為 511,860 仟元。
111 年 07 月	開發控制器模塊風扇總成自動檢測測試平台。
112 年 01 月	泰國廠興建太陽能屋頂，執行再生能源減碳計畫。
112 年 08 月	泰國廠取得 ISO14064-1 溫室氣體盤查認證，加入 RE100 再生能源倡議。
112 年 09 月	開發涵蓋電動車可應用之 Sensor Less(無感應器)無刷馬達產品。
112 年 10 月	員工認股權憑證轉發新股 59,140 仟元，累計實收資本額為 571,000 仟元。
112 年 11 月	台灣廠啟動 ISO14064-1 溫室氣體盤查認證作業。
112 年 11 月	辦理增資 29,000 仟元，累計實收資本額為 600,000 仟元。
112 年 12 月	於民國 112 年 12 月 19 日補辦公開發行申報生效
113 年 03 月	於民國 113 年 3 月 13 日興櫃申報生效

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
稽 核 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 內部控制制度之規劃、佈達與執行。</li> <li>• 內部稽核制度之檢驗及抽查，外部稽核作業之配合。</li> <li>• 落實之各項制度推行，提升經營之績效。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 策略管理、經營分析、投資規劃及資訊安全等事務。</li> <li>• 擬定全集團之營運策略方針。</li> </ul>
職業安全衛生室	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 規劃督導各部門辦理勞工安全衛生，以及職業安全衛生設施之檢查。</li> <li>• 職業災害發生時進行調查與分析，提供管理階層相關資訊建議。</li> </ul>
資訊中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 資訊系統、SAP ERP 之維護與管理。</li> <li>• 資訊安全制度之建立管理。</li> <li>• 硬體與軟體之購置、使用及維護。</li> </ul>
業 務 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 市場調查、業務區隔、銷售通路、佈局策略、推廣宣傳等。</li> <li>• 客戶之關係維護、需求追蹤，以及授信條件、額度與帳款之確認。</li> <li>• 產品報價、訂單及出貨等作業，處理客訴，並完善地回饋客戶。</li> </ul>
財 務 會 計 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 會計制度之建立、財務報表之產出及資金運用管理。</li> <li>• 成本費用之管理與分析及預算管理控制。</li> <li>• 稅務及移轉訂價之管理與分析。</li> <li>• 投資人關係及發言系統之維護。</li> <li>• 董事會、股東會等事務之股務管理。</li> </ul>
管 理 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 訂定人事管理制度、員工資料管理、人員招募、薪酬管理、績效考核、規劃教育訓練、職工福利及勞資爭議等事務。</li> <li>• 國內外原物料及設備之詢比議，評估供應商之品質、環境、供貨能力及交期之跟催。</li> <li>• 消防安全及資產設備之維護管理。</li> </ul>
研 發 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品規格研究、功能改良及開發資料之蒐集、建立與管理。</li> <li>• 協助提升製造部門進行製程之改進與提升。</li> <li>• 協助產品應用技術、應用分析及客訴案件之技術支援。</li> <li>• 設計圖面之管制、設計與變更。</li> </ul>
生 產 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產銷計劃與協調、建立生產標準作業。</li> <li>• 原物料耗用計劃與管控、倉儲管理等。</li> </ul>
品 管 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>• TQM(全面品質管理; Total Quality Management)進、領料及成品檢驗。</li> <li>• 客戶規格需求審查、產品品質評鑑、客訴案件協助。</li> <li>• 品質異常之處理，進行原因分析與矯正預防行動。</li> <li>• IATF 16949、ISO 9001 等品質系統維護，ISO、供應商、客戶稽核。</li> <li>• 落實 QA (品質保證; Quality Assurance) 管理，規劃教育訓練。</li> </ul>

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)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料：

113年4月30日；單位：千股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	
董事長	中華民國	施春景	男 61~70	113/2/5	3年	98/10/30	9,683	16.14	8,624	14.37	—	—	11,383	18.97	聯合工專工業管理科 台北科技大學 EMBA	金興精密(股)公司-總經理 KING SHING AUTOMOBILE PARTS Co., Ltd.-董事長兼任總經理 僑中投資(股)公司-董事長 湧光投資(股)公司-董事長	董事	施孟謹	父女	—
																	監察人	謝玉雲	配偶	—
																	副總經理	施孟欣	父女	—
董事	中華民國	顧啓輝	男 51~60	113/2/5	3年	98/10/30	7,500	12.50	7,500	12.50	—	—	3,723	6.21	聖約翰科技大學 電子工程系	金興精密(股)公司-副理 初雲(股)公司-董事長	董事	邵仲平	姐妹之 配偶	—
	中華民國	所代表法人：初雲(股)公司	—	113/2/5	3年	113/2/5	3,723	6.21	3,723	6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	施孟謹	女 31~40	113/2/5	3年	98/10/30	560	0.93	1,237	2.06	—	—	590	0.98	真理大學財稅系 台北科技大學 EMBA	金興精密(股)公司-副總經理 盈謚投資(股)公司-董事長	董事長	施春景	父女	—
																	監察人	謝玉雲	母女	—
																	副總經理	施孟欣	姐妹	—
中華民國	所代表法人：僑中投資(股)公司	—	113/2/5	3年	113/2/5	11,233	18.72	11,033	18.39	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

(續下頁)

(續上頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	中華民國	邵仲平	男 51~60	113/2/5	3年	98/10/30	—	—	—	—	7,500	12.50	3,870	6.45	輔仁大學應數系 輔仁大學數研所 中研院資訊所助理 華梵大學電算中心 技術士暨兼任講師 新竹師院兼任講師 東南科大兼任講師	盛吉昌國際(股)公司-董事長	董事	顧啓輝	配偶之兄弟	—
							監察人	顧英珍	配偶	—										
	中華民國	所代表法人：盛吉昌國際(股)公司	—	113/2/5	3年	113/2/5	3,870	6.45	3,870	6.45	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	劉彥狄	男 51~60	113/2/5	3年	112/8/11	—	—	—	—	—	—	150	0.25	朝陽科大企管系 吉茂精密(股)公司 -董事長兼任總經理	吉茂精密(股)公司 -董事長兼任總經理 總源投資有限公司-董事 Cryomax U.S.A. Inc. -President Crohan Internation Ltd. -董事 Cryomax Internation Ltd. -董事 東莞吉旺車用零組件有限公司-董事 南京吉茂車用零組件有限公司-董事	—	—	—	—
							—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—	—
	中華民國	所代表法人：晉健投資(股)公司	—	113/2/5	3年	113/2/5	150	0.25	150	0.25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(續下頁)

(續上頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	
獨立董事	中華民國	劉燈發	男 71~80	113/2/5	3年	113/2/5	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學-會計研究所	譽群聯合會計師事務所 -合夥會計師 智捷能源(股)公司監察人 廣開股份有限公司董事 明渠能源工程(股)公司 -監察人 廣信投資股份有限公司 董事 廣益開發企業(股)公司董事 歐旻企業股份有限公司 董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	蔡榮發	男 51~60	113/2/5	3年	113/2/5	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學 -資訊管理博士 國立交通大學 -資訊管理碩士 東海大學-資訊科學系	國立台北科技大學教授 銳澤實業(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王啟川	男 61~70	113/2/5	3年	113/2/5	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學 -機械工程博士 國立交通大學 -機械工程碩士 國立交通大學 -機械工程學士 工業技術研究院能源與環境研究所 -資深研究員	國立陽明交通大學教授 吉茂精密(股)公司獨立董事 聯德控股(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	邱國旺	男 61~70	113/2/5	3年	113/2/5	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學-法律系 國旺律師事務所 -主持律師	-	-	-	-	-

(續下頁)

(續上頁)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	中華民國	施孟欣	女 31~40	112/4/20	註 2	112/4/20	-	-	-	-	-	-	-	-	Master of Arts in Art Museum and Gallery Studies of University of Leicester 台北科技大學-EMBA	KING SHING AUTOMOBILE PARTS Co., Ltd.-副總經理 盈助投資(股)公司-董事長	董事長	施春景	父女	-
							董事	施孟謹	姐妹	-										
							監察人	謝玉雲	母女	-										
監察人	中華民國	謝玉雲	女 61~70	111/7/29	註 3	111/7/29	-	-	-	-	-	-	-	曉陽商工 陽星(股)公司 昭榮製靴(股)公司	僑中投資(股)公司-監察人 湧光投資(股)公司-監察人	董事長	施春景	配偶	-	
							董事	施孟謹	母女	-										
							副總經理	施孟欣	母女	-										
監察人	中華民國	游佳凱	男 31~40	112/8/11	註 3	112/8/11	-	-	-	-	-	-	-	澎湖科技大學-服管所碩士 弘祿股份有限公司-特助	-	-	-	-	-	
監察人	中華民國	顧英珍	女 51~60	112/4/20	註 2	112/4/20	-	-	-	-	-	-	-	銘傳大學-國貿系	盛吉昌國際(股)-監察人	董事	邵仲平	配偶	-	
							董事	顧啓輝	姐弟	-										

註：本公司董事長兼任總經理應揭露原因、合理性、必要性及因應措施，如下說明：

- 1、本公司董事長兼任總經理主係為提升公司經營效率與決策執行速度，有效連結董事會成員可隨時參與公司各項決策並凝聚共識，以利達成董事會決議事項。
- 2、已於 112.08.10 卸任。
- 3、已於 113.02.04 卸任。

2.法人股東之主要股東：

113年4月30日

法人股東	法人股東之主要股東	持股比例(%)
初雲股份有限公司	顧啓輝	72.18
	顧家維	13.90
	顧恩維	13.90
	黃麗君	0.02
僑中投資股份有限公司	盈謚投資股份有限公司	30.06
	盈助投資股份有限公司	30.06
	萬盈投資股份有限公司	30.06
	施春景	9.68
	湧光投資股份有限公司	0.14
盛吉昌國際股份有限公司	邵仲平	53.12
	顧英珍	20.26
	邵麒維	13.31
	邵芝穎	13.31
晉健投資股份有限公司	劉健妤	40.00
	劉晉廷	40.00
	劉彥狄	10.00
	許美智	10.00

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

113年4月30日

法人名稱	法人名稱之主要股東	持股比例(%)
盈謚投資股份有限公司	施孟謹	99.86
	施孟欣	0.07
	施亦泰	0.07
盈助投資股份有限公司	施孟欣	99.86
	施孟謹	0.07
	施亦泰	0.07
萬盈投資股份有限公司	施亦泰	99.86
	施孟謹	0.07
	施孟欣	0.07
湧光投資股份有限公司	施春景	50.00
	謝玉雲	50.00



4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

職稱	姓名	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	施春景	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
董事	顧啓輝	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
董事	施孟謹	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
董事	邵仲平	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
董事	劉彥狄	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
獨立董事	劉燈發	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條所列之各款獨立性規範，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、財務、會計等服務而取得報酬超過 50 萬。	—
獨立董事	蔡榮發	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條所列之各款獨立性規範，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、財務、會計等服務而取得報酬超過 50 萬。	1

(續下頁)

(續上頁)

職稱	姓名	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	王啟川	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條所列之各款獨立性規範，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬超過 50 萬。	2
獨立董事	邱國旺	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條所列之各款獨立性規範，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；最近 2 年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬超過 50 萬。	—
董事	施孟欣(註 1)	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
監察人	謝玉雲(註 2)	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
監察人	游佳凱(註 2)	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—
監察人	顧英珍(註 1)	學經歷請詳(一)董事資料。 未有公司法第 30 條各款情事。	未有證交法第 26-3 條各款之情事	—

註 1：已於 112.8.10 卸任。

註 2：已於 113.2.04 卸任。

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

本公司尊重並提倡董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值、具有專業知識及技能，並普遍具備執行職務所必之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條判斷董事會整體具備之能力如下：

多元化 姓名	基本組成				具備之能力							
	國籍	性別	年齡	兼任本公司員工	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
施春景	中華民國	男	61-70	V	V	V	V	V	V	V	V	V
顧啓輝	中華民國	男	51-60	V	V	-	V	V	V	V	V	V
施孟謹	中華民國	女	31-40	V	V	V	V	V	V	V	V	V
邵仲平	中華民國	男	51-60	-	V	-	V	V	V	V	V	V
劉彥狄	中華民國	男	51-60	-	V	V	V	V	V	V	V	V
劉燈發	中華民國	男	71-80	-	V	V	V	V	-	V	V	V
蔡榮發	中華民國	男	51-60	-	V	V	V	V	V	V	V	V
王啟川	中華民國	男	61-70	-	V	-	V	V	V	V	V	V
邱國旺	中華民國	男	61-70	-	V	-	V	V	-	V	V	V
施孟欣 (註)	中華民國	女	31-40	V	V	V	V	V	V	V	V	V

註：已於 112.8.10 卸任。

### (2) 董事會獨立性

本公司董事會席次設置 9 人，其中 4 席為獨立董事，占董事會席次比重 4/9，本公司已於 113/2/5 成立審計委員會取代監察人職務且董事會 9 席成員，董事間有超過半數之席次，不得具配偶或二親等以內親屬，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月30日；單位：千股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					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 兼任 總經理	中華民國	施春景	男	78/3/28	8,624	14.37	—	—	11,383	18.97	聯合工專工業管理科 台北科技大學 EMBA	湧光投資(股) 公司-董事長 僑中投資(股) 公司-董事長	副總經理 副總經理	施孟謹 施孟欣	父女 父女	—	(註)
副總經理	中華民國	施孟謹	女	108/3/1	1,237	2.06	—	—	590	0.98	真理大學財稅系 台北科技大學 EMBA	盈謚投資(股) 公司-董事長	總經理 副總經理	施春景 施孟欣	父女 姐妹	—	—
副總經理	中華民國	施孟欣	女	108/3/1	1,234	2.06	—	—	590	0.98	Master of Arts in Art Museum and Gallery Studies of University of Leicester 台北科技大學 EMBA	盈助投資(股) 公司-董事長	總經理 副總經理	施春景 施孟謹	父女 姐妹	—	—
財務長 兼任 會計主管	中華民國	賴宗彥	男	109/2/17	300	0.50	—	—	—	—	台北大學會計學碩士 安侯建業聯合會計師事務所主任 福邦證券承銷部副理	—	—	—	—	—	—

註：本公司董事長兼任總經理應揭露原因、合理性、必要性及因應措施，如下說明：

本公司董事長兼任總經理主係為提升公司經營效率與決策執行速度，有效連結董事會成員可隨時參與公司各項決策並凝聚共識，以利達成董事會決議事項。



(二)給付監察人之酬金

112年12月31日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	謝玉雲(註1)									
監察人	游佳凱(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	顧英珍(註3)									

註1：監察人 謝玉雲於 113.02.05 卸任。

註2：監察人 游佳凱於 112.08.11 就任，並於 113.02.05 卸任，未有領取 112 年度監察人酬金之情事。

註3：監察人 顧英珍於 112.04.20 就任，並於 112.08.10 卸任，未有領取 112 年度監察人酬金之情事。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	謝玉雲、游佳凱、顧英珍	謝玉雲、游佳凱、顧英珍
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
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)	—	—
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	共 3 人	共 3 人

(三)給付總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)(註1)		退職退休金 (B)(註2)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金E
		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	施春景	4,501	6,895	141	141	1,585	1,713	364	—	364	—	6,591 5.23%	9,113 7.23%	—
副總經理	施孟謹													
副總經理	施孟欣													

註1：係指總經理或副總經理之薪資、職務加給。

註2：為提列提撥數。

註3：係指112年度總經理及副總經理之各種獎金、津貼等報酬金額。

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)	施孟欣	施孟欣
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	施孟謹	施孟謹
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	施春景	施春景
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	共3人	共3人

(四)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：新臺幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	施春景	—	411	411	0.33
	副總經理	施孟謹				
	副總經理	施孟欣				
	財務長 兼任會計主管	賴宗彥				

(五)分別比較說明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.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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	酬金總額占稅後純益之%		酬金總額占稅後純益之%	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	7.94	8.97	6.30	8.16
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	5.81	8.20	5.23	7.23

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

(1)董事、監察人

本公司董監酬勞政策，明訂於公司章程內，酬勞分派案經董事會決議通過後，提請股東會報告之，支付董監事酬金係依其對本公司營運參與程度及貢獻價值為考量。

(2)總經理及副總經理

本公司給付總經理及副總經理之酬金包括本薪、退職退休金、津貼、獎金及員工酬勞等，依據該職位所擔負之權責範圍、對公司營運目標之達成率、個人績效表現及其學、經歷等因素，並參酌市場同業中相近性質之職位薪資水平而訂定。

綜上所述，本公司給付酬金之金額，係依個人實際於營運結果績效及董事會認同之價值貢獻，並參酌同業水準議定之，已包含考量了公司未來可能面臨營運風險之調整機制，以達到激勵與風險控管之平衡。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近年度至刊印日止董事會開會 11 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	施春景	11	0	100	連任/改選日期： 113.02.05 應出席 11 次
董事	顧啟輝	8	0	100	113.02.05 卸任 應出席 8 次
董事	邵仲平	8	0	100	113.02.05 卸任 應出席 8 次
董事	施孟謹	5	3	63	113.02.05 卸任 應出席 8 次
董事	施孟欣	2	0	100	112.04.20 就任， 112.08.10 卸任； 應出席 2 次
董事	劉彥狄	3	0	75	112.08.11 就任 應出席 4 次
董事	僑中投資(股)公司 (代表人:施孟謹)	3	0	100	113.02.05 就任 應出席 3 次
董事	初雲(股)公司 (代表人:顧啟輝)	3	0	100	113.02.05 就任 應出席 3 次
董事	盛吉昌國際(股)公司 (代表人:邵仲平)	3	0	100	113.02.05 就任 應出席 3 次
董事	晉捷投資(股)公司 (代表人:劉彥狄)	2	0	67	113.02.05 就任 應出席 3 次
獨立董事	蔡榮發	3	0	100	113.02.05 就任 應出席 3 次
獨立董事	邱國旺	3	0	100	113.02.05 就任 應出席 3 次
獨立董事	劉燈發	2	1	67	113.02.05 就任 應出席 3 次
獨立董事	王啟川	3	0	100	113.02.05 就任 應出席 3 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：如下表。

期別	董事會日期	議案內容	決議結果
第五屆第四次	112/02/03	銀行申請借款額度案。	全體出席董事無異議通過。
第五屆第五次	112/03/30	1.本公司章程修訂案。 2.本公司擬申請股票公開發行與登錄興櫃案。 3.發行本公司 112 年第一次員工認股權憑證案。 4.增選董事及監察人案。 5.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 6.召集本公司 112 年第一次股東臨時會案。	全體出席董事無異議通過。
第五屆第六次	112/04/28	1.111 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.111 年度營業報告書、財務報表暨合併報表案。 3.111 年度盈餘分配案。 4.召集本公司 112 年股東常會案。	全體出席董事無異議通過。
第五屆第七次	112/07/25	1.補選董事及監察人案。 2.解除新任董事競業禁止之限制案。 3.召集本公司 112 年第二次股東臨時會案。	全體出席董事無異議通過。
第五屆第八次	112/08/28	1.中國信託商業銀行續約授信額度案。 2.本公司 112 年第二季合併財務報表案。 3.本公司聘任稽核主管案。 4.本公司擬出具 111 年下半年至 112 年上半年內部控制制度聲明書案。	全體出席董事無異議通過。
第五屆第九次	112/10/19	本公司擬辦理 112 年第一次現金增資發行新股案。	全體出席董事無異議通過。
第五屆第十次	112/12/27	1.彰化商業銀行續約授信額度案。 2.本公司 113 年度預算案。 3.本公司 113 年度稽核計畫。 4.修訂本公司「核決權限管理辦法」案。 5.修訂本公司「內部控制制度」案。 6.修訂「公司章程」部分條文案。 7.修訂「董事及監察人選舉辦法」暨更名為「董事選舉辦法」案。 8.修訂「股東會議事規則」部分條文案。 9.修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 10.修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 11.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 12.修訂「董事會議事規範」部分條文案。 13.修訂「誠信經營守則」部分條文案。 14.修訂「道德行為準則」部分條文案。 15.擬提前全面改選董事案。 16.受理提名獨立董事候選人期間案。 17.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 18.董事會授權成員簽核稽核報告案。 19.本公司發言人及代理發言人任命案 20.召集本公司 113 年第一次股東臨時會案。	全體出席董事無異議通過。

(續下表)

(續上表)

期別	董事會日期	議案內容	決議結果
第五屆第十一次	113/01/09	1.台新國際商業銀行續約授信額度案。 2.提名並決議本公司獨立董事候選人案。 3.訂定本公司薪資報酬委員會相關辦法案。 4.訂定本公司審計委員會相關辦法案。 5.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 6.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 7.訂定本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。 8.訂定本公司「企業永續發展實務守則」案。 9.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 10.訂定本公司董事報酬發放案。	全體出席董事無異議通過。
第六屆第一次	113/02/05	1.推選董事長案。 2.授權董事長與國立臺北科技大學及國立陽明交通大學簽訂學術回饋金契約書。	全體出席董事無異議通過。
第六屆第二次	113/02/19	1.本公司申請股票上市案。 2.辦理現金增資發行新股為上市前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案。 3.委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案。 4.擬訂定本公司「內部控制相關辦法」案。	全體出席董事無異議通過。
第六屆第三次	113/04/08	1.112年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.112年度營業報告書暨財務報表案。 3.112年度盈餘分配案。 4.資本公積配發現金案。 5.修訂「公司章程」部分條文案。 6.本公司112年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估。 8.擬訂定本公司「內部控制相關辦法」案。 9.本公司評估自行編製財務報告案。 10.本公司聘任公司治理主管案。 11.召集本公司113年股東常會案。	全體出席董事無異議通過。

(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：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：無。

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：

(一)董事會運作依照「董事會議事規則」之規定辦理，執行情形良好；財會及稽核主管定期於董事會報告財務與稽核狀況，有效提升董事對公司運作的掌握度。

(二)本公司於113年2月全面改選董事及選任獨立董事，並成立審計委員會，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，以健全監督功能及強化管理機能。董事會成員則持續參加公司治理主題相關之進修課程，充實新知並增進交流，以持續提升董事會職能。為鼓勵董事持續進修，本公司定期為董事安排公司治理相關課程，且提供外部進修機構舉辦之課程資訊予董事參考。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.監察人參與董事會運作情形

最近年度截至年報刊印日止，且於 113 年 2 月 5 日設置審計委員會前，董事會開會 7 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
監察人	謝玉雲	7	0	100	連任/改選日期：111.07.29 改選，113.02.04 卸任
監察人	顧英珍	2	0	100	112.04.20 就任，112.08.10 卸任；應出席 2 次
監察人	游佳凱	3	0	100	112.08.11 就任，113.02.04 卸任；應出席 3 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人列席董事會、股東會及其他之公司重要會議等，與員工及股東之溝通管道暢通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

稽核主管於稽核項目完成時定期向監察人提報稽核報告及監察人於必要時與會計師進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

2.審計委員會運作情形

本公司 113 年 2 月 5 日成立審計委員會，最近年度截至年報刊印日止審計委員會開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註)	備註
獨立董事	蔡榮發	2	0	100	113.02.05 就任
獨立董事	邱國旺	2	0	100	113.02.05 就任
獨立董事	劉燈發	2	0	100	113.02.05 就任
獨立董事	王啟川	2	0	100	113.02.05 就任

註:本公司 113 年 2 月 5 日成立審計委員會，於 113 年 2 月 19 日方召開第一次審計委員會。

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：本公司 113 年 2 月 5 日成立審計委員會，113

年截至年報刊印日止 各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，議案內容如下：

期別	審計委員會開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆第一次	113/02/19	1.本公司申請股票上市案。 2.辦理現金增資發行新股為上市前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案。	委員會全體成員通過	全體出席董事同意通過
第一屆第二次	113/04/08	1.112 年度營業報告書暨財務報表案。 2.112 年度盈餘分配案。 3.資本公積配發現金案。 4.修訂「公司章程」部分條文案。 5.本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 6.簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估。 7.擬訂定本公司「內部控制相關辦法」案。 8.本公司評估自行編製財務報告案。	委員會全體成員通過	全體出席董事同意通過

(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：無。

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

本公司 113 年 2 月 5 日成立審計委員會，截至年報刊印日止有關獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

(一)稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核授權董事後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告。

日期	溝通情形	溝通結果
113/02/19 第一屆第一次 審計委員會	1.112 年 9 月至 12 月稽核業務執行結果報告。	1.經審計委員會前單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。
113/04/08 第一屆第二次 審計委員會	1.112 年 12 月至 113 年 2 月稽核業務執行結果報告。 2.112 年度內部控制制度設計及執行之有效性評估。	1.經審計委員會前單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。 2.經審計委員會同意後，已提報四月份董事會通過「內部控制制度聲明書」。

(二)會計師就查核本公司財務狀況及內控執行情形向獨立董事報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂等做說明

日期	溝通情形	溝通結果
113/4/8 溝通座談會	112 年度之個體財務報表及合併財務報表。	會計師於審計委員會前單獨溝通「查核完成階段與治理單位溝通事項」，包括關鍵查核事項、重大性、關係人交易、重大會計估計、集團財務報告查核及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表之相關提問。經溝通後，財務報表經審計委員會審議通過後提報董事會，並如期公告及申報主管機關。

(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			與上市上櫃公司誠信經營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？	V		本公司於 113 年 4 月 8 日董事會通過「公司治理實務守則」，推動公司治理之運作，並已於公司網站揭露。	無重大差異
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？	V		本公司訂有「股務作業管理辦法」內部控制作業程序以及設有發言人及代理發言人制度，並由專責人員處理股東對公司之建議、疑義或糾紛事項，且委託專業股務代理機構提供協助。	無重大差異
(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？	V		本公司每月依證券交易法第二十五條規定，向證交所申報主要股東之股權異動資訊，並於每次停止過戶日時核對股東名冊與申報資料是否相符，隨時掌握主要股東之持股情形。	無重大差異
(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？	V		本公司設有對子公司監督與管理之內部控制制度；並且與關係企業間之經營決策為獨立體系運作。	無重大差異
(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？	V		本公司為避免公司內部人因不諳法規而發生內線交易之，造成公司或內部人訟案纏身、損及聲譽等情事，遂訂定「防範內線交易作業程序」，以防範內線交易、維護公司權益及保障投資人。	無重大差異
三、董事會之組成及職責公司 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司於「公司治理實務守則」明訂董事會成員組成應具多元化之原則與方針，並述明董事會成員宜具備之條件、專業與技能，以達公司治理之目標。有關本公司董事主要學經歷，請參閱年報。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，其他功能性委員將視未來需要而評估設置，以協助董事會經營管理。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？	V		<p>本公司已於113年1月9日董事會訂定「董事會績效評估辦法」，並於公司網站揭露。每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑。本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。  二、提升董事會決策品質。  三、董事會組成與結構。  四、董事的選任及持續進修。  五、內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。  二、董事職責認知。  三、對公司營運之參與程度。  四、內部關係經營與溝通。  五、董事之專業及持續進修。  六、內部控制。</p> <p>董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。</p>	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司簽證會計師對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然之獨立精神。簽證會計師獨立性與適任性係透過本公司每年一次進行查察，評估連續提供審計服務年數、審計服務品質、調查之案件等確認簽證會計師並未持有本公司任何持股，且簽證會計師並未兼任本公司任何職位。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
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)？	V		本公司於113年4月8日董事會通過由陳巧庭小姐擔任公司治理主管，其職權範圍如下： 1、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2、製作董事會及股東會議事錄。 3、協助董事就任及持續進修。 4、提供董事執行業務所需之資料。 5、協助董事遵循法令。 6、依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」之規定公司治理主管進修情形請參閱年報第30頁。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道並依規定將訊息公告於公開資訊觀測站；同時亦公布於網站，以利投資人查詢，其關係企業亦由本公司代為之。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務已委任福邦證券股份有限公司股務代理部門辦理。	無重大差異
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？	V		本公司已於官方網站架設投資人專區，且依規定揭露財務業務及公司治理資訊。 網址： <a href="https://www.kingshing.com/">https://www.kingshing.com/</a> ，關係企業資訊則包含於合併財務報告中。	無重大差異
(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)？	V		本公司設有專人負責資訊蒐集及揭露工作，關係企業亦由本公司代為之。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，以及於規定期限前提早公告作業。	無重大差異



評估項目	運作情形			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	
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）？	V		<p>員工權益：本公司與關係企業訂有員工福利事宜(如各項補助、團體保險、定期安排員工健康檢查、辦公室哺乳室、開放式茶水間免費提供咖啡及茶包、免費機車停車場及提供交通車)。</p> <p>另計提績效獎金與訂定分配辦法以分配員工各項獎金。</p> <p>僱員關懷：本公司每季至少召開一次，報告勞工動態、討論勞動條件、勞工福利籌畫、工作規則修訂與環境改善事宜。</p> <p>投資者關係：本公司依法於公開資訊觀測站公告重大訊息，以保障投資人權益並設有發言人對於投資的諮詢給予適度說明。</p> <p>供應商關係：對於供應商關係隨時有密切互動，使得本公司與關係企業於採購成本及供應商獲利能獲取平衡。</p> <p>利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益，本公司與關係企業已建立各種良好、暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>董事及監察人進修之情形：本公司全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，113年度董事進修情形請參閱年報第30頁。</p> <p>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「內部控制制度」及「防範內線交易作業程序」之程序書，以作為本公司重大資訊處理及揭露之遵循依據，且不定期檢討上述規範以符合現行法令及實際管理所需。</p> <p>客戶政策之執行情形：低身傾聽客戶內心的聲音，了解“以客為尊”的真正意義，並進而化成具體的產品與服務優勢。</p> <p>公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司與關係企業已為董事、監察人及經理人購買責任保險，以降低並分散董、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害。</p> <p>其他公司治理事項將考量公司與關係企業現況與法令規定逐步推動落實。</p>	無重大差異
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。(未列入受評公司者無需填列)				

民國一百一十三年公司治理主管進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
陳巧庭	113/4/23-24	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管	12

民國一百一十二年至一百一十三年董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
施春景	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
顧啓輝	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
施孟謹	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
邵仲平	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
劉彥狄	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
劉燈發	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
	113/4/9	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制發展趨勢與案例研析	3
蔡榮發	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
王啟川	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規(上)	3
	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規(下)	3
邱國旺	113/2/5	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3

(四)設置薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

條件		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
身分別	姓名			
獨立董事(召集人)	劉燈發	參閱第 13 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		—
獨立董事	邱國旺			—
獨立董事	蔡榮發			1
獨立董事	王啟川			2

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：113 年 2 月 19 日至 116 年 2 月 4 日，最近年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 1 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事(召集人)	劉燈發	1	0	100	113.02.19 就任
獨立董事	邱國旺	1	0	100	113.02.19 就任
獨立董事	蔡榮發	1	0	100	113.02.19 就任
獨立董事	王啟川	1	0	100	113.02.19 就任

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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？		V	本公司雖未設置推動永續發展專(兼)職單位，考量國內外企業推動永續發展趨勢及公司本身整體營運活動，並考量社會及公司治理相關議題，未來將視需求評估設置相關單位。	未來將視需求評估 設置相關單位並訂定相關辦法研擬改善
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？	V		本公司依規定辦理各項風險評估，並建立相關管理機制，所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，對可能影響本公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控。	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？	V		本公司已制定企業永續發展實務守則作業程序，將不定期針對環安衛部份進行稽核及持續維護制度有效性。	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？	V		1、本公司為車用冷卻系統設備製造商，模具主要來自泰國廠區，台灣廠廢棄物管理聚焦於可回收之銅線下腳料、包裝用紙箱膠膜，與一般事業廢棄物。為達成循環經濟目的，台灣廠區報廢之塑膠框葉與風扇皆運回泰國廠，進行射出機作業回收再利用，減少資源浪費並降低對地球資源消耗。 2、持續於各辦公室實施節能減碳相關專案，優先採購綠色產品來降低對環境的負荷，達到對於環境保護的承諾，如選購綠色認證紙張、汰換耗能設備等。 3、建立環保、定時等裝置：非上班時間關閉空調設備或分區開啟空調及照明、電腦等辦公設備定時休眠、中午午休時間辦公區關燈 1 小時並宣導隨手關燈。	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？	V		本公司不定期宣導節能減碳及張貼標語加強全體員工發展永續環境的觀念。為響應節能減碳政策，夏季中央空調統一設定恆溫，以降低溫室氣體排放量；並鼓勵員工使用環保餐具，辦公室相關設備的使用以省電及資源再利用為原則。	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	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>1、溫室氣體盤查與減量作業 本公司依循 ISO 14064-1 溫室氣體管理系統，持續進行溫室氣體排放之數據蒐集及管理工作，並於 113 年開始已著手進行第三方認證。並依盤查結果訂制各項溫室氣體排放減量政策，透過由上而下之改善計劃與活動，降低本公司因溫室氣體排放對地球暖化所造成之環境及氣候衝擊，善盡企業社會責任。</p> <p>2、水資源管理 本公司透過 WRI Aqueduct 判定水資源地理區風險：目前金興於臺灣平鎮與三峽皆未位於高水資源壓力地區。本公司廢水主要為生活汗水，統一由廢水處理廠處理後排放，不會對當地環境產生影響與衝擊。</p> <p>3、廢棄物管理 本公司為車用冷卻系統設備製造商，模具主要來自泰國廠區，台灣廠廢棄物管理聚焦於可回收之銅線下腳料、包裝用紙箱膠膜，與一般事業廢棄物。為達成循環經濟目的，台灣廠區報廢之塑膠框葉與風扇皆運回泰國廠，進行射出機作業回收再利用，減少資源浪費並降低對地球資源消耗。</p>	無重大差異
<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>	V		<p>本公司相當重視與支持並遵循《聯合國世界人權宣言 (UDHR)》，為善盡企業社會責任，保障員工及各利害關係人之基本人權，尊重國際公認之基本人權，並依據前述規範的指導原則及依據國內之《國際人權法典》、《勞動基準法》、《性別工作平等法》、《職業安全衛生法》等相關勞動法令，制定公司治理人權政策，以杜絕任何侵犯及違反人權之行為，有尊嚴的對待現職所有員工。</p> <p>尤其本公司規劃「結識人才資本，強壯組織發展」，全面性的落實人才發展五大架構：徵選人才、善用人才、培育人才、留任人才，和必要時的汰換；同時提升各級主管領導力。</p> <p>本公司保障人權，秉持人人平等享有同等機會的理念，在招募、報酬、福利、獎懲、聘僱、工作分配、培訓機會、升遷、降職或退休等事項上，公司不支持基於種族、人種、膚色、身高、體重、視力、出生地、軍籍和國籍、民族、社會出身、社會階層、血統、宗教信仰、性別、性傾向、家庭責任、婚姻狀況、政治面貌、年齡、懷孕（生育）、身體殘疾、醫療狀況、健康檢查結果、身體患病狀況或其他不當歧視。</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																									
			<p>本公司絕不使用童工，或有性別歧視、強迫勞動、阻止或妨礙員工自由之情事，截至 112 年 12 月 31 日止，無接獲相關人權之申訴案件。</p> <p>本公司為保障全體員工之聘僱權益，本公司與員工均簽訂制式格式之聘僱合約書，以保障員工之權益。</p> <p><b>本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">人權政策與落實措施</th> </tr> <tr> <th>政策面向</th> <th>落實措施說明</th> <th>112 年績效</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>多元文化無歧視</td> <td>尊重職場人權，落實職場多元性，不因個人性別、性傾向、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等有差別待遇或任何形式之歧視。</td> <td>無歧視事件申訴</td> </tr> <tr> <td>無聘僱童工及強迫勞動</td> <td>公司內部明訂不得任用未滿十六歲之員工。尊重員工自由，禁止以任何形式的強迫勞動。</td> <td>無違反事件發生</td> </tr> <tr> <td>性別友善職場</td> <td>訂定性騷擾防制及相關政策。</td> <td>未發生職場騷擾霸凌、虐待申訴案件</td> </tr> <tr> <td>多元化工作機會</td> <td>聘僱身心障礙員工。</td> <td>高於法令標準</td> </tr> <tr> <td>教育訓練</td> <td>人權與勞工權益宣導及訓練，如：新人入職訓練及每年度同仁人權政策訓練與部門相關課程、補助教育訓練課程。</td> <td>完訓總時數達 1,113 小時，共 111 堂課，完訓率 100%。</td> </tr> <tr> <td>員工健康促進</td> <td>持續推動員工健康促進為為核心價值，並全力來打造「健康的環境」及培養「健康的員工」為目的。為了推動此核心價值與目的，本公司已進行以下健康促進相關措施： 1、提供員工定期健康檢查服務。 2、依據勞工健康保護規則，聘請專業合格的醫護機構，並提供員工職醫護臨場服務。</td> <td>定期安排臨廠護理師評估人員身心狀況。健康一對一諮詢： 112 年 98 名。 護理師臨場服務： 112 年 72 次。</td> </tr> </tbody> </table>	人權政策與落實措施			政策面向	落實措施說明	112 年績效	多元文化無歧視	尊重職場人權，落實職場多元性，不因個人性別、性傾向、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等有差別待遇或任何形式之歧視。	無歧視事件申訴	無聘僱童工及強迫勞動	公司內部明訂不得任用未滿十六歲之員工。尊重員工自由，禁止以任何形式的強迫勞動。	無違反事件發生	性別友善職場	訂定性騷擾防制及相關政策。	未發生職場騷擾霸凌、虐待申訴案件	多元化工作機會	聘僱身心障礙員工。	高於法令標準	教育訓練	人權與勞工權益宣導及訓練，如：新人入職訓練及每年度同仁人權政策訓練與部門相關課程、補助教育訓練課程。	完訓總時數達 1,113 小時，共 111 堂課，完訓率 100%。	員工健康促進	持續推動員工健康促進為為核心價值，並全力來打造「健康的環境」及培養「健康的員工」為目的。為了推動此核心價值與目的，本公司已進行以下健康促進相關措施： 1、提供員工定期健康檢查服務。 2、依據勞工健康保護規則，聘請專業合格的醫護機構，並提供員工職醫護臨場服務。	定期安排臨廠護理師評估人員身心狀況。健康一對一諮詢： 112 年 98 名。 護理師臨場服務： 112 年 72 次。	
人權政策與落實措施																												
政策面向	落實措施說明	112 年績效																										
多元文化無歧視	尊重職場人權，落實職場多元性，不因個人性別、性傾向、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙等有差別待遇或任何形式之歧視。	無歧視事件申訴																										
無聘僱童工及強迫勞動	公司內部明訂不得任用未滿十六歲之員工。尊重員工自由，禁止以任何形式的強迫勞動。	無違反事件發生																										
性別友善職場	訂定性騷擾防制及相關政策。	未發生職場騷擾霸凌、虐待申訴案件																										
多元化工作機會	聘僱身心障礙員工。	高於法令標準																										
教育訓練	人權與勞工權益宣導及訓練，如：新人入職訓練及每年度同仁人權政策訓練與部門相關課程、補助教育訓練課程。	完訓總時數達 1,113 小時，共 111 堂課，完訓率 100%。																										
員工健康促進	持續推動員工健康促進為為核心價值，並全力來打造「健康的環境」及培養「健康的員工」為目的。為了推動此核心價值與目的，本公司已進行以下健康促進相關措施： 1、提供員工定期健康檢查服務。 2、依據勞工健康保護規則，聘請專業合格的醫護機構，並提供員工職醫護臨場服務。	定期安排臨廠護理師評估人員身心狀況。健康一對一諮詢： 112 年 98 名。 護理師臨場服務： 112 年 72 次。																										

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																				
(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?	V		<p>本公司經營理念包含吸引優秀人才、激勵並留任現有員工，因此，起薪、敘薪、獎金遵循台灣勞動法令，部分優於市場平均，評估考量主要為學歷、工作經驗、專業技能、職位職級和未來發展性與工作績效表現，不因種族、階級、語言、政治、宗教、國籍、性別、年齡、婚姻等身分因素，而待遇有所差別或歧視。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">薪酬原則</th> </tr> <tr> <th>項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>薪資</td> <td>本薪加上各項加給、伙食津貼、全勤獎金、績效獎金、工作津貼、年度調薪、不定期升遷調薪、年終獎金。 視公司整體營運狀況，依個人績效表現進行薪資調整。</td> </tr> <tr> <td>獎金</td> <td>每月進行績效考核，以多重激勵方案，回饋同仁傑出績效表現。三節獎金(春節/端午/中秋)、績效獎金、尾牙禮金、五一勞動節獎金、旅遊津貼、人才推薦專案獎勵金、生日禮金等。</td> </tr> <tr> <td>員工酬勞</td> <td>視當年度公司整體營運狀況而定，提撥一定比例的獲利盈餘作為員工分紅基礎。</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司為提升員工勞動權益，建立完善的員工照顧制度，設計多元化員工照顧及福利措施和活動。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>種類</th> <th>目的</th> <th>員工照顧與福利措施/活動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>福委會活動</td> <td>營造身心靈健康職場，進而提升工作效率。</td> <td>特約商店優惠。 不定期國內(公益)活動。 如:淨灘活動、公益慈善捐款。 婚喪喜慶福利補助金/生日禮金。 不定期下午茶活動。</td> </tr> <tr> <td>休閒/便利設施</td> <td>提升員工照顧空間，建立友善工作環境。</td> <td>育嬰休息室。 開放式茶水間免費提供咖啡及茶包。 免費機車停車場及提供交通車。 急救箱設置/AED 設置。</td> </tr> </tbody> </table>	薪酬原則		項目	說明	薪資	本薪加上各項加給、伙食津貼、全勤獎金、績效獎金、工作津貼、年度調薪、不定期升遷調薪、年終獎金。 視公司整體營運狀況，依個人績效表現進行薪資調整。	獎金	每月進行績效考核，以多重激勵方案，回饋同仁傑出績效表現。三節獎金(春節/端午/中秋)、績效獎金、尾牙禮金、五一勞動節獎金、旅遊津貼、人才推薦專案獎勵金、生日禮金等。	員工酬勞	視當年度公司整體營運狀況而定，提撥一定比例的獲利盈餘作為員工分紅基礎。	種類	目的	員工照顧與福利措施/活動	福委會活動	營造身心靈健康職場，進而提升工作效率。	特約商店優惠。 不定期國內(公益)活動。 如:淨灘活動、公益慈善捐款。 婚喪喜慶福利補助金/生日禮金。 不定期下午茶活動。	休閒/便利設施	提升員工照顧空間，建立友善工作環境。	育嬰休息室。 開放式茶水間免費提供咖啡及茶包。 免費機車停車場及提供交通車。 急救箱設置/AED 設置。	無重大差異
薪酬原則																							
項目	說明																						
薪資	本薪加上各項加給、伙食津貼、全勤獎金、績效獎金、工作津貼、年度調薪、不定期升遷調薪、年終獎金。 視公司整體營運狀況，依個人績效表現進行薪資調整。																						
獎金	每月進行績效考核，以多重激勵方案，回饋同仁傑出績效表現。三節獎金(春節/端午/中秋)、績效獎金、尾牙禮金、五一勞動節獎金、旅遊津貼、人才推薦專案獎勵金、生日禮金等。																						
員工酬勞	視當年度公司整體營運狀況而定，提撥一定比例的獲利盈餘作為員工分紅基礎。																						
種類	目的	員工照顧與福利措施/活動																					
福委會活動	營造身心靈健康職場，進而提升工作效率。	特約商店優惠。 不定期國內(公益)活動。 如:淨灘活動、公益慈善捐款。 婚喪喜慶福利補助金/生日禮金。 不定期下午茶活動。																					
休閒/便利設施	提升員工照顧空間，建立友善工作環境。	育嬰休息室。 開放式茶水間免費提供咖啡及茶包。 免費機車停車場及提供交通車。 急救箱設置/AED 設置。																					

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													
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>種類</th> <th>目的</th> <th>員工照顧與福利措施/活動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>健康檢查</td> <td>關懷與追蹤員工身體健康</td> <td>定期安排員工健康檢查(血液、視力、聽力、血脂、尿液、胸部X光攝影等檢查)。</td> </tr> <tr> <td>員工保險</td> <td>對員工落實權益保障</td> <td>團體保險： 壽險、失能險、意外傷害險(醫療)、住院醫療、職業災害保險。 勞保、健保。</td> </tr> <tr> <td>其他福利</td> <td colspan="2">專案獎金，如：降低成本專案、人才推薦獎勵金。 每月績優員工獎勵金。</td> </tr> </tbody> </table>	種類	目的	員工照顧與福利措施/活動	健康檢查	關懷與追蹤員工身體健康	定期安排員工健康檢查(血液、視力、聽力、血脂、尿液、胸部X光攝影等檢查)。	員工保險	對員工落實權益保障	團體保險： 壽險、失能險、意外傷害險(醫療)、住院醫療、職業災害保險。 勞保、健保。	其他福利	專案獎金，如：降低成本專案、人才推薦獎勵金。 每月績優員工獎勵金。		
種類	目的	員工照顧與福利措施/活動														
健康檢查	關懷與追蹤員工身體健康	定期安排員工健康檢查(血液、視力、聽力、血脂、尿液、胸部X光攝影等檢查)。														
員工保險	對員工落實權益保障	團體保險： 壽險、失能險、意外傷害險(醫療)、住院醫療、職業災害保險。 勞保、健保。														
其他福利	專案獎金，如：降低成本專案、人才推薦獎勵金。 每月績優員工獎勵金。															
(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？	V		<p>1、職業安全衛生政策 本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。 本公司以職業災害預防及職業災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟的技術及可運用之資源，整合廠區內作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，並投入資源強化職業病預防，以創造零災害環境。另本公司亦建立量化指標，擴展職安衛活動至產品及相關服務，提升整體職安衛績效及有效控制風險。</p> <p>2、職業安全衛生管理系統 為防範工安事故發生、提供友善工作環境、保障員工安全，自109年起導入職安衛管理系統，自此本公司之職安衛管理工作正式全面邁向系統化管理，並於110年取得ISO 45001證書，目前效期為110年9月23日至112年9月22日。</p> <p>3、同仁健康安全 本公司為顧及全集團與廠區內同仁於職場上健康安全，定期/不定期就當時國內外、產業、主管機關...等途徑蒐集資訊或實務案例，內部分析與檢討，避免相類似情況發生；同時，專責部門每年更有定期盤查、風險評估，將較高風險工安項目訂為改善目標，持續追蹤改善。</p> <p>4、勞工作業環境監測 每年定期進行2次作業環境檢測，包含：溫/濕度、照明、噪音、有毒有害物測定...等，為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康</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	
			<p>舒適的工作環境，以符合國家標準與在容許濃度規範內，並持續按留存紀錄進行分析與改善，除提供防護用具外，專責人員亦不定期至現場巡檢各項設備與管理措施，避免員工遭遇危險勞動環境或工作場所。</p> <p>5、職業災害案件處理及預防改善 本公司就安全事故導致人員傷害或死亡之職災處理機制，亦會同步進行事故調查，及改善措施，進而完成通報，避免同樣的危害再度發生，倘同仁因公受傷，公司會依法令規定及實際情形核給工傷病假，並依勞基法協助申請勞保職災補償。</p> <p>6、職業傷害與火災事件統計 (1) 職業傷害事件統計： 112 年度無重大職災情形；僅有輕微失能傷害(暫離工作一天以上) 計有 9 件，人數 9 人，占 112 年底員工總人數 1.13%，針對該 9 名員工給予健康關懷及妥適照護，目前已回歸工作崗位。 (2) 火災事件統計：112 年度並無火災事件。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，持續提升員工知識技能，內容包含新人訓練、在職訓練(含儲備幹部訓練)及派外訓練等形式，除了依照法規或管理需要舉辦相關課程，公司也備有內部講師傳授企業文化相關課程，以確保不同時期到職的新進同仁能分享相同的企業核心價值，並依據公司管理辦法規範完整之員工晉升考核制度。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司產品均遵循銷售地區別相關國際法規之規定，進行各項檢測與認證後出售。與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。	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	
(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？		V	本公司已訂定「外部供應商管理程序」，後續制定「供應商永續行為準則」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，於商業往來之前，評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	未來將視訂定相關辦法研擬改善
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？		V	本公司目前尚未編製永續發展報告書。	未來將以「永續發展實務守則」為依據規定辦理
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： 本公司已訂定永續發展實務守則，並以「上市上櫃公司永續發展實務守則」為依據，設置公司治理暨永續發展委員會，為履行永續發展及社會責任，對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司網站已建「ESG 永續發展」專區，未來陸續將永續發展執行情形揭露於該專區。				

(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			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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司董事經理人、受人、受任人或實質控制者須依此遵循。</p> <p>(二)本公司對員工及主要供應商將簽訂保密契約，並提供檢舉信箱，以防範不當行為。</p>	無重大差異
<p>(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？</p>	V		<p>本公司「道德準則」、「誠信經營守則」條文中對員工行為或倫理有確切規範，相關規章公告於公司內部網頁。</p>	無重大差異
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、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？</p>	V		<p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂作業程序、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並透過內部稽核機制，定期評估不誠信行為，檢討修正前揭方案。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	V		<p>本公司與交易之客戶及廠商初次交易前，均會經由相關單位進行評估調查，後經管理階層審核，視實際需求簽訂商業契約，始進行交易，並定期檢討評估交易對象之交易記錄。</p>	無重大差異
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>		V	<p>本公司已指定專責單位，推動企業誠信經營。</p> <p>未來將定期彙總結果向董事會報告其執行結果。</p>	未來將定期彙總結果向董事會報告其執行結果。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「董事會議事規範」訂有利益迴避制度：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，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有利益迴避制度：本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響工作表現。	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？	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並設置稽核單位依風險評估排定稽核計畫，定期查核，以防範不誠信行為方案之情形，截止目前尚無發現有違反誠信經營之相關情事。	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？	V		本公司不定期透過員工教育訓練或會議中宣導誠信經營之重要性，以避免有其違反相關誠信經營之情形。	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？	V		員工對任何違反道德規範之行為發現疑問或任何違反之行為時，均有責任向主管報告。 公司內部建置員工申訴信箱、E-mail、投訴電話等管道，且負責人員會針對合理性的意見或建議及時作出處理。	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？	V		本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」中，已規範保密機制之組織與責任。	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？	V		本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」中已規範檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。員工舉發之任何違反情事，均會參與調查，並給予檢舉人提供保密及保護措施，以避免遭受到不公平的報復或對待。	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已訂定「誠信經營守則」，並將揭露於公司官網，並由專責單位負責推動誠信經營相關政策。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司每年定期辦理內部控制自行檢查作業，審慎檢視內部控制之落實，以達內部控制之有效執行。有關重大營運政策、投資案、取得處分資產、資金貸與他人及背書保證等重大事項，均依相關法令規章辦理公告揭露，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司預計近期 依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定本公司之公司治理實務守則，但由前項「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」所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作並執行公司治理相關規範，未來將於公司之網站揭露相關之資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司相關單位定期與簽證會計師針對財務報告查核事項及內部控制執行情形充分溝通討論。

(九)內部控制制度執行狀況，包含內部控制聲明書，及如有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：

1. 內部控制聲明書：112 年度內部控制聲明書詳如附件一。
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：112 年度會計師內部控制制度審查報告詳如附件二。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(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.董事會重要決議：

日期	重要決議事項
112/02/03	銀行申請借款額度案。
112/03/30	1.本公司章程修訂案。 2.本公司擬申請股票公開發行與登錄興櫃案。 3.發行本公司 112 年第一次員工認股權憑證案。 4.增選董事及監察人案。 5.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 6.召集本公司 112 年第一次股東臨時會案。
112/04/28	1.111 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2.111 年度營業報告書、財務報表暨合併報表案。 3.111 年度盈餘分配案。 4.召集本公司 112 年股東常會案。
112/07/25	1.補選董事及監察人案。 2.解除新任董事競業禁止之限制案。 3.召集本公司 112 年第二次股東臨時會案。
112/08/28	1.中國信託商業銀行續約授信額度案。 2.本公司 112 年第二季合併財務報表案。 3.本公司聘任稽核主管案。 4.本公司擬出具 111 年下半年至 112 年上半年內部控制制度聲明書案。
112/10/19	本公司擬辦理 112 年第一次現金增資發行新股案。
112/12/27	1.彰化商業銀行續約授信額度案。 2.本公司 113 年度預算案。 3.本公司 113 年度稽核計畫。 4.修訂本公司「核決權限管理辦法」案。 5.修訂本公司「內部控制制度」案。 6.修訂「公司章程」部分條文案。 7.修訂「董事及監察人選舉辦法」暨更名為「董事選舉辦法」案。 8.修訂「股東會議事規則」部分條文案。 9.修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 10.修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 11.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 12.修訂「董事會議事規範」部分條文案。 13.修訂「誠信經營守則」部分條文案。 14.修訂「道德行為準則」部分條文案。 15.擬提前全面改選董事案。 16.受理提名獨立董事候選人期間案。 17.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 18.董事會授權成員簽核稽核報告案。 19.本公司發言人及代理發言人任命案 20.召集本公司 113 年第一次股東臨時會案。

日期	重要決議事項
113/01/09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.台新國際商業銀行續約授信額度案。</li> <li>2.提名並決議本公司獨立董事候選人案。</li> <li>3.訂定本公司薪資報酬委員會相關辦法案。</li> <li>4.訂定本公司審計委員會相關辦法案。</li> <li>5.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。</li> <li>6.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。</li> <li>7.訂定本公司「內部人新就(解)任資料申報作業程序」案。</li> <li>8.訂定本公司「企業永續發展實務守則」案。</li> <li>9.訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。</li> <li>10.訂定本公司董事報酬發放案。</li> </ol>
113/02/05	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.推選董事長案。</li> <li>2.授權董事長與國立臺北科技大學及國立陽明交通大學簽訂學術回饋金契約書。</li> </ol>
113/02/19	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司申請股票上市案。</li> <li>2.辦理現金增資發行新股為上市前公開承銷之股份來源，暨原股東全數放棄認購案。</li> <li>3.委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案。</li> <li>4.擬訂定本公司「內部控制相關辦法」案。</li> </ol>
113/04/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.112年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。</li> <li>2.112年度營業報告書暨財務報表案。</li> <li>3.112年度盈餘分配案。</li> <li>4.資本公積配發現金案。</li> <li>5.修訂「公司章程」部分條文案。</li> <li>6.本公司112年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>7.簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估。</li> <li>8.擬訂定本公司「內部控制相關辦法」案。</li> <li>9.本公司評估自行編製財務報告案。</li> <li>10.本公司聘任公司治理主管案。</li> <li>11.召集本公司113年股東常會案。</li> </ol>

2.股東會重要決議：

日期	重要決議事項
112/04/20 112年 第一次股臨會	1.通過本公司章程修訂案。 2.增選董事及監察人案。 3.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
112/06/30	1.通過本公司民國111年度之營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司民國111年度盈餘分派案。
112/08/11 112年 第二次股臨會	1.補選董事及監察人案。 2.通過解除新任董事競業禁止之限制案。
113/2/5 113年 第一次股臨會	1.通過修訂「公司章程」部分條文案。 2.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」暨更名為「董事選舉辦法」案。 3.通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 4.通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。 5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 6.通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7.全面改選董事案。 8.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	張瑄友	111/07/01	112/07/15	個人生涯規劃離職
稽核主管	魏淑芬	112/08/28	—	職務調動

五、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣千元

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	林瑟凱	112/01/01-112/12/31	2,620	2,270	4,890	首次公開發行相關服務:1,680(仟元);移轉訂價 410(仟元);稅務簽證 180(仟元)
	林鈞堯	112/01/01-112/12/31				



(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情形。

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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：千股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	施春景	(6,150)	—	(1,059)	—
董事	顧啓輝	(2,938)	—	—	—
	所代表法人： 初雲(股)公司	3,723	—	—	—
董事	施孟謹	(422)	—	677	—
	所代表法人： 僑中投資(股)公司	11,233	—	(200)	—
董事	邵仲平	(2,057)	—	—	—
	所代表法人： 盛吉昌國際(股)公司	3,870	—	—	—
董事	劉彥狄	—	—	—	—
	所代表法人： 晉健投資(股)公司	150	—	—	—
董事	施孟欣(註 1)	738	—	—	—
獨立董事	劉燈發	—	—	—	—
獨立董事	蔡榮發	—	—	—	—
獨立董事	王啟川	—	—	—	—
獨立董事	邱國旺	—	—	—	—
監察人	謝玉雲(註 2)	(5,857)	—	—	—
監察人	游佳凱(註 3)	—	—	—	—
主要股東	僑中投資(股)公司	11,233	—	(200)	—
主要股東	施春景	(6,150)	—	(1,059)	—
主要股東	顧啓輝	(2,938)	—	—	—
主要股東/監察人	顧英珍(註 4)	(1,028)	—	—	—
副總經理	施孟謹	(422)	—	677	—
財務長兼任會計主管	賴宗彥	300	—	—	—

註 1：董事 施孟欣於 112.04.20 就任，並於 112.08.10 卸任。

註 2：監察人 謝玉雲於 113.02.04 卸任。

註 3：監察人 游佳凱於 112.08.11 就任，並於 113.02.04 卸任。

註 4：監察人 顧英珍於 112.04.20 就任，並於 112.08.10 卸任。

(二)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之相對人為關係人者之資訊：

單位：新臺幣元；千股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
施春景	贈與	112年3月10日	施孟謹	父女	369	不適用
施春景	贈與	112年3月10日	施孟欣	父女	369	不適用
謝玉雲(註1)	贈與	112年3月10日	施孟謹	母女	369	不適用
謝玉雲(註1)	贈與	112年3月10日	施孟欣	母女	369	不適用
施春景	以股作價	112年7月31日	湧光投資(股)公司	該公司之董事長	1,425	26.90
謝玉雲(註1)	以股作價	112年7月31日	湧光投資(股)公司	該公司之監察人	1,425	26.90
施孟謹	以股作價	112年7月31日	盈溢投資(股)公司	該公司之董事長	1,720	26.90
施孟欣(註2)	以股作價	112年7月31日	盈助投資(股)公司	該公司之董事長	1,720	26.90
施春景	以股作價	112年8月31日	僑中投資(股)公司	該公司之董事長	381	27.80
顧英珍(註3)	以股作價	112年8月31日	盛吉昌國(股)公司	該公司之監察人	773	27.80
邵仲平	以股作價	112年8月31日	盛吉昌國(股)公司	該公司之董事長	2,057	27.80
顧啓輝	以股作價	112年8月31日	初雲(股)公司	該公司之董事長	2,683	27.80
謝玉雲(註1)	買賣	112年9月27日	僑中投資(股)公司	該公司之監察人	3,145	30.00
施春景	買賣	112年9月27日	僑中投資(股)公司	該公司之董事長	4,217	30.00
謝玉雲(註1)	贈與	113年1月9日	施孟謹	母女	319	不適用
謝玉雲(註1)	贈與	113年1月9日	施孟欣	母女	319	不適用
施春景	贈與	113年1月9日	施孟謹	父女	353	不適用
施春景	贈與	113年1月9日	施孟欣	父女	353	不適用

註1：監察人 謝玉雲於 113.02.04 卸任。

註2：董事 施孟欣於 112.04.20 就任，並於 112.08.10 卸任。

註3：監察人 顧英珍於 112.04.20 就任，並於 112.08.10 卸任

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：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4月30日；單位：千股；%

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(姓名)	關係	
僑中投資(股)公司	11,033	18.39	—	—	—	—	施春景	該公司之董事長	—
代表人：施春景	8,624	14.37	—	—	11,383	18.97	僑中投資(股)公司	該公司之董事長	—
							施孟謹	父女	—
施春景	8,624	14.37	—	—	11,383	18.97	僑中投資(股)公司	該公司之董事長	—
							施孟謹	父女	—
顧啓輝	7,500	12.50	—	—	3,723	6.21	顧英珍	姊弟	—
							邵仲平	姐妹之配偶	—
							初雲(股)公司	該公司之董事長	—
顧英珍	7,500	12.50	—	—	—	—	顧啓輝	姊弟	—
							盛吉昌國際(股)公司	該公司之監察人	—
							邵仲平	配偶	—
盛吉昌國際(股)公司	3,870	6.45	—	—	—	—	邵仲平	該公司之董事長	—
							顧英珍	該公司之監察人	—
代表人：邵仲平	—	—	7,500	12.50	3,870	6.45	盛吉昌國際(股)公司	該公司之董事長	—
							顧啓輝	配偶之兄弟	—
							顧英珍	配偶	—
初雲(股)公司	3,723	6.21	—	—	—	—	顧啓輝	該公司之董事長	—
代表人：顧啓輝	7,500	12.50	—	—	3,723	6.21	初雲(股)公司	該公司之董事長	—
							顧英珍	姊弟	—
							邵仲平	姐妹之配偶	—
頤碩亞洲壹投資(股)公司	2,900	4.83	—	—	—	—	—	—	—
代表人：鄭敦謙	—	—	—	—	—	—	—	—	—
能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合伙夥	2,100	3.50	—	—	—	—	—	—	—
代表人：卓越資本管理顧問(股)公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
施孟謹	1,237	2.06	—	—	590	0.98	施春景	父女	—
							施孟欣	姐妹	—
施孟欣	1,234	2.06	—	—	590	0.98	施春景	父女	—
							施孟謹	姐妹	—

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，並合併計算綜合持股比例

113年4月30日；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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
KING SHING AUTOMOBILE PARTS Co., Ltd.	439,998	100.00	2	—	440,000	100.00

註：係本公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

113年4月30日；單位：千股；新臺幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
78.03	10	150	1,500	150	1,500	設立登記現金 1,500 仟元	無	註 1
99.09	10	20,000	200,000	200,000	200,000	現金增資 198,500 仟元	無	註 2
102.07	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 3
108.07	10	60,000	600,000	30,000	300,000	擴增章程之額定資本額	無	註 4
110.10	30	60,000	600,000	51,186	511,860	現金增資 146,900 仟元 債權抵繳股款 64,960 仟元	債權(註 9)	註 5
111.08	10	80,000	800,000	51,186	511,860	擴增章程之額定資本額	無	註 6
112.10	10	80,000	800,000	57,100	571,000	員工認股權憑證轉發新股 59,140 仟元	無	註 7
112.11	35	80,000	800,000	60,000	600,000	現金增資 29,000 仟元	無	註 8

註 1：臺灣省政府建設廳 78.03.28 七八建三戊字第 142374 號

註 2：臺北縣政府 99.09.02 北府經登字第 0993153081 號

註 3：經濟部 102.07.31 經授中字第 10233768980 號

註 4：桃園市政府 108.07.11 府經登字第 10890941020 號

註 5：經濟部 110.10.12 經授商字第 11001173420 號

註 6：經濟部 111.08.10 經授商字第 11101155400 號

註 7：經濟部 112.10.05 經授商字第 11230187480 號

註 8：經濟部 112.11.29 經授商字第 11230222650 號

註 9：係以本公司購入三峽廠之債權充抵股款。

##### 2. 股份種類

113年4月30日；單位：千股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	60,000	20,000	80,000	本公司股票 屬興櫃股票

(二)股東結構

113年4月30日；單位：人；千股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	—	20	280	3	303
持有股數	—	—	27,953	31,678	369	60,000
持股比率(%)	—	—	46.59	52.80	0.61	100.00

(三)股權分散情形

113年4月30日；單位：人；千股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	50	5	0.01
1,000 至 5,000	139	245	0.41
5,001 至 10,000	26	231	0.39
10,001 至 15,000	5	63	0.11
15,001 至 20,000	19	368	0.61
20,001 至 30,000	9	250	0.42
30,001 至 40,000	5	194	0.32
40,001 至 50,000	11	538	0.90
50,001 至 100,000	8	699	1.17
100,001 至 200,000	9	1,425	2.37
200,001 至 400,000	7	2,055	3.42
400,001 至 600,000	3	1,770	2.95
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 股以上	12	52,157	86.92
合計	303	60,000	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113年4月30日；單位：千股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
僑中投資股份有限公司		11,033	18.39
施春景		8,624	14.37
顧啓輝		7,500	12.50
顧英珍		7,500	12.50
盛吉昌國際股份有限公司		3,870	6.45
初雲股份有限公司		3,723	6.21
頤碩亞洲壹投資股份有限公司		2,900	4.83
能率亞洲資本貳卓越轉型成長有限合夥		2,100	3.50
施孟謹		1,237	2.06
施孟欣		1,234	2.06

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目		年度	111年	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		24.72	25.99
	分配後		24.72	24.34
每股盈餘	加權平均股數		51,186	53,309
	每股盈餘		2.33	2.36
每股股利	現金股利		—	1.652(註)
	無償配股	盈餘配股		—
		資本公積配股		—
	累積未付股利		—	1.652(註)
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)

註：係於113年4月8日董事會決議112年現金股利。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所定之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額得加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並得酌予保留後，由董事會擬具分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司目前屬成長階段，發放股東紅利之政策就累積可分配盈餘提撥，股利須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，其中就當年度所分配之股利中應提撥至少百分之十現金股利。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.本年度董事會決議之股利分派之情形

民國 113 年 4 月 8 日董事會決議通過，每股以盈餘配發現金股利 1.112 元，且以資本公積發放現金股利 0.54 元，共計每股股利為 1.652 元。

### 3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 112 年度並無擬議無償配股之情形，故不適用。

## (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

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。前二項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。

### 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

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列金額，係以當期之稅前淨利，以章程所定之成數為基礎估列，認列為薪資費用。若嗣後股東會決議實際分派金額與估列數有差異時，則按會計估計變動處理，列為實際分配年度之損益。

### 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。

本公司於 113 年 4 月 8 日董事會決議通過 112 年度配發員工酬勞為 1,660 仟元，全數以現金方式發放，董監事酬勞則不予以分配，與帳列估計數並無差異。

(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：無此情事。



4.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 年度員工酬勞分派現金為 1,532 仟元，董監事酬勞不予以分配，與估列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

113 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	109 年第 1 次(期) 員工認股權憑證	112 年第 1 次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	109/11/18 5,744,000 單位	112/04/21 170,000 單位
發行(辦理)日期	112/09/15	112/09/15
已發行單位數	5,744,000	170,000
尚可發行單位數	—	—
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	19.15%	0.33%
認股存續期間	109/11/18~112/11/17	112/04/21~115/04/20
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 0.5 年 50% 屆滿 1.0 年 25% 屆滿 1.5 年 25%	立即既得
已執行取得股數	5,744 仟股	170 仟股
已執行認股金額	57,440 仟元	1,700 仟元
未執行認股數量	—	—
未執行認股者其每股認購價格	—	—
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	—	—
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，雖對原股東之股權比例有所稀釋，展望未來可留任及激勵員工創造公司及股東之利益，原股東更將因此而受惠。	本次發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，雖對原股東之股權比例有所稀釋，展望未來可留任及激勵員工創造公司及股東之利益，原股東更將因此而受惠。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

113年4月30日單位：新臺幣千元；千股；%

項目	職稱	姓名	取得股數	取得認股數占發行總數比率(註)	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數占發行總數比率(註)	認股數量	認股價格	認股金額	認股數占發行總數比率(註)
經理人	總經理	施春景	2,620	4.59	2,620	10	26,200	4.59	—	—	—	—
	副總經理	施孟謹										
	副總經理	施孟欣										
	財務長	賴宗彥										
員工	協理	楊博任	2,380	4.17	2,380	10	23,800	4.17	—	—	—	—
	經理	施亦泰										
	經理	周欽聖										
	經理	林佳綺										
	經理	蔡佶勳										
	經理	賴宇謙										
	副理	楊致銘										
	副理	陳更福										
	副理	許宗文										
	課長	魏淑芬										
	課長	廖怡琳										
	副課長	龔萬軒										

註：已發行股份總數係以執行該次員工認股權憑證後且完成經濟部變更登記資料所列股數。

- (三)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計劃執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.主要業務內容

序號	代碼	所營事業資料
1	CD01030	汽車及其零件製造業
2	CD01040	機車及其零件製造業
3	CD01050	自行車及其零件製造業
4	CA02060	金屬容器製造業
5	CC01030	電器及視聽電子產品製造業
6	CC01080	電子零組件製造業
7	F401010	國際貿易業
8	ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.營業比重

單位：新臺幣仟元；%

年度 產品別	111 年度		112 年度	
	營業收入 淨額	比重(%)	營業收入 淨額	比重(%)
風扇類	845,887	89.97	963,079	93.22
鼓風機	75,815	8.06	50,166	4.85
其他(註)	18,499	1.97	19,928	1.93
總計	940,201	100.00	1,033,173	100.00

註：包含集風罩、時規蓋及配件等。

### 3. 商品項目及計劃開發之新商品

#### (1)公司目前之商品(服務)項目

主要產品	重要用途
風扇類	車用散熱系統使用之馬達風扇，主要應用於引擎及發動機散熱，並協助燃燒室周圍之零組件(缸套、缸蓋與氣門等)適時地冷卻。 車用散熱系統係由散熱器、節溫器、水泵、氣缸水道、氣缸蓋水道及風扇所組成，其中散熱器垂直於空氣中，負責冷卻循環水；本公司生產之馬達風扇係將空氣吸經水箱並吹向引擎，以降低水箱中的熱水溫度，同時使引擎本體及周圍的零件得到適當冷卻，實現高冷卻效率。
鼓風機	車用冷暖氣系統使用之送風馬達風扇，由電機、空氣過濾器、本體、空氣室、座底與滴油嘴組成，鼓風機靠汽缸內偏置之轉子偏心運轉，並使轉子槽中的葉片之間容積變化將空氣吸入、壓縮、吐出，同時保持汽缸內氣體不回流，將外界空氣引入車內並經流通加熱器和蒸發器，使空氣可以變暖或冷，將氣流分佈到車廂中，增加行車之舒適度。
升降機	車窗玻璃升降運動之車門零組件，係調節車窗玻璃開度大小的專用部件，其功能是保證車窗玻璃平穩升降。
集風罩	搭配馬達風扇可確保氣流充分流經冷卻水箱，進行有效的集中散熱工作。
時規蓋	通常與油封緊密結合，裝置在汽缸內曲軸和凸輪軸內，主要功能是保護皮帶不被受損。

#### (2)計畫開發之新商品(服務)

持續推出車廠新車款適用之售後維修散熱風扇產品，並將產品開發資源優先順位放在無刷馬達風扇，以因應市場需求由傳統馬達風扇逐漸轉為無刷馬達風扇，並在電動車普及之的未來，積極擴增產品線之覆蓋率，搶佔市場先機。

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況及發展

本公司成立於民國 78 年，主要產品係車用散熱風扇及鼓風機，風扇類產品主係用於引擎散熱系統及與空調系統冷凝器之散熱，以防止整體發動機系統之溫度過高；鼓風機產品則係用於車內空調冷暖氣使用之馬達風扇，以維持車室內之舒適度。

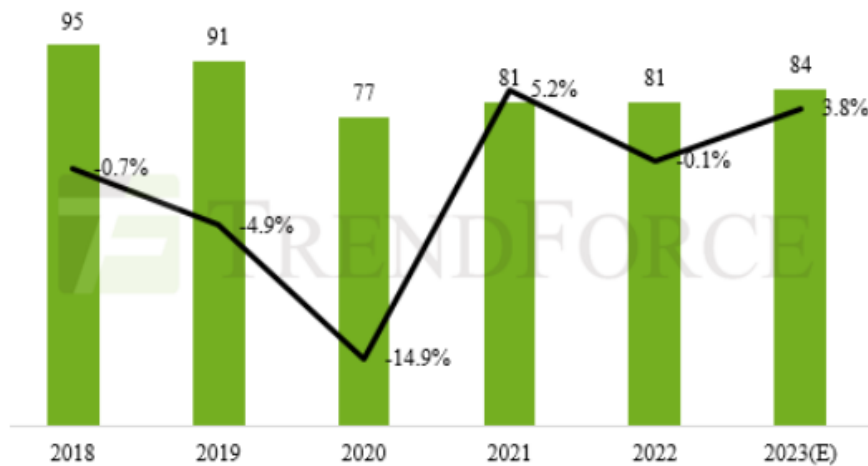
本公司主要產品應用於車用產業，包括現有主流燃油車、油電混合動力車，乃至於未來將普及之電動車，主要銷售區域為美國及歐洲，茲就本公司產品終端應用產業概況分析如下：

## (1)全球車用市場概況

車用零組件之製造需要高度的技術整合與資本投入，其產業鏈相當龐大，牽動相關產業非常廣泛，包括鋼鐵、橡膠、機電、玻璃及油漆等相關產業，並在技術能力、就業機會及稅收方面，對國家經濟發展具有極大的貢獻。由於車用產業的生產製造流程相當繁瑣，包括研發、採購、行銷、管理、維修等，開發週期相當長，故供應鏈的分工模式相當明顯，因而匯集成完整的車用產業，故車用產業有火車頭工業之稱。

根據 TrendForce 2018~2023 年全球車用銷量與年成長率統計，2022 年全球汽車銷量為 8,105 萬輛，年衰退 0.1%，與 2021 年銷量呈現持平之情況，至 2023 年全球汽車市場銷量將恢復增長之態勢，達 8,410 萬輛，年增 3.8%。

2018~2023 年全球汽車銷量與年成長率



單位：百萬輛

資料來源：TrendForce 2023/2

另外全球汽車產業平台及財團法人車輛研究測試中心於 2023 年中所發佈統計報告，內容指出 2023 上半年全球車市共繳出 4,122 萬輛銷售成績，較 2022 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，其中 2023 上半年車市銷量第二名係美國拿下，共計 798 萬輛，較 2022 年同期成長 12.8%，觀察美國銷售概況，受到疫情嚴重影響的車用供應鏈，逐漸走出供不應求的窘境，專業研調機構 Cox Automotive 預估美國整年度新車銷量將上看 1,500 萬輛，成長 8%。

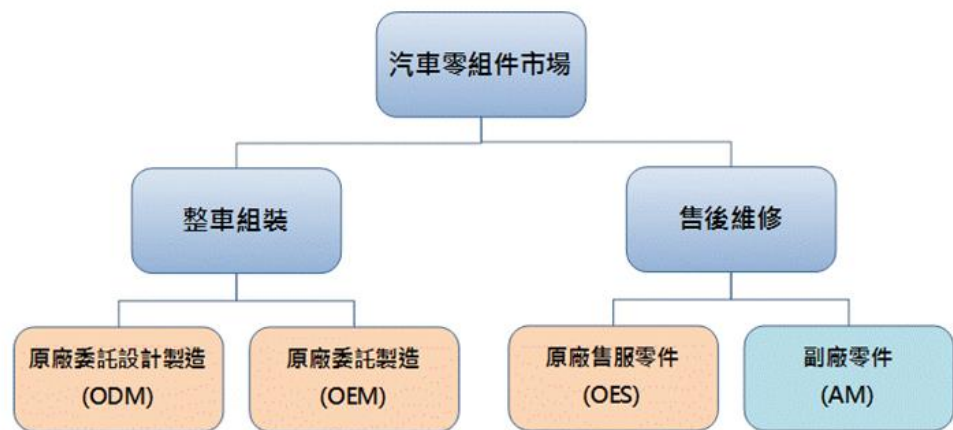
整體而言，2023 上半年全球車市供應鏈緊張問題已有所改善，而持續消化的 2022 年遞延訂單，更讓銷量谷底反彈，不同區域的車市版圖也正在經歷快速變化，中國大陸自主品牌逐漸主導車市、美國供應鏈漸恢復三大自主品牌重回領導地位、印度政府積極投入車用產業車市成長可期，惟受全球經濟下行壓力、俄烏戰爭持續引發通膨以及美國主導的高利率政策等因素，預估 2023 年全球車用市場銷量將較 2022 年度呈現小幅成長態勢。

## (2)全球車用零組件業概況

車用零組件產業從產業結構來看，零組件工業與車用工業形成一個典型的中衛結構，以車用製造業的整車廠為產業核心，整車廠主要向一階供應商直接進行採購，由一階供應商(系統廠商)負責系統整合，並向二階供應商(零組件供應商)

採購零組件，而三階供應商(原物料供應商)負責提供原物料，供應商上下游關係穩固，共同串接資訊系統，因此車用產業較為封閉，較難輕易打入供應鏈中。車用零組件產業依市場特性主要分為以整車組裝部分的原廠委託設計製造(Original Design Manufacturing；ODM)以及原廠委託製造(Original Equipment Manufacturing；OEM)，此皆為新車所使用的正廠零件；而售後維修的部分為原廠售後服務零件(Original Equipment Service；OES)及非原廠零件(After Market；AM)，此皆為車輛使用一段時間之後，車輛維修使用的售後維修零件，更換時可選擇。

### 車用零組件市場



資料來源：經濟部統計處工業生產統計磁帶資料

全球車用零組件產業高度受到總體車用銷售數量的影響，2021 年度全球零組件市場產值為 16,120 億美元，各區域市場分布是中國 4,223 億美元(占 26.2%)、歐洲 4,078 億美元(25.3%)、美國 3,885 億美元(24.1%)，其他地區是 3,934 億美元(占 24.4%)。

### 2021 年度全球車用零組件市場分析



資料來源：工研院(2022/11)

### (3)我國車用零組件產業概況

2018~2019 年因美中貿易大戰與中國車市銷售出現衰退趨勢，使得我國車用零件的 OEM 訂單受到衝擊，加上國產車的銷售持續面臨進口車的競爭，也降低我國車用零組件的內銷規模，故 2018~2019 年產業銷售值呈現衰退態勢，年減率分別為 3.62% 及 1.51%。

2020 年因 COVID-19 疫情影響，導致中國新車銷售疲弱，影響我國車用零組件廠商的 OEM 訂單，加上歐美各國政府陸續實施限制群聚活動等防疫政策，造成經濟活動停擺、民眾減少非必要的外出，影響汽車的使用頻率，導致 AM 市場訂單下滑，故 2020 年我國車用零組件及車體製造業銷售值較 2019 年大幅衰退 10.74%。

2021 年疫情仍未平息，但各國政府逐漸將防疫措施導向與病毒共存，恢復正常生活作息等相關政策，使得各地外出人流持續增加，無論是歐美地區或中國皆對汽車之需求逐步回溫，國際車廠因而紛紛加速對汽車的生產，大幅推升對車用零組件的採購，加上我國車市買氣也呈現熱絡氛圍，帶動車用零組件的內需同步攀升，因此在內外銷需求皆擴張的情況下，2021 年本產業銷售值年增率高達 14.84%。

2022 年下半年隨著中國封控解除，加上中國政府推動新能源車下鄉政策、乘用車購置稅減半優惠等方案，使得中國汽車銷售量逐漸走揚，有助於我國車用零組件之 OEM 訂單回升，再加上美國通膨壓力持續上升，同時缺車狀況未見好轉，因此可望進一步推升 AM 市場對我國車用零組件之拉貨力道，因此即便在 2021 年同期基期甚高的情況下，依舊使得 2022 年車用零組件及車體製造業之產、銷值呈現小幅上揚趨勢，年增率為 6.19%。

全球經濟雖處下行態勢，惟就我國經濟部統計資料指出，2023 年上半年度我國汽車及其零件業之產值達到 2,471 億元，年增 7.0%，續呈正成長，其中以汽車製造業成長 16.2% 貢獻最大，顯示汽車及其零件業景氣於經濟下行逆風中續揚。另隨缺料問題已逐步緩解，加上多家車廠續推新車刺激買氣，提升生產量能，其中我國汽車製造業多與國外廠商進行合作，透過取得國外技術授權及關鍵零組件，在國內進行組裝生產，2022 年產值 2,083 億元，年增 2.2%，連續三年正成長，而 2023 年上半年產值已達 1,117 億元，續增 16.2%。而我國車用零組件則以出口為導向，並以國外售後維修市場為主力，2023 年雖受全球景氣不佳影響，歐美客戶庫存調整速度不一，惟上半年產值 1,322 億元，仍呈現年增 0.3% 態勢。

#### (4) 車用零組件售後維修(AM)市場概況

汽車經日常頻繁使用而加速折舊，相關耗損而產生更換零組件之需求，而汽車原廠通常會提供非消耗品二至三年零件之保固，保固期過後，因一些耗損更換週期長的零組件年需求量不會太高，故原廠便不會有太多的庫存，因此衍生出售後 AM 維修市場及 OES 的商業模式，OES 模式為車廠掌握核心技術，再將零件交由 OES 廠負責生產，為滿足車廠需求，OES 廠產品類型為大量少樣，其產品在市面上售價較高，但就 OES 廠角度而言，其產品生產完後需經過車廠及通路商等，導致利潤空間被壓縮，因此毛利率較低。

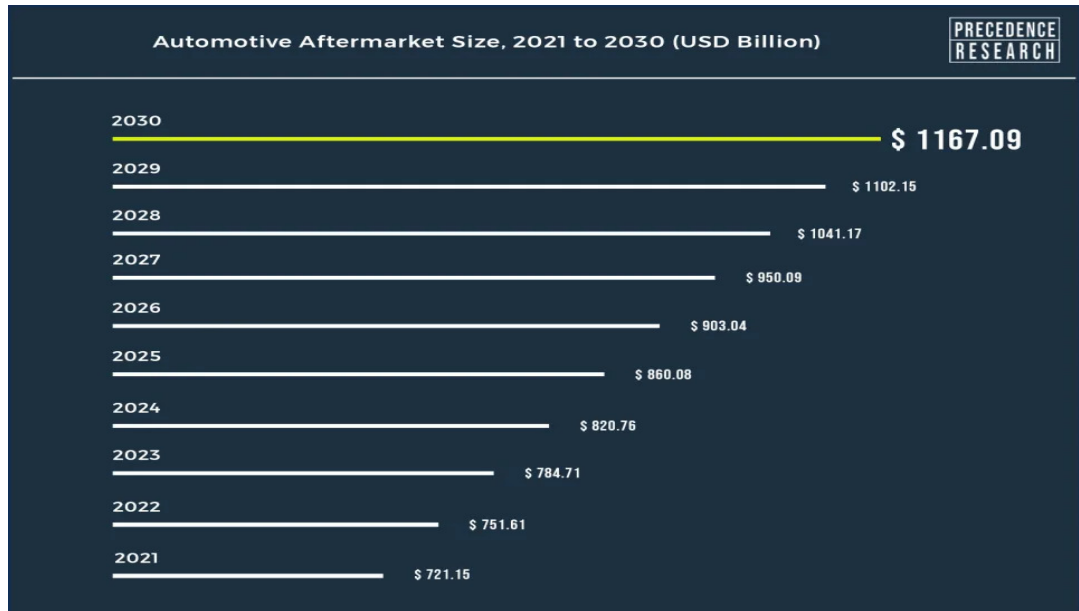
而 AM 模式為符合市面上各種車款需求，需要自行開發模具使產品多樣化，產品係直接供給維修廠或是通路商，因此毛利率空間較 OES 廠高，而台灣車用零組件產業是以 AM 為核心，並在汽車碰撞類的零件領域表現突出，並已發展出諸多自有品牌。

車用維修市場需求以短期來說受到氣候變化(季節)、自然災害等影響，長期受到全球汽車保有量的影響，根據德勤「2022 全球汽車後市場白皮書」報告顯示，全球汽車保有量每年穩定持續成長，其中北美一直是全球最大的汽車保有量市



場，其次是中國及歐洲，而售後維修零件與汽車保有量、汽車使用年數及道路駕駛長度有正向關係，因此美國是所有 AM 零件廠商的目標市場，依研調機構 Precedence Research 數據顯示，全球 AM 市場產值將在 2030 年預計達到 1.17 兆美元。

#### 全球 AM 產值預估



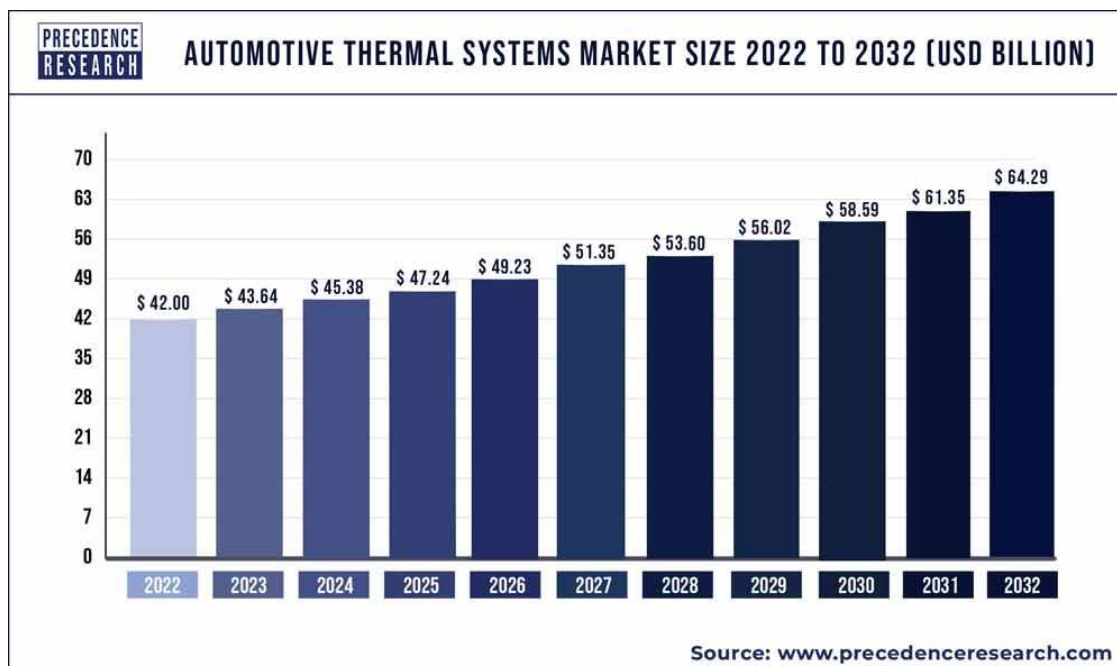
資料來源：Precedence Research(2023/9)

#### (5) 汽車熱管理市場概況

汽車熱管理是一個系統概念，統籌整車的熱量與環境的熱量，通過調控整車熱量來保持各部件在最佳溫度範圍內工作，以達到行車安全性及舒適性，而傳統燃油車熱管理主要包括發動機、變速箱的冷卻以及空調系統熱管理，其中三大核心功能為散熱、加熱及保溫，其目的就是保證汽車的功能安全和使用壽命，汽車熱管理可以說是車用產業鏈的中樞，尤其未來受到電動車市場高速發展，汽車熱管理將成為車用產業鏈中穩定長期的投資機會。

根據德勤「2022 全球汽車熱管理市場白皮書」報告顯示，全球的節能環保意識抬高，燃油車轉換電動車已是趨勢，在未來政策全面禁止使用燃油車的情況下，電動車熱管理會有很大的發展空間，因電動車熱管理系統複雜且核心零件單價高，整車價格預計會是傳統燃油車的 2-3 倍，依研調機構 Precedence Research 數據顯示，全球汽車熱管理市場產值將在 2032 年預計達到 642.9 億美元。

## 全球汽車熱管理產值預估

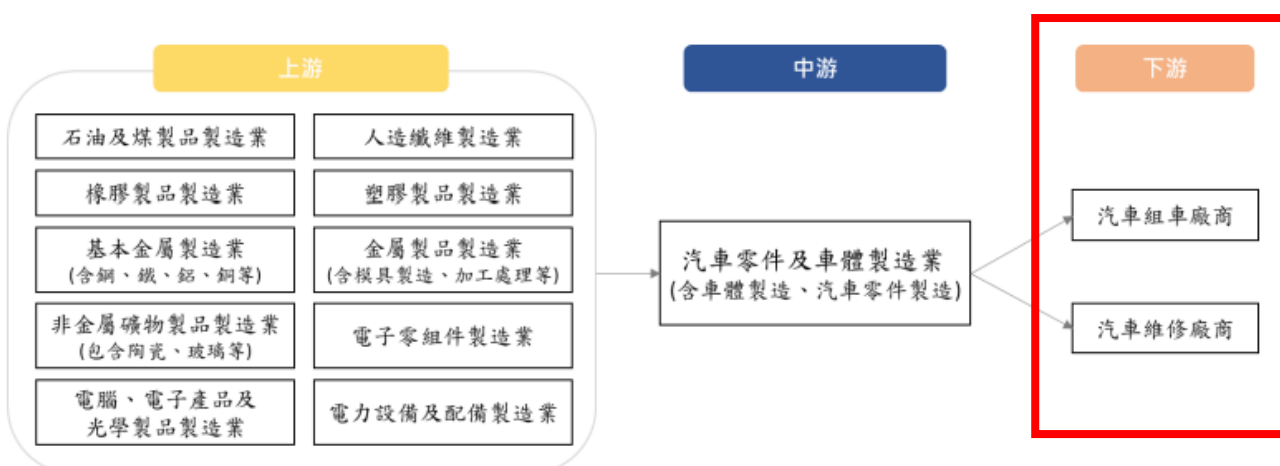


資料來源：Precedence Research(2023 年 10 月)

### 2. 產業上、中、下游之間之關聯性

車用零組件主要係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組件，所涵蓋之產業非常廣泛，包括石化、玻璃、鋼鐵、橡膠、電機及電子等工業，而本公司為下游 AM 的車用熱管理產品專業設計公司及製造商，當市場推出新車種時，本公司即開始進行馬達、風扇、電路板及相關模具之研發設計，並由泰國子公司生產馬達本體、框葉及軸心等元件，經過嚴格品質測試後，再由本公司將半成品進行組裝及檢驗後為成品，始可包裝出貨。

茲將車用零組件業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1)產品之各種發展趨勢

##### A.動力系統效率提升技術

汽車的動力系統區分為汽油引擎及傳動變速系統，若要提升整體動力系統效率則需要提升燃燒效率、減少機械熱能損失及控制動力系統維持運轉於高效率區，因此熱管理產業做為車用產業鏈的中樞，通過調控整車熱量來保持各部件在最佳溫度範圍內工作，以提升汽車引擎動力系統節能技術及國際競爭力，預期是未來重點研發目標。

##### B.電動車已成為必要之發展

由於發展電動車已為全球發展趨勢，尤其歐盟各國政府又於 2022 年 6 月達成「2035 年停止銷售燃油新車」的協議，更加速電動車的研發及輕量化零件的重視，而車用零組件業者擁有少量多樣、彈性製造的優勢，加上高品質及高附加價值的核心競爭力，使部分車用零組件業者已順利進入電動車廠商的供應鏈，預期未來將有更多車用零組件商積極爭取加入電動車供應鏈。

##### C.配合市場需求增加產品多樣性

由於全球汽車市場持續尋找開拓機會，而目前的中國、印度及東協等新興市場非常具有發展潛力，人口消費力及經濟發展都處於上揚狀態，但新興市場的消費者對於價格敏感度高且產品要求優良又要價格平價化，使車廠要增加產品多樣性來配合市場需求，在成本上要更致力於推動零組件在地化及規模生產以降低成本，因此零組件供應商為了配合車廠的市場走向，勢必要同步增加產品多樣性及競爭力。

#### (2)競爭情形

台灣車用零組件多為外銷為主，其中以美國市場最為重要，2022 年車用零組件出口美國金額占比達 55%，而美國汽車投保率高達九成，形成美國汽車發生維修需求時大部分維修費用會由保險公司支出或理賠，因此多選用原廠零組件，依據 TTR 台灣趨勢研究報告之汽車及零件製造業產業發展趨勢(2023/5)，其中 AM 零組件占比僅約 14%，惟近年美國保險公司開始推出價格較划算的 AM 零組件汽車保單，讓消費者擁有更多的選擇，此舉將促進台灣車用零組件產業在美國的加速發展。

此外，現階段國際車廠正面臨電動車之轉型期，相關供應鏈也積極投入電動車零組件的研發與製造，為了降低維修中古車零組件之供應成本，國際車廠更加重視台灣車用零組件之供應鏈體系，台灣業者具備高質量的管理能力，得以實現少量多樣之機動性生產，而開始將 OEM、OES 生產訂單轉而向台灣的 AM 業者採購，成為台灣車用零組件業者轉型跨入國際車廠供應鏈體系之契機。

## 台灣車用零組件六大系統與次系統進口金額與占比變化

單位：新台幣億元

排序	2003年 加入WTO後				2009年 金融海嘯後			2018年 全球整車銷售峰值			2022年 迄今		
	1	美國	450	34%	美國	542	37%	美國	1,005	45%	美國	1,328	55%
2	香港	128	10%	日本	104	7%	日本	144	6%	日本	119	5%	
3	日本	93	7%	中國	73	5%	中國	108	5%	中國	89	4%	
4	中國	77	6%	德國	43	3%	英國	66	3%	墨西哥	76	3%	
5	英國	35	3%	澳洲	43	3%	德國	66	3%	德國	68	3%	
6	德國	32	2%	英國	37	2%	墨西哥	61	3%	英國	56	2%	
7	加拿大	32	2%	義大利	37	2%	荷蘭	57	3%	澳洲	56	2%	
8	澳洲	29	2%	加拿大	35	2%	加拿大	55	2%	義大利	53	2%	
9	義大利	26	2%	荷蘭	29	2%	義大利	50	2%	加拿大	50	2%	
10	越南	26	2%	泰國	27	2%	澳洲	49	2%	荷蘭	41	2%	
其他		394	30%		511	34%		576	26%		457	19%	
總出口		1,321			1,481			2,236			2,395		

資料來源：IEK(2023/9/7)

本公司 2023 年產品外銷至北美金額約占營業收入之 76.48%，全部產品線品項多達 6,000 種以上，主要產品散熱馬達風扇則多達 3,100 種以上，且每年約會新增 150~200 項新產品，因應市場需求(新車或改款)持續開發模具，使其能覆蓋市面上所有主流車款及部分非主流車款，舉凡 5~20 年流通已久之車款，乃至於最新推出之轎車、油電車與電動車，本公司皆有對應技術、規格之產品能及時推出，除了滿足客戶一站式採購之需求外，也能增加客戶黏著依賴度，即使競爭者以低價策略切入，也較難與本公司完整之產品線相比；另外，本公司對於市場需求已培養出精準的敏銳度，結合投入研發多年之無刷馬達技術，已可掌握無刷馬達之電子訊號之處理，近年產品更已結合 Lin Bus 及無感應器(Sensor less)之通訊技術產品可適用於包含電動車等最新車款。

綜上所述，因此車用售後維修市場進入門檻較高，必須長期累積技術、經驗及模具數量，都是本公司在車用售後維修風扇市場領先的原因。

研發人才方面，因應近年因車用電子化控制零組件之普及，本公司研發部門已招募電子專業人才，在電子通訊訊號之連結已可自行開發與設計，進而在產品規格上能與客戶快速進行溝通，得以維護良好關係與信賴感，使雙方資源之投入都能發揮最大效益。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司為車用散熱系統風扇及車用空調系統鼓風機之專業廠商，產品本身除效能、效率、噪音及震動等特性須符合國際車廠之水準外，進入電動車時代後更是需要具備整合電機、電控及電子技術之能力，為保持符合市場需求之技術研發能力，本公司也具備試產階段之實驗測試設備，進行多項嚴苛環境之模擬，以驗證其優良之耐久度，精益求精地生產高品質產品。本公司之技術層次及研究發展如下：

- (1)熟稔市場未來主力產品之無刷直流風扇馬達(Brushless DC Motor)及 Lin Bus(Local Interconnect Network)通訊協定，研發部門設有電子控制單位，以招攬電子、電機專業人才，透過與 IC 晶片供應商之協作，已實現自主設計、測試、製造之能力。

- (2)擁有完整模具研發製造能力，從繪圖設計到模具生產與修改，以自有模具工班應對各種車款不同之需求，使產品得以符合高性價比、高精密度之要求，強化市場競爭優勢。
- (3)生產模式極具彈性，製程具備塑膠射出成形、金屬沖壓、CNC (Computer Numerical Control)、軸心研磨、轉子繞線及包材紙箱生產，產品物料自製率高達8成以上，且供應鏈體系已配合多年，擁有少量多樣之特性，可配合客戶銷售需求進行機動性之生產排程。
- (4)品質認證通過 IATF 16849、ISO-9001、ISO-14001、ISO-45001 及 CE 等相關國際認證，確保生產之產品符合客戶對品質與技術安規之要求。

## 2.研究發展人員與其學經歷

項目		年度		
		111 年度	112 年度	113 年 5 月 27 日
員工人數 (人)	期初人數	22	24	24
	本期新進	4	3	6
	本期離職	2	3	4
	退休及資遣	—	—	—
	期末人數	24	24	26
平均服務年資(年)		10.20	11.22	10.30
離職率(%)		7.70%	11.11%	13.33%
學歷分布 (人)	碩士以上	1	1	2
	大學(專)	15	16	17
	高中	8	7	7
合計		24	24	26

## 3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研究發展費用	22,492	22,430	24,214	22,771	25,895
營業收入淨額	791,674	886,059	822,114	940,201	1,033,173
占比(%)	2.84	2.53	2.95	2.42	2.51

#### 4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	內容說明	產品應用類別
107	無刷鼓風機	創新電機結構設計，使馬達運轉速度能在更大的範圍之內，相較於傳統有刷馬達更具有高效率、高性能及延長使用壽命等特性。	車用冷暖氣送風、工業設備、家電應用
108	Lin Bus 無刷鼓風機	與 ECU(汽車電子控制單元；Electronic Control Units)間進行資料傳輸，以更穩定、快速的數位資料取代類比電壓訊號。	車用冷暖氣送風
109	Lin bus 無刷冷卻風扇		車用冷卻風扇
110	風扇控制器模組 自動檢測平台	導入產品自動化測試技術之裝置，能夠增進研發整體開發效率及準確性，並降低品管人力。	本公司整體產品
111	電動車無感應器 (Sensor less) 無刷馬達	不使用霍爾元件(Hall Sensor)控制無刷馬達之技術，得以將馬達微型薄化。	車用產業、工業設備、家電應用
112	有刷控制器 模組化	應用金屬線路片之電子封裝模組，提供電荷流通與印刷電路板互相連接形成為有刷馬達的控制需要電子電路，以控制馬達在使用中的各運作模式。	車用產業、工業設備、家電應用

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司民國 78 年始於車用零組件銷售之領域，而後切入車用散熱馬達風扇研發與製造，以提升產品之品質、效能及效率為首要目標，累積超過 30 年車用零組件的生產經驗，已成功將產品推向國際市場。

為因應日益激烈的市場競爭，並能同時滿足客戶快速變化之需求，本公司長、短期業務發展計畫如下：

##### 1.短期發展計畫

(1)本公司投入研發無刷直流馬達與 Lin Bus 通訊協定技術已多年，順應現行新款燃油車、油電混合車已陸續更新為無刷馬達風扇，以及未來電動車更是全面採用，故本公司將持續重點推廣此類產品。

(2)本公司以既有的散熱風扇維修市場(AM)之穩健業務為基礎，橫向擴展不同車種之產品線，如冷凍車、物流車、卡車與遊覽車等，並積極開發原廠委託售後服

務市場 OES(Original Equipment Suppliers)，將已投入資源及累積經驗效益最大化。

## 2.長期發展計畫

(1)歐盟執委會 (European Commission) 要求 2030 年起新銷售車輛的二氧化碳排放量要比 2021 年削減 55%，在 2035 年新售車都要零碳排，屆時將達到全面銷售電動車之政策。

因此本公司將加速電動車產品之研發製造，同時全面提升技術及生產之精密度，並增加多種品牌之電動車散熱產品，以提高在電動車市場上的產品覆蓋率，滿足日益增長的市場需求。

(2)積極與汽車製造商 (OEM / ODM) 或系統廠進行接觸，評估電動車其他零配件的製造生產或應用之可能，以擴大業務範圍。

(3)布局全球市場，以分散本公司於北美與歐洲市場之營業收入之佔比，其中包含亞洲及中南美洲等地區之業務擴展，有助於本公司降低客戶集中風險，進而消弭產品銷售區域淡旺季之影響，有效地調整生產計劃、排程與營運週期。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

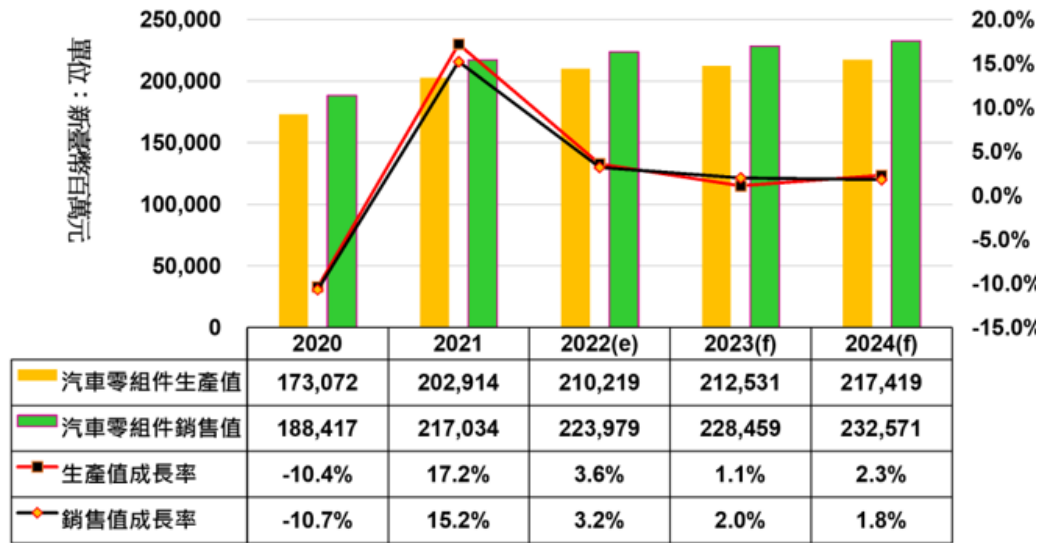
單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
美國	693,448	73.75	790,211	76.48
台灣	102,352	10.89	119,298	11.55
其他	144,401	15.36	123,664	11.97
合計	940,201	100.00	1,033,173	100.00

#### 2.市場占有率

依據工研院 IEK 之台灣車用零組件產銷值預測顯示，我國車用零組件產值為 2,102 億元，其中「其他車用零組件」為占比最高之品項約 40.7%，估算約為 856 億，依據本公司 112 年度營業收入 10.3 億元計算，市場占有率約為 1.20%。

## 台灣車用零組件產銷值預測



資料來源: IEK 產業情報網(2022/11 月)

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司生產之車用零組件為散熱系統之馬達風扇及車內空調系統之鼓風機，其產業興衰主要受經濟景氣、氣候變遷、二手車市場及保險理賠情況變化而有所影響。

2022 年全球主要消費市場歐、美、日等國家受車用品片短缺影響，新車銷售市場交易量下降，而中古車之交易反而更加活絡，消費者偏向延長汽車使用年限，汽車保有量增長及零組件備料之危機意識提升，對車用 AM 市場銷售有正面之效應。

我國 2022 年全年銷售值約為 2,240 億元，成長率為 3.2%；另新興市場如中國、印度及東協國家，因疫情後車用零組件需求成長，預期售後服務市場規模將持續擴大。展望未來，車用零組件持續朝向模組化、智慧化、電動化與輕量化發展，預估 2023~2024 年度銷售值分別達 2,285 億元及 2,326 億元，成長率分別為 2.0% 及 1.8%。

### 4.競爭利基

#### (1)產品多樣化，已涵蓋市場主流品牌車系產品

本公司主要銷售散熱風扇產品，包括引擎降溫和空調系統，主要應用於車用領域，產品線包括全球知名汽車製造商的各種轎客車及重型卡車等車型，以及市場大眾知名且市占率較高的車系、車款，而為了滿足汽車產業的趨勢和市場需求，本公司不斷擴大產品線，以提供更多更好的高品質產品選擇。

相較於車廠以及系統廠之市場需求，售後市場的需求著重於品項數量是否完整，而非單一品項之數量規模；對此，本公司提供少量多樣化的產品接單方式，並依交期調整進行彈性生產出貨，而客戶可依照市場以及庫存規畫提供短、中期之訂單需求，同時隨著產品品質與相容性進行調整，以因應市場需求的變化。

#### (2)自主研發設計產品

本公司於售後維修市場提供各式車款之散熱風扇及鼓風機，在維持原廠產品之規格與特性外，在產品開發階段，研發團隊整合並歸納各車款之數據與規格，重新設計具相容性、共用性之產品，藉此兼顧各原廠之效能與效率，並能統一數量繁多之產品項之生產流程，並將產品線進行模組化，以達到最佳生產效益



與資源配置，本公司善用過往 30 多年之開發及製造經驗，能彈性依據客戶需求進行產品設計與變更。

### (3) 一站式生產製程

本公司於產品設計之初，從產品繪圖、模具設計即在研發部門完成，後續於泰國子公司提供完整的生產製程，從前期模具製造修改、塑料射出成形、金屬件沖壓成型至後端馬達繞線及風扇總成組裝，甚至是紙箱生產包裝，均於廠內完成；面對客戶急單，亦可進行即時並且彈性的生產排程調整，本公司在自製率極高的情況下，得以管控產品品質及掌握生產交期。

### (4) 深耕泰國超過 20 年，泰國廠管理效率卓越

本公司於西元 2000 年時成立主要生產基地泰國子公司，當地工作流程之熟悉程度、產能管理之效率皆已呈現高水準，長期與台灣母公司產品生產分工高度配合，使模具開發、生產、組裝與最後的包裝出貨都得以順暢進行。

另泰國子公司位於春武里府，為亞洲知名的車廠及車用零組件之聚落，中國、日本及台灣等車廠也設立於此，鄰近車用零組件原物料之供應鏈，且有助於本公司發展 OEM 業務，近年中美之貿易競爭壁壘而關係緊張，泰國廠區將有望受惠中國地區轉單效應，具有明顯地理位置優勢。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A. 網路資訊發達，產品接受度提升

近年來，消費者已經很容易在網路上學習車用零組件之相關功能、安裝方式、維修技術及性價比資訊等，對於車用零組件需要替換或維修時，消費者更願意嘗試選擇其他廠牌之產品進行更換；再者，面對相對高價之原廠零組件，售後市場之單價更具競爭力；且歐美市場之車庫文化導致車用零組件 DIY 風氣盛行，更促使售後維修市場的發展。

#### B. 泰國地理位置優越

全球生產製造急欲從中國轉移至新興市場，其中鄰近的東南亞為目前最具潛力之地區，許多知名車廠早已進軍泰國，奠定泰國為亞洲車用工業之重鎮，本公司也早已深耕泰國，已於當地建立可靠之供應鏈體系，除積極拓展泰國內需市場外，放眼未來東協成員國之市場潛力實屬可期。

#### C. 散熱產品應用層面廣泛

本公司之散熱風扇產品不單單僅限水箱冷卻使用，更包含冷凝器風扇以及鼓風機，面對電動車時代的來臨，冷凝器風扇與鼓風機仍為必要車用零組件；除了在既有散熱對象的使用之外，散熱風扇之應用亦可拓展至汽車座椅、汽車香氛、電池散熱等，擴大產品之散熱對象。

#### D. 多元行業發展應用

本公司具備自主研發設計能力、模具製造部、以及完整生產制度流程，產品的提供不再侷限於汽車散熱產品，可水平發展至其他行業之風扇應用，例如：電風扇應用、交通工具應用等，更可進行垂直之衍伸應用，例如：模具代設

計製造、射出產品製造等。

#### E.美國最大汽車保險公司開始擴大受理非原廠車用零組件的理賠案件

受到疫情、俄烏戰爭與物流中斷等不利因素干擾，使得美國 AM 市場的原廠車用零組件出現短缺，尤其碰撞類零件的需求更是龐大，導致民眾在汽車維修時無法獲得理賠，因此汽車保險公司決定開始擴大受理使用非原廠車用零組件的理賠案件，預期日後我國外銷至 AM 市場之相關零件訂單量可望上揚。

#### F.2023 年全球晶片荒趨緩，汽車出貨動能上揚

儘管全球晶片荒將延續至 2023 年，但鑒於目前電腦、手機的消費支出需求已過高峰，使得擁有車規認證的半導體廠商能夠提高車用晶片產能，因此可望加速 2023 年我國汽車出貨速度且帶動車用零組件業的訂單量。

### (2)不利因素及因應對策

#### A.2023 年全球多數主要國家的經濟成長力道將較 2022 年趨緩

隨著 IMF 等全球主要預測機構所公告的資料顯示，受制於疫情反覆、俄羅斯能源供給之不確定性，以及全球通膨高於預期等不利因素影響，2023 年全球經濟成長將較 2022 年趨緩，且美國方面亦釋出持續升息的态度，將使得美股下跌，從而造成國內股市受到利空影響，不利民眾之財富累積，連帶衝擊車市買氣難以維持活絡氛圍。

因應對策：

持續改善製程，使最少成本產生最大產能及品質，且隨時掌握車市變化，滿足客戶需求，減少市場波動的影響。

#### B.受原物料價格高漲及缺工影響，將迫使我國車用零組件業者營運成本上揚。

由於原物料價格上漲且維持高檔態勢，造成我國議價空間有限的車用零組件業者在進貨成本方面有所壓力，不利毛利率的維持，再加上缺工情況嚴重，亦使得薪資費用同步攀升，迫使廠商面臨營運成本持續走揚的局勢。

因應對策：

隨時掌握原物料市場訊息，並每周與主要供應商討論供貨情形，確保生產所需原材料供應無虞，減少價格波動的衝擊；另外本公司計畫將泰國廠區定位為主要生產基地，當地汽車供應鏈完整，勞動力資源充沛，應可有效的降低營運成本上揚之風險。

#### C.大陸競爭者削價競爭

大陸競爭者採取削價策略進入市場，其低價策略促使市場波動。

因應對策：

本公司持續提升研發能力、優化及管控產品品質，極力創造與大陸低價產品之差異性。

#### D.專業技術人才不易招募或養成

由於汽車行業較為封閉，且近年車聯網興起，車用零組件跨足電子領域，促使電子專業技術人才需求，並與電子產業競爭人才，而場內長期栽培之專業

人才，亦成為其他公司招募對象，人才缺乏及流失造成時間、金錢成本損失，更甚造成技術斷層。

因應對策：

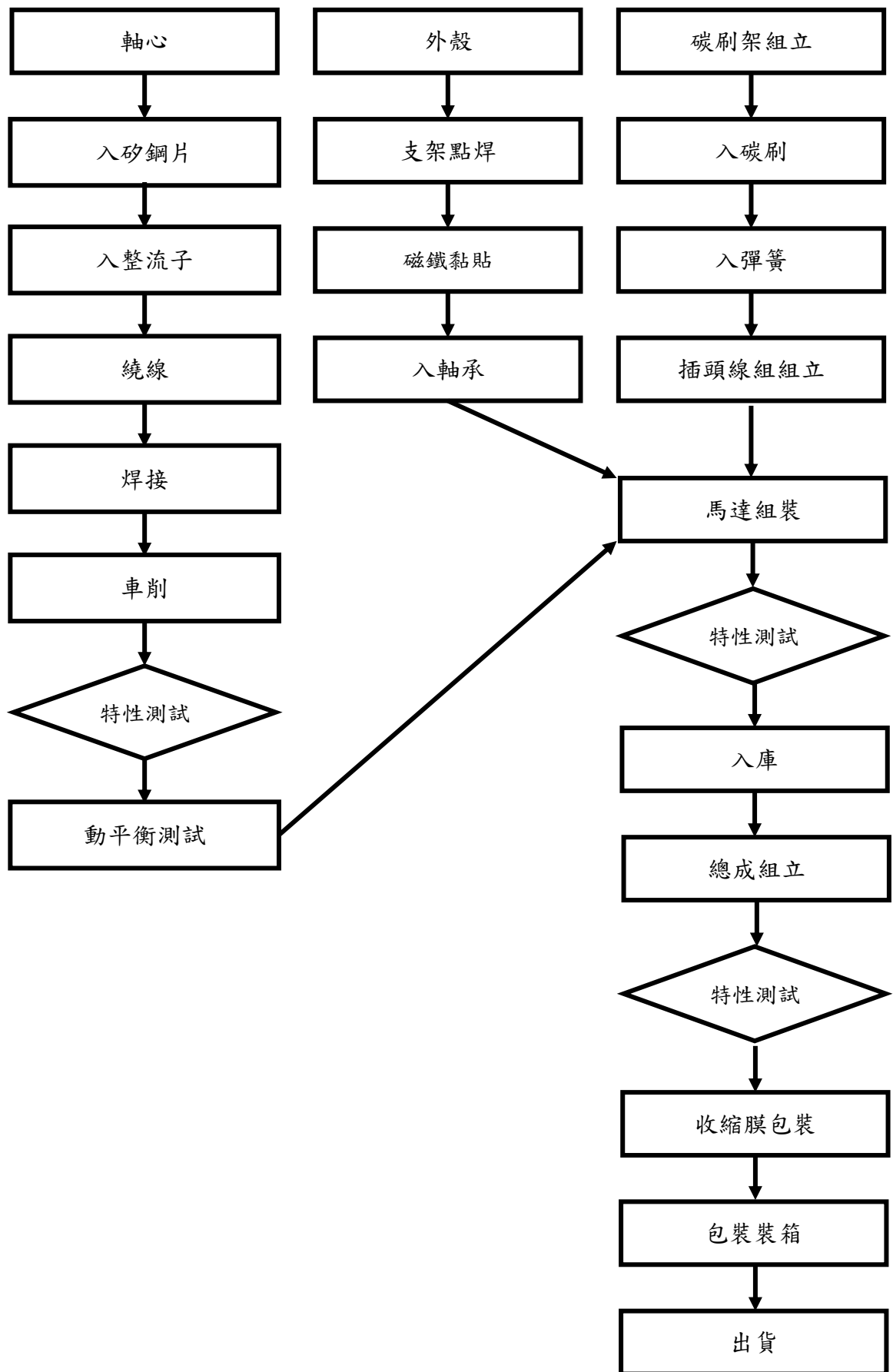
本公司研發部門跨入電子訊號之研究多年，人員有深厚之經驗為基礎，並累積龐大的研發資料數據，可因應人員更替之風險；並且本公司提供舒適工作環境、培訓計畫、晉升管道，另外搭配福利、認股權等激勵方案積極留才，得以進行人才的招募及永續成長。

## (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

主要產品	重要用途
風扇類	<p>車用散熱系統使用之馬達風扇，主要應用於引擎及發動機散熱，並協助燃燒室周圍之零組件(缸套、缸蓋與氣門等)適時地冷卻。</p> <p>車用散熱系統係由散熱器、節溫器、水泵、氣缸水道、氣缸蓋水道及風扇所組成，其中散熱器垂直於空氣中，負責冷卻循環水；本公司生產之馬達風扇係將空氣吸經水箱並吹向引擎，以降低水箱中的熱水溫度，同時使引擎本體及周圍的零件得到適當冷卻，實現高冷卻效率。</p>
鼓風機	<p>主要用途為汽車冷暖氣系統使用之送風馬達，鼓風機由電機、空氣過濾器、鼓風機本體、空氣室、座底、滴油嘴組成，鼓風機靠汽缸內偏置的轉子偏心運轉，並使轉子槽中的葉片之間容積變化將空氣吸入、壓縮、吐出，同時保持汽缸內氣體不回流。其功用是將外界空氣引入車內並經流通加熱器和蒸發器，使空氣可以變暖或冷，將氣流分佈到車廂中。</p>
升降機	<p>為車門系統中，車窗玻璃升降運動的車門附件，是調節車窗玻璃開度大小的專用部件，其功能是保證車窗玻璃平穩升降，並順利地開啟和關閉。</p>
集風罩	<p>其功用是風扇搭配上導風罩，更可以確保氣流充分流經冷卻水箱，進行有效的集中散熱工作。</p>
時規蓋	<p>通常與油封緊密結合，裝置在汽缸內曲軸和凸輪軸內，主要功能是保護皮帶不被受損。</p>

## 2. 產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應狀況
銅線	品質良好、貨源穩定
鋼板	品質良好、貨源穩定
磁鐵	品質良好、貨源穩定
紙箱	品質良好、貨源穩定
電路板	品質良好、貨源穩定
IC	品質良好、貨源穩定
整流子	品質良好、貨源穩定
塑膠粒	品質良好、貨源穩定
鋁殼	品質良好、貨源穩定

(四)最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司及子公司最近二年度並未與任何一家供應商之進貨金額占進貨總額之百分之十以上，因此未揭露特定供應商之名稱、金額、比率及關係。

2.最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率	與發行人關係
1	乙公司	329,216	35.01	—	乙公司	435,494	42.15	—
2	甲公司	254,211	27.04	—	甲公司	267,220	25.86	—
3	其他	356,774	37.95	—	其他	330,459	31.99	—
	銷貨淨額	940,201	100.00	—	銷貨淨額	1,033,173	100.00	—

增減變動原因說明：本公司最近二年度主要客戶銷售變化，主係隨市場需求、產品規格變化及銷售策略調整等因素影響。

(五)最近二年度生產量值

單位：千個產值：新臺幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
風扇類		843	791	618,132	843	782	669,876
鼓風機		146	123	69,409	146	90	50,498
其他		註	註	6,865	註	註	11,318
合計		—	—	694,406	—	—	731,692

註：集風罩、時規蓋、配件等，因單位不一致，故不予列示產能、產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：銷量：千個銷值：新臺幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
風扇類		96	86,593	675	759,294	87	99,670	719	863,410
鼓風機		12	9,129	117	66,686	13	9,791	74	40,374
其他		註	6,630	註	11,869	註	9,837	註	10,091
合計		—	102,352	—	837,849	—	119,298	—	913,875

註：集風罩、時規蓋、配件等，因單位不一致，故不予列示銷量。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；%

年度		111 年	112 年	113 年 5 月 27 日
員工人數	主管級人員	21	21	21
	直接人員	479	485	482
	間接人員	301	292	320
	合計	801	798	823
平均年歲		36.6	36.7	36.6
平均服務年資		7.5	8.2	8.2
學歷分布率 %	碩士	1.12	1.38	1.34
	大學	11.11	15.04	14.46
	專科	9.99	9.77	9.60
	高中職以下	77.78	73.81	74.46

四、環保支出資訊

- (一)說明最近二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：無此情形。

## 五、勞資關係

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

人是公司最重要的資產，本公司重視人才的培育與職涯發展，規劃各項訓練、跨領域學習、第二專長培訓，具備暢通的晉升及轉調機制，長期以來保持著和諧、穩定之勞資關係，致力提升員工福利、待遇及工作環境，並提供多元化之勞資溝通管道，落實傾聽勞工的聲音。

#### 1.員工福利措施與實施情形

本公司及子公司依中華民國勞動基準法及泰國當地政府相關規定，辦理健康保險及勞工保險等制度外，並提供員工團體保險與提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工福利，實施情形如下：

- (1)依法享有特休假、病假、提撥退休金，並成立職工福利委員會統籌員工福利活動，保障勞工權益。
- (2)全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供團體一年定期壽險/團體倍數型意外傷害保險/團體意外傷害保險醫療保險附加條款，加強保障員工生活健康。
- (3)勞動節、端午節、中秋節、尾牙、壽星生日等禮金，員工旅遊津貼及不定期下午茶活動、美食餐券與發放禮盒等，鼓勵員工工作與生活平衡，並促進同仁間情誼交流。
- (4)泰國子公司額外提供員工 AIA 儲蓄險、危險職位意外險，以加強保障員工生活健康。

#### 2.進修及訓練實行情形

本公司為提升員工專業技術能力並加強工作效率及對產品品質之重視，依照年度教育訓練計畫表執行教育訓練，內部和外部訓練同時進行，以強化各職能別員工之專業能力，各項教育訓練實行情形如下：

- (1)新進人員之職前訓練：公司之企業文化、營業項目、工作規則、員工福利、獎懲規定等訓練課程，讓新進人員對公司有基本的認識。
- (2)在職人員訓練：依工作所需安排實施內、外部教育訓練等課程。
- (3)專業職能訓練：依需求派員至相關機構受訓，讓同仁取得專業檢驗資格。

#### 3.退休制度與實施情形

本公司按員工月薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工個人亦可自行選擇按每月薪資 0~6% 額外提撥至個人退休金帳戶，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，惟年資未滿 15 年之員工，僅能以一次退休金方式領取。

另本公司之泰國子公司係按當地政府勞工廳之勞工保護法第 118 條之 1 規定計算退休金，並於員工退休後一次給付。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並且定期召開勞資會議及設立勞工意見箱，做為勞資雙方溝通的管道，員工可透過具名或不具名的方式反應意見，多年來勞資雙方維持良好互動、關係和諧，並無發生重大勞資糾紛。

(二)說明最近二年度及截至年報刊印日止，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：無此情形。

### 六、資通安全管理

(一)本公司在資通安全分為風險管理架構、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四個面向，茲說明如下：

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司針對資通安全之管理組織為資訊中心，該組織隸屬於總經理室，負責的工作項目包含統籌、制定與執行相關資通安全政策及作業程序。

#### 2. 資通安全政策

本公司資通安全包含網路安全、外部威脅及員工帶入之病毒風險，採取了三層防護的機制，以確保營運與技術開發能正常運作：

##### (1)第一層防護：作業人員

具備技術背景之資訊人員結合專業的網管或資安廠商，依照資安政策的要求，建置本層防護機制並制定標準作業程序，由資訊中心的人員執行日常的維運工作，作業團隊會負責安裝設定系統環境。

##### (2)第二層防護：資安評估人員

設計規劃並監控各項資安政策，來確保第一層防護作業能夠落實，並能產生防護保障之效果，另外負責部屬相關控制工具與專案。

##### (3)第三層防護：內部稽核

提供獨立且客觀之建議，用以審核第一、二層防護機制，並給予改善建議。

##### (4)資訊安全風險管理，以及改善架構：

本公司每年都會重新盤點檢視遇到的潛在資安風險，由資訊部門調整相關政策並交由作業團隊執行。

#### 3. 具體管理方案

本公司資通安全管理政策涵蓋個人資訊、營運資料及商業機密之處理，並定期檢查並公告全體員工，其管理政策係針對資料安全和電腦使用之法規而擬定；另本公司委外採購第三方廠商的資訊服務，合約簽定前對廠商進行資安技術之調查，以確保雙方在資安、個資都有法律上之保障：



(1)資通安全宣導：

員工使用公司網路、存取檔案、收發郵件及 ERP，由該部門向資訊部門提出權限申請，後續透過電子郵件發送資訊安全宣導之內容，員工詳閱後簽名繳回資訊部門，ERP 系統則定期強制更換密碼，並於公告欄張貼資訊安全宣導內容，提醒全體員工注意資通安全。

(2)設備保護措施：

資訊機房設有門禁管制，另安裝監視器錄影記錄出入口及周遭環境之變化，並保持在適合主機運行之溫度範圍以內，可透過網路監管系統監控網路狀態及檢查作業更改記錄，確保隨時都能稽核相關人員操作之資訊安全。

(3)資料保護措施：

本公司對外網路皆設有防火牆保護，並定期更新防火牆之防毒軟體；在核心系統 ERP 的部分，對於正式運行之環境的權限只設定給限定人員，並將環境分成開發、測試、正式環境，以確保資料之準確安全，另外地端機房除每日備份外，同時上傳雲端，以落實異地備援之作業需求。

在資料存取之身分驗證方面，人員進入公司內部系統資料庫前，皆會依據業務所需提出申請之範圍，而設定其權限，並週期性的盤點帳號權限之合理性。汰換舊有主機時，會將資料硬碟及其他機構分別處理，資料硬碟由資訊部集中管理，主機則交由回收商處理，避免資訊外洩之疑慮。

4.投入資通安全管理之資源

本公司深知資通安全對公司營運的重要性，每年編列預算在防駭、防毒軟體的更新，防火牆的維護及資安系統上的增強等，其中包含人力及設備。

(二)列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生重大資通安全事件而足以影響公司財務、業務正常營運之情事。

七、重要契約

契約性質	當事人		契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程合約	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	ENMAX SOLAR 1(EPC)CO., LTD.	111.09.23~ 保固期滿	太陽能面板屋頂 發電工程	—
融資契約	金興精密工業(股)公司	彰化商業銀行	113.01.01 至 113.12.31	一般週轉金 借款契約	—
融資契約	金興精密工業(股)公司	中國信託商業銀行	112.09.01 至 113.08.31	銀行授信綜合額度 契約暨總約定書	—
融資契約	金興精密工業(股)公司	台新國際商業銀行	113.02.01 至 114.01.31	授信合約書	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表

##### 1.國際財務報導準則－合併財務報表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		607,306	718,434	901,472	996,797
不動產、廠房及設備		954,767	885,252	890,752	909,411
無形資產		553	5,155	13,145	11,072
其他資產		21,134	24,309	20,996	24,844
資產總額		1,583,760	1,633,150	1,826,365	1,942,124
流動負債	分配前	644,321	507,339	541,362	358,264
	分配後	644,321	507,339	541,362	457,384(註2)
非流動負債		20,214	16,787	19,893	24,364
負債總額	分配前	664,535	524,126	561,255	382,628
	分配後	664,535	524,126	561,255	481,748(註2)
歸屬於母公司業主之權益	不適用(註1)	407,134	1,109,024	1,265,110	1,559,496
股本		300,000	511,860	511,860	600,000
資本公積	分配前	2,709	529,932	531,028	606,111
	分配後	2,709	529,932	531,028	573,711(註2)
保留盈餘	分配前	104,425	152,316	273,921	400,708
	分配後	104,425	152,316	273,921	333,988(註2)
其他權益		—	(85,084)	(51,699)	(47,323)
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
共同控制下前手權益		512,091	—	—	—
權益總額	分配前	919,225	1,109,024	1,265,110	1,559,496
	分配後	919,225	1,109,024	1,265,110	1,460,376(註2)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

註1：本公司自110年度始編制合併財務報告，並列附109年度比較數字。

註2：上稱分配後數字，係民國一一三年四月八日董事會決議。

2.國際財務報導準則－個體財務報表

單位：新臺幣仟元

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			534,139	576,337	751,638	824,124
不動產、廠房及設備			588,705	584,089	579,223	577,678
無形資產			553	4,856	12,866	10,836
其他資產			528,307	477,030	521,513	560,495
資產總額			1,651,704	1,642,312	1,865,240	1,973,133
流動負債	分配前		722,849	525,503	592,386	402,554
	分配後		722,849	525,503	592,386	501,674(註2)
非流動負債			9,630	7,785	7,744	11,083
負債總額	分配前		732,479	533,288	600,130	413,637
	分配後		732,479	533,288	600,130	512,757(註2)
歸屬於母公司業主之權益		不適用(註1)	407,134	1,109,024	1,265,110	1,559,496
股本			300,000	511,860	511,860	600,000
資本公積	分配前		2,709	529,932	531,028	606,111
	分配後		2,709	529,932	531,028	573,711(註2)
保留盈餘	分配前		104,425	152,316	273,921	400,708
	分配後		104,425	152,316	273,921	333,988(註2)
其他權益			—	(85,084)	(51,699)	(47,323)
庫藏股票			—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—
共同控制下前手權益			512,091	—	—	—
權益分配前			919,225	1,109,024	1,265,110	1,559,496
總額分配後			919,225	1,109,024	1,265,110	1,460,376(註2)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註1：本公司自110年組織重組及首次適用國際財務報導準則，並附列109年度比較數字。

註2：上稱分配後數字，係民國一一三年四月八日董事會決議。

3.我國企業會計準則－個體財務報表

單位：新臺幣仟元

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		423,677				
不動產、廠房及設備		594,322				
無形資產		1,067				
其他資產		3,551				
資產總額		1,022,617				
流動負債	分配前	618,429				
	分配後	618,429				
非流動負債		5,805				
其他負債		—				
負債總額	分配前	624,234				
	分配後	624,234				
股本		300,000				
資本公積		—				
保留盈餘	分配前	98,383				
	分配後	98,383				
其他權益		—				
庫藏股票		—				
權益總額	分配前	398,383				
	分配後	398,383				

不適用(註)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註：本公司自110年起首次適用國際財務報導準則，並列附109年度比較數字，故109~112年不適用我國企業會計準則之財務資訊。

## (二)簡明綜合損益表

## 1.國際財務報導準則－合併財務報表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		886,059	822,114	940,201	1,033,173
營業毛利		207,757	233,930	257,794	304,091
營業損益		60,659	82,165	108,223	148,012
營業外收入及支出		(174)	(6,447)	46,401	16,727
稅前淨利		60,485	75,718	154,624	164,739
繼續營業單位 本期淨利		57,490	62,142	119,401	126,013
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利(損)		57,490	62,142	119,401	126,013
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(19,569)	(63,770)	35,589	5,150
本期綜合損益總額	不適用(註)	37,921	(1,628)	154,990	131,163
淨利歸屬於 母公司業主		13,949	45,844	119,401	126,013
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—
淨利歸屬於 共同控制下前手權益		43,541	16,298	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		13,648	36,474	154,990	131,163
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手權益		24,273	(38,102)	—	—
每股盈餘		0.46	1.20	2.33	2.36

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

註：本公司自 110 年度始編制合併財務報告，並列附 109 年度比較數字。

2.國際財務報導準則－個體財務報表

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		875,252	814,191	929,530	1,019,547
營業毛利		110,529	170,303	187,361	220,374
營業損益		17,744	73,425	90,074	120,677
營業外收入及支出		39,746	144	61,563	43,660
稅前淨利		57,490	73,569	151,637	164,337
繼續營業單位 本期淨利		57,490	62,142	119,401	126,013
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利(損)		57,490	62,142	119,401	126,013
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(19,569)	(63,770)	35,589	5,150
本期綜合損益總額		37,921	(1,628)	154,990	131,163
淨利歸屬於 母公司業主	不適用(註)	13,949	45,844	119,401	126,013
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—
淨利歸屬於 共同控制下前手權益		43,541	16,298	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		13,648	36,474	154,900	131,163
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手權益		24,273	(38,102)	—	—
每股盈餘		0.46	1.20	2.33	2.36

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註：本公司自 110 年組織重組及首次適用國際財務報導準則，故重編 109 年度財務資料，並附列 109 年度比較數字，109~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 3.我國企業會計準則－個體財務報表

單位：新臺幣仟元

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		791,674	不適用(註)			
營業毛利		45,711				
營業損益		(47,593)				
營業外收益及費損		(279)				
稅前淨利(淨損)		(47,872)				
繼續營業單位損益		(47,872)				
停業單位損益		—				
本期淨利(淨損)		(53,921)				
本期其他綜合損益		—				
本期綜合損益總額		(53,921)				

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註：本公司自 110 年起首次適用國際財務報導準則，並列附 109 年度比較數字，故 109~112 年不適用我國企業會計準則之財務資訊。

#### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

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	林瑟凱	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、林鈞堯	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、林鈞堯	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、林鈞堯	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)國際財務報導準則－合併財務報表

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)			41.96	32.09	30.73	19.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)			98.39	127.17	144.26	174.16
償債能力	流動比率(%)			94.26	141.61	166.52	278.23
	速動比率(%)			62.27	72.70	101.30	176.99
	利息保障倍數(倍)			9.76	17.39	29.61	30.65
經營能力	應收款項週轉率(次)			8.33	4.45	3.67	3.68
	平均收現日數(天)			44	83	100	100
	存貨週轉率(次)			2.71	2.13	1.96	2.05
	應付款項週轉率(次)			7.74	5.84	6.72	8.56
	平均銷貨日數(天)			135	172	187	179
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用 (註1)		0.92	0.89	1.06	1.15
	總資產週轉率(次)			0.59	0.51	0.54	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)			4.19	4.09	7.15	6.92
	權益報酬率(%)			6.61	6.13	10.06	8.92
	稅前純益占實收資本比率(%)			20.16	14.79	30.21	27.46
	純益率(%)			6.49	7.56	12.70	12.20
	每股盈餘(元)			0.46	1.20	2.33	2.36
現金流量	現金流量比率(%)			20.94	註3	19.13	54.84
	現金流量允當比率(%)			230.37	12.20	25.50	46.81
	現金再投資比率(%)			9.37	註3	5.98	9.46
槓桿度	營運槓桿度			6.81	5.37	4.21	3.54
	財務槓桿度			1.13	1.06	1.05	1.04

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. 財務結構：負債占資產比率減少與長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係112年度現金增資所致。
2. 償還能力：流動比率與速動比率增加，係公司營運穩定且業績持續增長所致。
3. 經營能力：應付款項週轉率增加，調整集團生產配置影響供應廠商之交易模式及付款條件，使得應付款項減少，致應付款項週轉率增加。
4. 現金流量：現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加，係公司營運穩定且業績持續增長，致營業活動淨現金流入增加。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

註1：本公司自110年起首次適用國際財務報導準則，並附列109年度比較數字，上表計算邏輯以109年起始計算。

註2：109~112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：因營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義，故不擬計算現金流量之各項比率。

註4：財務分析之計算公式如下：

#### 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/平均權益淨額。

(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)。

## (二)國際財務報導準則－個體財務報表

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率(%)		44.35	32.47	32.17	20.96	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		157.78	191.21	219.75	271.88	
償債能力	流動比率(%)		73.89	109.67	126.88	204.72	
	速動比率(%)		51.68	62.90	87.28	146.37	
	利息保障倍數(倍)		9.33	16.92	29.36	31.15	
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.69	4.21	3.67	3.68	
	平均收現日數(天)		55	87	100	100	
	存貨週轉率(次)		3.68	3.20	3.11	3.43	
	應付款項週轉率(次)		4.79	4.29	6.06	7.02	
	平均銷貨日數(天)		100	115	118	107	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用 (註1)	1.48	1.39	1.60	1.76	
	總資產週轉率(次)		0.57	0.49	0.53	0.53	
獲利能力	資產報酬率(%)		4.10	4.00	7.05	6.79	
	權益報酬率(%)		6.61	6.13	10.06	8.92	
	稅前純益占實收資本比率(%)		19.16	14.37	29.62	27.39	
	純益率(%)		6.57	7.63	12.85	12.36	
	每股盈餘(元)		0.46	1.20	2.33	2.36	
現金流量	現金流量比率(%)		13.29	註3	15.54	30.93	
	現金流量允當比率(%)		1,549.84	5.84	87.31	176.64	
	現金再投資比率(%)		9.54	註3	6.75	7.48	
槓桿度	營運槓桿度		12.13	3.75	3.20	2.73	
	財務槓桿度		1.64	1.07	1.06	1.05	

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. 財務結構：負債占資產比率減少與長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係112年度現金增資所致。
2. 償還能力：流動比率與速動比率增加，係公司營運穩定且業績持續增長所致。
3. 現金流量：現金流量比率與現金流量允當比率增加，係公司營運穩定且業績持續增長，致營業活動淨現金流入增加。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註1：本公司自110年起首次適用國際財務報導準則，並附列109年度比較數字，上表計算邏輯以109年起始計算。

註2：109~112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：因營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義，故不擬計算現金流量之各項比率。

(三)我國企業會計準則－個體財務報表

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)		61.04				
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		68.01				
償債能力	流動比率(%)		68.51				
	速動比率(%)		26.51				
	利息保障倍數(倍)		(6.15)				
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.43				
	平均收現日數(天)		57				
	存貨週轉率(次)		3.04				
	應付款項週轉率(次)		6.39				
	平均銷貨日數(天)		121				
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.32				
	總資產週轉率(次)		0.79				
獲利能力	資產報酬率(%)		(4.82)				
	權益報酬率(%)		(12.68)				
	營業(損)益占實收資本比率(%)		(15.86)				
	稅前純益占實收資本比率(%)		(15.96)				
	純益率(%)		(6.81)				
	每股盈餘(元)		(1.80)				
現金流量	現金流量比率(%)		2.20				
	現金流量允當比率(%)		14.99				
	現金再投資比率(%)		2.82				
槓桿度	營運槓桿度		(3.03)				
	財務槓桿度		0.88				
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)：不適用。							

不適用(註1)

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告

註1：本公司自110年起首次適用國際財務報導準則，故110~112年無依我國企業會計準則之財務資訊。

註2：財務分析之計算公式如下：

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＝(權益淨額＋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/平均權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱附件三。

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：請參閱附件四。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件五。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 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：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	百分比(%)
流動資產		901,472	996,797	95,325	10.57
不動產、廠房及設備		890,752	909,411	18,659	2.09
無形資產		13,145	11,072	(2,073)	(15.77)
其他資產		20,996	24,844	3,848	18.33
資產總額		1,826,365	1,942,124	115,759	6.34
流動負債		541,362	358,264	(183,098)	(33.82)
非流動負債		19,893	24,364	4,471	22.48
負債總額		561,255	382,628	(178,627)	(31.83)
股本		511,860	600,000	88,140	17.22
資本公積		531,028	606,111	75,083	14.14
保留盈餘		273,921	400,708	126,787	46.29
其他權益		(51,699)	(47,323)	4,376	8.46
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		1,265,110	1,559,496	294,386	23.27

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

一、重大變動項目之主要原因及影響：

(一)流動負債：係償還短期借款所致。

(二)負債總額：係償還短期借款所致。

(三)保留盈餘：係公司營運穩定且業績持續增長所致。

(四)權益總額：112 年度現金增資與執行員工認股權為 160,640 仟元與公司營運穩定且業績持續增長，112 年本期淨利為 126,013 仟元。

二、影響重大者之未來因應計畫：

上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	百分比(%)
營業收入		940,201	1,033,173	92,972	9.89
營業成本		(682,407)	(729,082)	(46,675)	6.84
營業毛利		257,794	304,091	46,297	17.96
營業費用		(149,571)	(156,079)	(6,508)	4.35
營業利益		108,223	148,012	39,789	36.77
營業外收入及支出		46,401	16,727	(29,674)	(63.95)
稅前淨利		154,624	164,739	10,115	6.54
所得稅費用		(35,223)	(38,726)	(3,503)	9.95
本期淨利		119,401	126,013	6,612	5.54
本期其他綜合損益(稅後淨額)		35,589	5,150	(30,439)	(85.53)
本期綜合損益總額		154,990	131,163	(23,827)	(15.37)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及預計銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫					
一、重大變動項目之主要原因及影響：					
(一)營業利益：係公司營運穩定且業績持續增長所致。					
(二)營業外收入及支出：係美元升值幅度趨緩，美金資產產生之兌換利益減少所致。					
(三)本期其他綜合損益(稅後淨額)：本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。					
二、預期銷售數量及依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：					
因本公司未編製及公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，另本公司財務尚屬健全，應無資金不足之情事，且整體營運表現尚無重大異常，亦應無需擬定因應計畫。					

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

會計項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	百分比(%)
營業活動現金流入(出)		103,553	196,464	92,911	89.72
投資活動現金流入(出)		(112,932)	51,333	164,265	145.45
籌資活動現金流入(出)		24,578	(15,220)	(39,798)	(161.93)
最近年度現金流量變動之主要原因如下：					
(1)營業活動：係公司營運穩定且業績持續增長所致。					
(2)投資活動：係112年度定期存款到期三個月以上減少，致投資活動淨現金流入增加。					
(3)籌資活動：係償還短期借款為175,000千元，112年度執行員工認股權與現金增資為160,640千元，總合上述原因致籌資活動預計產生淨現金流出。					

(二)未來一年度(113年)現金流量性分析說明

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年來自 自投資活動 淨現金流量③	預計全年來自 自籌資活動 淨現金流量④	期末 現金數額 ①+②+③+④	預計現金不足額 之補救措施	
					融資計劃	理財計劃
353,793	224,292	(69,519)	(100,130)	408,436	不適用	不適用
1.未來一年現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：預計113年度持續獲利，淨利增加，營業活動可產生淨現金流入。						
(2)投資活動：係113年度預計因營運規模需求增加而持續購置不動產、廠房及營業用設備，投資活動預計產生淨現金流出。						
(3)籌資活動：係113年度執行員工認股權，籌資活動預計產生淨現金流入。						

(三)流動性不足之改善計畫：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司營運目標以擴充本業經營，加速產品研發與市場開拓為主，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為進行轉投資事業之依據，以掌握相關業務與財務狀況；另為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使轉投資事業得發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業項目	112 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	車用零組件之 製造及銷售	28,870	營運獲利	無

(三)未來一年投資計畫：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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度及 112 年度利息費用分別為 5,405 仟元及 5,556 仟元，占營業收入淨額比重分別為 0.57% 及 0.54%，所占比例極低，對公司整體營運之影響甚微。另本公司及子公司日常已持續追蹤銀行融資利率之變化，並與往來金融機構保持良好關係，以確實掌握未來利率變動之趨勢，以降低利率變動對本公司及子公司損益之影響。此外，本公司及子公司財務穩健、債信良好，資金規劃以穩健保守為原則，故預期未來利率變動對本公司及子公司整體營運不致產生重大影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 111 年度及 112 年度之外幣兌換利益淨額分別為 46,277 仟元及 11,310 仟元，占年度營業收入淨額比重分別為 4.92% 及 1.09%。本公司及子公司係以外銷收款美元為主，而進貨付款主要以台幣及泰銖為主，產生兌換損益主係因銷貨交易而持有之美元外幣部位匯率波動所致。本公司及子公司透過蒐集匯市變動資訊，並與金融機構密切聯繫，持續觀察、掌握匯率之變動趨勢，適時地配合本業之需求調節外幣持有部位，以降低匯率變動之風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

近年通貨膨脹造成原物料上揚，本公司及子公司將隨時掌握全球政經變化及市場價格之脈動，持續密切觀察物價指數變化與全球各國通貨膨脹之情形，與供應商及客戶保持良好之互動關係，適時地反應原物料價格波動之合理性，以降低未來可能之原物料成本上揚的風險。

(二)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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無從事高風險、高槓桿投資情形。



## 2.從事資金貸與他人、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

### (1)從事資金貸與他人

本公司及子公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人之情事，未來若有因業務需要時，將依主管機關相關法令規定及本公司及子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦法執行。

### (2)從事背書保證

本公司及子公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無從事背書保證之情事，未來若有因業務需要時，將依主管機關相關法令規定及本公司及子公司訂定之「背書保證作業程序」辦法執行。

### (3)從事衍生性商品交易

本公司及子公司於最近年度及截至年報刊印日止，主無從事衍生性商品交易，未來若有因業務需要時，將依遵循「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」作為執行衍生性金融商品交易之依據。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

### 1.未來研發計畫

目前國際車廠採用散熱系統之風扇馬達已逐漸轉換為無刷直流風扇馬達(Brushless DC Motor)，相較於傳統有刷馬達，除具有更高的效能效率、轉速、動態反應外，其電力噪音也有顯著地改善，本公司以固有之電機技術為基礎，投入研發無刷直流馬達及其 Lin Bus(區域網際網路通訊協定；Local Interconnect Network)技術已逾 10 年，未來研發方向如下：

#### (1)提升無刷直流馬達及其 Lin Bus 之技術：

本公司為因應電動車時代之來臨，計畫聚焦於低功耗、低噪音、低震動及輕量化之無刷風扇馬達產品研發，包含歐、美、日、韓等多國車系已發表逾 300 項種類以上之產品；本公司將加速研發各式電動車款之馬達風扇，同時全面提升技術及生產精密度。

#### (2)拓展各車種所需產品規格：

本公司長期深耕於車用散熱系統風扇馬達之電機、電控及電子技術，除了在維修市場(AM；After Market)穩健成長以外，也積極開發原廠委託售後服務市場(OES；Original Equipment Suppliers)；在產品線的平行廣度上，也將持續投入如物流車、冷凍車、卡車與遊覽車等不同車種所需產品之研發，以期能最大化目前已擁有研發數據、生產經驗及銷售通路之經濟效益。

## 2. 預計投入之研發費用

本公司預計投入之研發費用將視產品開發進度及成長逐項編列，112 年度研發費用之投入占比將約當於 111 年度，計畫持續投資於專業技術人員、設備及新技術開發，以確保本公司之競爭優勢。

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
研究發展費用	22,771	25,895
營業收入淨額	940,201	1,033,173
占比(%)	2.42	2.51

### (四) 最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司及子公司日常營運均依照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及蒐集相關法規變動情形，呈報管理階層及相關部門做為調整營運策略之依據。經評估最近年度及截至年報刊印日止，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

### (五) 最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司及子公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，持續配合產業及市場脈動提升自我之研發及開發之能力，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以確保市場競爭優勢。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化，對本公司財務業務並未造成重大影響。

### (六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司一向秉持專業和誠信之經營原則，重視企業形象和風險管理，最近年度及截至年報刊印日止，未有因企業形象改變而致企業面臨危機管理之情事。

### (七) 最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、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，尚無併購之計畫，未來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關法令規定，秉持審慎評估態度，以確保公司利益及股東權益。

### (八) 最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (九) 最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

#### 1. 進貨方面

本公司及子公司主要原物料均維持多家以上之供應商合作，分散採購以降低進貨集中單一供應商突發狀況之干擾，且未曾有供貨短缺或中斷，致影響生產作業之情事，故其供貨來源尚屬穩定無虞。

## 2.銷貨方面

本公司及子公司主要產品為車用散熱系統之馬達風扇、車用空調之鼓風機等零件組，主要與信譽卓著之銷售客戶進行交易，多屬國外上市掛牌之公司，並維持良好合作關係，本公司落實既定授信條件，並評估收款期限之合理性，相關營運風險已作適當之控制管理，並計畫持續開發新客戶，藉以分散業務收入來源，降低銷貨集中之風險。

(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、監察人或持股超過百分之十之大股東移轉本公司之股票，主係其自身財務與傳承規劃調整，除穩定董事會之經營權，並配合未來申請上市相關法令進行股權分散，對本公司應不致發生重大影響與風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

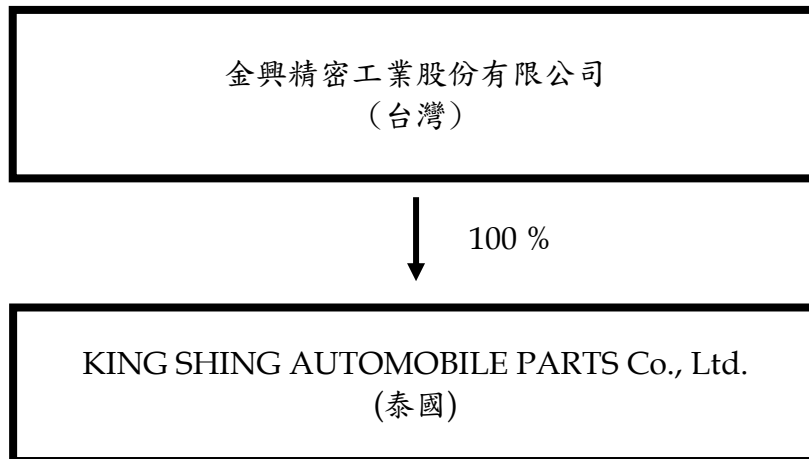
七、其他重要事項：無

## 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(112年12月31日)



##### 2. 關係企業基本資料：112年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
KING SHING AUTOMOBILE PARTS Co., Ltd.	2005.02	No.191/4, Moo. 2, Nongbondang, Banbueng, Chonburi, 20170 Thailand	泰銖 440,000,000	車用零組件研發、製造及銷售

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以及往來分工情形：

112年12月31日

企業名稱	行業別	往來分工情形
KING SHING AUTOMOBILE PARTS Co., Ltd.	製造及買賣	由取得泰國金興，本公司垂直整合包含模具修改製造、塑膠射出成形、金屬精密沖壓、CNC、金屬研磨及紙箱製造等製程，將有助於整合資源，提升經營績效，使產品達一站式生產。

5.關係企業董監事及總經理：

112年12月31日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
KING SHING AUTOMOBILE PARTS Co., Ltd.	董事兼總經理	金興精密工業股份有限公司	439,998	100.00
		代表人：施春景	1	—
	董事兼副總經理	施孟欣	—	—

6.關係企業之財務狀況及營運概況：

112年12月31日；單位：新台幣仟元

公司名稱	KING SHING AUTOMOBILEPARTS Co., Ltd.
資產總額	620,142
負債總額	76,109
股東權益總額	544,033
營業收入	557,512
營業損益	27,474
本期損益	29,224
每股盈餘	不適用

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日止)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第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，請參閱附件四 112 年度合併財務報告暨會計師查核報告之關係企業合併報表聲明書。

(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、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 拾、附件

金興精密工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年04月08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公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年04月08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。

金興精密工業股份有限公司



董事長兼總經理：施春景





## 內部控制制度審查確信報告

金興精密工業股份有限公司 公鑒：

後附金興精密工業股份有限公司（以下稱「貴公司」）謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

### 標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係 貴公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 6 月 30 日之設計及執行情形，及 貴公司於民國 112 年 8 月 28 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書（以下併稱確信標的）。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

### 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 貴公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

### 管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

### 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。



### 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

### 所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

### 確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；貴公司於民國 112 年 8 月 28 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

### 強調事項段

貴公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。本會計師未因此而修正確信結論。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林 瑟 凱

會計師



林 鈞 堯




中 華 民 國 1 1 2 年 1 7 日

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國 112 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國 112 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑑核。

金興精密工業股份有限公司

審計委員會召集人:劉燈發



中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 8 日

金興精密工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度  
(股票代碼 7732)

公司地址：桃園市平鎮區湧豐里工業一路 3 號  
電 話：(03)419-5988

金興精密工業股份有限公司及子公司  
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告書	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12 ~ 13
七、	合併權益變動表	14
八、	合併現金流量表	15 ~ 16
九、	合併財務報表附註	17 ~ 54
	(一) 公司沿革	17
	(二) 通過財務報告之日期及程序	17
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	17 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 26
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26 ~ 27
	(六) 重要會計項目之說明	27 ~ 45
	(七) 關係人交易	45
	(八) 質押之資產	46

項	目	頁次/編號/索引
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十)	重大之災害損失	46
(十一)	重大之期後事項	46
(十二)	其他	46 ~ 52
(十三)	附註揭露事項	52 ~ 53
(十四)	部門資訊	53 ~ 54

金興精密工業股份有限公司  
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財務報導準則第十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：金興精密工業股份有限公司



負責人：施春景



中華民國 113 年 4 月 8 日

金興精密工業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

金興精密工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「金興集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金興集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與金興集團保持超然獨立，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，對金興集團民國 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。

金興集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **存貨備抵評價損失之評估**

#### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)，存貨會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

金興集團主要係製造並銷售車用散熱系統之風扇及鼓風機，考量車輛之使用壽命及售後服務市場之產品具有少量多樣的特性，為了取得市場占有率，公司需備妥充足存貨品項，導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其各項存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，據以提列跌價損失。

由於存貨金額重大，考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，評估存貨備抵評價損失金額對財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 瞭解金興集團年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨庫齡報表並核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估金興集團決定備抵跌價損失之合理性。

### **銷貨收入之截止**

#### 事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；銷貨收入會計科目之明細，請詳合併財務報告附註六(十五)。



金興集團營業收入來自於製造並銷售車用散熱系統之風扇及鼓風機，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之控制權移轉而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之控制權是否已依所約定之交易條件移轉予買方，將會影響銷貨收入歸屬於財務報表之期間，故本會計師認為銷貨收入之截止為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 已針對金興集團銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入認列時點之正確性。

#### **其他事項-個體財務報告**

金興精密工業股份有限公司已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對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金興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金興集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金興集團之治理單位(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，惟其目的非對金興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，以及使金興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金興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. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切查核證據，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。



資誠

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，決定對金興集團民國 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

林瑟凱

會計師

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 8 日

金興精密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 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	353,793	18	\$ 121,141	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八					
	動			6,243	-	127,275	7
1150	應收票據淨額	六(三)		4,412	-	4,321	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		263,368	14	288,681	16
1200	其他應收款			5,684	-	6,733	-
130X	存貨	六(四)		361,217	19	350,068	19
1410	預付款項			1,484	-	2,986	-
1470	其他流動資產			596	-	267	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>996,797</u>	<u>51</u>	<u>901,472</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產</b>							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八					
	流動			180	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		909,411	47	890,752	49
1755	使用權資產	六(六)		2,970	-	4,009	-
1780	無形資產	六(八)		11,072	1	13,145	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		18,408	1	14,162	1
1900	其他非流動資產			3,286	-	2,825	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>945,327</u>	<u>49</u>	<u>924,893</u>	<u>51</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,942,124</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,826,365</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金興精密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 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(九)	\$	179,000	9	\$	354,000	20		
2130	合約負債—流動	六(十五)		1,803	-		1,594	-		
2170	應付帳款			78,325	4		91,974	5		
2200	其他應付款			55,910	3		53,582	3		
2230	本期所得稅負債			35,752	2		33,114	2		
2280	租賃負債—流動			1,040	-		1,006	-		
2300	其他流動負債			6,434	1		6,092	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>358,264</u>	<u>19</u>		<u>541,362</u>	<u>30</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		8,226	-		2,772	-		
2580	租賃負債—非流動			2,008	-		3,028	-		
2600	其他非流動負債	六(十)		14,130	1		14,093	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>24,364</u>	<u>1</u>		<u>19,893</u>	<u>1</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>382,628</u>	<u>20</u>		<u>561,255</u>	<u>31</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本		六(十二)								
3110	普通股股本			600,000	31		511,860	28		
資本公積		六(十三)								
3200	資本公積			606,111	31		531,028	29		
保留盈餘		六(十四)								
3310	法定盈餘公積			34,574	2		22,413	1		
3350	未分配盈餘			366,134	19		251,508	14		
其他權益										
3400	其他權益		(	47,323)	(	3)	(	51,699)	(	3)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,559,496</u>	<u>80</u>		<u>1,265,110</u>	<u>69</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,559,496</u>	<u>80</u>		<u>1,265,110</u>	<u>69</u>		
重大之期後事項		十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,942,124</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,826,365</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：施春景



經理人：施春景



會計主管：賴宗彥



  
 金興精密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(十五)	\$ 1,033,173	100	\$ 940,201	100
5000 營業成本	六(四)(二十)				
	(二十一)	( 729,082)	( 71)	( 682,407)	( 73)
5900 營業毛利		304,091	29	257,794	27
營業費用	六(二十)				
	(二十一)				
6100 推銷費用		( 42,788)	( 4)	( 44,284)	( 5)
6200 管理費用		( 87,267)	( 8)	( 77,539)	( 8)
6300 研究發展費用		( 25,895)	( 3)	( 22,771)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 129)	-	( 4,977)	( 1)
6000 營業費用合計		( 156,079)	( 15)	( 149,571)	( 16)
6900 營業利益		148,012	14	108,223	11
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	7,530	1	2,472	-
7010 其他收入	六(十七)	3,339	-	2,644	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	11,414	1	46,690	5
7050 財務成本	六(十九)及七	( 5,556)	-	( 5,405)	-
7000 營業外收入及支出合計		16,727	2	46,401	5
7900 稅前淨利		164,739	16	154,624	16
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 38,726)	( 4)	( 35,223)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 126,013	12	\$ 119,401	12

(續次頁)

金興精密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	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$	1,052	-	\$	2,916	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(	278)	-	(	712)	-
8310	不重分類至損益之項目總額			774	-		2,204	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			4,376	1		33,385	4
8360	後續可能重分類至損益之項目總額			4,376	1		33,385	4
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$	5,150	1	\$	35,589	4
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$	131,163	13	\$	154,990	16
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	126,013	12	\$	119,401	12
			\$	126,013	12	\$	119,401	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	131,163	13	\$	154,990	16
			\$	131,163	13	\$	154,990	16
基本每股盈餘							六(二十三)	
9750	基本每股盈餘		\$		2.36	\$		2.33
稀釋每股盈餘							六(二十三)	
9850	稀釋每股盈餘		\$		2.19	\$		2.20

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：施春景



經理人：施春景



會計主管：賴宗彥



金興精密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

	歸屬於母公司業主之權益							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	資本	公積	保	留	盈	餘			
附註	普通股	股本	發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘			
<b>111 年度</b>									
111年1月1日餘額	\$ 511,860	\$ 514,658	\$ 15,274	\$ 17,625	\$ 134,691	(\$ 85,084)	\$ 1,109,024		
本期淨利	-	-	-	-	119,401	-	119,401		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,204	33,385	35,589		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	121,605	33,385	154,990		
盈餘指撥及分派：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,788	( 4,788)	-	-	
股份基礎給付交易	-	-	1,096	-	-	-	1,096		
111年12月31日餘額	\$ 511,860	\$ 514,658	\$ 16,370	\$ 22,413	\$ 251,508	(\$ 51,699)	\$ 1,265,110		
<b>112 年度</b>									
112年1月1日餘額	\$ 511,860	\$ 514,658	\$ 16,370	\$ 22,413	\$ 251,508	(\$ 51,699)	\$ 1,265,110		
本期淨利	-	-	-	-	126,013	-	126,013		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	774	4,376	5,150		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	126,787	4,376	131,163		
盈餘指撥及分派：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,161	( 12,161)	-	-	
現金增資	六(十二)	29,000	72,500	-	-	-	101,500		
股份基礎給付交易	六(十一)(十二)	59,140	18,953	( 16,370)	-	-	61,723		
112年12月31日餘額	\$ 600,000	\$ 606,111	\$ -	\$ 34,574	\$ 366,134	(\$ 47,323)	\$ 1,559,496		

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：施春景



經理人：施春景



會計主管：賴宗彥






  
 金興精密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
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 164,739	\$ 154,624
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 129	4,977
折舊費用	六(五)(六) (二十) 53,195	49,307
攤銷費用	六(八)(二十) 2,262	2,492
利息費用	六(十九) 5,556	5,405
利息收入	六(十六) ( 7,530 )	( 2,472 )
租賃修改利益	六(六) -	( 18 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 2,583	1,096
處分固定資產利益	六(十八) ( 133 )	36
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	( 91 )	1,568
應收帳款	25,184	( 79,760 )
其他應收款	598	1,006
存貨	( 11,149 )	( 2,747 )
預付款項	1,502	( 722 )
其他流動資產	( 329 )	225
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	209	149
應付票據	-	( 20 )
應付帳款	( 13,649 )	( 19,232 )
其他應付款	4,864	5,398
其他流動負債	342	1,334
其他非流動負債	941	1,249
營運產生之現金流入	229,223	123,895
收取之利息	7,981	1,858
支付之利息	( 5,610 )	( 5,259 )
支付之所得稅	( 35,130 )	( 16,941 )
營業活動之淨現金流入	196,464	103,553

(續次頁)

  
 金興精密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
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ 120,852	(\$ 78,385)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	( 69,791 )	( 33,333 )
處分不動產、廠房及設備		176	1,928
取得無形資產	六(八)	( 185 )	( 2,075 )
存出保證金減少(增加)		281	( 1,067 )
投資活動之淨現金流入(流出)		51,333	( 112,932 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十五)	872,000	896,000
短期借款減少	六(二十五)	( 1,047,000 )	( 695,000 )
其他應付款-關係人減少	六(二十五)	-	( 175,811 )
償還租賃負債本金	六(二十五)	( 1,010 )	( 611 )
存入保證金增加	六(二十五)	150	-
現金增資	六(十二)	101,500	-
員工執行認股權		59,140	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 15,220 )	24,578
匯率變動之影響數		75	13,387
本期現金及約當現金增加數		232,652	28,586
期初現金及約當現金餘額		121,141	92,555
期末現金及約當現金餘額		\$ 353,793	\$ 121,141

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：施春景




經理人：施春景



會計主管：賴宗彥



  
金興精密工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

金興精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國78年3月28日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為汽車零件之研發、製造及銷售。本公司股票於民國113年3月13日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表已於民國113年4月8日經董事會通過發布。

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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表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 IFRSs)編製。

### (二) 編製基礎

1. 除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外，本合併財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合 IFRSs 之合併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，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。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	汽車零組件之 製造	100%	100%	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：不適用。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

### (四) 外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在綜合損益表之「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。
- (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) 預期於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。
- (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) 應收票據及帳款

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票據及帳款。

2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，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，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) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十二) 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、在製品及半成品之成本包括原料、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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (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，其餘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：

房屋及建築	2年～31年
機器設備	3年～10年
運輸設備	2年～10年
辦公設備	5年～10年
模具設備	2年～10年
通訊設備	2年～10年
其他設備	2年～10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，並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；及
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

#### (十六) 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。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之短期款項。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及帳款。
2. 屬未付息之短期應付票據及帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (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) 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。

## (二十一) 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，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工及董監酬勞

員工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，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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（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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團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、或不同納稅主體產生但各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。

#### (二十四) 股本

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。

#### (二十五) 收入認列

1. 本集團製造並銷售汽車風扇等相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 汽車風扇等產品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓及價格減讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓及價格減讓通常以 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銷貨折讓及價格減讓，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，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓及價格減讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十六) 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、估計及假設不確定性之主要來源

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。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

(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。此存貨評價主要係考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整，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請詳附註六(四)。

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>
庫存現金及零用金	\$ 259	\$ 229
支票存款及活期存款	253,534	120,574
定期存款	<u>100,000</u>	<u>338</u>
	<u>\$ 353,793</u>	<u>\$ 121,141</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. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，將存款期間超過三個月以上及因短期借款等用途受限之現金及約當現金分別計 \$6,423 及 \$127,275，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註六、(二)及附註八。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動資產</u>		
質押定存	\$ 4,881	\$ 65,846
三個月以上到期之定期存款	<u>1,362</u>	<u>61,429</u>
	<u>6,243</u>	<u>127,275</u>
<u>非流動資產</u>		
質押定存	<u>180</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 6,423</u>	<u>\$ 127,275</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	\$ 3,923	\$ 2,060

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 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$6,423 及 \$127,275。

3. 本集團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。

### (三) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 4,412	\$ 4,321
應收帳款	272,168	297,352
減：備抵呆帳	( 8,800)	( 8,671)
	<u>\$ 267,780</u>	<u>\$ 293,002</u>

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>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$252,226	\$ 4,412	\$197,667	\$ 4,321
30天內	10,198	-	64,231	-
31-90天	3,071	-	31,737	-
91天以上	6,673	-	3,717	-
	<u>\$272,168</u>	<u>\$ 4,412</u>	<u>\$297,352</u>	<u>\$ 4,321</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為 \$223,481。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,412 及 \$4,321；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$263,368 及 \$288,681。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及物料	\$ 174,712	(\$ 47,886)	\$ 126,826
在製品及半成品	266,063	( 62,123)	203,940
製成品	35,133	( 4,757)	30,376
商品	85	( 10)	75
	<u>\$ 475,993</u>	<u>(\$ 114,776)</u>	<u>\$ 361,217</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及物料	\$ 184,675	(\$ 46,586)	\$ 138,089
在製品及半成品	216,875	( 50,971)	165,904
製成品	50,544	( 4,636)	45,908
商品	174	( 7)	167
	<u>\$ 452,268</u>	<u>(\$ 102,200)</u>	<u>\$ 350,068</u>

本集團當期認列為銷貨成本之金額：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 716,529	\$ 684,198
報廢損失	116	172
跌價損失(回升利益)	12,444 (	1,618)
存貨盤盈	( 7)	( 345)
	<u>\$ 729,082</u>	<u>\$ 682,407</u>

本集團民國 111 年度因去化原已提列跌價損失之產品，導致淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

## (五) 不動產、廠房及設備

	112年								
	土地		房屋及建築		機器設備	模具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃					
1月1日									
成本	\$ 395,343	\$ 112,796	\$ 369,060	\$ 558	\$ 189,603	\$ 239,540	\$ 40,459	\$ 4,102	\$ 1,351,461
累計折舊	-	-	( 181,996)	( 380)	( 151,703)	( 93,984)	( 32,646)	-	( 460,709)
	<u>\$ 395,343</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 187,064</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 37,900</u>	<u>\$ 145,556</u>	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 4,102</u>	<u>\$ 890,752</u>
1月1日	\$ 395,343	\$ 112,796	\$ 187,064	\$ 178	\$ 37,900	\$ 145,556	\$ 7,813	\$ 4,102	\$ 890,752
增添	-	-	3,976	-	2,012	16,923	3,313	40,343	66,567
處分	-	-	-	-	( 35)	( 8)	-	-	( 43)
移轉	( 66,304)	66,304	482	109	9,842	3,019	1,086	( 14,538)	-
折舊費用	-	-	( 15,997)	( 150)	( 8,499)	( 24,265)	( 3,220)	-	( 52,131)
淨兌換差額	231	-	812	-	1,958	1,206	24	35	4,266
12月31日	<u>\$ 329,270</u>	<u>\$ 179,100</u>	<u>\$ 176,337</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 43,178</u>	<u>\$ 142,431</u>	<u>\$ 9,016</u>	<u>\$ 29,942</u>	<u>\$ 909,411</u>
12月31日									
成本	\$ 329,270	\$ 179,100	\$ 375,111	\$ 900	\$ 200,832	\$ 261,908	\$ 44,688	\$ 29,942	\$ 1,421,751
累計折舊	-	-	( 198,774)	( 763)	( 157,654)	( 119,477)	( 35,672)	-	( 512,340)
	<u>\$ 329,270</u>	<u>\$ 179,100</u>	<u>\$ 176,337</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 43,178</u>	<u>\$ 142,431</u>	<u>\$ 9,016</u>	<u>\$ 29,942</u>	<u>\$ 909,411</u>



## 111年

	土地		房屋及建築		機器設備	模具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃					
1月1日									
成本	\$ 393,534	\$ 112,796	\$ 353,905	\$ 558	\$ 175,353	\$ 201,353	\$ 36,867	\$ 2,641	\$ 1,277,007
累計折舊	-	-	( 159,132)	( 287)	( 136,644)	( 67,012)	( 28,680)	-	( 391,755)
	<u>\$ 393,534</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 194,773</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 38,709</u>	<u>\$ 134,341</u>	<u>\$ 8,187</u>	<u>\$ 2,641</u>	<u>\$ 885,252</u>
1月1日	\$ 393,534	\$ 112,796	\$ 194,773	\$ 271	\$ 38,709	\$ 134,341	\$ 8,187	\$ 2,641	\$ 885,252
增添	-	-	929	-	4,070	21,732	4,420	5,361	36,512
處分	-	-	-	-	-	( 133)	( 1,831)	-	( 1,964)
移轉	-	-	-	-	846	2,814	82	( 3,744)	( 2)
折舊費用	-	-	( 15,309)	( 93)	( 8,274)	( 21,795)	( 3,194)	-	( 48,665)
淨兌換差額	1,809	-	6,671	-	2,549	8,597	149	( 156)	19,619
12月31日	<u>\$ 395,343</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 187,064</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 37,900</u>	<u>\$ 145,556</u>	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 4,102</u>	<u>\$ 890,752</u>
12月31日									
成本	\$ 395,343	\$ 112,796	\$ 369,060	\$ 558	\$ 189,603	\$ 239,540	\$ 40,459	\$ 4,102	\$ 1,351,461
累計折舊	-	-	( 181,996)	( 380)	( 151,703)	( 93,984)	( 32,646)	-	( 460,709)
	<u>\$ 395,343</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 187,064</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 37,900</u>	<u>\$ 145,556</u>	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 4,102</u>	<u>\$ 890,752</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 369	\$ 451
運輸設備	2,601	3,558
	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 4,009</u>

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 92	\$ 90
運輸設備	972	552
	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 642</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$10 及\$3,901。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 135	\$ 73
屬短期租賃合約之費用	1,346	1,361
屬低價值資產租賃之費用	111	101
租賃修改利益	-	18

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$2,602 及 \$2,146。
6. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 111 年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益為\$18 認列為其他收入。

(七) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$2,910 及 \$2,160 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>
113年	\$ 1,350	112年	\$ 2,000
114年	-	113年	400
	<u>\$ 1,350</u>		<u>\$ 2,400</u>

(八) 無形資產

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>電腦軟體</u>
1月1日		
成本	\$ 21,160	\$ 10,484
累計攤銷	( 8,015)	( 5,329)
	<u>\$ 13,145</u>	<u>\$ 5,155</u>
1月1日	\$ 13,145	\$ 5,155
取得	185	2,075
攤銷費用	( 2,262)	( 2,492)
重分類	-	8,391
淨兌換損益	4	16
12月31日	<u>\$ 11,072</u>	<u>\$ 13,145</u>
12月31日		
成本	\$ 21,374	\$ 21,160
累計攤銷	( 10,302)	( 8,015)
	<u>\$ 11,072</u>	<u>\$ 13,145</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 1,595	\$ 1,789
推銷費用	71	73
管理費用	381	423
研發費用	215	207
	<u>\$ 2,262</u>	<u>\$ 2,492</u>

2. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 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>
銀行借款			
擔保借款	\$ 149,000	1.760%	土地、房屋及建築
信用借款	30,000	1.760%	無
	<u>\$ 179,000</u>		

<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>
銀行借款			
擔保借款	\$ 317,000	1.635%~1.8587%	土地、房屋及建築、 定期存款
信用借款	37,000	1.675%	無
	<u>\$ 354,000</u>		

於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別\$5,421 及\$3,879。

(十) 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。本公司按月以\$100 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. 合併公司中之泰國公司適用當地「泰國勞工保護法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前之工資計算，於員工退休時有義務依勞工法規支付一定之退職給付。
3. 確定福利計畫

(1) 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	(\$ 25,148)	(\$ 24,367)
計畫資產公允價值	<u>11,528</u>	<u>10,634</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 13,620)</u>	<u>(\$ 13,733)</u>

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 24,367)	\$ 10,634	(\$ 13,733)
當期服務成本	( 1,797)	-	( 1,797)
利息(費用)收入	( 551)	155	( 396)
	( 26,715)	10,789	( 15,926)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	74	74
財務假設變動影響數	74	-	74
經驗調整	904	-	904
	978	74	1,052
提撥退休基金	-	1,200	1,200
支付退休金	682	( 535)	147
匯兌損益	( 93)	-	( 93)
12月31日	(\$ 25,148)	\$ 11,528	(\$ 13,620)
	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 24,424)	\$ 9,024	(\$ 15,400)
當期服務成本	( 1,430)	-	( 1,430)
利息(費用)收入	( 363)	60	( 303)
	( 26,217)	9,084	( 17,133)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	669	669
財務假設變動影響數	2,091	-	2,091
經驗調整	156	-	156
	2,247	669	2,916
提撥退休基金	-	1,200	1,200
支付退休金	319	( 319)	-
匯兌損益	( 716)	-	( 716)
12月31日	(\$ 24,367)	\$ 10,634	(\$ 13,733)

(3)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。

(4)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%~3.43%</u>	<u>1.375%~3.48%</u>
未來薪資增加率	<u>2.75%~5%</u>	<u>3%~5%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。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>
<u>112年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>756</u> )	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 725</u>	(\$ <u>699</u> )
	<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>
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>730</u> )	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 702</u>	(\$ <u>676</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。

(5)本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,324。

(6)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10.4~19 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	427
1-2年		865
2-5年		4,569
5年以上		<u>21,708</u>
	<u>\$</u>	<u>27,569</u>

4.(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 年及 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\$6,635 及\$6,949。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	109.11.18	5,744(仟股)	3年	6個月~18個月之服務
員工認股權計畫	112.04.21	170(仟股)	3年	立即既得

上述股份基礎給付協議中係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	5,744	\$ 10	5,744	\$ 10
本期給與認股權	170	10	-	-
本期執行認股權	(5,914)	10	-	-
12月31日期末流通在外認股權	-	-	5,744	10
12月31日期末可執行認股權	-	-	5,744	10

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日流通在外之認股權，履約價格皆為新台幣 10 元，剩餘合約期間分別為 2.3 年及 0.9 年。

4. 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：

協議 之類型	給與日	股價	履約 價格	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股 權計畫	109.11.18	11.75元	10元	30.17% ~31.06%	1.75年 ~2.25年	-	0.14% ~0.16%	2.76元~3.02元
員工認股 權計畫	112.04.21	25.04元	10元	26.13%	1.5年	-	1.01%	15.19元

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 2,583	\$ 1,096

(十二) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$800,000，實收資本額為\$600,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年 股數(仟股)	111年 股數(仟股)
1月1日	51,186	51,186
員工執行認股權	5,914	-
現金增資	2,900	-
12月31日	60,000	51,186

3. 本公司於民國 112 年 10 月 19 日經董事會決議，辦理現金增資發行普通股 2,900 仟股，每股認購價格為新台幣 35 元，增資基準日為民國 112 年 11 月 15 日，業已辦理變更登記完竣。

### (十三) 資本公積

- 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，得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。
- 本公司以資本公積配發現金為\$32,400(每股 0.54 元)，業於民國 113 年 4 月 8 日經董事會決議通過。

### (十四) 保留盈餘

- 本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額得加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並得酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議後分配之。
- 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部份以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- 本公司股利政策如下：  
本公司目前屬成長階段，發放股東紅利之政策就累積可分配盈餘提撥，股利須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，其中就當年度所分配之股利中應提撥至少百分之十現金股利。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。



4. 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百分之二十五之部分為限。
5. 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。
6. 本公司於民國 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 7 月 29 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度之盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 12,161		\$ 4,788	
現金股利	-	\$ -	-	\$ -
	<u>\$ 12,161</u>		<u>\$ 4,788</u>	

7. 本公司於民國 113 年 4 月 8 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度	
	金額	每股股利
法定盈餘公積	\$ 12,679	
特別盈餘公積	47,323	
現金股利	<u>66,720</u>	\$ 1.112
	<u>\$ 126,722</u>	

有關董事會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十五)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 1,033,173</u>	<u>\$ 940,201</u>

1. 本集團主要營業項目為汽車零件之製造銷售業務。本集團之收入源於某一時點移轉商品予客戶之收入。

	112年度	111年度
風扇類	\$ 963,079	\$ 845,887
鼓風機	50,166	75,815
其他	19,928	18,499
	<u>\$ 1,033,173</u>	<u>\$ 940,201</u>

## 2. 合約負債

本集團民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為預收貨款 \$1,803、\$1,594 及 \$1,445。

合約負債期初餘額本期認列收入如下：

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	\$ 1,594	\$ 1,445

### (十六) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	\$ 3,923	\$ 2,060
銀行存款利息收入	3,588	403
其他利息收入	19	9
	\$ 7,530	\$ 2,472

### (十七) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 2,910	\$ 2,160
政府補助收入	-	119
什項收入	429	365
	\$ 3,339	\$ 2,644

### (十八) 其他利益及損失

	112年度	111年度
兌換利益	\$ 11,310	\$ 46,277
處分資產利益(損失)	133	( 36)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	712
什項支出	( 29)	( 263)
	\$ 11,414	\$ 46,690

### (十九) 財務成本

	112年度	111年度
借款利息	\$ 5,421	\$ 5,332
租賃負債利息	135	73
	\$ 5,556	\$ 5,405

(二十) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 282,575	\$ 271,243
不動產、廠房及設備折舊費用	52,131	48,665
使用權資產折舊費用	1,064	642
攤銷費用	2,262	2,492

(二十一) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 233,358	\$ 224,022
勞健保費用	19,161	17,974
退休金費用	8,828	8,682
其他用人費用	21,228	20,565
	\$ 282,575	\$ 271,243

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，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。
2. 本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$1,660及\$1,532；董監酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列營業費用科目。
3. 民國112年係以當年度之獲利情況，分別以1%及0%估列。董事會決議實際配發金額為\$1,660及\$0，其中員工酬勞將採現金之方式發放。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。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：	\$ 32,281	\$ 33,718
未分配盈餘加徵	4,978	1,873
以前年度所得稅(高)低估	489	(931)
當期所得稅總額	37,748	34,660
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	978	563
所得稅費用	\$ 38,726	\$ 35,223

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 278	\$ 712

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度		111年度	
稅前淨利按法定稅率計算	\$	38,793	\$	34,620
之所得稅				
按稅法規定應剔除之費用		29		56
按稅法規定免課稅之所得	(	40)	(	395)
投資抵減之所得稅影響	(	5,523)		-
以前年度所得稅(高)低估數		489	(	931)
未分配盈餘加徵		4,978		1,873
所得稅費用	\$	38,726	\$	35,223

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他		12月31日
			綜合損益	兌換差額	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
存貨跌價損失	\$ 6,220	\$ 2,489	\$ -	\$ 26	\$ 8,735
確定福利計畫					
再衡量數	2,300	169	( 278)	19	2,210
未休假獎金	1,853	96	-	3	1,952
其他	3,789	1,722	-	-	5,511
	<u>\$ 14,162</u>	<u>\$ 4,476</u>	<u>(\$ 278)</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 18,408</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
未實現兌換利益	\$ 391	(\$ 391)	\$ -	\$ -	\$ -
國外投資收益	2,381	5,845	-	-	8,226
	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 5,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,226</u>
	<u>\$ 11,390</u>	<u>(\$ 978)</u>	<u>(\$ 278)</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 10,182</u>
	111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他		12月31日
			綜合損益	兌換差額	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
存貨跌價損失	\$ 6,328	(\$ 323)	\$ -	\$ 215	\$ 6,220
確定福利計畫					
再衡量數	2,387	491	( 712)	134	2,300
未休假獎金	1,481	355	-	17	1,853
其他	2,669	1,120	-	-	3,789
	<u>\$ 12,865</u>	<u>\$ 1,643</u>	<u>(\$ 712)</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 14,162</u>

		111年			
		認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合損益	兌換差額	12月31日
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
未實現兌換利益	\$ 566	(\$ 175)	\$ -	\$ -	\$ 391
國外投資收益	-	2,381	-	-	2,381
	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,772</u>
	<u>\$ 12,299</u>	<u>(\$ 563)</u>	<u>(\$ 712)</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 11,390</u>

4. 本集團可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

112年12月31日			
未認列遞延			
抵減項目	尚未抵減餘額	所得稅資產稅額	最後抵減年度
設備投資抵減	\$ 5,271	\$ 5,271	114

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 71,102</u>	<u>\$ 71,102</u>

6. 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。

### (二十三) 每股盈餘

	112年度	
	加權平均 流通在外 稅後金額	每股盈餘 股數(仟股) (元)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 126,013</u>	<u>53,309</u> <u>\$ 2.36</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 126,013	53,309
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工認股權	-	4,142
員工酬勞	-	87
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 126,013</u>	<u>57,538</u> <u>\$ 2.19</u>

	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 119,401	51,186	\$ 2.33
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 119,401	51,186	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	3,093	
員工酬勞	-	84	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 119,401	54,363	\$ 2.20

(二十四) 現金流量補充資訊

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	\$ 66,567	\$ 36,512
加：期末預付設備款	1,169	427
加：期初應付設備款	2,835	194
加：移轉至無形資產	-	8,389
減：期初預付設備款	(427)	(9,354)
減：期末應付設備款	(353)	(2,835)
本期支付現金	\$ 69,791	\$ 33,333

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	其他應付款 -關係人	租賃負債	存入保證金	
1月1日	\$ 354,000	\$ -	\$ 4,034	\$ 360	\$ 358,394
現金流量	(175,000)	-	(1,010)	150	(175,860)
租賃負債利息費用 支付數(註)	-	-	(135)	-	(135)
非現金流量					
租賃變動	-	-	159	-	159
12月31日	\$ 179,000	\$ -	\$ 3,048	\$ 510	\$ 182,558

	111年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	其他應付款 -關係人	租賃負債	存入保證金	
1月1日	\$ 153,000	\$ 175,811	\$ 769	\$ 360	\$ 329,940
現金流量	201,000	( 175,811)	( 611)	-	24,578
租賃負債利息費用 支付數(註)	-	-	( 73)	-	( 73)
非現金流量					
租賃變動	-	-	3,949	-	3,949
12月31日	\$ 354,000	\$ -	\$ 4,034	\$ 360	\$ 358,394

註：表列營業活動之現金流量。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
施春景	本公司之董事長
顧英珍	本公司董事之近親

### (二) 關係人間交易

#### 1. 資金貸與關係人

##### 向關係人借款

##### 利息費用

	112年度	111年度
施春景	\$ -	\$ 954
顧英珍	-	499
	\$ -	\$ 1,453

向關係人之借款條件為每月支付利息，民國 111 年度之利息係按年利率 1.01%~1.51% 支付。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及短期員工福利	\$ 12,345	\$ 13,614
退職福利	294	365
股份基礎給付	-	443
總計	\$ 12,639	\$ 14,422

## 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	
定期存款(表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產」)	\$ 5,061	\$ 65,846	借款額度擔保、電力使用保證及信用卡保證
土地	301,809	301,809	短期借款
房屋及建築	84,585	89,149	〃
	<u>\$ 391,455</u>	<u>\$ 456,804</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 4 月 8 日經董事會提議通過之民國 112 年度盈餘分配案，請詳附註六(十四)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團繼續經營，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、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。



## (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>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 353,793	\$ 121,141
按攤銷後成本衡量之金融資產	6,423	127,275
應收票據	4,412	4,321
應收帳款	263,368	288,681
其他應收款	5,684	6,733
存出保證金(帳列「其他非流動資產」)	2,117	2,398
	<u>\$ 635,797</u>	<u>\$ 550,549</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 179,000	\$ 354,000
應付帳款	78,325	91,974
其他應付帳款	55,910	53,582
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	510	360
	<u>\$ 313,745</u>	<u>\$ 499,916</u>
租賃負債	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 4,034</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 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及各子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。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團透過集團財務部就其整體之匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元支出的預期交易，採用遠期外匯交易及換匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期外匯交易及換匯合約規避之匯率風險，惟未適用避險會計。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣，子公司之功能性貨幣為泰銖)，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)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,084	30.71	\$ 278,938
美金：泰銖	2,267	34.05	69,578
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,930	30.71	\$ 59,262
美金：泰銖	762	34.39	23,642
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,905	30.72	\$ 488,508
美金：泰銖	2,364	34.38	72,682
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,238	30.72	\$ 68,745
美金：泰銖	1,039	34.73	32,272

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$11,310及\$46,277。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,789	\$	-
美金：泰銖	1%	696		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 593	\$	-
美金：泰銖	1%	236		-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,885	\$	-
美金：泰銖	1%	727		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 687	\$	-
美金：泰銖	1%	323		-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率計算之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本集團之借款及其他應付款項－關係人係以新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利均將分別減少或增加 \$1,192 及 \$2,832，主要係因浮動利率借款及其他應付款項－關係人導致利息費用隨之變動所致。

(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票據及應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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 IFRS 9 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 IFRS 9 提供以下之前提假設，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。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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%~3.06%	\$ 252,226	\$ 1,083
30天內	0%~15.78%	10,198	677
31~90天	0%~50.20%	3,071	367
91天以上	100%	6,673	6,673
		<u>\$ 272,168</u>	<u>\$ 8,800</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%~1.40%	\$ 197,667	\$ 588
30天內	0%~9.72%	64,231	1,282
31~90天	0%~35.11%	31,737	3,084
91天以上	100%	3,717	3,717
		<u>\$ 297,352</u>	<u>\$ 8,671</u>

H. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 8,671	\$ 3,694
提列減損損失	129	4,977
12月31日	<u>\$ 8,800</u>	<u>\$ 8,671</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘資金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，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。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$355,155 及 \$182,570，預期可即時產生現金流量之管理流動性風險。
- C. 本集團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	<u>\$ 411,000</u>	<u>\$ 171,287</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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	3個月至				
	<u>3個月以下</u>	<u>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>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 93,685	\$ 86,262	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	78,325	-	-	-	-
其他應付款	55,910	-	-	-	-
租賃負債	286	859	985	1,173	-
111年12月31日	3個月至				
	<u>3個月以下</u>	<u>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>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 271,155	\$ 84,259	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	91,974	-	-	-	-
其他應付款	53,582	-	-	-	-
租賃負債	285	855	1,141	1,973	167

E. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (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。
  - 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  
現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移動。
4. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 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：無。
2. 為他人背書保證：無。
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。
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。
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。
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。
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：附表一。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團董事會根據稅前損益評估營運部門的表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
部門收入		
外部收入	\$ 1,033,173	\$ 940,201
稅前利益	\$ 164,739	\$ 154,624
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
部門資產	\$ 1,942,124	\$ 1,826,365
部門負債	\$ 382,628	\$ 561,255

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 112 年及 111 年度產品別資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
風扇類	\$ 963,079	\$ 845,887
鼓風機	50,166	75,815
其他	19,928	18,499
合計	\$ 1,033,173	\$ 940,201

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>收入(註)</u>	<u>收入(註)</u>
美國	\$ 790,211	\$ 693,448
台灣	119,298	102,352
其他	123,664	144,401
合計	<u>\$ 1,033,173</u>	<u>\$ 940,201</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>非流動資產</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 593,769	\$ 595,774
泰國	333,150	314,957
合計	<u>\$ 926,919</u>	<u>\$ 910,731</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 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>收入</u>
乙	\$ 435,494	\$ 329,216
甲	267,220	254,211



金興精密工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	\$ 434,069	70%	與一般供應商同	\$ -	-	(\$ 58,670)	(57%)	

金興精密工業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國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)

交易往來情形						
交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	母公司對子公司	進貨	\$ 434,069	依雙方約定價格及條件	42%
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	母公司對子公司	應付帳款	58,670	到港後月結60天	3%

金興精密工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國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）

投資公司名稱	被投資公司名稱	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 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	泰國	汽車零組件製造	\$ 456,718	\$ 456,718	439,998	100%	\$ 542,421	\$ 29,224	\$ 28,870	子公司

金興精密工業股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度  
(股票代碼 7732)

公司地址：桃園市平鎮區湧豐里工業一路 3 號

電 話：(03)419-5988

金興精密工業股份有限公司

民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13
八、	個體財務報表附註	14 ~ 51
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 41
	(七) 關係人交易	42 ~ 43
	(八) 質押之資產	44
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	44
(十一)	重大之期後事項	44
(十二)	其他	44 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 51
(十四)	部門資訊	51
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款淨額	明細表二
	存貨	明細表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表四
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	明細表六
	短期借款明細表	明細表七
	營業收入	明細表八
	營業成本	明細表九
	製造費用	明細表十
	推銷費用	明細表十一
	管理費用	明細表十二
	研究發展費用	明細表十三
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十四

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005002 號

金興精密工業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

金興精密工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金興精密工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**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，與金興精密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，對金興精密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。

金興精密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：

### 存貨備抵評價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)，存貨會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

金興精密工業股份有限公司主要係製造並銷售車用散熱系統之風扇及鼓風機，考量車輛之使用壽命及售後服務市場之產品具有少量多樣的特性，為了取得市場占有率，公司需備妥充足存貨品項，導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其各項存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，評估存貨因正常損耗、過時陳舊或銷售價格變化，據以提列跌價損失。

前述事項亦同時存在於金興精密工業股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資。由於存貨金額重大，考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，評估存貨備抵評價損失金額對財務報表有重大影響，故本會計師將存貨備抵評價損失列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司存貨評價政策之合理性。
2. 瞭解金興精密工業股份有限公司年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨庫齡報表並核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得用以評估存貨淨變現價值之報表、驗證報表之完整性並測試淨變現價值及相關計算之正確性，進而評估金興精密工業股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。



## 銷貨收入之截止

### 事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五);銷貨收入會計科目之明細，請詳個體財務報告附註六(十六)。

公司營業收入來自於製造並銷售車用散熱系統之風扇及鼓風機，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之控制權移轉而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨商品之控制權是否已依所約定之交易條件移轉予買方，將會影響銷貨收入歸屬於財務報表之期間，故本會計師認為銷貨收入之截止，為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 已針對金興精密工業股份有限公司銷貨收入認列時點之內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，以評估收入認列時點之正確性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金興精密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金興精密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。

金興精密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，惟其目的非對金興精密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，以及使金興精密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金興精密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. 對金興精密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，決定對金興精密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

林瑟凱


會計師

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 8 日

  
 金興精密工業股份有限公司  
 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	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 318,309	16	\$ 98,127	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	3,078	-	125,931	7
1150	應收票據淨額	六(三)	4,088	1	3,333	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	259,796	13	284,522	15
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,293	-	1,540	-
1200	其他應收款		2,650	-	3,298	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	191	-
130X	存貨	六(四)	233,664	12	232,747	13
1410	預付款項		1,224	-	1,854	-
1470	其他流動資產		22	-	95	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>824,124</u>	<u>42</u>	<u>751,638</u>	<u>40</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(五)	542,421	27	508,836	27
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	577,678	29	579,223	31
1755	使用權資產	六(七)	1,470	-	2,182	-
1780	無形資產	六(九)	10,836	1	12,866	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	12,819	1	8,637	1
1900	其他非流動資產		3,785	-	1,858	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,149,009</u>	<u>58</u>	<u>1,113,602</u>	<u>60</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,973,133</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,865,240</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金興精密工業股份有限公司  
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	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十)	\$	179,000	9	\$	354,000	19		
2130	合約負債—流動	六(十六)及七		33,637	2		33,531	2		
2170	應付帳款			43,481	2		58,673	3		
2180	應付帳款—關係人	七		58,670	3		66,779	4		
2200	其他應付款			45,726	2		42,161	2		
2230	本期所得稅負債			35,748	2		31,028	2		
2280	租賃負債—流動			725	-		712	-		
2300	其他流動負債			5,567	-		5,502	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>402,554</u>	<u>20</u>		<u>592,386</u>	<u>32</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		8,473	1		2,772	-		
2580	租賃負債—非流動			767	-		1,484	-		
2600	其他非流動負債	六(十一)		1,843	-		3,488	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>11,083</u>	<u>1</u>		<u>7,744</u>	<u>-</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>413,637</u>	<u>21</u>		<u>600,130</u>	<u>32</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十三)		600,000	30		511,860	27		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十四)		606,111	31		531,028	29		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		34,574	2		22,413	1		
3350	未分配盈餘			366,134	18		251,508	14		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	47,323)	(	2)	(	51,699)	(	3)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,559,496</u>	<u>79</u>		<u>1,265,110</u>	<u>68</u>		
<b>重大之期後事項</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>1,973,133</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,865,240</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：施春景



經理人：施春景



會計主管：賴宗彥



金興精密工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年5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(十六)及七	\$ 1,019,547	100	\$ 929,530	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	( 799,173)	( 78)	( 742,169)	( 80)
5900 營業毛利		220,374	22	187,361	20
營業費用	六(二十)(二十一)				
6100 推銷費用		( 21,266)	( 2)	( 21,441)	( 2)
6200 管理費用		( 52,452)	( 5)	( 48,098)	( 5)
6300 研究發展費用		( 25,895)	( 3)	( 22,771)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 84)	-	( 4,977)	( 1)
6000 營業費用合計		( 99,697)	( 10)	( 97,287)	( 10)
6900 營業利益		120,677	12	90,074	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	7,352	1	2,444	-
7010 其他收入		3,254	-	2,415	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	9,634	1	44,832	5
7050 財務成本	六(十九)及七	( 5,450)	( 1)	( 5,347)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	28,870	3	17,219	2
7000 營業外收入及支出合計		43,660	4	61,563	6
7900 稅前淨利		164,337	16	151,637	16
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 38,324)	( 4)	( 32,236)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 126,013	12	\$ 119,401	13
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 629	-	\$ 2,106	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(五)	339	-	648	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 194)	-	( 550)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		774	-	2,204	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(五)	4,376	1	33,385	4
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		4,376	1	33,385	4
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,150	1	\$ 35,589	4
8500 本期綜合損益總額		\$ 131,163	13	\$ 154,990	17
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.36		\$ 2.33	
稀釋每股盈餘	六(二十三)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.19		\$ 2.20	

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：施春景



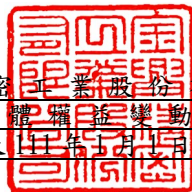
經理人：施春景



會計主管：賴宗彥



金興精密工業股份有限公司  
 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

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	權益總額				
附註	普通股	股本	發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘								
<b>111 年度</b>														
111年1月1日餘額	\$	511,860	\$	514,658	\$	15,274	\$	17,625	\$	134,691	(\$	85,084)	\$	1,109,024
本期淨利		-		-		-		-		119,401		-		119,401
本期其他綜合損益		-		-		-		-		2,204		33,385		35,589
本期綜合損益總額		-		-		-		-		121,605		33,385		154,990
盈餘指撥及分派：														
提列法定盈餘公積		-		-		-		4,788		(	4,788)			-
股份基礎給付交易		-		-		1,096		-		-		-		1,096
111年12月31日餘額	\$	511,860	\$	514,658	\$	16,370	\$	22,413	\$	251,508	(\$	51,699)	\$	1,265,110
<b>112 年度</b>														
112年1月1日餘額	\$	511,860	\$	514,658	\$	16,370	\$	22,413	\$	251,508	(\$	51,699)	\$	1,265,110
本期淨利		-		-		-		-		126,013		-		126,013
本期其他綜合損益		-		-		-		-		774		4,376		5,150
本期綜合損益總額		-		-		-		-		126,787		4,376		131,163
盈餘指撥及分派：														
提列法定盈餘公積		-		-		-		12,161		(	12,161)			-
現金增資		29,000		72,500		-		-		-		-		101,500
股份基礎給付交易		59,140		18,953		(	16,370)			-		-		61,723
112年12月31日餘額	\$	600,000	\$	606,111	\$	-	\$	34,574	\$	366,134	(\$	47,323)	\$	1,559,496

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：施春景



經理人：施春景



會計主管：賴宗彥



金興精密工業股份有限公司  
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
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 164,337	\$ 151,637
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(二十) 9,969	9,480
攤銷費用	六(九)(二十) 2,215	2,400
預期信用減損損失	十二(二) 84	4,977
利息費用	六(十九) 5,450	5,347
利息收入	六(十七) ( 7,352 )	( 2,444 )
租賃修改利益	六(七) -	( 18 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) 2,583	1,096
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(五) ( 28,870 )	( 17,219 )
處分固定資產(利益)損失	六(十八) ( 48 )	267
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	( 755 )	2,360
應收帳款	24,642	( 78,568 )
應收帳款-關係人	247	( 1,374 )
其他應收款	198	435
其他應收款-關係人	191	( 191 )
存貨	( 917 )	11,141
預付款項	630	66
其他流動資產	73	( 78 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	106	10,057
應付票據	-	( 20 )
應付帳款	( 15,192 )	( 18,969 )
應付帳款-關係人	( 8,109 )	24,814
其他應付款	6,102	2,129
其他流動負債	65	1,345
其他非流動負債	( 1,166 )	( 1,164 )
營運產生之現金流入	154,483	107,506
收取之利息	7,802	1,830
支付之利息	( 5,505 )	( 5,201 )
支付之所得稅	( 32,279 )	( 12,068 )
營業活動之淨現金流入	124,501	92,067
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	122,853	( 78,288 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) ( 12,411 )	( 2,800 )
處分不動產、廠房及設備	48	1,564
取得無形資產	六(九) ( 185 )	( 2,021 )
存出保證金減少(增加)	300	( 100 )
投資活動之淨現金流入(流出)	110,605	( 81,645 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十五) 872,000	896,000
短期借款減少	六(二十五) ( 1,047,000 )	( 695,000 )
其他應付款-關係人減少	六(二十五) -	( 175,811 )
現金增資	六(十三) 101,500	-
員工執行認股權	六(十二) 59,140	-
償還租賃負債本金	六(二十五) ( 714 )	( 444 )
存入保證金增加	六(二十五) 150	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 14,924 )	24,745
本期現金及約當現金增加數	220,182	35,167
期初現金及約當現金餘額	98,127	62,960
期末現金及約當現金餘額	\$ 318,309	\$ 98,127

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：施春景



經理人：施春景



會計主管：賴宗彥





  
金興精密工業股份有限公司  
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

金興精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國78年3月28日，本公司主要營業項目為汽車零件之研發、製造及銷售。本公司股票於民國113年3月13日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報表已於民國113年4月8日經董事會通過發布。

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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報表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。

(二) 編製基礎

1. 除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外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
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

本公司之個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在綜合損益表之「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及關聯企業，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。
- (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) 預期於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債。

(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) 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。

#### (七) 應收票據及帳款

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票據及帳款。

2. 屬未付息之短期應收票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 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) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (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、在製品及半成品之成本包括原料、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估計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. 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，其餘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：

房屋及建築	2 年～ 31 年
機器設備	3 年～ 10 年
運輸設備	2 年～ 5 年
辦公設備	5 年
模具設備	2 年～ 3 年
通訊設備	2 年～ 5 年
其他設備	2 年～ 10 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，並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；及
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~10 年攤銷。

#### (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，不超過該資產若未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) 應付票據及帳款

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票據及帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 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) 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。

#### (二十一) 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，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工及董監酬勞

員工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，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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個體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（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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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、或不同納稅主體產生但各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。

#### （二十四）股本

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。

#### （二十五）收入認列

1. 本公司製造並銷售汽車風扇等相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 汽車風扇等產品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓及價格減讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓及價格減讓通常以 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銷貨折讓及價格減讓，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，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓及價格減讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。

4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。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。

### (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。此存貨評價主要係考量存貨淨變現價值之估計，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整，故可能產生重大變動。民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請詳附註六、(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 217	\$ 182
支票存款及活期存款	218,092	97,945
定期存款	100,000	-
	<u>\$ 318,309</u>	<u>\$ 98,127</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. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，將存款期間超過三個月以上及因短期借款等用途受限之現金分別計 \$3,078 及 \$125,931，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註六、(二)及附註八。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
質押定期存款	\$ 3,078	\$ 64,502
三個月以上到期之定期存款	-	61,429
	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 125,931</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：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 3,915</u>	<u>\$ 2,053</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 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,078 及 \$125,931。

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。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 4,088	\$ 3,333
應收帳款	268,551	293,193
減：備抵呆帳	( 8,755)	( 8,671)
	<u>\$ 263,884</u>	<u>\$ 287,855</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	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 248,884	\$ 4,088	\$ 194,015	\$ 3,333
30天內	10,051	-	63,903	-
31-90天	2,974	-	31,558	-
91天以上	6,642	-	3,717	-
	<u>\$ 268,551</u>	<u>\$ 4,088</u>	<u>\$ 293,193</u>	<u>\$ 3,333</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為 \$220,318。

3. 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 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 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,088 及 \$3,333；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$259,796 及 \$284,522。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及物料	\$ 132,431	(\$ 41,002)	\$ 91,429
在製品及半成品	172,497	( 54,787)	117,710
製成品	21,897	( 3,716)	18,181
商品	62	( 3)	59
在途存貨	6,285	-	6,285
	<u>\$ 333,172</u>	<u>(\$ 99,508)</u>	<u>\$ 233,664</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及物料	\$ 136,730	(\$ 38,832)	\$ 97,898
在製品及半成品	149,761	( 44,257)	105,504
製成品	28,434	( 3,512)	24,922
商品	127	( 3)	124
在途存貨	4,299	-	4,299
	<u>\$ 319,351</u>	<u>(\$ 86,604)</u>	<u>\$ 232,747</u>

本公司當期認列為銷貨成本之金額：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 786,426	\$ 741,840
跌價損失(回升利益)	12,904	( 49)
存貨盤(盈)虧	( 157)	378
	<u>\$ 799,173</u>	<u>\$ 742,169</u>

本公司民國 111 年度因去化原已提列跌價損失之產品，導致淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 採用權益法之投資

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 508,836	\$ 457,584
採用權益法之投資利益份額	28,870	17,219
其他權益變動	4,715	34,033
12月31日	<u>\$ 542,421</u>	<u>\$ 508,836</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	<u>\$ 542,421</u>	<u>\$ 508,836</u>

本公司民國 112 年及 111 年度採用權益法認列之投資損益份額分別為 \$28,870 及 \$17,219，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

(以下空白)

## (六) 不動產、廠房及設備

112年

	土地		房屋及建築		機器設備	模具設備	其他	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃				
1月1日								
成本	\$ 368,113	\$ 112,796	\$ 154,360	\$ 558	\$ 17,928	\$ 2,921	\$ 21,370	\$ 678,046
累計折舊	-	-	(64,430)	(380)	(15,023)	(2,313)	(16,677)	(98,823)
	<u>\$ 368,113</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 89,930</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 4,693</u>	<u>\$ 579,223</u>
1月1日	\$ 368,113	\$ 112,796	\$ 89,930	\$ 178	\$ 2,905	\$ 608	\$ 4,693	\$ 579,223
增添	-	-	2,945	-	2,114	350	2,293	7,702
移轉	(66,304)	66,304	(109)	109	-	-	-	-
折舊費用	-	-	(5,147)	(150)	(1,127)	(346)	(2,477)	(9,247)
12月31日	<u>\$ 301,809</u>	<u>\$ 179,100</u>	<u>\$ 87,619</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 3,892</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 4,509</u>	<u>\$ 577,678</u>
12月31日								
成本	\$ 301,809	\$ 179,100	\$ 156,963	\$ 900	\$ 20,042	\$ 3,271	\$ 23,381	\$ 685,466
累計折舊	-	-	(69,344)	(763)	(16,150)	(2,659)	(18,872)	(107,788)
	<u>\$ 301,809</u>	<u>\$ 179,100</u>	<u>\$ 87,619</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 3,892</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 4,509</u>	<u>\$ 577,678</u>

111年

	土地		房屋及建築		機器設備	模具設備	其他	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃				
1月1日								
成本	\$ 368,113	\$ 112,796	\$ 153,998	\$ 558	\$ 16,150	\$ 2,521	\$ 20,039	\$ 674,175
累計折舊	-	-	( 59,380)	( 287)	( 14,314)	( 1,810)	( 14,295)	( 90,086)
	<u>\$ 368,113</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 94,618</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 5,744</u>	<u>\$ 584,089</u>
1月1日	\$ 368,113	\$ 112,796	\$ 94,618	\$ 271	\$ 1,836	\$ 711	\$ 5,744	\$ 584,089
增添	-	-	362	-	1,778	400	3,439	5,979
處分	-	-	-	-	-	-	( 1,831)	( 1,831)
折舊費用	-	-	( 5,050)	( 93)	( 709)	( 503)	( 2,659)	( 9,014)
12月31日	<u>\$ 368,113</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 89,930</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 4,693</u>	<u>\$ 579,223</u>
12月31日								
成本	\$ 368,113	\$ 112,796	\$ 154,360	\$ 558	\$ 17,928	\$ 2,921	\$ 21,370	\$ 678,046
累計折舊	-	-	( 64,430)	( 380)	( 15,023)	( 2,313)	( 16,677)	( 98,823)
	<u>\$ 368,113</u>	<u>\$ 112,796</u>	<u>\$ 89,930</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 4,693</u>	<u>\$ 579,223</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及公務車，租賃合約之期間通常介於 3 到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>112年度</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 369	\$ 92	\$ 451	\$ 90
運輸設備	<u>1,101</u>	<u>630</u>	<u>1,731</u>	<u>376</u>
	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 2,182</u>	<u>\$ 466</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$10 及 \$1,889。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 28	\$ 15
屬短期租賃合約之費用	1,346	1,361
屬低價值資產租賃之費用	111	101
租賃修改利益	-	18

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$2,199 及 \$1,921。
6. 本公司採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 111 年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益為 \$18 認列為其他收入。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$2,910 及 \$2,160 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>
113年	\$ 1,350	112年	\$ 2,000
114年	<u>-</u>	113年	<u>400</u>
	<u>\$ 1,350</u>		<u>\$ 2,400</u>



(九) 無形資產

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>電腦軟體</u>
1月1日		
成本	\$ 17,936	\$ 7,526
累計攤銷	( 5,070)	( 2,670)
	<u>\$ 12,866</u>	<u>\$ 4,856</u>
1月1日	\$ 12,866	\$ 4,856
取得	185	2,021
重分類	-	8,389
攤銷費用	( 2,215)	( 2,400)
12月31日	<u>\$ 10,836</u>	<u>\$ 12,866</u>
12月31日		
成本	\$ 18,121	\$ 17,936
累計攤銷	( 7,285)	( 5,070)
	<u>\$ 10,836</u>	<u>\$ 12,866</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 1,595	\$ 1,789
推銷費用	71	73
管理費用	334	331
研發費用	215	207
	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 2,400</u>

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(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>
銀行借款			
擔保借款	\$ 149,000	1.76%	土地、房屋及建築
信用借款	30,000	1.76%	無
	<u>\$ 179,000</u>		

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 317,000	1.635%~1.8587%	土地、房屋及建築、 定期存款
信用借款	37,000	1.675%	無
	<u>\$ 354,000</u>		

於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別\$5,422 及\$3,879。

(十一) 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。本公司按月以\$100 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。

(1) 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	(\$ 12,861)	(\$ 13,762)
計畫資產公允價值	<u>11,528</u>	<u>10,634</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 1,333)</u>	<u>(\$ 3,128)</u>

(以下空白)

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 13,762)	\$ 10,634	(\$ 3,128)
利息(費用)收入	( 189)	155	( 34)
	( 13,951)	10,789	( 3,162)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	74	74
財務假設變動影響數	159	-	159
經驗調整	396	-	396
	555	74	629
提撥退休基金	-	1,200	1,200
支付退休金	535	( 535)	-
12月31日	(\$ 12,861)	\$ 11,528	(\$ 1,333)
	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 15,422)	\$ 9,024	(\$ 6,398)
利息(費用)收入	( 96)	60	( 36)
	( 15,518)	9,084	( 6,434)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	669	669
財務假設變動影響數	1,194	-	1,194
經驗調整	243	-	243
	1,437	669	2,106
提撥退休基金	-	1,200	1,200
支付退休金	319	( 319)	-
12月31日	(\$ 13,762)	\$ 10,634	(\$ 3,128)

(3) 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 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 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。

(4)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>1.250%</u>	<u>1.375%</u>
未來薪資增加率	<u>2.75%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。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>
<u>112年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>329</u> )	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 331</u>	(\$ <u>321</u> )
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>367</u> )	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 369</u>	(\$ <u>357</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。

(5)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,200。

(6)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10.4 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 303
1-2年	223
2-5年	4,086
5年以上	<u>2,168</u>
	<u>\$ 6,780</u>

2.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。

民國 112 年及 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\$6,635 及\$6,949。

## (十二) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	109.11.18	5,744(仟股)	3年	6個月~18個月之服務
員工認股權計畫	112.04.21	170(仟股)	3年	立即既得

上述股份基礎給付協議中係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	5,744	\$ 10	5,744	\$ 10
本期給與認股權	170	10	-	-
本期執行認股權	(5,914)	10	-	-
12月31日期末流通在外認股權	-	-	5,744	10
12月31日期末可執行認股權	-	-	5,744	10

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日流通在外之認股權，履約價格皆為新台幣 10 元，剩餘合約期間為 2.3 年及 0.9 年。

4. 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：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註)	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	109.11.18	11.75元	10元	30.17% ~31.06%	1.75年 ~2.25年	-	0.14% ~0.16%	2.76元~3.02元
員工認股權計畫	112.04.21	25.04元	10元	26.13%	1.5年	-	1.01%	15.19元

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 2,583	\$ 1,096

## (十三) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$800,000，實收資本額為 \$600,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年 股數(仟股)	111年 股數(仟股)
1月1日	51,186	51,186
員工執行認股權	5,914	-
現金增資	2,900	-
12月31日	60,000	51,186

3. 本公司於民國 112 年 10 月 19 日經董事會決議，辦理現金增資發行普通股 2,900 仟股，每股認購價格為新台幣 35 元，增資基準日為民國 112 年 11 月 15 日，業已辦理變更登記完竣。

#### (十四) 資本公積

1. 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。
2. 本公司以資本公積配發現金為\$32,400(每股 0.54 元)，業於民國 113 年 4 月 8 日經董事會決議通過。

#### (十五) 保留盈餘

1. 本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額得加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，並得酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議後分配之。
2. 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部份以發放現金之方式為之，並報告股東會。
3. 本公司股利政策如下：  
本公司目前屬成長階段，發放股東紅利之政策就累積可分配盈餘提撥，股利須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，其中就當年度所分配之股利中應提撥至少百分之十現金股利。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。

4. 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百分之二十五之部分為限。
5. 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。
6. 本公司於民國 112 年 6 月 30 日及民國 111 年 7 月 29 日經股東會決議通過民國 111 年及 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	\$ 12,161		\$ 4,788	
現金股利	-	\$ -	-	\$ -
	<u>\$ 12,161</u>		<u>\$ 4,788</u>	

7. 本公司於民國 113 年 4 月 8 日經董事會決議通過民國 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	\$ 12,679	
特別盈餘公積	47,323	
現金股利	66,720	\$ 1.112
	<u>\$ 126,722</u>	

有關董事會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十六)營業收入

	112年度	111年度
	金額	金額
客戶合約之收入	<u>\$ 1,019,547</u>	<u>\$ 929,530</u>
1. 本公司主要營業項目為汽車零件之製造銷售業務。本公司之收入源於某一時點移轉商品予客戶之收入。		
風扇類	\$ 950,397	\$ 838,035
鼓風機	47,792	75,622
其他	21,358	15,873
	<u>\$ 1,019,547</u>	<u>\$ 929,530</u>

## 2. 合約負債

本公司民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為預收貨款 \$33,637、\$33,531 及 \$23,474。

合約負債期初餘額本期認列收入如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	\$ 33,531	\$ 23,474

### (十七) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 3,418	\$ 382
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	3,915	2,053
其他利息收入	19	9
	<u>\$ 7,352</u>	<u>\$ 2,444</u>

### (十八) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 48	(\$ 267)
外幣兌換利益	9,586	44,387
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	712
	<u>\$ 9,634</u>	<u>\$ 44,832</u>

### (十九) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款利息	\$ 5,422	\$ 5,332
租賃負債利息	28	15
	<u>\$ 5,450</u>	<u>\$ 5,347</u>

### (二十) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 160,869	\$ 162,870
不動產、廠房及設備折舊費用	9,247	9,014
使用權資產折舊費用	722	466
攤銷費用	2,215	2,400



## (二十一) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 129,710	\$ 130,760
勞健保費用	15,636	15,761
退休金費用	6,669	6,985
其他用人費用	8,854	9,364
	<u>\$ 160,869</u>	<u>\$ 162,870</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，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。
2. 本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$1,660及\$1,532；董監酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列營業費用科目。
3. 民國112年係以當年度之獲利情況，分別以1%及0%估列。董事會決議實際配發金額為\$1,660及\$0，其中員工酬勞將採現金之方式發放。  
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。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：	\$ 31,543	\$ 29,306
未分配盈餘加徵	4,978	1,873
以前年度所得稅高低估	478	36
當期所得稅總額	<u>36,999</u>	<u>31,215</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,325	1,021
所得稅費用	<u>\$ 38,324</u>	<u>\$ 32,236</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 550</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 32,868	\$ 30,327
以前年度所得稅高低估數	478	36
未分配盈餘加徵	4,978	1,873
所得稅費用	<u>\$ 38,324</u>	<u>\$ 32,236</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 3,100	\$ 2,581	\$ -	\$ 5,681
確定福利計畫 再衡量數	179	( 179)	-	-
未休假獎金	1,568	67	-	1,635
其他	3,790	1,713	-	5,503
	<u>\$ 8,637</u>	<u>\$ 4,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,819</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	\$ 391	(\$ 391)	\$ -	\$ -
確定福利計畫 再衡量數	-	54	194	248
採權益法之 投資利益	2,381	5,844	-	8,225
	<u>\$ 2,772</u>	<u>\$ 5,507</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 8,473</u>
	<u>\$ 5,865</u>	<u>(\$ 1,325)</u>	<u>(\$ 194)</u>	<u>\$ 4,346</u>
	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 3,110	(\$ 10)	\$ -	\$ 3,100
確定福利計畫 再衡量數	962	( 233)	( 550)	179
未休假獎金	1,260	308	-	1,568
其他	2,670	1,120	-	3,790
	<u>\$ 8,002</u>	<u>\$ 1,185</u>	<u>(\$ 550)</u>	<u>\$ 8,637</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	\$ 566	(\$ 175)	\$ -	\$ 391
採權益法之 投資利益	-	2,381	-	2,381
	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,772</u>
	<u>\$ 7,436</u>	<u>(\$ 1,021)</u>	<u>(\$ 550)</u>	<u>\$ 5,865</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 71,102	\$ 71,102

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。

(二十三) 每股盈餘

	<u>112年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 126,013	53,309	\$ 2.36
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 126,013	53,309	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	4,142	
員工酬勞	-	87	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 126,013</u>	<u>57,538</u>	<u>\$ 2.19</u>
	<u>111年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利			
母公司業主	\$ 119,401	\$ 51,186	\$ 2.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利			
母公司業主	\$ 119,401	51,186	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	3,093	
員工酬勞	-	84	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 119,401</u>	<u>54,363</u>	<u>\$ 2.20</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

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	\$ 7,702	\$ 5,979
加：期末預付設備款	2,654	427
加：期初應付設備款	2,835	194
加：移轉至無形資產	-	8,389
減：期初預付設備款	( 427)	( 9,354)
減：期末應付設備款	( 353)	( 2,835)
本期支付現金	<u>\$ 12,411</u>	<u>\$ 2,800</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	其他應付款- 關係人	租賃負債	存入保證金	
1月1日	\$ 354,000	\$ -	\$ 2,196	\$ 360	\$ 356,556
現金流量	( 175,000)	-	( 714)	150	( 175,564)
租賃負債利息費用 支付數(註)	-	-	( 28)	-	( 28)
非現金流量					
租賃變動	-	-	38	-	38
12月31日	<u>\$ 179,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 181,002</u>
	111年				
	短期借款	其他應付款- 關係人	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 153,000	\$ 175,811	\$ 769	\$ 360	\$ 329,940
現金流量	201,000	( 175,811)	( 444)	-	24,745
租賃負債利息費用 支付數(註)	-	-	( 15)	-	( 15)
非現金流量					
租賃變動	-	-	1,886	-	1,886
12月31日	<u>\$ 354,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 356,556</u>

註：表列營業活動之現金流量。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>公司名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD. (泰國金興) 施春景 顧英珍	子公司  本公司之董事長 本公司董事之近親

### (二)關係人間交易

#### 1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
泰國金興	\$ <u>2,675</u>	\$ <u>3,040</u>

本公司對關係人之銷售係按約定價格及條件辦理，其銷售價格及交易條件與一般客戶約當。

#### 2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
泰國金興	\$ <u>434,069</u>	\$ <u>376,799</u>

本公司民國 112 年及 111 年度對關係人之進貨，無其他同類型交易可茲比較，其交易條件係由雙方按約定價格及條件辦理。

#### 3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
泰國金興	\$ <u>1,293</u>	\$ <u>1,540</u>
其他應收款：		
泰國金興	\$ <u>-</u>	\$ <u>191</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於出貨後月結 60 天到期。該應收款項並無抵押及附息。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
泰國金興	\$ 58,670	\$ 66,779

應付關係人款項主要來自進貨交易，付款條件為到港後月結 60 天付款。該應付款項並無附息。

#### 5. 合約負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
泰國金興	\$ 31,837	\$ 31,937

#### 6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
泰國金興	\$ 1,485	\$ 400

#### 7. 資金貸與關係人

向關係人借款

利息費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
施春景	\$ -	\$ 954
顧英珍	-	499
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,453</u>

向關係人之借款條件為每月支付利息，民國 111 年度之利息按年利率 1.01%~1.51% 支出。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 9,672	\$ 11,173
退職福利	294	365
股份基礎給付	-	443
	<u>\$ 9,966</u>	<u>\$ 11,981</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	
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動」)	\$ 3,078	\$ 64,502	短期借款、衍生性金融商品保證金
土地	301,809	301,809	短期借款
房屋及建築	84,585	89,149	〃
	<u>\$ 389,472</u>	<u>\$ 455,460</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 4 月 8 日經董事會提議通過之民國 112 年度盈餘分配案，請詳附註六(十五)之說明。

## 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、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 318,309	\$ 98,127
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,078	125,931
應收票據	4,088	3,333
應收帳款(含關係人)	261,089	286,062
其他應收款(含關係人)	2,650	3,489
存出保證金(帳列「其他非流動資產」)	1,131	1,431
	<u>\$ 590,345</u>	<u>\$ 518,373</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 179,000	\$ 354,000
應付帳款(含關係人)	102,151	125,452
其他應付帳款	45,726	42,161
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	510	360
	<u>\$ 327,387</u>	<u>\$ 521,973</u>
租賃負債	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 2,196</u>

### 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(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 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，主要為美元及泰銖。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。



- 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。公司透過財務部就其整體之匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元支出的預期交易，採用遠期外匯交易及換匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司以遠期外匯交易及換匯合約規避之匯率風險，惟未適用避險會計。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣)，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:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,084	30.71	\$ 278,938
<u>非貨幣性項目</u>			
泰銖：新台幣	\$ 603,341	0.9017	\$ 542,421
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,930	30.71	\$ 59,262
111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,905	30.72	\$ 488,508
<u>非貨幣性項目</u>			
泰銖：新台幣	\$ 570,511	0.8941	\$ 508,836
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,238	30.72	\$ 68,745

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$9,586及\$44,387。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,789	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 593	\$	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,885	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 687	\$	-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率計算之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本公司之借款及其他應付款項—關係人係以新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利均將分別減少或增加 \$1,192 及 \$2,832，主要係因浮動利率借款及其他應付款項—關係人導致利息費用隨之變動所致。

(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票據及應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，本公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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. 本公司採用 IFRS 9 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. 本公司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。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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	0.20%~3.06%	\$ 248,884	\$ 1,080
逾期1~30天	1.67%~15.78%	10,051	675
逾期31~90天	0%~50.20%	2,974	358
逾期91天以上	100%	6,642	6,642
		<u>\$ 268,551</u>	<u>\$ 8,755</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%~1.4%	\$ 194,014	\$ 587
逾期1~30天	0%~9.72%	63,903	1,282
逾期31~90天	3%~35.11%	31,559	3,085
逾期91天以上	100%	3,717	3,717
		<u>\$ 293,193</u>	<u>\$ 8,671</u>

H. 本公司採簡化作法之應收票據及應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>應收票據及帳款</u>	<u>應收票據及帳款</u>
1月1日	\$ 8,671	\$ 3,694
提列減損損失	<u>84</u>	<u>4,977</u>
12月31日	<u>\$ 8,755</u>	<u>\$ 8,671</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部執行並予以彙總。公司財務部監控公司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。
- B. 本公司所持有之剩餘資金，在超過營運資金之管理所需時，公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，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。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$318,309 及 \$159,556，預期可即時產生現金流量之管理流動性風險。
- 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	<u>\$ 411,000</u>	<u>\$ 171,287</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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	3個月至				
	<u>3個月以下</u>	<u>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>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 93,685	\$ 86,262	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	102,151		-	-	-
其他應付款	45,726		-	-	-
租賃負債	185	556	581	196	-

111年12月31日	3個月至				
	3個月以下	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 271,155	\$84,259	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	125,452	-	-	-	-
其他應付款	42,161	-	-	-	-
租賃負債	185	555	739	770	-

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 公允價值資訊

- 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。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 非以公允價值衡量之金融工具
 

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移動。
- 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：無。
- 為他人背書保證：無。
- 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。
- 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。
- 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。

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。
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：附表一。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

不適用。

(以下空白)

金興精密工業股份有限公司

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

附表一

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	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	\$ 434,069	70%	與一般供應商同	\$ -	-	(\$ 58,670)	(57%)	

金興精密工業股份有限公司  
 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

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形							佔合併總營收或總資產 之比率
交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件		
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	母公司對子公司	進貨	\$ 434,069	依雙方約定價格及條件	42%	
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	母公司對子公司	應付帳款	58,670	到港後月結60天	3%	



金興精密工業股份有限公司

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

附表三

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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
金興精密工業股份有限公司	KING SHING AUTOMOBILE PARTS CO., LTD.	泰國	汽車零組件製造	\$ 456,718	\$ 456,718	439,998	100%	\$ 542,421	\$ 29,224	\$ 28,870	子公司

金興精密工業股份有限公司



董事長：施春景

