

股票代號:2022

年報查詢網址：  
<https://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：  
<https://www.tycons.com.tw>

# TYCONS

## 聚亨企業股份有限公司

TYCOONS GROUP ENTERPRISE CO.,LTD.



# 111年度年報

中華民國一一二年四月六日 刊印

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

發言人姓名：王敏華

職 稱：經理

代理發言人姓名：張文惠

職 稱：經理

電 話：(07)6212191

電子郵件信箱：tycoons@mail.tycons.com.tw

二、公司及工廠之地址電話

公司：高雄市岡山區新樂街七十九之一號

(07)621-2191

一廠：高雄市岡山區新樂街七十九之一號

(07)621-2191

二廠：高雄市岡山區為隨西路七十一之一號

(07)622-2136

三、辦理股票過戶機構

股票過戶機構：福邦證券股份有限公司

地 址：台北市忠孝西路一段 6 號 6 樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

電 話：(02)2383-6888

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：正風聯合會計師事務所

姓 名：林啟平·吳欣亮

地 址：台北市南京東路二段 111 號 14 樓(頂樓)

網 址：<http://www.clockcpa.com.tw>

電 話：(02)2516-5255

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：<http://www.tycons.com.tw>

# 目 錄

|                                                                                                     |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                                                       | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                                                         | 5  |
| 參、公司治理報告.....                                                                                       | 9  |
| 一、組織系統.....                                                                                         | 9  |
| 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.....                                                              | 11 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                                                     | 16 |
| 四、公司治理運作情形.....                                                                                     | 19 |
| 五、會計師公費資訊.....                                                                                      | 50 |
| 六、更換會計師資訊.....                                                                                      | 50 |
| 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<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會<br>計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 51 |
| 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<br>之股東股權移轉及股權質押變動情形.....                                       | 51 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....                                                                        | 52 |
| 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<br>資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....                                    | 52 |
| 肆、募資情形.....                                                                                         | 53 |
| 一、股本來源.....                                                                                         | 53 |
| 二、股東結構.....                                                                                         | 55 |
| 三、股權分散情形.....                                                                                       | 55 |
| 四、主要股東名單.....                                                                                       | 56 |
| 五、最近二年每股市價、淨值、盈餘及股利資料.....                                                                          | 56 |
| 六、公司股利政策及執行狀況.....                                                                                  | 57 |
| 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.....                                                                  | 57 |
| 八、員工、董事及監察人酬勞.....                                                                                  | 57 |
| 九、公司買回本公司股份情形：無.....                                                                                | 58 |
| 十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併構(包括合併、收購及分<br>割)之辦理情形.....                                               | 58 |
| 十一、資金運用計劃執行情形.....                                                                                  | 58 |
| 伍、營運概況.....                                                                                         | 59 |
| 一、營業內容.....                                                                                         | 59 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                                                      | 65 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....                                                                         | 75 |
| 四、環保支出資訊.....                                                                                       | 75 |
| 五、勞資關係.....                                                                                         | 76 |

|                                                                                |            |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 六、資通安全管理.....                                                                  | 77         |
| 七、重要契約.....                                                                    | 79         |
| <b>陸、財務概況.....</b>                                                             | <b>80</b>  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                                        | 80         |
| 二、最近五年財務分析.....                                                                | 84         |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                                      | 87         |
| 四、最近年度財務報表之會計師查核報告.....                                                        | 88         |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....                                                     | 175        |
| 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，<br>其對本公司財務狀況之影響.....                     | 240        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>                                              | <b>241</b> |
| 一、財務狀況比較分析表.....                                                               | 241        |
| 二、財務績效.....                                                                    | 242        |
| 三、現金流量之檢討與分析表.....                                                             | 243        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                                      | 243        |
| 五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計<br>劃.....                                 | 243        |
| 六、風險管理及評估.....                                                                 | 244        |
| 七、其他重要事項.....                                                                  | 245        |
| <b>捌、特別記載事項.....</b>                                                           | <b>246</b> |
| 一、關係企業相關資料.....                                                                | 246        |
| 二、私募有價證券辦理情形.....                                                              | 253        |
| 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.....                                            | 253        |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                              | 253        |
| <b>玖、最近年度及年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益<br/>    或證券價格有重大影響事項.....</b> | <b>253</b> |

## 壹、致股東報告書

### 一、111 年度營業報告

#### (一) 營業計畫實施結果

111 年度受到高通膨、政策緊縮與地緣政治干擾，推升能源價格，煤鐵礦原料成本上升，另國際鋼市需求不振，鋼價走跌，下游客戶持續去化庫存，導致鋼品銷量減少。然下游螺絲業庫存去化情形不佳，螺絲出口不如預期，影響本公司盤元線材之商品銷售及線材加工業務，再加上原物料成本上升，以致壓縮獲利空間。聚亨 111 年度個體營收為 12.25 億元較去年同期 24.92 億元減少 50.84%，合併營收為 96.16 億元，較去年同期 107 億元減少 10%，稅後淨損為 1.2 億元，稅後每股虧損為 0.25 元。

近期通膨略為降溫，美國升息步調稍有緩解，對經濟負面影響收斂，顯示全球景氣較先前預測樂觀。原物料居高不下，加上全球鋼材供給限縮及庫存回補，鋼鐵產業提前落底，產業景氣可望持續加溫。隨著國際鋼鐵行情逐漸上漲，配合各國持續推進基礎建設及中國疫情解封，均有利於帶動全球製造業景氣築底回升。另終端用戶預期需求樂觀，回補庫存意願提高，市場交易轉趨熱絡，鋼市中長期展望樂觀向上，尋求鋼市回升契機，為公司帶來營利。

聚亨集團合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 損 益 項 目       | 110 年 度     | 百分比  | 111 年 度     | 百分比  | 增減金額        | 百分比      |
|---------------|-------------|------|-------------|------|-------------|----------|
| 營業收入          | 10,700,393  | 100  | 9,616,117   | 100  | (1,084,276) | (10.13)  |
| 營業成本          | (9,294,385) | (87) | (8,999,045) | (94) | 295,340     | (3.18)   |
| 營業毛利          | 1,406,008   | 13   | 617,072     | 6    | (788,936)   | (56.11)  |
| 營業費用          | (484,695)   | (5)  | (502,645)   | (5)  | (17,950)    | 3.70     |
| 營業淨利          | 921,313     | 8    | 114,427     | 1    | (806,886)   | (87.58)  |
| 營業外收(支)       | (378,575)   | (3)  | (146,909)   | (2)  | 231,666     | (61.19)  |
| 稅前淨利(損)       | 542,738     | 5    | (32,482)    | (1)  | (575,220)   | (105.98) |
| 繼續營業單位本期淨利    | 472,245     | 4    | (64,295)    | (1)  | (536,540)   | (113.61) |
| 停業單位損益        | 2,189       | 0    | (4,300)     | 0    | (6,489)     | (296.44) |
| 本期淨利(損)       | 474,434     | 4    | (68,595)    | (1)  | (543,029)   | (114.46) |
| 淨利(損)歸屬於：     |             |      |             |      |             |          |
| 母公司業主         | 425,914     | 4    | (120,371)   | (1)  | (546,285)   | (128.26) |
| 非控制權益         | 48,520      | 0    | 51,776      | 0    | 3,256       | 6.71     |
| 基本每股(虧損)盈餘(元) | 0.89        |      | (0.25)      |      |             |          |

(二) 財務收支情形

單位：新台幣仟元

| 項目            | 110 年度    | 111 年度    | 增減金額        |
|---------------|-----------|-----------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入    | 735,711   | 859,933   | 124,222     |
| 投資活動之淨現金流出    | (339,963) | (440,963) | (101,000)   |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 701,194   | (544,368) | (1,245,562) |

1. 營業活動之淨現金流入較上期增加，主係本年度存貨減少所致。
2. 投資活動之淨現金流出較上期增加，主係本年度處分按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。
3. 籌資活動之淨現金流出較上期增加，主係本年度償還短期借款所致。

(三) 獲利能力分析情形

| 項目      | 110 年度 | 111 年度 |
|---------|--------|--------|
| 資產報酬率   | 6.08   | (0.18) |
| 股東權益報酬率 | 8.06   | (1.07) |
| 純益率     | 4.43   | (0.71) |

111 年合併淨損 68,595 千元，歸屬於母公司業主淨損 1.2 億元，獲利能力指標為負數。

(四) 研究發展狀況：

因應經營環境變化，將持續製程改善、導入自動化製程技術，提升產量及品質，以滿足並超越客戶之需求。台灣聚亨及泰國聚亨取得品質認證項目如下：

台灣聚亨認證機構

| 項次 | 認證內容                  | 驗證單位      | 證書號              |
|----|-----------------------|-----------|------------------|
| 1  | ISO 9001：2015         | SGS       | TW14/10817       |
| 2  | EN 14566：2008+A1：2009 | EURO CERT | TW.CE.0425-05/12 |
| 3  | EN 14592：2008, 3.0mm  | EURO CERT | E-30-20366-12    |
| 4  | EN 14592：2008, 3.5mm  | EURO CERT | E-30-20367-12    |
| 5  | EN 14592：2008, 4.0mm  | EURO CERT | E-30-20368-12    |
| 6  | EN 14592：2008, 4.5mm  | EURO CERT | E-30-20369-12    |
| 7  | EN 14592：2008, 5.0mm  | EURO CERT | E-30-20370-12    |
| 8  | EN 14592：2008, 6.0mm  | EURO CERT | E-30-20371-12    |
| 9  | 電弧樁熔接用柱樁-混凝土固定及剪力連接樁  | 經濟部標準檢驗局  | 台正字第 7407 號      |

泰國聚亨認證機構

|                                     |                                                   |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|
| UKAS                                | ISO 9001:2015                                     |
| UKAS                                | ISO 14001:2015                                    |
| Thai Industrial Standards Institute | ISO/IEC 17025                                     |
| CE                                  | EN 14566、EN 14592、EN 15048                        |
| TISI                                | TIS 348-2559、TIS 349-2561、TIS 24-2559、TIS 20-2559 |

## 二、112 年度營運計畫概要

### (一) 經營方針及重要產銷政策

1. 盤元銷售營運聚焦在盤元線材領域，擴展酸洗製程代工並極力爭取線材訂單量。
2. 熱處理設備更加精進，提高生產力，極力爭取訂單，增加代工數量。
3. 內銷剪力釘市場隨著國內公共工程持續推動，鞏固產品品質及交期準時，繼續維護下單量，並拓增市場。

### (二) 預期銷售數量：

112 年度集團各產品之銷售目標茲釐訂如下：

| 品 名  | 銷售數量(噸) | %      |
|------|---------|--------|
| 盤 元  | 171,756 | 40.95  |
| 加 工  | 105,490 | 25.15  |
| 球化線材 | 65,098  | 15.52  |
| 螺 絲  | 58,988  | 14.06  |
| 鋼 筋  | 18,121  | 4.32   |
| 合 計  | 419,453 | 100.00 |

## 三、未來公司發展策略

### 1. 擴大對東協國家鋼材銷售

為降低新冠疫情封城造成的供應鏈斷鏈情形，及受到美中貿易戰加徵關稅的影響，在中國大陸投資設廠者，必須進行產能供應鏈調整，此時鄰近中國大陸的東南亞國家，成為企業移出的首選，在區域全面經濟夥伴協定(RCEP)生效下，使東南亞國協(ASEAN)有機會成為亞洲次區域製造中心，東南亞國協基礎建設動能穩步向好。

泰國聚亨公司位於東南亞國協(ASEAN)之中心，東距柬埔寨不足 100 公里，東北接寮國，這兩國目前並無具規模的鋼鐵產業，且經濟正開始蓬勃發展對鋼材需求逐年增加，所需鋼材大部分自越南、泰國進口，泰國聚亨公司將加強對這二國的市場開拓。東南亞國協區域內，享有會員國之間自由貿易優惠租稅，有利於銷售市場的選擇，在歐、美等開發國家消費成長呈現鈍化情況下，可調整提高東南亞銷售比例，降低歐、美的銷售，具有進可攻退可守的優勢。目前公司除原有泰國生產基地外，已在越南設有生產據點，生產球化線材供應越南當地螺絲業者，越南國內基礎建設正值擴建期，鋼筋需求持續成長，未來也相當看好其他東協國家可享受零關稅優惠市場前景，將積極開發東協市場，期能增加產品銷量。

### 2. 營運策略調整，發揮產業垂直整合生產模式優勢

台灣聚亨近年積極轉型為線材專業廠，擴充線材加工量能，展現差異化競爭優勢；隨著鋼價行情走揚，市場追漲氣氛濃，接單量穩定增加，後市看好。未來並將針對台灣聚亨、泰國聚亨及大陸天津廠展開資源優化，進一步投資越南新產線掌握當地蓬勃商機，台灣、泰國、大陸、越南等海內外四大基地引擎全開發揮綜效，國際競爭力將更上層樓。

集團產品涵蓋盤元、線材、螺絲、螺栓及鋼筋，加上關聯企業自行生產之原料鋼胚，即使未來市場競爭更加激烈，相信憑藉著產品多樣性及優異的品質，自上而下垂直整合一貫化的生產，將為集團發展帶來競爭優勢。

### 3. 嚴謹規劃、重視細節，持續優質文化

本公司致力於本業經營及內部管理，對於費用控管、良率提升及客戶服務等細節嚴謹規劃，且經營團隊對於細節之重視養成公司特有優質文化，有利於公司經營效率之提升。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟之影響

近期通膨略為降溫，美國升息步調稍有緩解，對經濟負面影響收斂，顯示全球景氣較先前預測樂觀。儘管全球經濟不確定性仍然未消弭，但庫存的壓力隨著時間慢慢減緩，目前國際鋼價在高成本支撐及供需結構持續改善下，跌勢收斂。另大多數國家防疫管制措施持續放寬且邊境開放，加速各國經濟與社會活動回歸正軌，支撐 2023 年經濟表現。

未來我們將深化產品布局與追求生產成本之持續降低，維持我們在鋼鐵業的核心競爭力，並以產品多樣化、經營效率化，本著求新求變、超越自我的理念，因應快速變化的市場，盡力為公司創造更多的利潤，並將此利潤分享給股東。

董 事 長：黃文松



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司創立於民國六十九年十一月廿日

### 二、公司沿革

#### 1.69～72 年—創業期

69 年 11 月：成立「聚亨企業股份有限公司」，資本額新台幣貳佰萬元由黃耀焜先生出任董事長，以產銷螺絲為主要業務。

#### 2.73～75 年—轉型期

73 年 06 月：鑒於國際螺絲產品市場需求漸增，專注研究自攻螺絲，以其在使用上比傳統螺絲可省卻鑽孔及套用螺帽之麻煩，未來將成為市場主流產品之趨勢，擴充螺絲製造機器設備成為專業自攻螺絲之生產廠商。

75 年 12 月：為提昇管理效率引進 IBM 系統之電腦主機及週邊設備進入電腦化、資訊化的階段。

#### 3.76～78 年—紮根期

76 年 02 月：改善財務結構，配合逐步擴廠營運之財務需求增資至新台幣壹仟萬元。

76 年 04 月：提昇產品品質購置日本專業化全自動連續式熱處理爐一套並添購打頭機自動輾牙機設備。

77 年 01 月：因應業務的成長、產能的需求，增資至新台幣貳仟萬元，再向日本添置更新一代全自動連續式熱處理爐。

77 年 04 月：榮獲經濟部評鑑登記為中鋼體系之衛星工廠。

78 年 12 月：增資至新台幣陸仟萬元，以改善財務結構，健全公司經營基礎。

#### 4.79～83 年—拓展期

79 年 11 月：提升公司經營規模，購置工廠用土地資產，增資壹億參仟萬元，使資本額達到新台幣壹億玖仟萬元。

80 年 04 月：堅持「永續經營」理念，充實經營實力提高自有資產，購置辦公用土地資源以鞏固企業發展基礎。

80 年 08 月：證管會核准盈餘轉增資壹仟壹佰肆拾萬元暨補辦公開發行。

80 年 12 月：為提升產品附加價值及市場佔有率，經股東會決議增資壹億元設立二廠以擴增伸線、球化、酸洗等生產設備進行上下游生產與技術的垂直整合，成為國內產製球狀化線材與螺絲的專業大廠，資本額參億零壹佰肆拾萬元。中華開發信託(股)公司投資本公司 3,000,000 股並於 81 年 6 月擔任本公司董事。

81 年 04 月：研發超音波耐酸鹼槽獲經濟部中央標準局新型專利：772757 號。

81 年 10 月：增資至新台幣參億壹仟陸佰肆拾柒萬元，以改善財務結構，健全公司經營基礎。

- 82 年 04 月：研發完成冷鍛擠壓成型機製造六角螺絲技術及高速冷鍛成型機，並經證管會核准以八十一年度盈餘轉增資訂購新型鐘罩式德國真空熱處理爐，改善製程、降低生產成本，資本額達新台幣參億陸仟柒佰壹拾萬伍仟貳佰元正。
- 82 年 12 月：增購伸線設備以突破現有生產規模，並改善財務結構，辦理現金增資肆仟伍佰萬元，使資本額達到肆億壹仟貳佰壹拾萬伍仟貳佰元。
- 83 年 03 月：榮獲經濟部中衛發展中心評定登錄中衛體系。
- 83 年 04 月：德製真空式球狀化熱處理爐完成安裝，並於 7 月份完成試車並開始量產。
- 83 年 07 月：增資至新台幣肆億捌仟肆佰貳拾貳萬參仟陸佰壹拾元，改善財務結構。榮獲德國 TUV ISO 9002 國際標準品質保證制度認證通過。
- 83 年 07 月：榮獲經濟部商品檢驗局評定優良品管甲等。
- 83 年 09 月：公司整體經營績效榮獲 83 年第三屆國家磐石獎。
- 83 年 12 月：台灣證券交易所董事會通過股票上市案。
- 84 年 01 月：財政部證券管理委員會核准股票上市。
- 84 年 03 月：本公司股票正式掛牌上市買賣。
- 84 年 06 月：增資新台幣貳億貳仟捌佰伍拾柒萬壹仟柒佰肆拾元，以改善財務結構，充實公司營運資金，使資本額達到柒億壹仟貳佰柒拾玖萬伍仟參佰伍拾元正。
- 85 年 05 月：為有效掌握原料供應穩定、降低營運成本、提升品質、擴大市場，使易於進行水平式擴展或垂直整合以擴大企業體，經證管會核准辦理現金增資新台幣伍億元，以透過投資開曼群島控股公司 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO.,LTD.(聚亨集團國際股份有限公司)轉投資泰國設廠興建軋鋼盤元、球化線材及螺絲上、中、下游一貫化專業工廠。
- 85 年 05 月：辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資及員工紅利轉增資 144,098,310 元及現金增資 500,000,000 元。
- 85 年 08 月：成立控股公司 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO.,LTD.(聚亨集團國際股份有限公司)。
- 85 年 09 月：控股公司 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO.,LTD.(聚亨集團國際股份有限公司)間接投資泰國成立 TYCOONS WORLDWIDE GROUP (THAILAND) CO.,LTD. 設廠興建軋鋼盤元、球化線材及螺絲上、中、下游一貫化專業工廠。
- 85 年 12 月：辦理現金增資 10 億元。
- 86 年 01 月：配合泰國廠 TYCOONS WORLDWIDE GROUP (THAILAND)CO.,LTD. 建廠順利再辦理現金增資新台幣壹拾億元投資控股公司 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO.,LTD.(聚亨集團國際股份有限公司)以轉投資泰國廠。
- 87 年 01 月：配合泰國廠 TYCOONS WORLDWIDE GROUP (THAILAND)CO.,LTD. 設廠整廠規劃，原料、成品之儲放及產品規格具彈性化與多樣化，財政部證券暨期貨管理委員會核准通過辦理現金增資新台幣壹拾貳億元投資

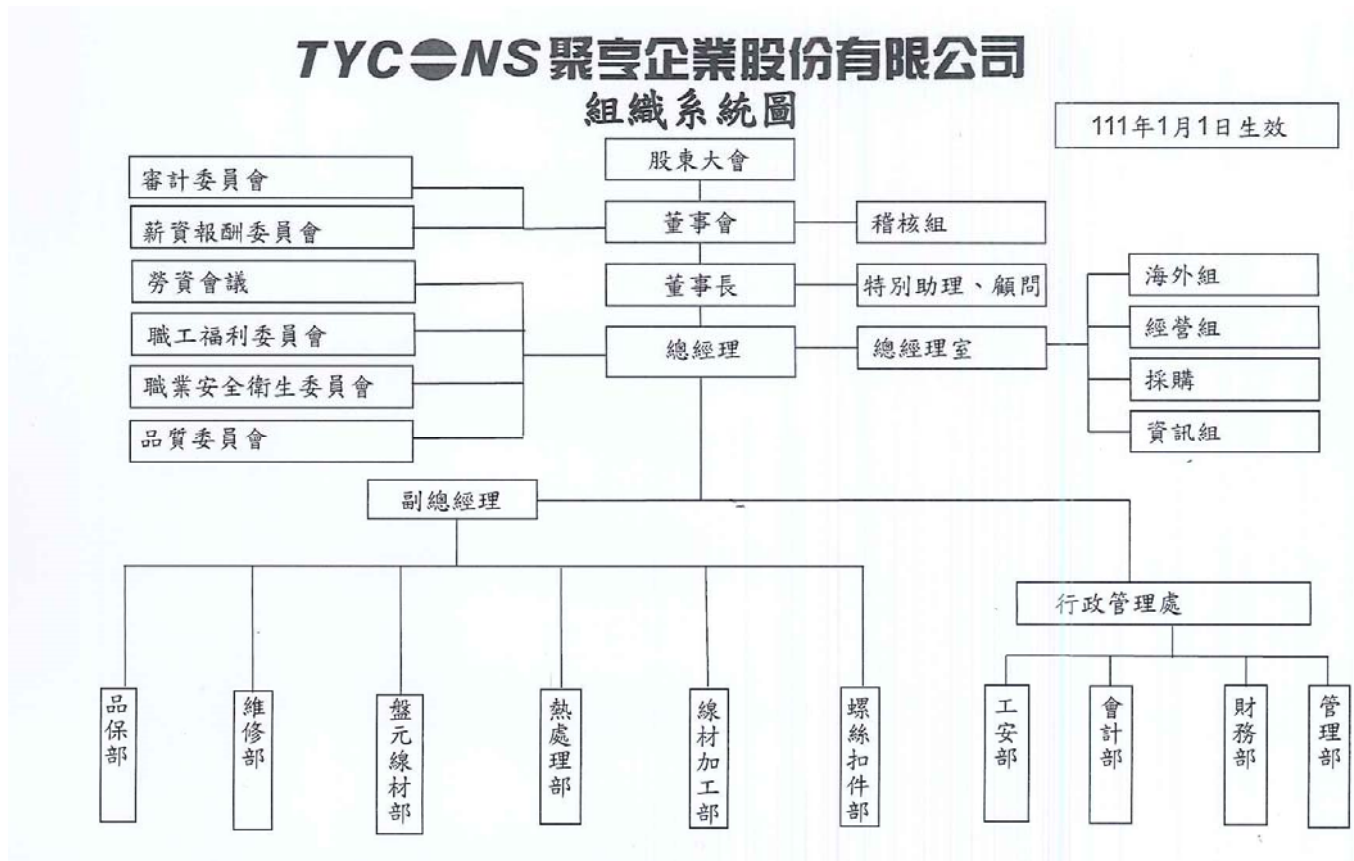
控股公司 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO.,LTD.(聚亨集團國際股份有限公司)以轉投資泰國廠，使資本額成為參拾柒億玖仟貳佰伍拾捌萬參仟零貳拾元整。

- 87 年 06 月：增資新台幣肆億伍仟伍佰壹拾萬玖仟玖佰陸拾元，以充實資本結構，使資本額達到肆拾貳億肆仟柒佰陸拾玖萬貳仟玖佰捌拾元正。
- 89 年 07 月：軋鋼、球化線材、螺絲廠完工正式加入營運。
- 90 年 08 月：泰國子公司取得國際品質認證 ISO 9001 及 ISO 14001 國際環保認證通過。
- 92 年 11 月：向投審會申請透過第三地轉投資大陸「黃驊聚金五金製品有限公司」，核准投資金額美金 4,480 仟元。
- 92 年 12 月：泰國廠於泰國正式掛牌上市，配合上市需求，該公司名稱由 TYCOONS WORLDWIDE GROUP (THAILAND)CO.,LTD.，更名為 TYCOONS WORLDWIDE GROUP (THAILAND) PUBLIC CO.,LTD.，92 年 12 月增資泰銖 12 億 5 仟 7 百萬元，目前實收資本額泰銖 62 億 8 仟 5 百萬元。
- 93 年 07 月：發行海外可轉換公司債美金 3,000 萬元。
- 93 年 10 月：與正德海運股份有限公司合資成立 Franbo Navigator S.A.，聚亨集團出資美金 57 萬 6 仟元，持股 18%。
- 93 年 12 月：與越南當地台商合資成立台灣鋼鐵(越)責任有限公司，資本額美金 75 萬元，聚亨持股 100%。
- 94 年 01 月：大陸黃驊聚金廠增資人民幣 2000 萬，本公司持股比例 60%。
- 94 年 08 月：取得 TAF(CNLA)實驗室認證證書。
- 94 年 10 月：取得 ISO9001：2000 證書。
- 95 年 04 月：越南廠台灣鋼鐵（越）責任有限公司更名為「鮑亨鋼鐵（越）責任有限公司」，並與大陸濟南鋼鐵共同出資，聚亨持有 71.43%，濟鋼持有 28.57%。
- 95 年 04 月：泰聚亨取得鋼筋盤元商檢局 ISO-9001：2000 及「商品驗證登錄證書」。
- 95 年 11 月：台灣聚亨通過 BS ISO9001：2000BP 認證。
- 96 年 9 月：發行國內有擔保及無擔保可轉換公司債合計新台幣 7 億元。
- 97 年 9 月：國內可轉換公司債全數轉換，總計流通在外股本為 5,522,303,970 元。
- 99 年 06 月：金管會核准減資 193,409,671 股，減資後流通在外股本為 3,588,207,260 元。
- 99 年 10 月：辦理現金增資 125,000,000 股，增資後流通在外股本為 4,838,207,260 元。
- 100 年 9 月：泰聚亨回台灣發行存託憑證(TDR)，股票代號 911622，共發行 3000 萬單位，表彰泰聚亨股票 6000 萬股。
- 100 年 10 月：轉投資子公司電爐廠太宇股份有限公司，股本 8.4 億元泰銖，開曼聚亨持股 50.24%、泰國聚亨持股 49.76%。
- 101 年 7 月：發行國內第三次有擔保公司債新台幣 3 億元。
- 102 年 3 月：公司債轉換發新股，增資後股本為 4,983,490,040 元。
- 102 年 4 月：設立汶萊控股公司轉投資越南聚亨責任有限公司。
- 102 年 6 月：公司債轉換發新股，增資後股本為 5,007,452,290 元。
- 102 年 9 月：發行國內第四次有擔保公司債新台幣 3 億元。
- 102 年 9 月：公司債轉換發新股，增資後股本為 5,404,244,500 元。

- 103 年 2 月：太宇電爐廠增資至 12.4 億泰銖，開曼聚亨持股 64.27%，泰國聚亨持股 35.73%
- 103 年 5 月：開曼聚亨增資至美金 199,050,140 元，台灣聚亨持股 100%
- 103 年 11 月：公司債轉換發新股，增資後股本為 5,445,911,160 元。
- 104 年 3 月：公司債轉換發新股，增資後股本為 5,470,911,160 元。
- 105 年 7 月：太宇電爐廠增資至 23.9 億泰銖，開曼聚亨持股 69.43%，泰國聚亨持股 30.57%
- 107 年 7 月：聚亨公司辦理減資彌補虧損 1,673,391,400 元，減資後股本為 3,797,519,760 元。
- 107 年 12 月：聚亨公司辦理現金增資 1 億股，每股面額 10 元，增資後股本為 4,797,519,760 元。
- 107 年 12 月：董事會決議出售 TGI 持有 TY 股權 60%予通順產業公司及嵩力機電公司。
- 110 年 9 月：董事會決議出售 TGI 持有 TYCOONS WORLDWIDE GROUP (THAILAND) PUBLIC CO.,LTD. (泰聚亨)股權 24%。出售後持有泰聚亨股權降至 41.24%。
- 110 年 12 月：董事會決議出售 TGI 持有 TYCOONS WORLDWIDE GROUP (THAILAND) PUBLIC CO.,LTD. (泰聚亨)股權 11%。出售後持有泰聚亨股權降至 30.24%。
- 110 年 12 月：太宇公司辦理增資泰銖 10 億元，增資後開曼聚亨持股 5.89%，泰國聚亨持股 19.27%。
- 111 年 9 月：成立控股公司 Fastbolt International Pte. Ltd.(新加坡)資本額 930 萬歐元，由開曼聚亨持股 51%、泰國聚亨持股 49%，計畫轉投資德國 Fastbolt 以進入歐洲緊固件市場及尋求高利潤特殊零件的生產及銷售機會。
- 112 年 1 月：控股公司 Fastbolt International Pte. Ltd.(新加坡)轉投資德國之 Fastbolt Group GmbH，持股 74.9%，投資金額 900 萬歐元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統



| 部 門       | 主 要 職 責                                                  |                                               |
|-----------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 總 經 理 室   | 經 營 組                                                    | 各種專案工作推動及執行、經營規劃及分析。                          |
|           | 採 購 組                                                    | 原物料、辦公用品等設備之詢價與採購業務。                          |
|           | 資 訊 組                                                    | 資訊化作業系統之建立、推行與管理。                             |
| 稽 核 組     | 公司內部控制運作之調查、評估、追蹤，稽核會議召集、計劃之釐訂。                          |                                               |
| 行 政 管 理 處 | 會 計 部                                                    | 帳務、稅務處理、預／決算審核彙編、財務報表之編製，生產成本計算等作業事項。         |
|           | 財 務 部                                                    | 資金之調度、現金出納、票據核發等執行與控制。<br>股東會召集事宜、股務相關法令作業執行。 |
|           | 管 理 部                                                    | 人事資料、文書管理業務執行與總務事項之處理。                        |
|           | 工 安 部                                                    | 工廠安全與環保事項管理。                                  |
| 品 保 部     | 品質提升方案制定、規劃、訓練執行、製程檢驗、統計分析、量測儀器校驗、全面品質管制負責產出產品之 CNLA 認證。 |                                               |
| 螺 絲 扣 件 部 | 負責螺絲及建築扣件之生產製造，以及市場分析、擬定營銷途徑、拓展國內外市場、加強售後服務。             |                                               |
| 盤 元 線 材 部 | 負責盤元及線材銷售市場分析、擬定營銷途徑、拓展國內外市場、加強售後服務及生產製造。                |                                               |
| 熱 處 理 部   | 熱處理生產排程管理。                                               |                                               |
| 線 材 加 工 部 | 負責盤元線材之加工，包含球化、粗抽、酸洗、精抽生產製造。                             |                                               |
| 維 修 部     | 負責全廠機器及電力維護保養及修理。                                        |                                               |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事、監察人

#### 1. 董事及監察人資料

中華民國一二年三月三十一日

| 職稱       | 國籍<br>或註<br>冊地 | 姓名           | 性別<br>年齡      | 選(就)任<br>日期 | 任期     | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份    |      | 現在持有股數     |      | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |      | 利用他人名義<br>持有股份 |      | 主要經(學)歷           | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備<br>註 |
|----------|----------------|--------------|---------------|-------------|--------|------------|------------|------|------------|------|--------------------|------|----------------|------|-------------------|---------------------|-----------------------------|----|----|--------|
|          |                |              |               |             |        |            | 股數         | 持股比例 | 股數         | 持股比例 | 股數                 | 持股比例 | 股數             | 持股比例 |                   |                     | 職稱                          | 姓名 | 關係 |        |
| 董事長      | 中華民國           | 博田投資<br>有限公司 | 男<br>60~75    | 111.05.26   | 3<br>年 | 110.07.02  | 21,209,879 | 4.42 | 21,209,879 | 4.42 | -                  | -    | -              | -    | 立德商工職業學校          | (註一)                | 無                           | 無  | 無  |        |
|          |                | 代表人<br>黃文松   |               |             |        |            | -          | -    | 6,170,824  | 1.29 |                    |      |                |      |                   |                     |                             |    |    |        |
| 董事       | 中華民國           | 呂艷娟          | 女<br>60~75    | 111.05.26   | 3<br>年 | 81.06.02   | 5,986,649  | 1.25 | 5,986,649  | 1.25 | -                  | -    | -              | -    | 銘傳商專三專制<br>電算科    | (註二)                | 無                           | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事 | 中華民國           | 魏功澳          | 男<br>76~80    | 111.05.26   | 3<br>年 | 105.06.14  | -          | -    | -          | -    | -                  | -    | -              | -    | 清華大學              | 本公司薪酬委員             | 無                           | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事 | 中華民國           | 吳忠信          | 男<br>60~75    | 111.05.26   | 3<br>年 | 105.06.14  | -          | -    | -          | -    | -                  | -    | -              | -    | 逢甲大學              | 本公司薪酬委員             | 無                           | 無  | 無  |        |
| 獨立<br>董事 | 中華民國           | 黃群凱          | 男<br>59<br>以下 | 111.05.26   | 3<br>年 | 108.06.27  | -          | -    | -          | -    | -                  | -    | -              | -    | 南台科技大學<br>資訊工程系學士 | 本公司薪酬委員             | 無                           | 無  | 無  |        |

註一：開曼聚亨公司代表人、泰國聚亨(股)公司董事長、黃聯聚五金製品有限公司董事、越聚鋼鐵責任有限公司法人代表、越南聚亨責任有限公司法人代表、景豐國際公司代表人、捷準科技(股)公司董事長。111年6月6日辭任聚亨企業(股)公司總經理。

註二：聚亨企業(股)公司總經理、泰國聚亨(股)公司董事、捷準科技(股)公司監察人。111年6月6日辭任開曼聚亨公司代表人。

#### 2. 法人股東之主要股東

中華民國一二年三月三十一日

|          |                |
|----------|----------------|
| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東      |
| 博田投資有限公司 | 香港商本福有限公司-100% |

2-1. 上表主要股東為法人者其主要股東

中華民國一一二年三月三十一日

|           |                       |
|-----------|-----------------------|
| 法人名稱      | 法人之主要股東               |
| 香港商本福有限公司 | Huang Chen Syuan-100% |

3. 董事資料：

3-1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

董事會成員均未持有公司法第30條所列各款情事，另董事間符合證券交易法第26條之3第3項及第4項之規定。獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形請詳下表：

中華民國一一二年三月三十一日

| 姓名         | 條件                                                                                                                                                                               | 專業資格與經驗(註1)                                                                                                                                                                 | 獨立性情形(註2)                                                                                                                                                                                                      | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 董事長<br>黃文松 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 具有經營管理、領導決策、營運判斷、行銷能力及鋼鐵業務所須之工作經驗。</li> <li>- 泰國聚亨(股)公司董事、黃聯聚金五金製品有限公司董事、捷準科技(股)公司董事、進豐興企業(股)公司董事。</li> <li>- 未有公司法第30條各款情事。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 具有經營管理、營運判斷、行銷能力及鋼鐵業務所須之工作經驗。</li> <li>- 泰國聚亨(股)公司董事、黃聯聚金五金製品有限公司董事、捷準科技(股)公司董事、進豐興企業(股)公司董事。</li> <li>- 未有公司法第30條各款情事。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 本人及二親等以內親屬擔任本公司及關係企業之董事。(註3)</li> <li>- 本人及二親等以內親屬持有本公司股份數為8,319,010股，持股比例為1.73%。(註3)</li> <li>- 本人擔任本公司法人董事代表人。</li> <li>- 最近二年並未提供本公司或其他關係企業商務、財務、會計等服務。</li> </ul> | 無                |
| 董事<br>呂艷娟  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 具有經營管理、營運判斷能力及鋼鐵業務所須之工作經驗。</li> <li>- 泰國聚亨(股)公司董事長、開曼聚亨公司代表人。</li> <li>- 未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 具有經營管理、營運判斷、經營管理、公司治理、商務及業務等專業資歷與經歷</li> </ul>                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 本人及二親等以內親屬擔任本公司及關係企業之董事。(註3)</li> <li>- 本人及二親等以內親屬持有本公司股份數為8,044,607股，持股比例為1.67%。(註3)</li> <li>- 本人擔任子公司之董事長。</li> <li>- 最近二年並未提供本公司及關係企業商務、財務、會計等服務。</li> </ul>      | 無                |

| 姓名          | 條件                                                                                                                                                                                                                                     | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形(註 2)                                                              | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 獨立董事<br>魏功澳 | <ul style="list-style-type: none"><li>- 具有經營管理、營運判斷能力及鋼鐵業務所須之工作經驗。</li><li>- 歷任台北翊利股份有限公司(鋼鐵及設備代理商)銷售經理、香港商參鋼國際中國股份有限公司台灣分公司副總經理及立昌鋼鐵股份有限公司副總經理。</li><li>- 未有公司法第 30 條各款情事。</li></ul> <p>魏董事其在經營管理上，能提供產業分析整合、風險管理、管理決策意見等專業資歷與經驗。</p> |              | 無涉及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規範，影響獨立性之情事，且與公司無直接或間接利害關係，董事可於執行業務範圍內保持其獨立性。 | 無                |
| 獨立董事<br>吳忠信 | <ul style="list-style-type: none"><li>- 具有經營管理、營運判斷能力及鋼鐵業務所須之工作經驗。</li><li>- 歷任亞東鋼鐵工業(股)公司集團專員業務主任、華榮電線電纜(股)公司、臺灣時報社集團課長、主任、副理、信春永(鋼鐵)股份有限公司總經理。</li><li>- 未有公司法第 30 條各款情事。</li></ul> <p>吳董事具備決策判斷、經營管理、商務及業務行銷及財會等專業資歷與經驗。</p>        |              | 無涉及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規範，影響獨立性之情事，且與公司無直接或間接利害關係，董事可於執行業務範圍內保持其獨立性。 | 無                |
| 獨立董事<br>黃群凱 | <ul style="list-style-type: none"><li>- 具有經營管理及鋼鐵業務所須之工作經驗。</li><li>- 嘉道工程股份有限公司勞工安全主任、嘉道工程股份有限公司監察人、寬達建設有限公司董事負責人。</li><li>- 未有公司法第 30 條各款情事。</li></ul> <p>黃董事具備經營管理、財會、營建工程及業務等專業資歷與經驗。</p>                                          |              | 無涉及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規範，影響獨立性之情事，且與公司無直接或間接利害關係，董事可於執行業務範圍內保持其獨立性。 | 無                |

(註1) 專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經驗，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

(註2) 獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近二年提供本公司或其他關係企業商務、財務、會計等服務所獲取之報酬金額。

(註3) 博田投資有限公司原代表人黃炳綸(子)，民國110年7月2日改派代表人黃文松。

### 3-2、董事會多元化及獨立性：

#### (1) 董事會多元化：

本公司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，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：鋼鐵業、營造建設業、財會、貿易、經營管理等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如營業判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。而本公司現任董事會成員多元化政策及具體管理目標及落實情形如下：

| 董事會成員多元化政策落實情形 |      |    |       |         |         |        |    |      |      |      |      |    |
|----------------|------|----|-------|---------|---------|--------|----|------|------|------|------|----|
| 董事姓名           | 國籍   | 性別 | 年齡分布  |         |         | 獨立董事任期 | 年資 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 行銷 |
|                |      |    | 59 以下 | 60 至 75 | 76 至 80 |        |    |      |      |      |      |    |
| 董事長 黃文松        | 中華民國 | 男  |       | V       |         |        |    | V    | V    | V    | V    | V  |
| 董事 呂艷娟         | 中華民國 | 女  |       | V       |         |        |    | V    | V    | V    |      | V  |
| 獨立董事 魏功澳       | 中華民國 | 男  |       |         | V       |        | V  | V    | V    | V    |      | V  |
| 獨立董事 吳忠信       | 中華民國 | 男  |       | V       |         |        | V  | V    | V    | V    | V    |    |
| 獨立董事 黃群凱       | 中華民國 | 男  | V     |         |         |        | V  | V    | V    | V    | V    |    |

本公司本屆董事會5名董事成員（含3名獨立董事），整體具備經營管理、領導決策、財務會計、行銷等能力，且有產業經驗和專業能力，3位獨立董事分別具經營管理、領導決策及產業知識專長，5位董事分別具有財務、經營管理及產業知識及行銷等背景專長，落實董事會成員多元化政策有助於提升公司治理效能及經營管理績效。本公司獨立董事平均任期年資在6年，其中一位獨立董事任期年資在4年以下，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。

本公司多元化政策之具體管理目標：獨立董事占比目標為50%以上，女性董事目標至少一席，以健全本公司之董事會結構。本屆董事會成員皆為本國籍，組成結構占比分別為1名具員工身份之董事20%；3名獨立董事60%；1名女性董事20%，獨立董事及女性董事之佔比均已達成設定目標。董事成員年齡分布區間計有1名董事位於80歲以下、3名董事年齡位於60-75歲、1名董事位於59歲以下。本屆董事會成員包含董事多元化面向、互補及落實情形已包括且符合本公司「治理實務守則」第20條載明之標準；未來仍舊視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2) 董事會獨立性：

根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。本公司對獨立性的意見本公司一直認為，董事的獨立性須按實質的情況判斷，並且在《董事會成員多元化政策》中明確聲明。董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。經考慮本部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。全體董事及相關個人簡歷，包括（如有）成員之間的關係，載於前述「3-1、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」及公司網站。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

中華民國一二年三月三十一日

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(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 |    |    | 備註(註一) |
|--------|------|-----|----|-----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|------------|-------------|-----------------|----|----|--------|
|        |      |     |    |           | 股數        | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |            |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |        |
| 總經理    | 中華民國 | 呂艷娟 | 女  | 111.06.06 | 5,986,649 | 1.25 | -            | -    | -          | -    | 銘傳商專三專制電算科 | (註二)        | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 副總經理   | 中華民國 | 張瑞富 | 男  | 108.11.21 | 59        | -    | -            | -    | -          | -    | 高雄工專化工系    | 無           | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 協理     | 中華民國 | 姚金香 | 女  | 95.09.01  | 104,893   | 0.02 | -            | -    | -          | -    | 二專         | 無           | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 協理     | 中華民國 | 張信月 | 女  | 108.11.21 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 二專         | 無           | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 會計主管   | 中華民國 | 周碧婉 | 女  | 104.09.01 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 東海大學會計系    | 無           | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 財務主管   | 中華民國 | 張文惠 | 女  | 110.03.01 | 81        | -    | -            | -    | -          | -    | 成功大學會計系    | 無           | 無               | 無  | 無  | 無      |
| 公司治理主管 | 中華民國 | 王敏華 | 女  | 108.11.13 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 逢甲大學會計系    | 無           | 無               | 無  | 無  | 無      |

註一：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註二：聚亨企業(股)公司總經理、泰國聚亨(股)公司監察人。111年6月6日辭任開曼聚亨公司代表人。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

##### 1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣元；%

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 姓名  | 董事酬金    |           |          |           |         |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金    |           |           |           |         |      | A、B、C、D、E、F及G等七項總額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)   |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D)             |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F)  |           | 員工酬勞(G) |      |                             |      |                      |       |           |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |         |           |          |           |         |           |                       |           |               |           |           |           | 本公司     |      | 財務報告內所有公司                   |      |                      |       |           |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額                        | 股票金額 |                      | 本公司   | 財務報告內所有公司 |         |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 黃文松 | 500,000 | 961,071   | 0        | 0         | 0       | 35,000    | 43,862                | -0.44     | -0.83         | 2,582,282 | 4,582,362 | 48,000    | 48,000  | 0    | 0                           | 0    | 0                    | -2.63 | -4.68     | 960,000 |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 呂艷娟 | 460,000 | 902,673   | 0        | 0         | 0       | 25,000    | 33,862                | -0.40     | -0.78         | 4,134,342 | 6,022,734 | 0         | 0       | 0    | 0                           | 0    | 0                    | -3.84 | -5.78     | 0       |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 魏功漢 | 360,000 | 360,000   | 0        | 0         | 0       | 35,000    | 35,000                | -0.33     | -0.33         | 0         | 0         | 0         | 0       | 0    | 0                           | 0    | 0                    | -0.33 | -0.33     | 0       |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 吳忠信 | 360,000 | 360,000   | 0        | 0         | 0       | 35,000    | 35,000                | -0.33     | -0.33         | 0         | 0         | 0         | 0       | 0    | 0                           | 0    | 0                    | -0.33 | -0.33     | 0       |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 黃群凱 | 360,000 | 360,000   | 0        | 0         | 0       | 40,000    | 40,000                | -0.33     | -0.33         | 0         | 0         | 0         | 0       | 0    | 0                           | 0    | 0                    | -0.33 | -0.33     | 0       |
| 1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：<br>本公司董事酬金之訂定係依公司章程第 23 條及「董事及經理人薪資酬勞辦法」相關規定辦理，除提撥不高於當年度獲利 1% 分派酬勞金外，每月得另支給定額報酬及車馬費，本期並未支領變動報酬。本公司章程規定，本公司不論盈虧，得按月支付董董事、監察人報酬，其數額授權董事會得依同業通常水準議定之。因本公司以往董事酬金偏低，然董事責任與日俱增，且 110 年度本公司獲利表現良好，故自 110 年 11 月起予以酌增，另予公司泰聚亨自 110 年 5 月起亦調增董事酬金，導致 111 年度董事酬金大於去年同期。<br>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 |     |         |           |          |           |         |           |                       |           |               |           |           |           |         |      |                             |      |                      |       |           |         |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事酬金之訂定係依公司章程第 23 條及「董事及經理人薪資酬勞辦法」相關規定辦理，除提撥不高於當年度獲利 1%分派酬勞金外，每月得另支給定額報酬及車馬費，本期並未支領變動報酬。本公司章程規定，本公司不論盈虧，得按月支付董事、監察人報酬，其數額授權董事會得依同業通常水準議定之。因本公司以往董事酬金偏低，然董事責任與日俱增，且 110 年度本公司獲利表現良好，故自 110 年 11 月起予以酌增，另予公司泰聚亨自 110 年 5 月起亦調增董事酬金，導致 111 年度董事酬金大於去年同期。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：董事黃文松配有公務車乙部，每月租金新台幣 238,476 元；董事呂艷娟配有公務車乙部，取得成本新台幣 375,375 元。

註 2：董事黃文松為博田投資有限公司代表人。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)     |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |      |           | A、B、C及D等四項總額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 |
|------|-----|-----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|-----------|--------------------------|-----------|----------------------|
|      |     | 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       | 現金金額 | 股票金額 | 財務報告內所有公司 | 本公司                      | 財務報告內所有公司 |                      |
| 總經理  | 呂艷娟 | 3,688,800 | 6,479,865 | 0        | 0         | 445,542    | 479,404   | 0         | 0    | 0    | 0         | -3.43                    | -5.78     | 0                    |
| 總經理  | 黃文松 | 2,304,000 | 5,265,151 | 48,000   | 48,000    | 278,282    | 322,144   | 0         | 0    | 0    | 0         | -2.19                    | -4.68     | 960,000              |
| 副總經理 | 張瑞富 | 1,435,200 | 1,435,200 | 86,724   | 86,724    | 300,000    | 300,000   | 0         | 0    | 0    | 0         | -1.51                    | -1.51     | 0                    |

註：總經理黃文松於111年6月6日解任。

## 3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)     |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |      |           | A、B、C及D等四項總額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 |
|------|-----|-----------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|-----------|--------------------------|-----------|----------------------|
|      |     | 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       | 現金金額 | 股票金額 | 財務報告內所有公司 | 本公司                      | 財務報告內所有公司 |                      |
| 總經理  | 呂艷娟 | 3,688,800 | 6,479,865 | 0        | 0         | 445,542    | 479,404   | 0         | 0    | 0    | 0         | -3.43                    | -5.78     | 0                    |
| 董事長  | 黃文松 | 2,304,000 | 5,265,151 | 48,000   | 48,000    | 278,282    | 322,144   | 0         | 0    | 0    | 0         | -2.19                    | -4.68     | 960,000              |
| 副總經理 | 張瑞富 | 1,435,200 | 1,435,200 | 86,724   | 86,724    | 300,000    | 300,000   | 0         | 0    | 0    | 0         | -1.51                    | -1.51     | 0                    |
| 總經理  | 黃炳綸 | 636,000   | 3,484,688 | 38,160   | 38,160    | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0         | -0.56                    | -2.93     | 0                    |
| 總經理  | 白志營 | 0         | 1,876,768 | 0        | 0         | 0          | 354,496   | 0         | 0    | 0    | 0         | 0                        | -1.85     | 0                    |

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

| 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 | 未分派員工酬勞 |      |      |    |               |

(二) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占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. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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  
單位：千元；%

| 職稱       | 111 年度 |                |           |                | 110 年度 |                |           |                |
|----------|--------|----------------|-----------|----------------|--------|----------------|-----------|----------------|
|          | 本公司    |                | 財務報告內所有公司 |                | 本公司    |                | 財務報告內所有公司 |                |
|          | 酬金總額   | 佔稅後純益<br>(損)比例 | 酬金總額      | 佔稅後純益<br>(損)比例 | 酬金總額   | 佔稅後純益<br>(損)比例 | 酬金總額      | 佔稅後純益<br>(損)比例 |
| 董事       | 8,975  | -7.46          | 13,785    | -11.45         | 7,748  | 1.82           | 11,063    | 2.60           |
| 總經理及副總經理 | 8,587  | -7.13          | 14,416    | -11.98         | 5,361  | 1.26           | 8,429     | 1.98           |

註：108 年成立審計委員會取代監察人。

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) 董事酬金：本公司董事酬金之訂定係依公司章程第 23 條及管理辦法「董事及經理人薪資酬勞辦法」相關規定辦理，除提撥不高於當年度獲利 1%分派酬勞金外，每月得另支給定額報酬及車馬費，本期並未支領變動報酬，其兼任員工所支領之薪水係依公司管理辦法議定。董事之酬金由薪資報酬委員會參考同業或相關產業之支給情形及公司經營績效，並考量董事對本公司營運之參與程度及個人績效貢獻等績效評估結果，定期評估薪資報酬之合理性，提請董事會議定。

(2) 經理人酬金：本公司經理人薪資政策係依經理人所負職責、個人表現、對公司貢獻及參考同業水準等因素綜合考量訂定，內容包括固定薪資、主管津貼、年終獎金及員工酬勞；員工酬勞之分派標準係依公司章程規定，提撥當年度獲利之 2%~5%分派酬勞金。經理人薪資報酬依公司管理辦法「董事及經理人薪資酬勞辦法」議定，並考量經理人決策能力及領導下屬所產出之部門貢獻等績效評估結果，定期由薪資報酬委員會評估薪資報酬之合理性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

1. 最近年度(111 年度)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註 1)               | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備註           |
|------|-----------------------|--------------|--------|-----------------------|--------------|
| 董事長  | 博田投資股份有限公司<br>代表人：黃文松 | 7            | 0      | 100%                  | 111.05.26 連任 |
| 董事   | 呂艷娟                   | 4            | 3      | 57%                   | 111.05.26 連任 |
| 獨立董事 | 魏功澳                   | 7            | 0      | 100%                  | 111.05.26 連任 |
| 獨立董事 | 吳忠信                   | 7            | 0      | 100%                  | 111.05.26 連任 |
| 獨立董事 | 黃群凱                   | 7            | 0      | 100%                  | 111.05.26 連任 |

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：

111 年度及截至年報刊印日止，共召開 8 次董事會會議，決議事項內容請詳「四、(十二)近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議及執行情形」，全體獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

(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項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 日期        | 議案內容                  | 利益迴避董事、迴避原因及參與表決情形                                                 |
|-----------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 111.03.18 | 向本公司關係人黃文松及黃炳綸先生承租土地案 | 主席黃文松董事為利害關係者，故依法迴避離席不參與討論及表決，並指定獨立董事魏功澳為代理主席，由代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。 |

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

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：本公司積極推動溫室氣體盤查作業，並向董事會提報執行計畫與執行成果，另於公司網站公告董事會重要決議。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## 2. 董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間                | 評估範圍                   | 評估方式           | 評估內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|---------------------|------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年一次 | 111/01/01~111/12/31 | 董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 | 董事會內部自評、董事成員自評 | <p>董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>個別董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會職責認知</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> |

整體來說，董事會及各功能性委員會運作情形良好，本公司將依據本次績效評估結果持續精進董事會職能，以提昇公司治理成效。本公司 111 年度董事會績效評估結果，已提報 112 年 3 月 14 日董事會。

### (二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度(111 年度)審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註           |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|--------------|
| 獨立董事 | 魏功澳 | 6             | 0      | 100%              | 111.05.26 連任 |
| 獨立董事 | 吳忠信 | 6             | 0      | 100%              | 111.05.26 連任 |
| 獨立董事 | 黃群凱 | 6             | 0      | 100%              | 111.05.26 連任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員日期、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：

111 年度及截至年報刊印日止共召開 7 次審計委員會議，決議事項內容請詳下列「四、(二) 審計委員會 111 年度運作情形」，審計委員會對於證交法第 14 條之 5 所列事項均同意照案通過。

(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)。

(一) 本公司內部稽核主管每年至少召開一次單獨座談會、並透過每季審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形，111 年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形，請詳下表：

| 日期                  | 溝通內容                                                                  | 處理執行結果       |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 111.03.18<br>審計委員會  | 稽核組就 110 年 10 月至 110 年 12 月稽核業務執行情形進行報告，並就相關問題進行溝通與討論。                | 獨立董事對議題並無異議。 |
| 111.05.12<br>審計委員會  | 稽核組就 111 年 1 月至 111 年 3 月稽核業務執行情形進行報告，並就相關問題進行溝通與討論。                  | 獨立董事對議題並無異議。 |
| 111.08.11<br>審計委員會  | 稽核組就 111 年 4 月至 111 年 6 月稽核業務執行情形進行報告，並就相關問題進行溝通與討論。                  | 獨立董事對議題並無異議。 |
| 111.11.11<br>單獨溝通會議 | 與獨立董事單獨溝通 112 年度稽核規劃，並將 112 年度稽核計劃呈各獨立董事核閱，俟取得各獨立董事同意後，提報審計委員會及董事會通過。 | 獨立董事對議題並無異議。 |
| 111.11.11<br>審計委員會  | 稽核組就 111 年 7 月至 111 年 9 月稽核業務執行情形及 112 年度稽核計畫進行報告，並就相關問題進行溝通與討論。      | 獨立董事對議題並無異議。 |

(二) 會計師每年至少召開一次座談會，單獨向獨立董事報告年度查核規劃、查核發現及法令修訂等事宜，111 年度獨立董事與會計師之溝通情形，請詳下表：

| 日期                  | 溝通內容                                                   | 處理執行結果       |
|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------|
| 111.11.11<br>單獨溝通會議 | 1. 111 年前三季財務報告核閱。<br>2. 111 年度財務報表查核。<br>3. 公司治理事項提醒。 | 獨立董事對議題並無異議。 |

四、 審計委員會之年度工作重點及運作情形：

(一) 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要工作重點：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

(二) 審計委員會 111 年度運作情形：

| 審計委員會召開日期               | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 111.03.18<br>111 年第 1 次 | 1. 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>2. 110 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案。<br>3. 110 年度盈虧撥補案。<br>4. 委任本公司 111 年度簽證會計師及其報酬案。<br>5. 簽證會計師之獨立性評估案。<br>6. 討論修訂本公司相關內控辦法。<br>7. 資金貸與開曼聚亨公司以美金 260 萬元為上限案。<br>8. 為子公司泰國聚亨短期代墊款以新台幣 100 萬元為上限案。<br>9. 向公司關係人黃文松及黃炳綸先生承租土地案。<br>10. 擬出售控股公司 GRAND WORLD Enterprises Co., Ltd 股權案。 |

| 審計委員會召開日期                                                       | 議案內容                                                             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 111.05.12<br>111 年第 2 次                                         | 1. 111 年度第一季合併財務報表案。                                             |
| 111.06.06<br>111 年第 3 次                                         | 1. 討論本公司選任總經理案。<br>2. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。<br>3. 討論本公司內部稽核主管任免。     |
| 111.08.11<br>111 年第 4 次                                         | 1. 訂定及修訂本公司相關內控辦法。<br>2. 111 年度第二季合併財務報表案。                       |
| 111.09.12<br>111 年第 5 次                                         | 1. 本公司轉投資 Fastbolt Group GmbH 案。                                 |
| 111.11.11<br>111 年第 6 次                                         | 1. 通過 112 年度稽核計畫案。<br>2. 訂定及修訂本公司相關內控辦法。<br>3. 111 年度第三季合併財務報表案。 |
| 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。                                       |                                                                  |
| 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |                                                                  |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？        | V       |   | 本公司已訂定公司治理實務守則，並適時因應後續相關法規修正，該守則已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站(www.tycons.com.tw)。                                                                                                                                                 | 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       |   | (一) 本公司依內部重大資訊處理作業規定，由發言人、代理發言人統一對外說明及發布重要資訊。股東若有股務相關之建議或糾紛等向公司反應，由股務課及股務代理機構負責處理。對各類外部利害關係人設有專責聯絡窗口，並公告於公司網站，接受對公司之通報、建議、申訴及檢舉，並責成專人處理與回覆。                                                                           | 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       |   | (二) 本公司股務作業委由專業股務代理機構辦理，並有專職人員負責內部人及主要股東變動之申報作業。                                                                                                                                                                      |                      |
| (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       |   | (三) 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證及資金貸與等，皆依本公司內部控制制度辦法加以控管，確實執行風險控管及防火牆機制，以健全本公司與關係企業之財務業務往來。                                                                                                                                 |                      |
| (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       |   | (四) 本公司已訂定道德行為管理作業程序、誠信經營作業程序及行為指南等規範及 111 年度修訂『公司治理實務守則』及『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』禁止公司內部人利用未公開資訊買賣有價證券及明定公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間間交易其持有本公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券。 |                      |

| 評估項目                                         | 運作情形(註) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |       |       |              |      |      |      |      |    |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
|----------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------|-------|--------------|------|------|------|------|----|--|--|------|----|---------|------|--|--|--------------|------|------|------|------|----|------|-------|-------|--------|---|--|--|---|--|--|---|---|---|---|---|-------|---|---|--|---|--|--|---|---|---|--|---|---------|---|--|--|--|---|---|---|---|---|--|---|---------|---|--|--|---|--|---|---|---|---|---|--|---------|---|--|---|--|--|---|---|---|---|---|--|--------|
|                                              | 是       | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |       |       |              |      |      |      |      |    |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| 三、董事會之組成及職責<br>(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       | <p>(一) 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司修訂公司治理實務守則，並於其中制定董事會成員多元化政策。政策規定，董事會之組成應考量公司本身運作、營運型態及發展需求等，以擬訂適當之多元化方針，方針宜包括但不限於以下標準：</p> <p>1. 基本條件：性別、年齡、國籍等。</p> <p>2. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>本公司董事會席次 5 席，其中獨立董事 3 席，獨立董事比率目標為 50% 以上，成員具備商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 20% 以上，目前 5 位董事，3 位獨立董事比例達 60% 及 1 位女性董事比率達 20%，上述二項均已達成目標比例。相關落實情形如下表：</p> <table><tr><th colspan="11">董事會成員多元化政策落實情形</th></tr><tr><th rowspan="2">董事姓名</th><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">兼任本公司員工</th><th colspan="3">年齡分布</th><th rowspan="2">獨立董事任期年資4至8年</th><th rowspan="2">經營管理</th><th rowspan="2">領導決策</th><th rowspan="2">產業知識</th><th rowspan="2">財務會計</th><th rowspan="2">行銷</th></tr><tr><th>59以下</th><th>60至75</th><th>76至80</th></tr><tr><td>董事長黃文松</td><td>男</td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>董事呂艷娟</td><td>女</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事魏功漢</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>獨立董事吳忠信</td><td>男</td><td></td><td></td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事黃群凱</td><td>男</td><td></td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr></table> <p>註：111 年 6 月變更負責人為黃文松。</p> | 董事會成員多元化政策落實情形       |       |       |              |      |      |      |      |    |  |  | 董事姓名 | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡分布 |  |  | 獨立董事任期年資4至8年 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 行銷 | 59以下 | 60至75 | 76至80 | 董事長黃文松 | 男 |  |  | V |  |  | V | V | V | V | V | 董事呂艷娟 | 女 | V |  | V |  |  | V | V | V |  | V | 獨立董事魏功漢 | 男 |  |  |  | V | V | V | V | V |  | V | 獨立董事吳忠信 | 男 |  |  | V |  | V | V | V | V | V |  | 獨立董事黃群凱 | 男 |  | V |  |  | V | V | V | V | V |  | 無重大差異。 |
| 董事會成員多元化政策落實情形                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |       |       |              |      |      |      |      |    |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| 董事姓名                                         | 性別      | 兼任本公司員工                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 年齡分布                 |       |       | 獨立董事任期年資4至8年 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 行銷 |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
|                                              |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 59以下                 | 60至75 | 76至80 |              |      |      |      |      |    |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| 董事長黃文松                                       | 男       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      | V     |       |              | V    | V    | V    | V    | V  |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| 董事呂艷娟                                        | 女       | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      | V     |       |              | V    | V    | V    |      | V  |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| 獨立董事魏功漢                                      | 男       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |       | V     | V            | V    | V    | V    |      | V  |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| 獨立董事吳忠信                                      | 男       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      | V     |       | V            | V    | V    | V    | V    |    |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| 獨立董事黃群凱                                      | 男       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | V                    |       |       | V            | V    | V    | V    | V    |    |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他功能性委員會？    | V       | <p>(二) 本公司依法設置薪酬委員會及設置審計委員會，已符合目前公司需求，未來將視業務需要成立其他功能性委員會。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |       |       |              |      |      |      |      |    |  |  |      |    |         |      |  |  |              |      |      |      |      |    |      |       |       |        |   |  |  |   |  |  |   |   |   |   |   |       |   |   |  |   |  |  |   |   |   |  |   |         |   |  |  |  |   |   |   |   |   |  |   |         |   |  |  |   |  |   |   |   |   |   |  |         |   |  |   |  |  |   |   |   |   |   |  |        |



| 評估項目                                                                                                                 | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                      | 是       | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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、監察人遵循法令及依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? |         |   | 日審計委員會討論通過後，並提報 112 年 3 月 14 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                      | V       |   | <p>本公司經 108 年 11 月 13 日董事會決議通過，聘任於本公司從事內部稽核、財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上經驗之王敏華經理擔任公司治理主管。</p> <p>公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令及獨立董事資格之適法性審核及協助辦理董事辭任或改派代表人相關事項等。</p> <p>111 年度業務執行情形</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助董事會及其所設委員會擬定會議議程，準備議事資料及議題如需利益迴避之提醒，於 111 年度完成召開 2 次薪資報酬委員會、6 次審計委員會及 8 次董事會。</li> <li>2. 協助股東會之召開。</li> <li>3. 協助獨立董事與會計師、稽核主管之溝通會議，於 111 年 11 月 11 日協助召開相關會議。</li> <li>4. 協助安排董事之進修課程。</li> <li>5. 檢視董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>6. 辦理法人說明會，處理投資人關係相關事務。</li> <li>7. 辦理董事及經理人責任保險，並提 111 年 6 月 6 日董事會報告。</li> </ol> |

| 評估項目                                                                              | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                        |                     |                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                   | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                   |                     |                                                              |                      |                                         |
|                                                                                   |         |   | 進修日期                                                                                                                                                                                                   | 主辦單位                | 課程名稱                                                         |                      | 進修時數                                    |
|                                                                                   |         |   | 111.10.21                                                                                                                                                                                              | 臺灣證券交易所<br>證券櫃檯買賣中心 | 111 年度防範內線交易宣導會                                              | 3                    |                                         |
|                                                                                   |         |   | 111.11.09                                                                                                                                                                                              | 財團法人台灣永續<br>能源研究基金會 | 2022 GCSF 國際線上論壇 -Strive<br>Towards Sustainable Developments | 1                    |                                         |
| 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       |   | (一) 於本公司網站設置利害關係人專區，依利害關係人類別(包含員工、股東、客戶、供應商、政府機關、社會團體(社區居民)、鋼鐵同業等)，及其關注議題，責成特定窗口提供溝通管道，並妥適回應。<br>(二) 於本公司網站設置投資人窗口，設有發言人、代理發言人及服務代理機構聯絡資訊及信箱，作為與投資人之溝通管道。                                              |                     |                                                              |                      | 無重大差異。                                  |
| 六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？                                                          | V       |   | 本公司股東會相關事務委任福邦證券股份有限公司辦理。                                                                                                                                                                              |                     |                                                              |                      | 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       |   | (一) 本公司已架設中、英文公司網站( <a href="http://www.tycons.com.tw">www.tycons.com.tw</a> )，揭露公司重要規章、財務、業務及公司治理等相關資訊及執行狀況。                                                                                          |                     |                                                              |                      | 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       |   | (二) 本公司資訊揭露方式如下：<br>1. 架設中英文公司網站，並有專人負責蒐集及揭露相關資訊。<br>2. 設置發言人及代理發言人，並於公司網站揭露其聯絡方式。<br>3. 透過本公司網站及公開資訊觀測站，揭露公司財務資訊予投資大眾。<br>4. 法人說明會召開之相關訊息及簡報資料，均公告於公司網站供投資人參閱。                                        |                     |                                                              |                      | 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       |   | (三) 本公司依證券交易法第 36 條規定，於會計年度終了後三個月內公司公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。有關上述資訊之揭露，請參考公開資訊觀測站( <a href="https://mops.twse.com.tw/mops/web/index">https://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> )。 |                     |                                                              |                      | 本公司係依據上市所在地證券交易法第 36 條規定之財務報告公告及申報期限辦理。 |

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形(註) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |                                                          |      |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|-----|-----------|-----------|---------------------------|---|------|-----|-----------|-----------|---------------------------|---|------|-----|-----------|-----------|---------------------------|---|----|-----|-----------|-----------------|-----------------|---|--|--|-----------|-----------------|------------------------|---|--|--|-----------|-----------------|---------------------------------|---|--|--|-----------|-----------------|-----------------|---|--|--|-----------|-----------------|----------------------------------------------------------|---|--------|
|                                                                                                      | 是       | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |                                                          |      |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
| 八、公司是否有助於瞭解資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、利害關係人進修之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及衡政策之執行情形、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>公司除依「上市上櫃公司治理實務守則」建立相關內部控制外，另設有人事工作規則等辦法，並於公開資訊觀測站上依法令揭露相關事項。</p> <p>(一)有關員工權益及僱員關懷等，請參閱本年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>(二)關於投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等，本公司已訂定「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關法規，以落實推動公司治理，其他資訊請參閱本年報「參、公司治理報告之四、公司治理運作情形之(六)推動永續發展執行情形」。</p> <p>(三)本公司董事111年度進修情形如下：</p> <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>獨立董事</td><td>魏功澳</td><td>111.09.27</td><td>中華民國內稽核協會</td><td>董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點</td><td>6</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>吳忠信</td><td>111.09.27</td><td>中華民國內稽核協會</td><td>董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點</td><td>6</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>黃群凱</td><td>111.09.27</td><td>中華民國內稽核協會</td><td>董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點</td><td>6</td></tr><tr><td>董事</td><td>黃文松</td><td>111.06.10</td><td>臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心</td><td>111 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>111.10.05</td><td>臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心</td><td>111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>111.10.07</td><td>臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心</td><td>2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>111.10.21</td><td>臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心</td><td>111 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td>111.11.09</td><td>財團法人台灣永續能源研究基金會</td><td>2022 GCSF 國際線上論壇-Strive Towards Sustainable Developments</td><td>1</td></tr></table> | 職稱                   | 姓名                                                       | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 獨立董事 | 魏功澳 | 111.09.27 | 中華民國內稽核協會 | 董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點 | 6 | 獨立董事 | 吳忠信 | 111.09.27 | 中華民國內稽核協會 | 董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點 | 6 | 獨立董事 | 黃群凱 | 111.09.27 | 中華民國內稽核協會 | 董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點 | 6 | 董事 | 黃文松 | 111.06.10 | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心 | 111 年度防範內線交易宣導會 | 3 |  |  | 111.10.05 | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心 | 111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |  |  | 111.10.07 | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心 | 2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會 | 3 |  |  | 111.10.21 | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心 | 111 年度防範內線交易宣導會 | 3 |  |  | 111.11.09 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 2022 GCSF 國際線上論壇-Strive Towards Sustainable Developments | 1 | 無重大差異。 |
| 職稱                                                                                                   | 姓名      | 進修日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 主辦單位                 | 課程名稱                                                     | 進修時數 |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
| 獨立董事                                                                                                 | 魏功澳     | 111.09.27                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 中華民國內稽核協會            | 董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點                                | 6    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
| 獨立董事                                                                                                 | 吳忠信     | 111.09.27                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 中華民國內稽核協會            | 董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點                                | 6    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
| 獨立董事                                                                                                 | 黃群凱     | 111.09.27                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 中華民國內稽核協會            | 董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點                                | 6    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
| 董事                                                                                                   | 黃文松     | 111.06.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心      | 111 年度防範內線交易宣導會                                          | 3    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
|                                                                                                      |         | 111.10.05                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心      | 111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會                                   | 3    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
|                                                                                                      |         | 111.10.07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心      | 2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會                          | 3    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
|                                                                                                      |         | 111.10.21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心      | 111 年度防範內線交易宣導會                                          | 3    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |
|                                                                                                      |         | 111.11.09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 財團法人台灣永續能源研究基金會      | 2022 GCSF 國際線上論壇-Strive Towards Sustainable Developments | 1    |      |      |      |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |      |     |           |           |                           |   |    |     |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                        |   |  |  |           |                 |                                 |   |  |  |           |                 |                 |   |  |  |           |                 |                                                          |   |        |

| 評估項目 | 運作情形(註)                                                                                                                                                                                |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |                 |                 |                            |                                                           |          |  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|----------|--|
|      | 是                                                                                                                                                                                      | 否 | 摘要說明                  |                 |                 |                            |                                                           |          |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   | 職稱                    | 姓名              | 進修日期            | 主辦單位                       | 課程名稱                                                      | 進修時數     |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   | 董事                    | 呂艷娟             | 111.06.10       | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心            | 111 年度防範內線交易宣導會                                           | 3        |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   |                       |                 | 111.07.07       | 臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心           | 永續發展路徑圖產業主題宣導會                                            | 2        |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   |                       |                 | 111.10.05       | 臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心           | 111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會                                    | 3        |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   |                       |                 | 111.10.07       | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心            | 2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會                           | 3        |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   |                       |                 | 111.10.21       | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心            | 111 年度防範內線交易宣導會                                           | 3        |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   |                       |                 | 111.11.09       | 財團法人台灣永續能源研究基金會            | 2022 GCSF 國際線上論壇 -Strive Towards Sustainable Developments | 1        |  |
|      | (四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br>本公司於 110 年 8 月 11 日經董事會通過制定「風險管理辦法」，成立風險管理小組，並積極落實風險管理機制，風險管理小組每年一次向董事會報告風險管理運作情形。本公司風險管理小組於 111 年 11 月 11 日向董事會報告風險狀況，報告內容包括評估公司所面臨之各項風險，包括風險來源、風險評估及因應措施。 |   |                       |                 |                 |                            |                                                           |          |  |
|      | (五) 客戶政策之執行情形：<br>本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以遵守誠信經營之商業活動。                                                                                                                         |   |                       |                 |                 |                            |                                                           |          |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   | (六) 全體董事(含獨立董事)投保責任險： |                 |                 |                            |                                                           |          |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   | 投保對象                  | 保險公司            | 投保金額<br>(新台幣：元) | 投保期間                       | 董事會<br>報告日期                                               | 投保<br>狀況 |  |
|      |                                                                                                                                                                                        |   | 全體董事                  | 富邦產物保險<br>(股)公司 | 29,388,000      | 起：111/06/04<br>迄：112/06/04 | 111/06/06                                                 | 續保       |  |

| 評估項目                                                                          | 運作情形(註)                                                               |                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                               | 是                                                                     | 否                                                                                                                                                                                                                             |                          |
|                                                                               |                                                                       | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                          |                          |
|                                                                               |                                                                       | (七) 專利管理：<br>本公司為傳統產業，多年來具有多項專利權，例如「線材除鏽裝置」、「六角形螺頭成型裝置」、「剪力釘之铆珠機」、「建築用扭矩控制螺栓」、「鋼筋續接器」等等，唯因專利為產業共享共用，因此在專利期滿後就不再單獨持有。目前僅持有 I744688 號「自攻螺絲」發明專利，發明明專利權期間自 2021 年 11 月 1 日至 2039 年 9 月 2 日止，並於 111.11.11 董事會報告 111 年度智慧財產管理運作情形。 |                          |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限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) |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| 第九屆公司治理評鑑指標已改善項目                                                              |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| 編號                                                                            | 指標項目                                                                  |                                                                                                                                                                                                                               | 改善方式                     |
| 1.6                                                                           | 公司是否於五月底前召開股東常會？                                                      |                                                                                                                                                                                                                               | 111 年股東會於 111.5.26 召開。   |
| 2.25                                                                          | 公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？[若全體董事及監察人均依規範完成進修，則總分另加一分。] |                                                                                                                                                                                                                               | 111 年已完成指標規定，上傳申報資料。     |
| 3.2                                                                           | 公司是否同步發布英文重大訊息？                                                       |                                                                                                                                                                                                                               | 111 年已完成指標規定，上傳申報資料。     |
| 3.6                                                                           | 公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文階段性財務報告？                                    |                                                                                                                                                                                                                               | 111 年已完成指標規定，上傳申報資料。     |
| 3.16                                                                          | 公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？       |                                                                                                                                                                                                                               | 111 年已完成指標規定，網站已上傳資料。    |
| 3.20                                                                          | 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？<br>【額外加分條件請詳指標說明】        |                                                                                                                                                                                                                               | 111 年已完成指標規定，召開 2 次法說會。  |
| 第九屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目                                                         |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| 編號                                                                            | 指標項目                                                                  |                                                                                                                                                                                                                               | 改善方式                     |
| 1.3                                                                           | 公司是否有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？                              |                                                                                                                                                                                                                               | 擬配合指標要求，出席股東常會人數符合指標。    |

(註) 運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職權及運作情形：

1. 本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

(2) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(3) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

2. 薪資報酬委員會成員資料

中華民國一十二年三月三十一日

| 身分別<br>(註 1) | 姓名  | 專業資格與經驗<br>(註 2)                                                                                                                                                                                                   | 獨立性情形<br>(註 3)                               | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|
| 獨立董事<br>召集人  | 魏功澳 | - 國立清華大學原子科學院核子工程學系<br>- 香港商麥鋼國際中國股份有限公司台灣分公司副總經理 79 年至 88 年<br>- 立昌鋼鐵股份有限公司副總經理 92 年至 95 年<br>- 瑞鼎企業公司總經理退休<br>- 印尼 PT. DINAMIKA SURYAINITI 駐台代表<br>- 聚亨企業股份有限公司獨立董事<br>魏董事其在經營管理上，能提供產業分析整合、風險管理、管理決策意見等專業資歷與經歷。 | 本人及二等親之親屬無擔任本公司之董事或為本公司之受僱人，且最近二年並無收受本公司之報酬。 | 無                     |
| 獨立董事         | 吳忠信 | - 逢甲大學財稅系<br>- 亞東鋼鐵工業(股)公司集團專員業務主任 10 年<br>- 華榮電線電纜(股)公司<br>- 台灣時報社集團課長主任副理 9 年<br>- 信春永(鋼鐵)股份有限公司總經理 10 年<br>- 永誠興業股份有限公司董事長室特別助理<br>- 聚亨企業股份有限公司獨立董事<br>吳董事具備決策判斷、經營管理、商務及財會等專業資歷與經歷。                            | 本人及二等親之親屬無擔任本公司之董事或為本公司之受僱人，且最近二年並無收受本公司之報酬。 | 無                     |
| 獨立董事         | 黃群凱 | - 南台科技大學資訊工程系<br>- 嘉道營造工程股份有限公司監察人<br>- 寬達建設有限公司負責人<br>- 聚亨企業股份有限公司獨立董事<br>黃董事具備經營管理、財會、營建工程及業務等專業資歷與經歷。                                                                                                           | 本人及二等親之親屬無擔任本公司之董事或為本公司之受僱人，且最近二年並無收受本公司之報酬。 | 無                     |

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近二年提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所獲取之報酬金額。

### 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 6 月 6 日至 114 年 6 月 5 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 魏功澳 | 3         | 0      | 100%                 |    |
| 委員  | 吳忠信 | 3         | 0      | 100%                 |    |
| 委員  | 黃群凱 | 3         | 0      | 100%                 |    |

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)：本年度無此情事。

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：本年度無此情事。

三、111 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於委員意見之處理：

| 薪資報酬委員會                   | 決議內容及後續處理                                                                                                      | 決議結果                | 公司對薪資報酬委員會之意見處理 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 第四屆<br>第 7 次<br>111.02.16 | 1. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。<br>2. 提報本公司 111 年度經理人每月固定薪資數額及 110 年年終獎金發放金額。<br>3. 110 年度董事會及功能性委員會績效評估結果審議案。 | 均經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第四屆<br>第 8 次<br>111.05.12 | 1. 審查「董事及經理人薪資酬勞辦法」。                                                                                           | 均經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆<br>第 1 次<br>111.11.11 | 1. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。<br>2. 審查修正本公司「年終獎金辦法」。                                                         | 均經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

4. 提名委員會成員資料及運作情形資訊；本公司未設置提名委員會。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目                                                           | 執行情形 (註 1) |                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |
|----------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|-----------|----|------|-------------------------------------------------------------------|----|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|-------------------------------------------------|
|                                                                | 是          | 否                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |
| 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          |                                                                                                                                                   | 本公司由管理部為推動永續發展工作執行單位，由總經理負責推動永續發展策略之核准及後續執行之監督。管理部針對攸關本公司營運與利害關係人的永續議題，擬定對應策略並執行，亦根據執行情形編製永續報告書。公司董事會每季定期聽取管理部(永續發展工作小組)報告(依據上市櫃公司永續發展路徑圖，啟動 ESG 建置時程及集團(含各子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃)，董事會必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促管理部(永續發展工作小組)進行調整。本公司 111 年度已贊助岡山里及大高雄警友會相關活動費用，並捐助岡山家扶中心及世界展望會扶幼基金。關於 111 年度永續發展執行報告，管理部(永續發展工作小組)已於 111 年 3 月 18 日、5 月 12 日、8 月 11 日、11 月 11 日按季向董事會完成報告。                                                                                                                                                                                     |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)  | V          |                                                                                                                                                   | 風險評估邊界以本公司為主，本公司管理部依據重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，進行重要議題之風險評估，依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護</td><td>本公司管理部及工安部負責處理廠區內部污染防治事宜，並聘請環保署認可之環境檢測機構作不定期抽檢，以符合環保署所列之各項最新排放標準。</td></tr><tr><td>社會</td><td>誠信經營</td><td>為使董事、經理人及所有員工有所遵循，訂有「誠信經營守則」、「道德行為管理作業程序」等內部規章，並制訂「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範所有人員於執行業務時之應注意事項，並透過內外教育訓練持續宣導誠信理念與禁止不誠信行為。本公司亦為董事投保責任保險，降低董事因執行職務產生的潛在責任風險。</td></tr><tr><td></td><td>職場安全</td><td>本公司每年定期實施公共安全檢查、勞工安全訓練課程及員工健康檢查，以提供員工安全健康之工作環境。</td></tr></table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | 環境 | 環境保護 | 本公司管理部及工安部負責處理廠區內部污染防治事宜，並聘請環保署認可之環境檢測機構作不定期抽檢，以符合環保署所列之各項最新排放標準。 | 社會 | 誠信經營 | 為使董事、經理人及所有員工有所遵循，訂有「誠信經營守則」、「道德行為管理作業程序」等內部規章，並制訂「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範所有人員於執行業務時之應注意事項，並透過內外教育訓練持續宣導誠信理念與禁止不誠信行為。本公司亦為董事投保責任保險，降低董事因執行職務產生的潛在責任風險。 |  | 職場安全 | 本公司每年定期實施公共安全檢查、勞工安全訓練課程及員工健康檢查，以提供員工安全健康之工作環境。 |
| 重大議題                                                           | 風險評估項目     | 風險管理政策或策略                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |
| 環境                                                             | 環境保護       | 本公司管理部及工安部負責處理廠區內部污染防治事宜，並聘請環保署認可之環境檢測機構作不定期抽檢，以符合環保署所列之各項最新排放標準。                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |
| 社會                                                             | 誠信經營       | 為使董事、經理人及所有員工有所遵循，訂有「誠信經營守則」、「道德行為管理作業程序」等內部規章，並制訂「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範所有人員於執行業務時之應注意事項，並透過內外教育訓練持續宣導誠信理念與禁止不誠信行為。本公司亦為董事投保責任保險，降低董事因執行職務產生的潛在責任風險。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |
|                                                                | 職場安全       | 本公司每年定期實施公共安全檢查、勞工安全訓練課程及員工健康檢查，以提供員工安全健康之工作環境。                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |
|                                                                |            |                                                                                                                                                   | 無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |        |           |    |      |                                                                   |    |      |                                                                                                                                                   |  |      |                                                 |

| 推動項目                                       | 執行情形 (註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------|------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                            | 是          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |
|                                            |            |   | 風險管理政策或策略                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？       |            |   | 重大議題<br>公司治理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無重大差異。                 |
|                                            |            |   | 風險評估項目<br>法令遵循                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |
|                                            |            |   | 透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |
|                                            |            |   | 強化董事職能<br>1. 為董事規劃相關進修課程，每年提供董事最新法規等。<br>2. 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |
| (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          |   | 利害關係人溝通<br>1. 本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。<br>2. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。公司網站設置利害關係人信箱，由相關負責部門處理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 無重大差異。                 |
|                                            | V          |   | (一) 本公司主要從事盤元、螺絲、線材製造、買賣及加工業務，其製程係針對原料之伸線、酸洗、球狀化及熱處理等進行加工，雖非屬於高度污染性工業，但對於污染源之防治，本公司設有除塵系統、廢水設備、廢氣設備、排風設備及抽風設備等設備，且依環境保護法相關規定設立專責人員，針對現場作業情形處理污染防制相關事宜，並聘請環保署認可環境檢測機構作不定期抽檢。因此在妥善的防制工程處理下，完全符合環保署所列之各項最新排放標準。<br>(二) 本公司擬逐步提升各項資源之利用效率，包含選用節能設計之設備、水資源回收再利用等，並於生產過程中致力減少碳排放，且優先使用綠商品，以降低對環境造成之衝擊。為達成節能減碳目標，本公司依能源管理法規定，目標每年至少節能 1% 以上，111 年度平均節電率為 0.77%，未達目標係因 111 年度增置機器設備擴充產能增加用電量所致。未來計畫設置再生能源發電設備及採購綠電，以逐年提升再生能源使用效率。 |                        |
| (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          |   | (三) 本公司密切注意全球氣候變遷趨勢，盤點氣候變遷相關風險與機會，包含因極端氣候造成水電供應不穩定、因法規政策變動所致之轉型風險等，研擬因應方案，以降低風險並掌握商機。本公司 111 年度氣候變遷議題鑑別評估內容如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |



| 推動項目                                          | 執行情形 (註 1)           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|-----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------------|-----------------|----------------------|------------|--------|-------|-----------|-----------|-----|----------|-----------|----|----------|----------|----|------------|------------|------|--------------|--------------|
|                                               | 是                    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
| 四、社會議題<br>(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？ |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <table><tr><th>類型</th><th>110 年度</th><th>111 年度</th></tr><tr><td>自來水用水量</td><td>37,770 度</td><td>38,465 度</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 類型                     | 110 年度       | 111 年度           | 自來水用水量          | 37,770 度             | 38,465 度   | 無重大差異。 |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               | 類型                   | 110 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 111 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               | 自來水用水量               | 37,770 度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 38,465 度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <table><tr><th>非有害廢棄物類型</th><th>110 年度總重量</th><th>111 年度總重量</th></tr><tr><td>廢酸</td><td>1148.72 公噸</td><td>1294.79 公噸</td></tr><tr><td>無機性污泥</td><td>628.05 公噸</td><td>636.53 公噸</td></tr><tr><td>廢油泥</td><td>343.7 公噸</td><td>397.28 公噸</td></tr><tr><td>其他</td><td>20.97 公噸</td><td>33.38 公噸</td></tr><tr><td>合計</td><td>2141.44 公噸</td><td>2361.98 公噸</td></tr><tr><td>處理費用</td><td>12,891,956 元</td><td>14,792,736 元</td></tr></table> <p>(註 1) 110 年資料為自行盤查尚未經過外部驗證；111 年資料已委託外部第三方單位確證，預計 112 年 6 月 30 日出具報告。</p> <p>(註 2) 本公司產生之廢棄物，均屬非有害廢棄物。</p> | 非有害廢棄物類型               | 110 年度總重量    | 111 年度總重量        | 廢酸              | 1148.72 公噸           | 1294.79 公噸 |        | 無機性污泥 | 628.05 公噸 | 636.53 公噸 | 廢油泥 | 343.7 公噸 | 397.28 公噸 | 其他 | 20.97 公噸 | 33.38 公噸 | 合計 | 2141.44 公噸 | 2361.98 公噸 | 處理費用 | 12,891,956 元 | 14,792,736 元 |
|                                               | 非有害廢棄物類型             | 110 年度總重量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 111 年度總重量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               | 廢酸                   | 1148.72 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1294.79 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               | 無機性污泥                | 628.05 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 636.53 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               | 廢油泥                  | 343.7 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 397.28 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               | 其他                   | 20.97 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 33.38 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
|                                               | 合計                   | 2141.44 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2361.98 公噸                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
| 處理費用                                          | 12,891,956 元         | 14,792,736 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
| V                                             |                      | <p>(一) 本公司為鋼鐵產業公民企業，遵守 RBA(責任商業聯盟行為準則)承諾，善盡企業社會責任保障全體同仁基本人權，依照勞動法令並認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等各項國際人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，制定各項工作規則及管理措施，包含工作規則、職業安全衛生工作守則、性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法、阻絕職場暴力措施、人權政策等。同時訂有永續發展實務守則，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，以維護社會公益。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table><tr><th>人權管理政策</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>詳本表「四、社會議題中之(三)」</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動，恪遵政府勞動法令</td><td>落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡</td></tr></table> | 人權管理政策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 具體方案                   | 提供安全與健康的工作環境 | 詳本表「四、社會議題中之(三)」 | 禁止強迫勞動，恪遵政府勞動法令 | 落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡 |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
| 人權管理政策                                        | 具體方案                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
| 提供安全與健康的工作環境                                  | 詳本表「四、社會議題中之(三)」     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |
| 禁止強迫勞動，恪遵政府勞動法令                               | 落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |              |                  |                 |                      |            |        |       |           |           |     |          |           |    |          |          |    |            |            |      |              |              |

| 推動項目                                                       | 執行情形 (註 1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------|------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | 是          | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (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>(二) <u>員工薪酬與福利措施</u></p> <p>本公司遵循勞動基準法及相關法令, 制定人事工作規則, 規範員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 其中績效考核辦法和年終獎金辦法以年度為績效考核區間, 本公司參酌年度營運狀況, 並考量員工年度績效考核情形後, 發放獎金, 與同仁共享盈餘成果。詳情請參閱本年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p><u>職場多元化與平等</u></p> <p>本公司為實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會, 並維持超過 11% 的女性主管職位, 促進永續共融的經濟成長。111 年度女性職員平均占比為 40.519%, 女性主管平均占比為 10.92%。</p> <p>(三) 本公司為提供員工安全與健康之工作環境, 已訂有下列各項措施:</p> <p>1. 勞工作業環境監測</p> <p>全面掌握勞工工作場所環境實態與評估作業員工之作業環境暴露狀況, 訂定勞工作業環境監測計畫書進行採樣、監測及分析評估。作業環境監測每年執行二次, 以有效降低作業員工之暴露危害, 逐年逐步瞭解作業員工的暴露實態。</p> <p>2. 工安績效</p> <p>(1) 工安單位會同稽核單位定期每三個月進行巡查, 彙整查核建議改善事項供各單位參考改進, 並於職業安全衛生委員會會議上檢討缺失。</p> <p>(2) 實施新進人員、在職員工安全衛生教育訓練, 並不定期安排參加職業安全衛生單位所舉辦的宣導會, 增進員工工作安全意識。</p> <p>(3) 本公司職業災害管理目標是以零災害為目標, 除加強工安宣導及巡查外, 並要求正確使用安全防護具以及做好定期機具檢查以避免傷害產生, 最近二年職災發生件數如下:</p> <p>110 年發生機械性職安意外 2 件 (佔 110 年底員工總數的 1.28%), 111 年無發生職安意外。</p> <p>3. 消防安全</p> <p>為維護工作場所環境安全, 每年進行消防安全設備檢修、申報, 並將員</p> |
| (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          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| 推動項目                                                                      | 執行情形 (註 1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           | 是          | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                           |            |   | <p>工進行自衛消防編組。滅火、通報及避難訓練之實施，每半年至少舉辦一次，讓員工熟悉防災安全之重要，避免危害發生。</p> <p>4. 門禁管理</p> <p>員工進出廠區需要配戴識別證，廠商、訪客進出廠區均須換證，並於登記表中詳填拜訪單位及事由，方得入廠。</p> <p>5. 員工福利措施</p> <p>除依法為員工投保勞健保外，另為員工(含外籍員工)投保團體保險，並於廠區設置員工餐廳提供員工午餐，照顧員工飲食健康，每年亦定期舉辦員工健康檢查，並開放眷屬參加。</p> <p>6. 依據勞工健康保護規則第四條所定特約醫護人員臨場服務頻率，辦理臨場健康服務，111 年醫師臨場服務 2 次，護理師每月 2 次，並辦理勞工健康保護規則第十條所定的服務項目。</p> <p>(四) 本公司管理部於每年年底收集隔年之員工教育訓練需求，編制全年度訓練計劃，按計畫時程督促員工受訓，並記錄歸檔，以充實員工各項職能，並作為升遷之參考。111 年年度職涯訓練共計 474 人完成，總時數為 304.5 小時。</p> <p>(五) 本公司依據 ISO9001 品質管理系統，針對本公司產品及顧客制定管理規範，並於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問或申訴之管道，本公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，同時訂有「永續發展實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以保障客戶權益。</p> <p>(六) 為確保供應商遵守相關規範，本公司之因應措施如下：</p> <p>1. 訂有「供應商管理辦法」，每半年實施一次供應商評鑑，並針對環境、社會、公司治理等方面，發送供應商自評問卷，109 年度共收回 21 份問卷，若供應商之評鑑結果及問卷回覆未達標準，本公司將降低交易量或停止交易。為了瞭解供應商於企業社會責任方面的執行情況，本公司以發送問卷的方式針對環境、社會、公司治理方面進行調查作業，並作為本公司</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          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (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          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| (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          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| 推動項目                                                                                                                                            | 執行情形 (註 1) |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                 | 是          | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                 |            |   | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                 |            |   | <p>司選擇供應商的參考依據之一，111 年度已於 11 月 7 日完成問卷收集，共收回 25 份問卷。本公司 111 年度採購原料金額占比全年度採購原物料金額超過 96%以上，關於原料供應商問卷對環境面進行調查，其製程相關產品品質，原料供應商均取得 ISO9001 品質管理系統認證及依業務類別取得地方政府核發之有效工廠登記證及 ISO14001 環境管理系統認證。供應商針對社會面問卷均落實完善勞動人權政策，公司治理面問卷達 88%落實道德行為準則(反貪腐、反賄絡、保密條款等)。</p> <p>2. 承攬商入廠施工前，需接受本公司舉辦之承攬商入廠危害告知及宣導教育(111 年度共舉辦 62 場)，並簽署「職業安全衛生危害告知注意事項及協議確認單」，方能進行施工。</p> <p>3. 現有供應商若發生實際或可預期之重大環境、勞動條件、人權或社會等負面影響時，將責其立即改善或終止契約。</p> |
| 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 | <p>本公司 111 年永續報告書編制中，關於溫室氣體盤查，已在進行統計資料並送第三方認證單位查證，預計於 112 年 6 月 30 日出具永續報告書並揭露溫室氣體查證報告，並公開於公司網站(<a href="https://www.tycons.com.tw/">https://www.tycons.com.tw/</a>)。</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有「永續發展實務守則」，以推動各項社會責任之落實，其實際運作情形與本公司守則並無重大差異，111 年所編製之永續報告書已依據 GRI 準則編製。             |            |   | <p>預計 112 年 6 月 30 日前出聚永續報告書。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：                                                                                                                       |            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>(一) 本公司已於公司網站上傳永續報告書，協助瞭解推動永續發展執行情形。</p> <p>(二) 本公司響應政府法令，除提供在地居民就業機會外，為保障及促進身心障礙者之就業，並保障身心障礙者公平就業的權益，對於不妨礙身心障礙者安全之工作，每月除依政府規定聘用外，並超額進用。</p> |            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行的重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永                                                                                  |            |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(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？              | V       |   | (一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，經董事會決議通過，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。本公司以誠信為經營企業之基石，管理階層與董事會成員於執行業務時，均以落實此基石為目的，並負督導之責，以創造永續發展之經營環境。                                                                                                                              | 無重大差異。               |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V       |   | (二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，具體規範本公司人員於執行業務時應注意事項、違規之懲戒及申訴制度且落實執行內部稽核，以降低不誠信行為發生之情事。<br>本公司依據營業範圍評估不誠信行為風險評估機制，定期分析及評估具較高不誠信行為之營業活動，擬定防範方案並檢討防範方案之妥適性與有效性。防範方案至少涵蓋下列行為之防範措施：<br>1. 行賄及收賄；2. 提供非法政治獻金；3. 不當慈善捐助或贊助；<br>4. 洩露商業機密；5. 從事不公平競爭行為及損害利害關係人權益等不誠信行為。 | 無重大差異。               |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | V       |   | (三) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南；另訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，鼓勵檢舉不當行為，並視檢舉情事之情節輕重，依「獎懲辦法」給予獎懲，遇有冤抑、不當處置者，亦可依「員                                                                                                             | 無重大差異。               |

| 評 估 項 目                                                                                                                            | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                    | 是       | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 二、落實誠信經營<br>(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？<br>(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？ | V       | V | 無重大差異。<br><br>目前維持現狀，暫不設置專職單位。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                    |         |   | <p>工訴處理辦法」提出申訴；此外，本公司為落實誠信經營之執行，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之推動及監督，並定期檢視修正前揭行為指南及辦法。</p> <p>(一)本公司與他人建立商業關係前，須先行評估交易對象之合法性及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，並於評估後視其必要性，與交易對象簽訂契約，契約中將明訂雙方權利義務、交易條件及誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司總經理室為推動企業誠信經營之兼職單位，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實，並每年至少一次向董事會報告執行情形。總經理室於 111 年 11 月 11 日向董事會報告其執行情形，執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，並指派稽核組為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，公司網站公布各利害關係人有效之溝通方式，供相關檢舉人舉報任何不正當行為。</li> <li>2. 本公司 111 年度至今並無涉及不誠信行為之檢舉案件。</li> <li>3. 不定期指派員工參與誠信經營之內外部教育訓練，本期共計 26 人受訓，訓練時數合計 94 小時。</li> <li>4. 依 111 年度稽核計劃檢視內部控制制度落實情形，截至 111 年 10 月 31 日止，共完成 36 份報告書，呈董事長審閱。</li> </ol> |

| 評 估 項 目                                                                                        | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                | 是       | 否 |                                                                                                                                                                    |
| (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       |   | (三)公司為防止利益衝突，於「董事會議事規範」、「道德行為管理作業程序」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規章均訂明利益迴避政策，並落實執行。本公司對各類外部利害關係人設有專責聯絡窗口，並公告於公司網站，接受對公司之通報、建議、申訴及檢舉，並責成專人處理與回覆。111 年度並無發生舉報之情事。     |
| (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       |   | (四)本公司已建立有效會計制度，並依「證券發行人外報告編製準則」及「國際財務報導準則」等編制財務報表。內部稽核人員依據風險評估結果，擬訂年度稽核計畫，並據以執行查核作業，作成稽核報告提報審計委員會及董事會。此外，本公司各部門每年執行內部控制制度自行評估作業，再由稽核人員進行相關評估及查核，以確保該制度之設計及執行持續有效。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                     | V       |   | (五)本公司於新進員工到職時發給工作規則，並辦理新進員工職前訓練，以宣導公司訂定之誠信經營守則。為防範不誠信行為，本公司 111 年度舉辦與誠信經營議題相關之內外部教育訓練，計 26 人次，合計 94 小時。                                                           |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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       |   | (一)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「員工申訴處理辦法」，檢舉人得向發言人、代理發言人或稽核主管舉報，另公司網站亦設有通訊信箱，供檢舉人舉報不法行為；111 年度並未發生內、外部檢舉情事。                                                       |

| 評估項目                                                                                                        | 運作情形(註) |   |                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                             | 是       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                             |                      |
| (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       |   | (二)依據本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，依檢舉情事之情節輕重，本公司依「獎懲辦法」給予獎懲，情節重大者予以革職；另本公司對於檢舉人身分及舉報內容應確實保密，受理檢舉、調查過程及調查結果均應留存書面文件或電子檔，並善盡保管責任。 | 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       |   | (三)依據本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，對於檢舉人身分及舉報內容應確實保密，且確保檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。                                                          | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露<br>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？                                                            | V       |   | 本公司已於公司網站(www.tycons.com.tw)及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則相關內容及推動成效。                                                                                          | 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：<br>本公司已訂有「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無重大差異。 |         |   |                                                                                                                                                  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)                                                             |         |   |                                                                                                                                                  |                      |
| (一)為具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，本公司已修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。                                  |         |   |                                                                                                                                                  |                      |
| (二)本公司訂有『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』明訂本公司董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，有重大需保密事項須簽署保密協定。                  |         |   |                                                                                                                                                  |                      |
| (三)本公司「董事會議事規範」明訂董事對於會議事項，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                                              |         |   |                                                                                                                                                  |                      |

| 評估項目                                               | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------|---------|---|----------------------|
|                                                    | 是       | 否 |                      |
| 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，並不得代其他董事行使表決權。 |         |   |                      |

(註) 運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

查詢路徑：公司網站 <http://www.tycons.com.tw>

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 除揭示於公開資訊觀測站之公司治理專區外，亦視重大性將公司治理相關運作以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。
2. 本公司 111 年度召開二次法人說明會，相關法人說明會之資訊公布於公司網站及公開資訊觀測站。
3. 自 111/01/01 起至 112/03/31 止，本公司經理人已參與公司治理相關之內外部教育訓練，進修人次計 34 人，進修時數計 88 小時。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

聚亨企業股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：112 年 3 月 14 日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(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一一二年三月十四日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聚亨企業股份有限公司

董事長：黃文松



簽章

總經理：呂艷娟



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二) 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及執行情形：

1. 股東會重要決議事項：

| 會議性質 | 會議日期      | 會議決議事項               | 執行情形                                                                                     |
|------|-----------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股東會  | 111.05.26 | 110 年度決算表冊案          | 票決通過，並公告於公開資訊觀測站                                                                         |
|      |           | 110 年度盈虧撥補案          | 票決通過，並公告於公開資訊觀測站                                                                         |
|      |           | 修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文案 | 已遵行施行，並公告於公司網站                                                                           |
|      |           | 全面改選董事(含獨立董事)案       | - 董事當選名單：<br>呂艷娟、博田投資有限公司(法人代表人：黃文松)<br>- 獨立董事當選名單：<br>魏功澳、吳忠信、黃群凱<br>- 票決通過，並公告於公開資訊觀測站 |
|      |           | 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案  | 票決通過，並公告於公開資訊觀測站                                                                         |

2. 最近年度及截至年報刊印日共召開 8 次董事會，會中重要決議事項摘要如下：

| 會議性質 | 會議日期      | 會議決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會  | 111.02.16 | 1. 通過全面改選董事(含三名獨立董事)案<br>2. 通過提名董事(含獨立董事)候選人名單案<br>3. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案<br>4. 通過訂定召集本公司民國 111 年股東常會相關事宜案<br>5. 通過訂定民國 111 年股東常會受理股東書面提案及提名相關事宜案<br>6. 通過薪酬委員會決議事項案<br>7. 通過變更簽證會計師案<br>8. 通過申請銀行額度案                                                                                                                                                                         |
| 董事會  | 111.03.18 | 1. 通過 111 年度營運計畫案<br>2. 通過 111 年度預算案<br>3. 通過 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案<br>4. 通過 110 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案<br>5. 通過 110 年度盈虧撥補案<br>6. 通過簽證會計師之獨立性及適任性評估案<br>7. 通過委任本公司 111 年度簽證會計師及其報酬案<br>8. 通過討論修訂本公司相關內控辦法<br>9. 通過資金貸與開曼聚亨公司以美金 260 萬元為上限案<br>10. 通過為子公司泰國聚亨短期代墊款以新台幣 100 萬元為上限案<br>11. 通過向本公司關係人黃文松及黃炳綸先生承租土地案<br>12. 通過擬出售控股公司 GRAND WORLD Enterprises Co., Ltd 股權案 |
| 董事會  | 111.05.12 | 1. 通過薪酬委員會決議事項案<br>2. 通過銀行貸款額度案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| 會議性質 | 會議日期      | 會議決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會  | 111.06.06 | 1. 通過選任董事長案<br>2. 通過委任第五屆「薪資報酬委員會」委員案<br>3. 通過本公司選任總經理案<br>4. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案<br>5. 通過本公司內部稽核主管任免案                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 董事會  | 111.08.11 | 1. 通過訂定及修訂本公司相關內控辦法<br>2. 通過 111 年度第二季合併財務報表案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 董事會  | 111.09.12 | 1. 通過本公司轉投資 Fastbolt Group GmbH 案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 董事會  | 111.11.11 | 1. 通過薪酬委員會決議事項案<br>2. 通過 112 年度稽核計畫案<br>3. 通過銀行貸款額度案<br>4. 通過訂定及修訂本公司相關內控辦法<br>5. 通過 111 年度第三季合併財務報表案                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 董事會  | 112.03.14 | 1. 通過 112 年度營運計畫案<br>2. 通過 112 年度預算案<br>3. 通過薪酬委員會決議事項案<br>4. 通過 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案<br>5. 通過 111 年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案<br>6. 通過 111 年度虧損撥補案<br>7. 通過簽證會計師之獨立性及適任性評估案<br>8. 通過委任本公司 112 年度簽證會計師及其報酬案<br>9. 修訂本公司相關內控辦法案<br>10. 通過減資彌補虧損案<br>11. 通過訂定召開 112 年股東常會相關事宜案<br>12. 通過訂定 112 年股東常會受理股東書面提案相關事宜案<br>13. 通過資金貸與開曼公司以美金 100 萬元為上限案<br>14. 通過為子公司泰國聚亨短期代墊款以新台幣 100 萬元為上限案 |

(十三) 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

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形彙總表：

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 董事長    | 呂艷娟 | 108.01.31 | 111.06.06 | 任期屆滿    |
| 總經理    | 黃文松 | 110.02.05 | 111.06.06 | 職務調整    |
| 內部稽核主管 | 梁雅淳 | 108.11.13 | 111.06.06 | 職務調整    |

## 五、會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 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               |
|------------|-------|-------------------|-------|-------|-------|------------------|
| 正風聯合會計師事務所 | 林啟平   | 111/1/1~111/12/31 | 2,120 | 20    | 2,140 | 非審計公費，係核閱股東會年報公費 |
|            | 吳欣亮   |                   |       |       |       |                  |

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

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

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

## 六、在最近二年度及其期後期間有更換會計師情況者：

本公司於民國 111 年度因會計師事務所依相關法令規定內部輪調而更換簽證會計師。

### (一) 關於前任會計師

|                                        |                       |   |         |
|----------------------------------------|-----------------------|---|---------|
| 更換日期                                   | 111.02.16             |   |         |
| 更換原因及說明                                | 配合簽證會計師事務所內部組織調整更換會計師 |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人                   |   | 會計師     |
|                                        | 情 況                   |   |         |
|                                        | 主動終止委任                |   | V       |
| 不再接受(繼續)委任                             |                       |   |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無                     |   |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有                     |   | 會計原則或實務 |
|                                        |                       |   | 財務報告之揭露 |
|                                        |                       |   | 查核範圍或步驟 |
|                                        |                       |   | 其他      |
|                                        | 無                     | V |         |
| 說明                                     |                       |   |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                     |   |         |

(二) 關於繼任會計師

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| 事務所名稱                                    | 正風聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 林啟平、吳欣亮    |
| 委任之日期                                    | 111.02.16  |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無          |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無          |

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱     | 姓名  | 111 年度        |               | 當年度截至 3 月 31 日止 |               |
|--------|-----|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|        |     | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數   | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長    | 黃文松 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事   | 魏功澳 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事   | 吳忠信 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事   | 黃群凱 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 總經理    | 呂艷娟 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 副總經理   | 張瑞富 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 協理     | 姚金香 | 95,000        | 0             | (19,000)        | 0             |
| 協理     | 張信月 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 會計主管   | 周碧婉 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 財務主管   | 張文惠 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 公司治理主管 | 王敏華 | 0             | 0             | 0               | 0             |

註：以上股權變動均為在集中市場買賣普通股，交易相對人均非關係人。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

### 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 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(或姓名)                                 | 關係  |    |
| 恆劭投資有限公司              | 23,008,846 | 4.80% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 恆劭投資有限公司<br>代表人：李翠娟   | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 博田投資有限公司              | 21,209,879 | 4.42% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 博田投資有限公司<br>代表人：黃文松   | 6,170,824  | 1.29% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 億昇投資(股)公司             | 19,744,457 | 4.12% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 億昇投資(股)公司<br>代表人：黃宸萱  | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 首輔投資有限公司              | 14,261,107 | 2.97% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 首輔投資有限公司<br>代表人：黃昭瑋   | -          | -     | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 聚元投資(股)公司             | 13,276,077 | 2.77% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 聚元投資(股)公司<br>代表人：呂艷娟  | 5,986,649  | 1.25% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 王丕彰                   | 6,500,026  | 1.36% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 黃文松                   | 6,170,824  | 1.29% | -            | -    | -            | -    | 博田投資有限公司                                | 代表人 |    |
| 呂艷娟                   | 5,986,649  | 1.25% | -            | -    | -            | -    | 聚元投資(股)公司                               | 董事  |    |
| 陳雪鳳                   | 3,250,000  | 0.68% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |
| 花旗(台灣)商業銀行託管 DFA 新興市場 | 3,139,353  | 0.65% | -            | -    | -            | -    | 無                                       | 無   |    |

### 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

112 年 3 月 31 日 單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                                       | 本公司投資       |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資        |       |
|----------------------------------------------------|-------------|------|-------------------------|-------|-------------|-------|
|                                                    | 股數          | 持股比例 | 股數                      | 持股比例  | 股數          | 持股比例  |
| Tycoons Group International Co.,Ltd<br>捷準科技(股)公司   | 165,650,140 | 100  | —                       | —     | 165,650,140 | 100   |
|                                                    | 4,207,707   | 35   | —                       | —     | 4,207,707   | 35    |
| Tycoons Worldwide Group(Thailand) Public Co., Ltd. | 5,852,000   | 0.98 | 180,470,477             | 30.24 | 186,322,477 | 31.22 |

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、股本來源

| 年月     | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                                                                    |                         |
|--------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|        |          | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源                                                                                  | 以現金以外之財<br>產抵充股款者<br>其他 |
| 80.10  | 10       | 20,140,000  | 201,400,000   | 20,140,000  | 201,400,000   | 盈餘轉增資\$11,400,000 元                                                                   | —                       |
| 80.12  | 10       | 30,140,000  | 301,400,000   | 30,140,000  | 301,400,000   | 現金增資\$100,000,000 元                                                                   | —                       |
| 81.10  | 10       | 31,647,000  | 316,470,000   | 31,647,000  | 316,470,000   | 盈餘轉增資\$15,070,000 元                                                                   | —                       |
| 82.04  | 10       | 36,710,520  | 367,105,200   | 36,710,520  | 367,105,200   | 資本公積轉增資\$15,823,500 元，盈餘轉增資\$34,811,700 元                                             | —                       |
| 82.12  | 10       | 41,210,520  | 412,105,200   | 41,210,520  | 412,105,200   | 現金增資\$45,000,000 元                                                                    | —                       |
| 83.07  | 10       | 48,422,361  | 484,223,610   | 48,422,361  | 484,223,610   | 資本公積轉增資\$20,605,260 元，盈餘轉增資\$51,513,150 元                                             | —                       |
| 84.06  | 10       | 83,500,000  | 835,000,000   | 71,279,535  | 712,795,350   | 資本公積轉增資\$24,211,180 元，盈餘轉增資\$62,949,070 元<br>員工紅利轉增資\$1,411,490 元，現金增資\$140,000,000 元 | —                       |
| 85.05  | 10       | 135,689,366 | 1,356,893,660 | 135,689,366 | 1,356,893,660 | 資本公積轉增資\$71,279,540 元，盈餘轉增資\$71,279,540 元<br>員工紅利轉增資\$1,539,230 元，現金增資\$500,000,000 元 | —                       |
| 85.12  | 10       | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 235,689,366 | 2,356,893,660 | 現金增資\$1,000,000,000 元                                                                 | —                       |
| 86.07  | 10       | 400,000,000 | 4,000,000,000 | 259,258,302 | 2,592,583,020 | 資本公積轉增資\$235,689,360 元                                                                | —                       |
| 87.03  | 10       | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 379,258,302 | 3,792,583,020 | 現金增資\$1,200,000,000 元                                                                 | —                       |
| 87.07  | 10       | 530,000,000 | 5,300,000,000 | 424,769,298 | 4,247,692,980 | 資本公積轉增資\$379,258,300 元，盈餘轉增資\$75,851,660 元                                            | —                       |
| 93.12  | 10       | 530,000,000 | 5,300,000,000 | 451,984,494 | 4,519,844,940 | 海外可轉換公司債行使轉換權，共計\$272,151,960 元                                                       | —                       |
| 94.03  | 10       | 530,000,000 | 5,300,000,000 | 455,008,404 | 4,550,084,040 | 海外可轉換公司債行使轉換權，共計\$30,239,100 元                                                        | —                       |
| 96.06  | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 455,008,404 | 4,550,084,040 | 提高核定股本至 64 億元                                                                         | —                       |
| 97.04  | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 511,563,845 | 5,115,638,450 | 國內可轉換公司債行使轉換權，共計\$565,554,410 元                                                       | —                       |
| 97.09  | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 552,230,397 | 5,522,303,970 | 國內可轉換公司債行使轉換權，共計\$406,665,520 元                                                       | —                       |
| 99.07  | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 358,820,726 | 3,588,207,260 | 減資彌補虧損減少\$1,934,096,710 元                                                             | —                       |
| 99.11  | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 483,820,726 | 4,838,207,260 | 現金增資\$1,250,000,000 元                                                                 | —                       |
| 102.04 | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 498,349,004 | 4,983,490,040 | 國內可轉換公司債行使轉換權，共計\$145,282,780 元                                                       | —                       |
| 102.06 | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 500,745,229 | 5,007,452,290 | 國內可轉換公司債行使轉換權，共計\$23,962,250 元                                                        | —                       |
| 103.05 | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 540,424,450 | 5,404,244,500 | 國內可轉換公司債行使轉換權，共計\$396,792,210 元                                                       | —                       |

| 年月     | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                             |                   |    |
|--------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------|-------------------|----|
|        |          | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源                           | 以現金以外之財<br>產抵充股款者 | 其他 |
| 103.12 | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 544,591,116 | 5,445,911,160 | 國內可轉換公司債行使轉換權，共計\$41,666,660 元 | —                 | —  |
| 104.04 | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 547,091,116 | 5,470,911,160 | 國內可轉換公司債行使轉換權，共計\$25,000,000 元 | —                 | —  |
| 107.07 | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 379,751,976 | 3,797,519,760 | 減資彌補虧損，共計\$1,673,391,400 元     | —                 | —  |
| 107.12 | 10       | 640,000,000 | 6,400,000,000 | 479,751,976 | 4,797,519,760 | 現金增資發行新股，共計\$1,000,000,000 元   | —                 | —  |
| 108.06 | 10       | 700,000,000 | 7,000,000,000 | 479,751,975 | 4,797,519,760 | 提高核定股本至 70 億元                  | —                 | —  |

| 股份種類   | 核定股本        |     |             |             |             |
|--------|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|
|        | 流通在外股份      |     |             | 未發行股份       | 合計          |
|        | 已上市         | 未上市 | 合計          |             |             |
| 記名式普通股 | 479,751,976 | -   | 479,751,976 | 220,248,024 | 700,000,000 |

總括申報制度相關資訊：不適用。

## 二、股東結構

112 年 3 月 31 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人       | 個人          | 外國機構及<br>外國人 | 合計          |
|------------|-------|-------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人 數        | 0     | 1     | 148        | 73,570      | 89           | 73,808      |
| 持有股數       | 0     | 1,000 | 93,208,529 | 374,076,484 | 12,465,963   | 479,751,976 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 19.43%     | 77.97%      | 2.60%        | 100.00%     |

## 三、股權分散情形

112 年 3 月 31 日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 22,098 | 3,312,495   | 0.69%   |
| 1,000 至 5,000       | 38,269 | 86,885,265  | 18.11%  |
| 5,001 至 10,000      | 7,284  | 59,162,309  | 12.33%  |
| 10,001 至 15,000     | 2,049  | 26,655,682  | 5.56%   |
| 15,001 至 20,000     | 1,477  | 27,836,558  | 5.80%   |
| 20,001 至 30,000     | 1,118  | 29,025,497  | 6.05%   |
| 30,001 至 40,000     | 493    | 17,906,371  | 3.73%   |
| 40,001 至 50,000     | 291    | 13,672,700  | 2.85%   |
| 50,001 至 100,000    | 482    | 34,900,106  | 7.28%   |
| 100,001 至 200,000   | 151    | 21,550,263  | 4.49%   |
| 200,001 至 400,000   | 57     | 15,671,350  | 3.27%   |
| 400,001 至 600,000   | 16     | 7,639,505   | 1.59%   |
| 600,001 至 800,000   | 2      | 1,370,567   | 0.29%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 2      | 2,000,000   | 0.42%   |
| 1,000,001 以上        | 19     | 132,163,308 | 27.54%  |
| 合計                  | 73,808 | 479,751,976 | 100.00% |

#### 四、主要股東名單

| 主要股東名稱                | 股份 | 持有股數       | 持股比例  |
|-----------------------|----|------------|-------|
| 恆嘉投資有限公司              |    | 23,008,846 | 4.80% |
| 博田投資有限公司              |    | 21,209,879 | 4.42% |
| 億昇投資股份有限公司            |    | 19,744,457 | 4.12% |
| 首輔投資有限公司              |    | 14,261,107 | 2.97% |
| 聚元投資股份有限公司            |    | 13,276,077 | 2.77% |
| 王丕彰                   |    | 6,500,026  | 1.36% |
| 黃文松                   |    | 6,170,824  | 1.29% |
| 呂艷娟                   |    | 5,986,649  | 1.25% |
| 陳雪鳳                   |    | 3,250,000  | 0.68% |
| 花旗(台灣)商業銀行託管 DFA 新興市場 |    | 3,139,353  | 0.65% |

#### 五、最近二年每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項目            |              | 年度     | 110 年   | 111 年   | 當年度截至<br>112 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|---------------|--------------|--------|---------|---------|----------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最高           |        | 27.60   | 15.00   | 8.90                             |
|               | 最低           |        | 6.09    | 7.65    | 7.92                             |
|               | 平均           |        | 14.10   | 9.98    | 8.47                             |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前          |        | 7.22    | 7.23    | —                                |
|               | 分配後          |        | 7.22    | 7.23    | —                                |
| 每股盈餘          | 加權平均股數(千股)   |        | 479,752 | 479,752 | 479,752                          |
|               | 每股盈餘(註 3)    |        | 0.89    | (0.25)  | —                                |
| 每股股利          | 現金股利         |        | —       | —       | —                                |
|               | 無償配股         | 盈餘配股   | —       | —       | —                                |
|               |              | 資本公積配股 | —       | —       | —                                |
|               | 累積未付股利(註 4)  |        | —       | —       | —                                |
| 投資報酬分析        | 本益比(註 5)     |        | 15.84   | —       | —                                |
|               | 本利比(註 6)     |        | —       | —       | —                                |
|               | 現金股利殖利率(註 7) |        | —       | —       | —                                |

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

- 註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

本公司處於企業轉型階段，股利政策係考量公司之投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司每年決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

- (一)提繳稅捐。
- (二)彌補虧損。
- (三)加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四)必要時得依規定酌提特別盈餘公積。特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘後始得依規定分配。
- (五)當年度盈餘依(一)至(四)款提列後餘額連同上一年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數，至少提撥百分之五十～百分之百作為發放股東紅利，餘額保留作為當年度未分配盈餘。其中現金股利以不低於當年度擬發放股東紅利之百分之十為原則。

前項所列股利發放原則，本公司得依內外經營環境之變化經董事會擬具分配提請股東會決議調整之。

### 2. 本次股東會擬議股利分配情形：本次股東會擬議不分配股利。

## 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

本次股東會擬議不分配股利。

## 八、員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所稱獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益)，應提撥百分之二～百分之五為員工酬勞及提撥不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。

員工酬勞得以股票或現金為之，發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

員工及董監事酬勞之分派應由董事會特別決議行之。

### 2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股

數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無配發。

3. 董事會通過擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之金額即設算每股盈餘之有關資料：112 年 3 月 14 日董事會決議 111 年虧損撥補案，決議不分配員工酬勞及董監酬勞。
4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應訴明差異數、原因及處理情形：無。

九、公司買回本公司股份情形：無

十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併構(包括合併、收購及分割)之辦理情形

(一) 公司債

1. 公司債辦理情形：無
2. 轉換公司債資料：無
3. 交換公司債資料：無
4. 總括申報發行公司債情形：無
5. 附認股權公司債資料：無

(二) 特別股

1. 特別股辦理情形：無
2. 附認股權特別股資料：無

(三) 海外存託憑證

海外存託憑證辦理情形：無

(四) 員工認股權憑證

1. 員工認股權憑證辦理情形：無
2. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無

(五) 併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十一、資金運用計劃執行情形

本公司未有前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

## 伍、營運概況

### 一、營業內容

#### (一)業務範圍

1. 本集團所營事業之主要內容項目如下：

- (1) 螺絲、螺帽、華司、螺栓製造及機械五金、手工具、汽車材料及零件買賣。
- (2) 鋼線、螺絲、螺帽及有關金屬品球狀化熱處理、鑄造買賣加工。
- (3) 套筒扳手組件、扭力扳手、螺絲起子、盤元、鐵棒、鍊條之製造加工、買賣、外銷。
- (4) 機械零件、壓造成型機、攻牙機、打頭機、整頭機、搓牙機、包裝機械、熱處理設備及上述機器設備之備品零件等之製造、加工、買賣、外銷、租賃。
- (5) 各種金屬模具之製造、加工、買賣及外銷。
- (6) 一般進出口貿易業務。(許可業務除外)
- (7) 工業廠房開發租售業 H701020。
- (8) 住宅及大樓開發租售業 H701010。
- (9) 基本化學工業製造業 C801010。
- (10) 基本化學材料批發業 F107100。
- (11) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 ZZ99999。

2. 主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品種類 | 111 年度銷售實績 | 佔全年度銷售% |
|------|------------|---------|
| 盤 元  | 4,362,235  | 45.36   |
| 線 材  | 1,970,377  | 20.49   |
| 螺 絲  | 1,946,281  | 20.24   |
| 加 工  | 277,390    | 2.88    |
| 鋼 筋  | 926,867    | 9.64    |
| 其 他  | 132,967    | 1.39    |
| 合 計  | 9,616,117  | 100.00  |

3. 公司目前之主要產品：

- (1)球化線材
- (2)盤元
- (3)鋼筋
- (4)大螺絲及建築用螺絲
- (5)球化線材及螺絲熱處理加工

4. 計畫開發之新產品及服務：

本公司將以原有產品及技術基礎，透過聚亨泰國廠，提供精進的設備與研發技術，生產盤元及以直接供應國內客戶。

- (1) 各種特殊螺絲、汽車螺絲。
- (2) 加強專業高級球狀化線材銷售業務。

- (3) 合金鋼之球狀化線材熱處理、酸洗、表面處理、伸線等加工。
- (4) 研發及生產續接器、剪力釘及 TC BOLT 等建築用螺絲。
- (5) 在泰國軋鋼製程中增加鋼胚自動檢測及自動研磨機，提高軋鋼產品等級，提高產品組合高價位產品所佔之比例。
- (6) 建立廠內完整庫存量，並研討廠內未來走向自動倉儲之可行性。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

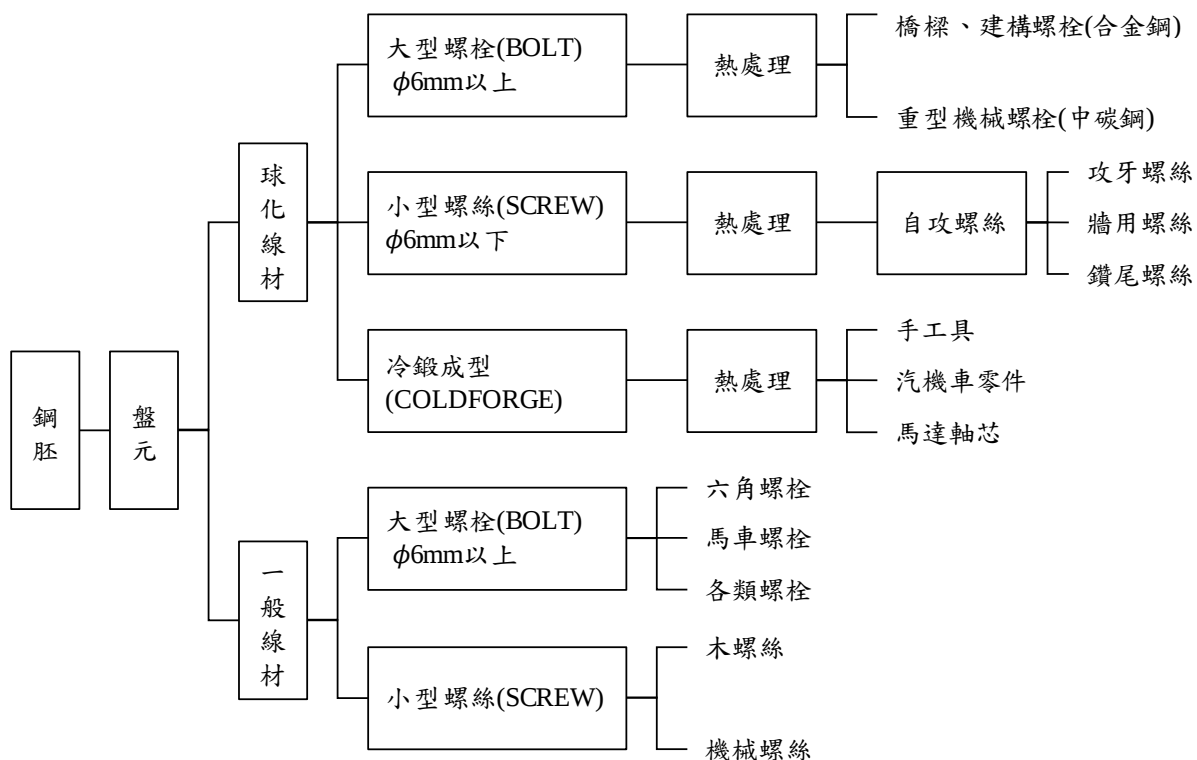
螺絲螺帽係各種設備不可或缺之緊固扣件，在歐、美地區被廣泛應用已有數十年之歷史，其關聯產業有工具機、產業機械、電子、電機、運輸、家用電器、傢俱、建築等工業，範圍相當廣泛，故螺絲螺帽乃成為一國工業發展程度中最明顯之指標之一，工業化程度愈高，其需求量愈大。

我國螺絲螺帽工業發展迄今已有四十多年之歷史，由於產業之快速發展，自民國五十八年起即有台灣區螺絲工業同業公會之成立，目前國內螺絲工廠總共有1,600餘家，以生產低碳鋼螺絲為主，其中約百分之七十以上分佈於台南、高雄地區，其餘在中、北部地區，其中大部份之廠商係小型企業，僅從事一般螺絲製程中之螺絲成型加工業務，而對線材球化處理、表面加工及滲碳熱處理等需要鉅額投資設備之製程，往往以外購或外包方式處理，故整體而言，一般小型企業不論在營運規模、生產技術、產品開發及國際行銷能力上，皆需投入密集的資本與精進的研發技術、設備以提昇經營層次。而目前在螺絲螺帽產品之發展上，台灣以自行開發成型的競爭優勢及較低廉的生產成本，已逐步成為歐美地區最大之供應來源，並贏得「世界螺絲供應王國」的美稱。

近年來國內傳統螺絲產業由於面對東南亞，尤其是大陸地區，快速崛起的螺絲產品低價競爭，已促使國內扣件廠商大量將較低階之產品生產線快速外移；因此未來國內螺絲產業的市場機會乃是在較高階的扣件產品上，包括航太扣件、汽車扣件及其他工業等高價值扣件等。再者，全球扣件市場尤其是國際扣件大廠正進行全球運籌管理之營運策略，建構全球運籌分工體系，以降低管理、生產與銷售成本，除將內部資源專注於核心事業外，並加速將中、下游的生產與銷售環節向低生產成本地區轉移；此趨勢將造成未來扣件產業的競爭將不再是企業對企業之間的競爭，而是供應鏈對供應鏈之間的競爭，甚至是產業體系與產業體系之間的競爭。

### 2. 產業上中下游之關聯性

螺絲為工業產品不可或缺之緊固零件，其產製的過程是將鋼胚軋延成盤元，盤元經酸洗、抽伸成線材或再經球化處理成球化線材，然後再經打頭、軋牙、表面處理成螺絲，或加上熱處理成高硬度螺絲；所以其相關之上游產業有線材加工業及軋鋼業，其關聯性的產業有螺絲成型機製造業、電鍍加工業及熱處理業，而下游產業則有電器、機械、汽車及建築業等，因此隨著經濟發展，工業化程度越高，則對該產品及其上游產業之需求愈大。



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 螺絲、螺帽、螺栓：

**發展趨勢：**以目前國內製造機械的技術，其產能及精準度都有神速的進步，加上線材生產已作專業性的球狀化熱處理，在原料品質上原有導致螺絲、螺帽產品的缺失都有肯定的改善，因此在可預見之未來，仍為世界主要供應來源。由於世界各地科技與工業結構之不斷變化、各先進國家產業之尖端化、精緻化，第三世界、開發中及未開發中國家之工業基礎化，都需要大量品質優良及價格合理的產品供應；而國內產業歷經四十餘年不斷發達，使國際市場多以我國為主要選擇，未來我國仍將會以現有的基礎，使用各種的特殊鋼材、合金鋼材產製供應國防、汽車、航空等工業之高級產品，以邁向品質更卓越、附加價值更高的境界。

對於螺絲及螺栓產品，本公司很重視美洲市場，因為那是全球螺絲及螺栓產品最重要的市場。本公司在美國已累積相當知名度，並受到美國市場肯定。

**競爭情形：**目前我國為世界螺絲螺帽進口市場主要供應大國之一，而美國是我國最大的出口市場，約佔總出口量的 50%，因此我國扣件出口趨勢與美國市場息息相關，而在美國市場上我國主要競爭對手為大陸。目前美國之主要進口量前五大國家分別為大陸、台灣、加拿大、日本、韓國，約佔美國九成的進口市場。

## (2) 球狀化線材：

發展趨勢：依中鋼的分類標準，直徑 14mm 以上的稱捲狀棒鋼，而直徑 5.5~14mm 稱之線材，過去在傳統式的螺絲、螺帽製造上僅以單純的原料直接進行加工，使成品在耐用程度與安全性上較無保障。隨著產業的升級，國內業者逐漸朝向附加價值較高的高級螺絲發展，而球狀化線材不僅能提供較佳之產品品質，且具有較佳之延展性，使下游產業界致力於加工，於是發展成專業化之線材球化熱處理技術，並整合上、下游一貫化生產流程，成為業界之發展趨勢。

競爭情形：目前國內具有生產球狀化線材專業技術的有中鋼、春雨、聚亨、中龍等廠商，除中鋼針對合金鋼材做球狀化處理外，其餘廠商皆以一般中、低碳鋼為理想對象，本公司球狀化設備新穎，主要設備係電力球化熱處理爐，生產彈性大、並以電腦控制製程，使線材作最完善的製程處理；由於本公司轉投資之泰國聚亨軋鋼廠研發部門不斷就原有設備、材料本質等進行設備改良研究、基礎材料探討，使產品更具表現其特質更能符合業界需求，在生產上經由有效的掌控縮短製程並降低成本，使公司較同業更具競爭能力。

## (3) 盤元：

發展趨勢：盤元是以小鋼胚為原料軋延而成，經加工後可生產螺絲螺帽、鋼線等下游產品。依含碳量不同區分為高、中、低碳盤元，其中含碳量在 0.45% 以上者為高碳盤元，含碳量在 0.22%~0.45% 區間者為中碳盤元，含碳量在 0.22% 以下者為低碳盤元。

另外就台灣業者認知，有關於 A 料、K 料及 R 料三大區塊，A 料係指鋁脫氧的全淨鋼，因其金相組織綿細，盤元表面品質無瑕疵，可以未經加熱直接鍛造為近似最終產品之鍛件，多用於高級螺絲類製造。而 R 料係指 Rimmed Steel 也就是俗稱的（半淨鋼），在製程上通常採鑄胚型態製成，一般統稱為開胚，具有胚面光滑潔淨特色，一般俗稱軟料，多用於螺帽類製造，屬低碳鋼。至於 K 料指的是 Killed Steel，即以鋁或矽脫氧的全淨鋼，係採連鑄製程，一般俗稱硬料，多用於五金類（如鐵釘、鐵絲網等），亦屬低碳鋼。而其中 A 料盤元之原料多是使用高爐廠生產之小鋼胚軋製而成，而 K 料及 R 料則係採用電爐廠所製造之小鋼胚軋製，因此 A 料盤元之品質及銷售單價均較 K 料及 R 料為高。

由於盤元的原料鋼胚的價格受制於國際鋼鐵市場的影響，未來全球鋼鐵產業的發展，供給面成為相當重要的因素，目前除了中國大陸以外，其他已開發國家之粗鋼生產增幅相對有限，而中國大陸的預期投產產能的開出速度及相對需求面，是對全球鋼鐵產業的影響最巨者，中國大陸的鋼鐵需求又受控於中國大陸之宏觀調控鋼鐵政策產生波動，因此，中國大陸近幾年的鋼鐵政策與供需概況與對台灣的影響很大。

競爭情形：由於盤元產業屬資本密集型產業，且因設備投資金額高，因此投資生產盤元的廠商多為國內大廠，主要生產廠商有中國鋼鐵、燁興、豐興、官田鋼及聚亨泰國廠等企業。自開放進口以來，中國大陸盤元嚴重威脅國內生產業者生存空間，也取代部份國外鋼廠，除日本、韓國進口仍穩定外，其餘國家進口量已經大幅減少。

### (三) 技術及研發概況：

#### (1) 所營業務之技術層次、研究發展

本公司以生產盤元及線材為下游螺絲之生產原料，盤元由泰國聚亨所生產，泰聚研發團隊做整體的研發計畫。近年來由於螺絲產業受東南亞，尤其是大陸地區低價策略進攻市場，為避開低檔同質化競爭，本公司轉向更高端的產品和生產技術研發，開始開發大螺絲及汽車零件。透過整體技術層次的提昇及新產品的開發成功，建立本公司在螺絲市場上具有更大了競爭優勢。向上游整合投資太宇電爐廠，自產主要原料鋼胚，可控制原料品質及提高產品多樣性及穩定性。

#### (2) 研究發展人員及其學經歷：無。

本公司所營事業係屬技術成熟之產業，主要競爭力來自生產技術改善以控管產品品質、掌握原料供應來源及提升營運效率，因此本公司目前並未於研究發展部門配置專屬之研究發展人員。

#### (3) 發展成功之技術或產品：無。

#### 台灣聚亨認證機構

| 項次 | 認證內容                  | 驗證單位      | 證書號              |
|----|-----------------------|-----------|------------------|
| 1  | ISO 9001：2015         | SGS       | TW14/10817       |
| 2  | EN 14566：2008+A1：2009 | EURO CERT | TW.CE.0425-05/12 |
| 3  | EN 14592：2008, 3.0mm  | EURO CERT | E-30-20366-12    |
| 4  | EN 14592：2008, 3.5mm  | EURO CERT | E-30-20367-12    |
| 5  | EN 14592：2008, 4.0mm  | EURO CERT | E-30-20368-12    |
| 6  | EN 14592：2008, 4.5mm  | EURO CERT | E-30-20369-12    |
| 7  | EN 14592：2008, 5.0mm  | EURO CERT | E-30-20370-12    |
| 8  | EN 14592：2008, 6.0mm  | EURO CERT | E-30-20371-12    |
| 9  | 電弧樁熔接用柱樁-混凝土固定及剪力連接樁  | 經濟部標準檢驗局  | 台正字第 7407 號      |

#### 泰國聚亨認證機構

|                                     |                                                   |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|
| UKAS                                | ISO 9001:2015                                     |
| UKAS                                | ISO 14001:2015                                    |
| Thai Industrial Standards Institute | ISO/IEC 17025                                     |
| CE                                  | EN 14566、EN 14592、EN 15048                        |
| TISI                                | TIS 348-2559、TIS 349-2561、TIS 24-2559、TIS 20-2559 |

2. 未來研究發展計劃：未來無研究發展計劃。將持續性製程改善，並落實 ISO-9001:2015 及 TAF 財團法人全國認證基金會等實驗室認證之品質管理系統，確保品質及良率之穩定。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 盤元銷售營運聚焦在盤元線材領域，擴展酸洗製程代工並極力爭取線材訂單量。
2. 熱處理設備更加精進，提高生產力，極力爭取訂單，增加代工數量。
3. 內銷剪力釘市場，國內公共工程持續推動，鞏固產品品質及交期準時，繼續維護下單量，並拓增市場。

長期業務發展計劃：

1. 擴大對東協國家鋼材銷售

為降低新冠疫情封城造成的供應鏈斷鏈情形，及受到美中貿易戰加徵關稅的影響，在中國大陸投資設廠者，必須進行產能供應鏈調整，此時鄰近中國大陸的東南亞國家，成為企業移出的首選，在區域全面經濟夥伴協定(RCEP)生效下，使東南亞國協(ASEAN)有機會成為亞洲次區域製造中心，東南亞國協基礎建設動能穩步向好。

泰國聚亨公司位於東南亞國協(ASEAN)之中心，東距柬埔寨不足 100 公里，東北接寮國，這兩國目前並無具規模的鋼鐵產業，且經濟正開始蓬勃發展對鋼材需求逐年增加，所需鋼材大部分自越南、泰國進口，泰國聚亨公司將加強對這二國的市場開拓。東南亞國協區域內，享有會員國之間自由貿易優惠租稅，有利於銷售市場的選擇，在歐、美等開發國家消費成長呈現鈍化情況下，可調整提高東南亞銷售比例，降低歐、美的銷售，具有進可攻退可守的優勢。目前公司除原有泰國生產基地外，已在越南設有生產據點，生產球化線材供應越南當地螺絲業者，越南國內基礎建設正值擴建期，鋼筋需求持續成長，未來也相當看好其他東協國家可享受零關稅優惠市場前景，將積極開發東協市場，期能增加產品銷量。

2. 營運策略調整，發揮產業垂直整合生產模式優勢

台灣聚亨近年積極轉型為線材專業廠，擴充線材加工量能，展現差異化競爭優勢；隨著鋼價行情走揚，市場追漲氣氛濃，接單量穩定增加，後市看好。未來並將針對台灣聚亨、泰國聚亨及大陸天津廠展開資源優化，進一步投資越南新產線掌握當地蓬勃商機，台灣、泰國、大陸、越南等海內外四大基地引擎全開發揮綜效，國際競爭力將更上層樓。

集團產品涵蓋盤元、線材、螺絲、螺栓及鋼筋，加上關聯企業自行生產之原料鋼胚，即使未來市場競爭更加激烈，相信憑藉著產品多樣性及優異的品質，自上而下垂直整合一貫化的生產，將為集團發展帶來競爭優勢。

3. 嚴謹規劃、重視細節，持續優質文化

本公司致力於本業經營及內部管理，對於費用控管、良率提升及客戶服務等細節嚴謹規劃，且經營團隊對於細節之重視養成公司特有優質文化，有利於公司經營效率之提升。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.主要產品服務之銷售提供地區如下：

- (1)盤元：盤元為本公司生產球化線材之主要原料，主要係向泰國聚亨採購，將所購入之盤元經過粗抽、球化退火、酸洗處理及精抽加工製成線材再售予國內下游業者作為製造螺絲、螺帽、手工具及其他五金用品配件之用。除考量本身產能所需、市場需求、及庫存水準留作自用生產球化線材外，另依國內市場需求情況直接銷售盤元予客戶，以補足部分國內鋼品供應不足之缺口。
- (2)球化線材：本公司球化線材產品之銷售主要以內銷供應螺絲廠商製造螺絲為主。
- (3)螺絲：一般螺絲是線材經酸洗、伸線後，再經打頭、軋牙、熱處理、表面處理而成為螺絲。聚亨所產製之自攻螺絲需先將線材經球狀化焯爐熱處理成球化線材後，以熱處理加工方式，使鋼鐵內部組織成規則圓形、硬度降低，可廣泛用於產業機械、電子、電器、家具、建築、運輸設備及各項工業產品之緊固及結合。本公司螺絲主係外銷歐美。

#### (4) 鋼筋產品：

- A. 竹節鋼筋(DEFORMED BARS)：係指表面橫向帶有助紋(TRANSVERSE RIB)及直條紋(LONGITUDINAL RIB)或(GAP)間隙幫助鋼筋及水泥間產生拉強力之圓形鋼筋,規範 SD40 & SD50 其規格分 DB10，DB12，DB16，DB20，DB25 鋼胚加熱軋延成條鋼經飛剪系統後，切剪為直棒 尺寸 10-12m。
- B. 光面鋼筋(Round Bars)：表面光滑之條鋼(規格 RB6-RB25)  
除提供一般市場需求之直棒鋼筋，亦生產盤元鋼筋，顧客可根據實際需求長度自行切割，使其能減少損耗率又降低成本，能夠滿足顧客的需求。2018年配合本公司投資之關聯企業”太宇股份有限公司”之鋼筋廠投產，將可提供全尺寸建築用鋼材，以自有品牌”TY”行銷，快速擴張市場佔有率。

#### 2.市場佔有率：

##### (1) 球化線材：

球化線材則是將線材經球化焯爐，加以球化熱處理而成，具有較佳的延展性，使塑性加工易於進行，主要服務銷售提供於製造複雜與高附加價值之螺絲產品，為不可或缺之冷打鋼材，近年來已取代一般棒線。

在球化線材生產方面，本公司擁有伸線、酸洗、球化熱處理爐一貫化生產設備，不僅充分掌握球化線材生產品質，在製程與設備上不斷改良、研發，並透過聚亨泰國廠，提供精進的設備與研發技術，生產盤元及以直接供應國內客戶，因此能在同業間維持相當之地位，以目前市場需求推估市佔率約 0.3%-1%。

##### (2) 盤元：

依據台灣線材需求量及其他國內大廠供應國內市場需求情形來看，佔有率

不高尚有發展空間；泰聚亨盤元將視台灣與泰國之市場供需、價格與獲利情況，決定泰國廠所生產盤元之銷售地區。

(3) 螺絲：依據螺絲出口量推估，本公司市場佔有率約 1%-2%。

(4) 鋼筋：透過大盤商及貿易商開拓東協國家，如緬甸、寮國、柬埔寨等。

3. 市場未來之供需情況與成長性：

鋼鐵可謂是「重工業之母」，乃是各項基礎工業的原料來源，下游相關產業包括建築、汽車、機械、電機、個人電腦、機電等等，範圍相當廣泛，因此鋼鐵的需求與全球經濟景氣息息相關。

隨著國際對於災後重建、企業投資、工業生產需求增加，而世界工業化國家日益增多，未來非洲、亞洲等地區之市場潛力將至為寬廣，發展空間必極為可觀。

4. 競爭利基與未來營收目標：

本公司以原有產品及技術基礎，透過聚亨泰國廠提供：

(1) 技術利基：擁有精進的設備與研發技術，生產盤元及以直接供應國內客戶。

(2) 成本利基：以鋼胚、盤元、球化線材、鋼筋及螺絲一貫化專業製程，成本充分掌握，提供客戶價格之競爭優勢。

(3) 穩定之材料供應：上中下游一條龍是生產，不論在產品品質與交貨量上都十分穩定。

(4) 聚亨集團，利用上下游垂直整合成本優勢，積極發展為鋼鐵原料供應廠。

(5) 預期銷售數量：

112 年度集團各產品之銷售目標茲釐訂如下：

| 品 名  | 銷售數量(噸) | %      |
|------|---------|--------|
| 盤 元  | 171,756 | 40.95  |
| 加 工  | 105,490 | 25.15  |
| 球化線材 | 65,098  | 15.52  |
| 螺 絲  | 58,988  | 14.06  |
| 鋼 筋  | 18,121  | 4.32   |
| 合 計  | 419,453 | 100.00 |

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

A、產品用途廣泛，市場潛力雄厚

線材是生產螺絲、手工具、鋼線、鋼纜等之原材，而螺絲是各種(工業、家用、商業等)設備不可或缺之連結扣件。其關聯產業有工具機、產業機械、電子、電機、運輸、家用電器、家具、建築等工業，範圍相當廣泛。且該項產品並無替代品、產品生命週期等問題。線材及螺絲之需求隨著工業成長而不斷增加，對不同產業需求可充分供應，就線材螺絲業者而言，未來市場蘊育著廣大的空間與潛力。

B、建立靈活生產體系，順利業務拓展

為有效掌握料供應穩定、降低營運成本、提升品質、擴大市場，本公司以台灣為營運基地，於泰國設立鋼胚、盤元、球狀化線材、鋼筋及螺絲，上、中、下游一貫化專業工廠，依客戶出貨需求靈活安排國內外全球合作產業分工體系，以拓展國際空間、擴大全球市場佔有率，建立國際行銷網路，同時為國內產業開拓更大的利潤空間。

#### C、泰國公共建設及產業升級

2016 年中旬，泰國政府提出「泰國 4.0」經濟發展計劃，這是一項自 2017 年至 2036 年，橫跨未來 20 年的產業升級藍圖，規劃六大重點發展區域及十大熱門產業，預計在未來 8 年內投入公共基礎建設，至少三兆多泰銖，大幅擴大鐵路、高速公路和其他核心基礎設施，旨在通過降低物流成本使其對投資者更具吸引力，發展東部經濟走廊(Eastern Economic Corridor，以下簡稱“EEC” )，提升國家競爭力。

其中泰國政府將 EEC 列為旗艦計畫，且於 2017 年 5 月引用臨時憲法第 44 章，透過賦予該專案免受部分法規限制之特權，以加速推動 EEC 計畫。2018 年底啟動的項目包含：U-Tapao 國際機場、連接三個國際機場的高鐵、Laem Chabang 深水港第三貨櫃港、Map Ta Phut 第三工業港、EEC 區域內的六條火車雙軌化及 Chonburi-Pattaya-Map Ta Phut 高速公路。其他項目還包含東部航空城及 U-Tapao 航空維修中心，以及曼谷至羅勇高速鐵路網。預估自 2021 年底前基礎建設將陸續進入施工階段，鋼鐵的需求將可望持續增長，展望未來泰國之經濟成長，泰國鋼鐵市場榮景可期。

#### D、泰國禁止鋼胚/鋼筋產能擴張措施

為解決泰國鋼筋製造商產能過剩及虧損問題，泰國內閣委員會於 2019 年 1 月 29 日批准了工業部得以宣布的法規草案。根據工廠法 BE2535，在 5 年內禁止新建和擴建生產鋼筋或用來生產鋼筋之小鋼胚工廠，以利國內製造商能夠自我調整及加速技術開發。在此措施下，太宇公司的鋼胚及鋼筋售價將更趨於穩定，加上生產流程的調整，生產技術的改良，獲利能力利可望向上提升。該法案已於 2020 年 1 月 11 日生效。

#### E、中國傾銷降低及產能淘汰加速

過去由於中國鋼鐵產業生產過剩，加上政府獎勵外銷的政策，導致中國鋼材產品傾銷至全球。所幸中國於 2021 年 5 月取消了鋼鐵產品的出口退稅方案，中國鋼材價格競爭力已大幅減弱。未來在中國的「雙碳」(2030 碳達峰、2060 年碳中和)目標下，將針對鋼廠減產降排持續保持高壓打擊的態勢，有助未來亞洲鋼市供給以及價格穩定。

不利因素與因應對策：

#### A、製造成本逐年上升：

目前國內勞工供需失衡，勞動成本呈上升之趨勢，油電價格不斷調高，造成製造成本逐年上升。本公司嚴格執行預算制度，所有採購成本逐一檢討，避免不必要費用。

#### B、貿易保護主義興起

泰國政府於 2015 年 9 月起對中國低碳盤元加徵 15.59% 至 33.55% 不等的臨時傾銷稅，2016 年 3 月反傾銷調查最終判決，正式徵收 12.81% 至 31.15% 不等之反傾銷稅。此外，泰國政府於 2019 年 5 月 22 日公告 “反補貼法案” 及 “規避反傾銷及補貼法案”，藉以杜絕先前嘗試規避反傾銷法之行為。

#### C、鄰近國家新開產能

越南於 2018 年初完成年產能 710 萬噸的新鋼廠，馬來西亞 Alliance steel 也於 2019 年第一季完成年產能 500 萬噸的鋼廠，2019 年來自這兩個國家的多餘產能傾銷至泰國，導致泰國本地鋼價受挫。本公司已聯合國內其他廠商，向政府提出這兩個國家的反傾銷調查，以期遏止不當的低價傾銷行為。

### (二) 主要產品之重要用途：

盤元：盤元為本公司生產線材之主要原料，主要購自泰國聚亨，除考量本身產能所需、市場需求變化及庫存水準留作自用，剩餘則出售，以服務往來之客戶。

線材（含代工）：係將鋼材加以球化退火處理而成，具有較佳之延展性，使下游產業加工易於進行，主要是以供應經伸線、熱處理及球化處理之盤元予下游業者做為製造螺絲、螺帽、手工具及其他五金用品配件之用。

螺絲(含熱處理加工)：一般螺絲是線材經酸洗、伸線後，再經打頭、輾牙、熱處理、表面處理而成為螺絲。本公司所產製之自攻螺絲需先將線材經球狀化燉爐熱處理成球化線材後，以熱處理加工方式，使鋼鐵內部組織成規則圓形、硬度降低，可廣泛用於產業機械、電子、電器、家具、建築、運輸設備及各項工業產品之緊固及結合。

鋼筋：建築用鋼筋，用於公共工程建設。

### (三) 產製過程：

#### 1. 盤元

##### A. 鋼胚檢驗與校直生產線：

鋼胚校直後，以鋼珠噴擊法除銹，並移至螢光磁粉流量檢驗器接受缺陷檢驗，並在四個面的瑕疵部份作上記號。

##### B. 鋼胚研磨：

以砂輪磨除鋼胚表面的瑕疵。完整的研磨可生產適合冷打、冷鍛、冷拉、冷絞

和其他以鋼胚做為原料密集加工的高品質需求。

C. 加熱爐：

鋼胚被送進加熱爐加熱至熱軋所需的溫度。

D. 熱軋生產線：

鋼胚被送至熱軋機機座(該軋機機座包含粗軋、中軋和精軋，共計有 18 道軋機機座)，滾軋後，產品通過 bar reel，將產品捲成盤捲。再以通風系統冷卻後製成成品，稱為「條鋼盤元」。

E. 迴旋輸送機：

完成後，若鋼料繼續以 10 台線材精軋機軋延，經盤捲機設備將直線形的鋼料製成環形並經氣冷輸送帶冷卻處理，送到再形機製成「線材盤元」。

2. 球化線材

A. 粗抽：

盤元經機械除銹，以眼模抽成較小線徑鋼絲。

B. 球化退火：

來自粗抽後的線材將通過球化爐製程將內部組織球狀化。

C. 酸洗與被覆：

球化後的線材，經酸洗披覆磷酸鹽與金屬皂後供後製程精抽時潤滑使用。

D. 精抽：

最後線材經單眼模精抽機抽製，以完成需求尺寸精度的球化線材。

3. 螺絲

A. 鍛頭與攻螺紋：

將線材輸送到成型廠，通過鍛頭與攻螺紋機。

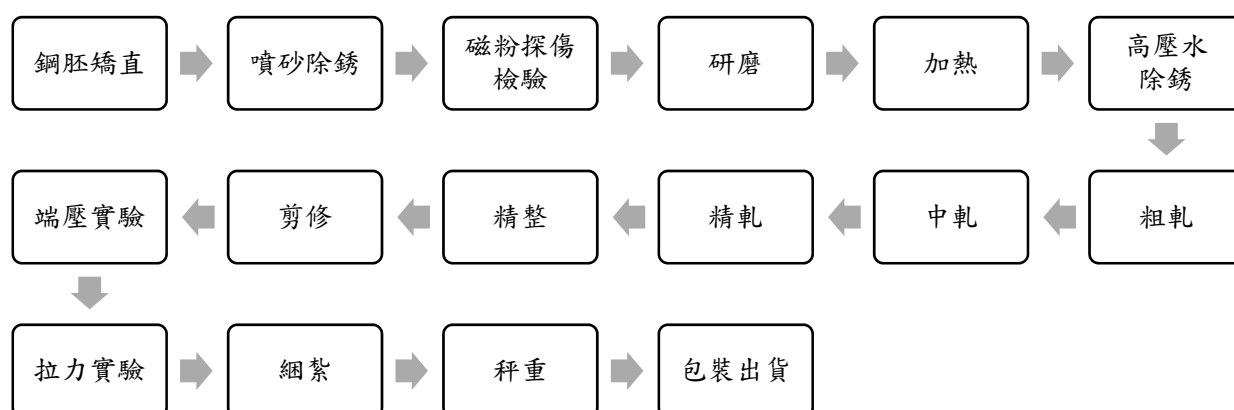
B. 表面硬化：

成型過程之後，螺絲將接受碳化處理，以改善它們的機械強度。

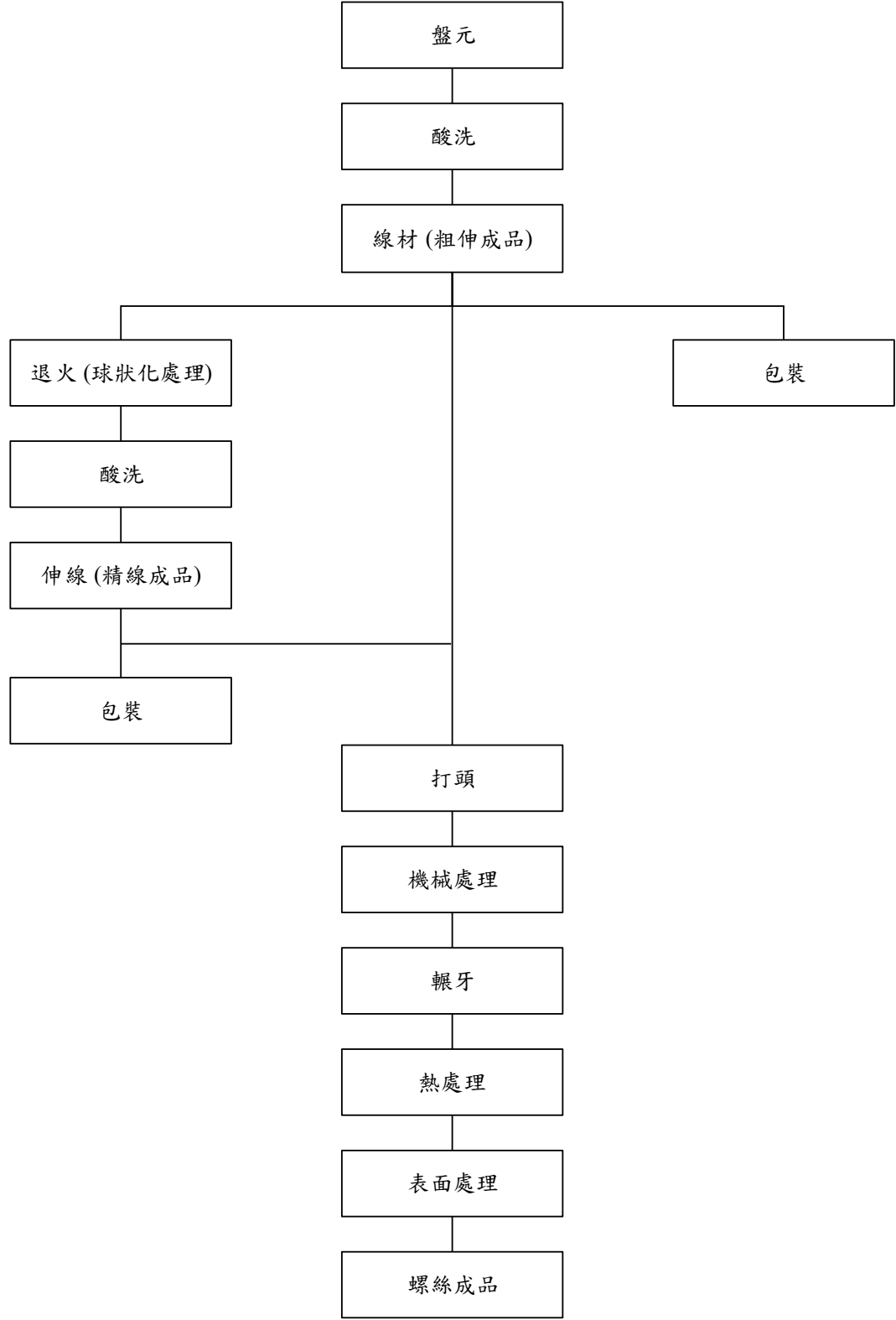
C. 電鍍：

為了防銹和改善外觀，螺絲需要進行表面處理和塗裝。表面處理過程視顧客需要而定，包括磷酸鹽、鍍鋅、達可銹和路銹跑塗裝。

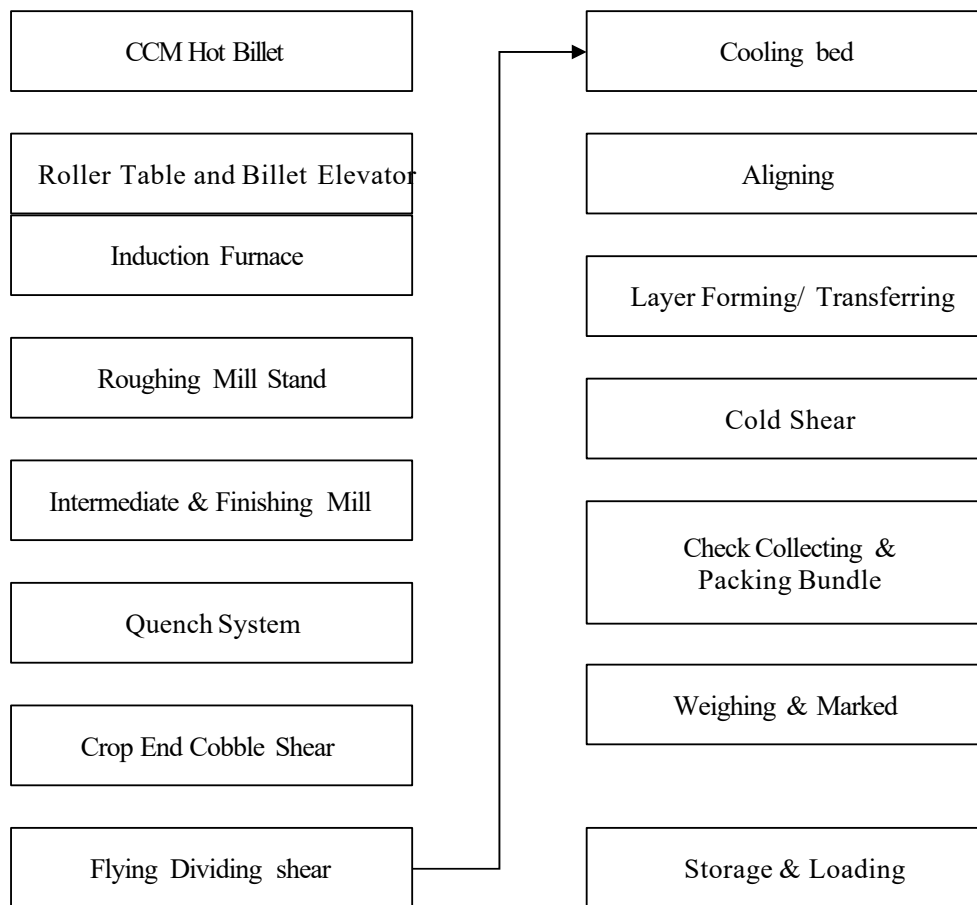
盤元生產製程圖如下：



螺絲、線材製造流程圖



鋼筋生產流程圖：



(四)主要原料之供應狀況：

本公司(台灣聚亨公司)主要產品球狀化線材，使用原料為盤元，主要係由聚亨泰國廠自行生產提供料源充足、品質穩定。

(五)最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.主要銷貨客戶名單：111 年及 110 年無占銷售總額 10%以上之客戶

### 最近二年度主要銷貨客戶資料

| 110 年 |      |            |                       |             | 111 年 |      |           |                       |             | 112 年度截至前一季止 |      |    |                       |             |
|-------|------|------------|-----------------------|-------------|-------|------|-----------|-----------------------|-------------|--------------|------|----|-----------------------|-------------|
| 項目    | 名稱   | 金額         | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係 | 項目    | 名稱   | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係 | 項目           | 名稱   | 金額 | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係 |
| 1     | -    | -          | -                     | -           | 1     | -    | -         | -                     | -           | 1            | -    | -  | -                     | -           |
|       |      |            |                       |             |       |      |           |                       |             |              |      |    |                       |             |
|       |      |            |                       |             |       |      |           |                       |             |              |      |    |                       |             |
|       | 其他   | 10,700,393 | 100.00                |             |       | 其他   | 9,616,117 | 100.00                |             |              | 其他   | -  | -                     | -           |
|       | 銷貨淨額 | 10,700,393 | 100.00                |             |       | 銷貨淨額 | 9,616,117 | 100.00                |             |              | 銷貨淨額 | -  | -                     | -           |

2.主要進貨供應商名單：110 年無佔進貨總額 10%以上之供應商

最近二年度主要供應商資料

| 110 年 |      |           |               |         | 111 年 |      |           |               |           | 112 年度截至前一季止 |      |    |               |         |
|-------|------|-----------|---------------|---------|-------|------|-----------|---------------|-----------|--------------|------|----|---------------|---------|
| 項目    | 名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 項目    | 名稱   | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係   | 項目           | 名稱   | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1     | -    | -         | -             | -       | 1     | A    | 1,753,436 | 21.58         | 採權益法投資之公司 | 1            | -    | -  | -             | -       |
|       |      |           |               |         | 2     | B    | 1,674,212 | 20.60         |           |              |      |    |               |         |
|       |      |           |               |         |       |      |           |               |           |              |      |    |               |         |
|       | 其他   | 9,268,254 | 100.00        |         |       | 其他   | 4,698,633 | 57.82         |           |              | 其他   | -  | -             | -       |
|       | 進貨淨額 | 9,268,254 | 100.00        |         |       | 進貨淨額 | 8,126,281 | 100.00        |           |              | 進貨淨額 | -  | -             | -       |

(六)最近二年度主要產品生產量值與銷貨量值：

1.生產量值表

單位：噸／新台幣仟元

| 生產量值<br>名稱 | 年度 | 110 年度  |         |            | 111 年度  |         |            |
|------------|----|---------|---------|------------|---------|---------|------------|
|            |    | 產能      | 產量      | 產值         | 產能      | 產量      | 產值         |
| 盤元         |    | 360,000 | 278,443 | 4,500,419  | 360,000 | 271,855 | 5,021,048  |
| 線材         |    | 186,000 | 168,106 | 3,685,915  | 231,600 | 124,316 | 3,151,272  |
| 螺絲         |    | 66,000  | 49,322  | 1,607,726  | 66,000  | 44,167  | 1,631,760  |
| 鋼筋         |    | -       | 42,232  | 565,227    | -       | 46,466  | 787,735    |
| 加工收入       |    | -       | 43,954  | 161,878    | -       | 61,574  | 221,678    |
| 合計         |    | 612,000 | 582,057 | 10,521,165 | 657,600 | 548,378 | 10,813,493 |

註：(1) 線材除自行生產外,餘尚對外提供代工服務。

(2) 加工收入係包含線材加工及螺絲熱處理加工服務。

2.銷售量值表

單位：噸／仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 110 年度  |           |        |           | 111 年度  |           |        |           |
|--------------|----|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
|              |    | 內銷      |           | 外銷     |           | 內銷      |           | 外銷     |           |
|              |    | 量       | 值         | 量      | 值         | 量       | 值         | 量      | 值         |
| 螺絲           |    | 4,980   | 146,055   | 44,143 | 1,591,057 | 4,456   | 145,971   | 42,064 | 1,800,310 |
| 線材           |    | 72,794  | 2,046,075 | 23,458 | 655,988   | 45,210  | 1,417,170 | 17,038 | 553,207   |
| 加工收入         |    | 55,283  | 207,480   | -      | -         | 73,227  | 277,390   | -      | -         |
| 盤元           |    | 222,599 | 4,623,893 | -      | -         | 199,894 | 4,360,468 | 76     | 1,767     |
| 鋼筋           |    | 43,484  | 795,573   | -      | -         | 46,422  | 926,867   | -      | -         |
| 其他           |    | 20,680  | 235,443   | 22,519 | 398,829   | 12,227  | 132,967   | -      | -         |
| 合計           |    | 419,820 | 8,054,519 | 90,120 | 2,645,874 | 381,436 | 7,260,833 | 59,178 | 2,355,284 |

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

| 年度     |      | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至<br>112 年 3 月 31 日 |
|--------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員工人數   | 管理幹部 | 113    | 95     | 95                      |
|        | 研發人員 | 3      | 3      | 3                       |
|        | 職員   | 328    | 245    | 248                     |
|        | 操作員  | 597    | 813    | 806                     |
|        | 合計   | 1,041  | 1,156  | 1,152                   |
| 平均年歲   |      | 37.49  | 37.89  | 38.02                   |
| 平均服務年資 |      | 8.57   | 8.63   | 8.84                    |
| 學歷分布比率 | 碩士   | 1%     | 1%     | 1%                      |
|        | 大專   | 39%    | 17%    | 17%                     |
|        | 高中   | 27%    | 42%    | 42%                     |
|        | 高中以下 | 33%    | 40%    | 40%                     |

### 四、環保支出資訊

本公司主要從事盤元、螺絲、線材製造、買賣、加工業務，非屬於高度污染性工業，其製程係針對原料之伸線、酸洗、球狀化熱處理等進行加工，對於污染源之防治，本公司設有除塵系統、廢水設備、廢氣設備、排風設備及抽風設備等設備，且依職業安全勞工衛生法規定設立專責人員，針對現場作業情形處理防治事宜，並聘請環保署認可環境檢測機構作不定期抽檢，因此在妥善的防治工程處理下，完全符合環保署所列之各項最新排放標準。

依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司依法令規定申領有固定空氣污染防制設施、水污染防治設施設置許可證、操作許可證，與定期繳納空氣污染防制費、土壤及地下水污染整治費、事業及污水下水道系統水污染防治費，並設置空氣、廢水、事業廢棄物專責人員。

#### (一) 最近年度公司因污染環境所受之損失及處分總額：

本公司生產製程管控嚴謹，對於所產生之廢棄物皆依據操作許可管控，111 年 9 月 27 日因熱處理傳動軸斷裂，金屬輸送網停止造成局部溫度升高有明火產生，故緊急關閉空污防制設備立即投入滅火避免更大之災害發生，造成空污防制設備無法有效收集廢氣，遭高雄市環保局開罰 22.5 萬元。

#### (二) 未來因應對策及可能之支出：

##### 1. 擬採行改善措施部份：

- (1) 改善計畫：定期保養設備，使設備發揮最佳效能，避免因機械老舊或故障產生耗能及污染情事。
- (2) 環保支出：球化增加電能 P 臂退火爐 2 部，支出 8,540 仟元，汰換熱處理 6 號爐，支出 9,506 仟元，材管課汰換堆高機三部，支出 4,967 仟元。
- (3) 未來環保支出：改善酸洗設備，約支出 20,000 仟元。

##### 2. 未採取因應對策部份：持續進行人員教育訓練及宣導，增加員工環保意識。

## 五、勞資關係

### (一) 各項員工福利措施、退休制度及勞資間之協議情形：

#### 1. 員工福利措施：

##### (1) 勞健保

A. 本公司員工到職日起，均依法參加勞工保險及健康保險。

B. 勞保費包含普通事故保險費及職業災害保險費，其中普通事故保險費應納保費由公司補助 70%，被保險人負擔 20%，10%由政府補助，職業災害保險費由公司全額負擔。

##### (2) 團保

本公司員工到職日起，均享有團體保險，保險費由公司全額負擔。

##### (3) 員工進修與訓練

A. 公司每年度由各部門依工作需要提出全年訓練需求，經審核核准後，編制成全年度訓練計畫，並估算所需費用。

B. 預算編定後即依訓練計畫之時間進行訓練，所有訓練資料成果均記錄於各人的訓練記錄卡，做為日後提拔人力之參考。

##### (4) 年度獎金：公司參酌年度營運狀況於年度終結時核發年終獎金。

##### (5) 職工福利委員會

公司依法成立職工福利委員會，以公開方式選舉福利委員，並依規定按期提撥福利金、定期舉辦旅遊、球類、棋奕比賽、生日賀禮、年終聚餐、年節禮金等活動。

##### (6) 分紅入股

A. 公司依章程提撥員工酬勞，並依據分紅辦法分配酬勞，以感謝同仁對企業之貢獻。

B. 公司於辦理現金增資時，依公司法之規定提撥適當比例之股份提供由員工認購，以達勞資一家之理想。

#### 2. 退休制度：

(1) 本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，訂定「員工退休辦法」。

(2) 員工退休辦法悉遵照勞動基準法第五十三條及第五十四條之規定辦理，並配合勞動部為鼓勵雇主持續僱用高齡者，落實在職中高齡者及高齡者穩定就業辦法，對於有意願之員工以勞資協商方式繼續僱用。

(3) 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍員工，本月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

### (二) 最近二年度因勞資糾紛所遭受之損失：

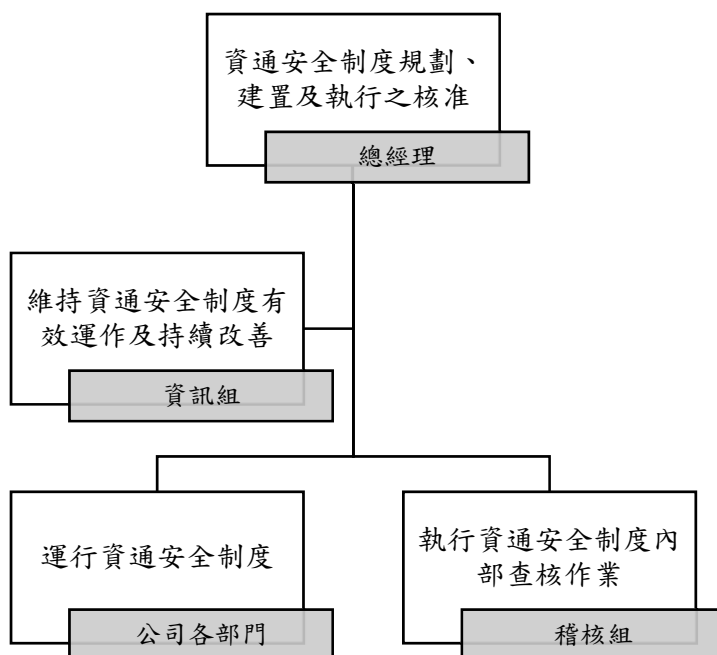
本公司在勞資關係上無重大糾紛發生，在各項福利措施上除依勞工保險條例規定辦理外並成立職工福利委員會，爭取員工同仁的福祉，勞資雙方關係良好，因此最近二年度無因勞資糾紛所遭受之損失。

### (三) 目前及未來可能發生之損失估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構

為有效推行資通安全工作，由資訊組負責訂定及檢討公司資通安全政策，規劃資通安全措施，執行相關之資通安全作業，並定期向董事會報告公司資安治理概況。資訊組已於 111 年 11 月 11 日董事會，彙總報告 111 年度資通安全運作情形。



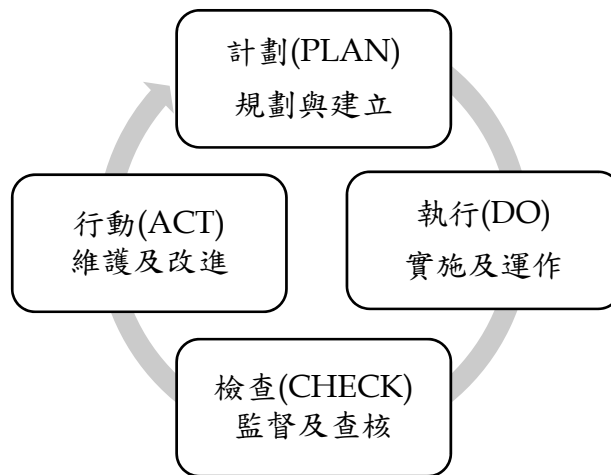
### (二) 資通安全政策

#### 1. 企業資通安全管理策略與架構

- (1) 資安治理：定期檢視及升級網路基礎架構環境，持續修補內部系統潛在弱點，實施人員資通安全教育訓練實務課程，全面性的深化資安基礎防禦力。
- (2) 制度規範：訂定公司資通安全管理制度，定期審視及檢核資安內控執行成效，並貼合國際資通安全規範，落實資通安全控管機制之運行。
- (3) 技術應用：持續導入資通安全設備及資安技術應用，預先掌握資訊風險狀態，提升資安防禦力及應變能力。

#### 2. 企業資通安全風險管理與持續改善架構

利用 PDCA 管理循環代表著持續改善的概念，於過程中因內部與外在環境的改變，而不斷調整管理方向評估與提出改善方案，以維護資通安全制度的有效性。



### (三) 具體管理方案

| 類別   | 風險評估                       | 已存在控制措施                                                                                                             |
|------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 權限管理 | 資料未授權存取                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 人員帳號權限管理及審核</li> <li>- 人員帳號權限定期盤點</li> </ul>                               |
| 存取管控 | 存取內外部系統及資料傳輸管控不足，造成資料損壞及外洩 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 內／外系統存取及資料外洩，設定更嚴謹帳號權限管控</li> <li>- 操作行為軌跡記錄分析</li> </ul>                  |
| 外部威脅 | 伺服器及 PC 病毒侵犯               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 伺服器／個人電腦弱點檢測</li> <li>- 病毒防護及惡意程式偵測</li> <li>- 定期更新病毒程式碼</li> </ul>        |
| 應用系統 | 系統與服務中斷時                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 系統／網路可用狀態監控及通報機制</li> <li>- 啟動應變措施</li> <li>- 資料備份備援措施，本／異地備援機制</li> </ul> |
| 郵件系統 | 郵件被攻擊、垃圾氾濫                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 建置垃圾郵件過濾防堵系統（建立 SPM 系統）</li> </ul>                                         |
| 員工   | 資安觀念不足，造成中毒                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 加強資安觀念及教育訓練</li> <li>- 管制個人電腦軟體安裝，防堵非授權使用的軟體</li> </ul>                    |

### (四) 投入資通安全管理之資源

資訊組於 111 年 8 月 16 日主辦資通安全教育訓練課程，訓練人數計 22 人，訓練總時數計 22 小時，重要內容如下：

1. 大事紀及重要新制規定
2. 違規案例暨觀念說明
3. 規範查閱與諮詢及資安舉報管道

### (五) 資通安全風險與因應措施

1. 已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，公司透過持續檢視和評估其資通安全規章及程序，以確保其適當性和有

效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資通安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

2. 強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散；依電腦類型建置端點防毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體；設計開發資安強化個人電腦供員工使用；導入新技術加強資料保護；加強釣魚郵件偵測；建立一個整合的自動化資安維運平台，並定期執行員工警覺性測試。

- (六) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：111 年度無重大資通安全事件。

七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

### 個 體

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料   |             |             |             |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料(註) |
|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------------------------|
|             |     | 111年        | 110年        | 109年        | 108年        | 107年      |                               |
| 流動資產        |     | 864,855     | 1,032,792   | 1,430,476   | 554,330     | 1,203,503 |                               |
| 不動產、廠房及設備   |     | 603,785     | 540,756     | 521,210     | 530,327     | 562,931   |                               |
| 無形資產        |     | -           | -           | -           | -           | -         |                               |
| 其他資產        |     | 2,221,806   | 2,025,003   | 3,350,914   | 4,171,631   | 5,595,353 |                               |
| 資產總額        |     | 3,690,446   | 3,598,551   | 5,302,600   | 5,256,288   | 7,361,787 |                               |
| 流動負債        | 分配前 | 137,412     | 132,219     | 932,731     | 373,904     | 1,440,986 |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | 132,219     | 932,731     | 373,904     | 1,440,986 |                               |
| 非流動負債       |     | 82,562      | 1,442       | 283,769     | 561,427     | 1,049,106 |                               |
| 負債總額        | 分配前 | 219,975     | 133,661     | 1,216,500   | 935,331     | 2,490,092 |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | 133,661     | 1,216,500   | 935,331     | 2,490,092 |                               |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 3,470,471   | 3,464,890   | 4,086,100   | 4,320,957   | 4,871,695 |                               |
| 股本          |     | 4,797,520   | 4,797,520   | 4,797,520   | 4,797,520   | 4,797,520 |                               |
| 資本公積        |     | 30,629      | 7,722       | 340,560     | 206,365     | 154,337   |                               |
| 保留盈餘        | 分配前 | (1,425,838) | (1,305,074) | (1,468,598) | (1,254,166) | (524,832) |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | (1,305,074) | (1,468,598) | (1,254,166) | (524,832) |                               |
| 其他權益        |     | 68,160      | (35,278)    | 416,618     | 571,238     | 444,670   |                               |
| 庫藏股票        |     | -           | -           | -           | -           | -         |                               |
| 非控制權益       |     | -           | -           | -           | -           | -         |                               |
| 權益總額        | 分配前 | 3,470,471   | 3,464,890   | 4,086,100   | 4,320,957   | 4,871,695 |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | 3,464,890   | 4,086,100   | 4,320,957   | 4,871,695 |                               |

註：不適用。

# 合 併

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目    |     | 最近五年度財務資料   |             |             |             |            | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料(註) |
|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------|
|             |     | 111年        | 110年        | 109年        | 108年        | 107年       |                               |
| 流動資產        |     | 4,374,352   | 4,805,534   | 3,887,661   | 3,990,924   | 10,889,113 |                               |
| 不動產、廠房及設備   |     | 3,101,082   | 3,001,613   | 3,694,924   | 3,952,038   | 4,514,275  |                               |
| 無形資產        |     | 8,806       | 9,221       | 10,518      | 11,763      | -          |                               |
| 其他資產        |     | 1,036,773   | 917,615     | 569,105     | 899,312     | 454,960    |                               |
| 資產總額        |     | 8,521,013   | 8,733,983   | 8,162,208   | 8,854,037   | 15,858,348 |                               |
| 流動負債        | 分配前 | 1,948,749   | 2,367,501   | 2,551,962   | 2,780,184   | 8,519,610  |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | 2,367,501   | 2,551,962   | 2,780,184   | 8,519,610  |                               |
| 非流動負債       |     | 85,230      | 48,798      | 159,048     | 624,117     | 1,087,168  |                               |
| 負債總額        | 分配前 | 2,033,979   | 2,416,299   | 2,711,010   | 3,404,301   | 9,606,778  |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | 2,416,299   | 2,711,010   | 3,404,301   | 9,606,778  |                               |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 3,470,471   | 3,464,890   | 4,086,100   | 4,320,957   | 4,871,695  |                               |
| 股本          |     | 4,797,520   | 4,797,520   | 4,797,520   | 4,797,520   | 4,797,520  |                               |
| 資本公積        |     | 30,629      | 7,722       | 340,560     | 206,365     | 154,337    |                               |
| 保留盈餘        | 分配前 | (1,425,838) | (1,305,074) | (1,468,598) | (1,254,166) | (524,832)  |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | (1,305,074) | (1,468,598) | (1,254,166) | (524,832)  |                               |
| 其他權益        |     | 68,160      | (35,278)    | 416,618     | 571,238     | 444,670    |                               |
| 庫藏股票        |     | -           | -           | -           | -           | -          |                               |
| 非控制權益       |     | 3,016,563   | 2,852,794   | 1,365,098   | 1,128,779   | 1,379,875  |                               |
| 權益總額        | 分配前 | 6,487,034   | 6,317,684   | 5,451,198   | 5,449,736   | 5,636,750  |                               |
|             | 分配後 | 尚未分配        | 6,317,684   | 5,451,198   | 5,449,736   | 5,636,750  |                               |

註：不適用。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度            | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料(註) |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
|                    | 111年      | 110年      | 109年      | 108年      | 107年      |                               |
| 營業收入               | 1,225,298 | 2,492,433 | 1,178,471 | 1,431,635 | 2,121,533 |                               |
| 營業毛利               | (5,714)   | 278,330   | 149,862   | 44,651    | 121,683   |                               |
| 營業損益               | (117,768) | 163,264   | 45,394    | (71,996)  | (8,363)   |                               |
| 營業外收入及支出           | 3,319     | 304,937   | (239,337) | (693,174) | (34,827)  |                               |
| 稅前淨利(損)            | (114,449) | 468,201   | (193,943) | (765,170) | (43,190)  |                               |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)  | (120,371) | 425,914   | (185,640) | (786,105) | (51,155)  |                               |
| 停業單位損失             | -         | -         | -         | -         | -         |                               |
| 本期淨利(損)            | (120,371) | 425,914   | (185,640) | (786,105) | (51,155)  |                               |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 103,045   | (266,644) | (166,564) | 249,493   | 114,967   |                               |
| 本期綜合損益總額           | (17,326)  | 159,270   | (352,204) | (536,612) | 63,812    |                               |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (120,371) | 425,914   | (185,640) | (786,105) | (51,155)  |                               |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益     | -         | -         | -         | -         | -         |                               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 103,045   | (266,644) | (166,564) | 249,493   | 114,967   |                               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -         | -         | -         | -         | -         |                               |
| 每股盈餘               | (0.25)    | 0.89      | (0.39)    | (1.64)    | (0.11)    |                               |

註：不適用。

## 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣 仟元

| 項目 \ 年度            | 最近五年度財務資料 |            |           |             |            | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料 (註) |
|--------------------|-----------|------------|-----------|-------------|------------|--------------------------------|
|                    | 111 年     | 110 年      | 109 年     | 108 年       | 107 年      |                                |
| 營業收入               | 9,616,117 | 10,700,393 | 7,930,384 | 11,519,202  | 11,117,144 |                                |
| 營業毛利               | 617,072   | 1,406,008  | 532,957   | 250,354     | 615,456    |                                |
| 營業損益               | 114,427   | 923,313    | 117,682   | (263,211)   | 67,404     |                                |
| 營業外收入及支出           | (146,909) | (378,575)  | (323,764) | (563,486)   | 100,506    |                                |
| 稅前淨利(損)            | (32,482)  | 542,738    | (206,082) | (826,697)   | 167,910    |                                |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)  | (64,295)  | 472,245    | (219,823) | (893,365)   | 161,950    |                                |
| 停業單位損益             | (4,300)   | 2,189      | -         | (114,061)   | (154,523)  |                                |
| 本期淨利(損)            | (68,595)  | 474,434    | (219,823) | (1,007,426) | 7,427      |                                |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 274,758   | (375,358)  | (172,533) | 319,475     | 32,151     |                                |
| 本期綜合損益總額           | 206,163   | 99,076     | (392,356) | (687,951)   | 39,578     |                                |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (120,371) | 425,914    | (185,640) | (786,105)   | (51,155)   |                                |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益     | 51,776    | 48,520     | (34,183)  | (221,321)   | 58,582     |                                |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (17,326)  | 159,270    | (352,204) | (536,612)   | 63,812     |                                |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 223,489   | (60,194)   | (40,152)  | (151,339)   | (24,234)   |                                |
| 每股盈餘               | (0.25)    | 0.89       | (0.39)    | (1.64)      | (0.11)     |                                |

註：不適用。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度    | 會 計 師 姓 名 (註 1) | 查 核 意 見 (註 2) |
|--------|-----------------|---------------|
| 111 年度 | 林 啟 平 吳 欣 亮     | 無保留意見加其他事項段落  |
| 110 年度 | 林 啟 平 吳 欣 亮     | 無保留意見加其他事項段落  |
| 109 年度 | 賴 永 吉 丁 鴻 勛     | 無保留意見加其他事項段落  |
| 108 年度 | 賴 永 吉 丁 鴻 勛     | 無保留意見加其他事項段落  |
| 107 年度 | 賴 永 吉 丁 鴻 勛     | 無保留意見加其他事項段落  |

註 1：簽證會計師事務所均為正風聯合會計師事務所。

註 2：採權益法評價之被投資公司財務報表未經原簽證會計師查核，係依據其他會計師查核報告。

## 二、最近五年財務分析

### (1) 財務分析-採用國際財務報導準則-合併

| 分析項目(註1)    |                      | 年度   | 最近五年度財務分析 |        |        |         |        | 當年度截至<br>112年3月31日 |
|-------------|----------------------|------|-----------|--------|--------|---------|--------|--------------------|
|             |                      |      | 111年      | 110年   | 109年   | 108年    | 107年   |                    |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              |      | 23.87     | 27.67  | 33.21  | 38.45   | 60.58  |                    |
|             | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 |      | 209.19    | 210.48 | 148.55 | 149.09  | 159.39 |                    |
| 償債能力        | 流動比率(%)              |      | 224.47    | 202.98 | 152.34 | 143.55  | 127.81 |                    |
|             | 速動比率(%)              |      | 100.96    | 85.71  | 47.59  | 57.34   | 91.90  |                    |
|             | 利息保障倍數               |      | 0.44      | 12.19  | (2.32) | (4.07)  | 0.90   |                    |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)           |      | 13.82     | 14.81  | 10.21  | 14.31   | 15.57  |                    |
|             | 平均收現日數               |      | 26.41     | 25     | 36     | 26      | 23     |                    |
|             | 存貨週轉率(次)             |      | 3.63      | 3.69   | 3.21   | 4.41    | 3.56   |                    |
|             | 應付款項週轉率(次)           |      | 33.12     | 29.37  | 17.85  | 21.62   | 20.82  |                    |
|             | 平均銷貨日數               |      | 101       | 99     | 114    | 83      | 102    |                    |
|             | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  |      | 3.15      | 3.20   | 2.07   | 2.72    | 1.74   |                    |
|             | 總資產週轉率(次)            |      | 1.11      | 1.27   | 0.93   | 0.93    | 0.72   |                    |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)             |      | (0.18)    | 6.08   | (2.00) | (6.95)  | 1.48   |                    |
|             | 權益報酬率(%)             |      | (1.07)    | 8.06   | (4.03) | (17.22) | 0.12   |                    |
|             | 占實收資本額比率<br>(%)      | 營業利益 | 2.39      | 19.16  | 2.45   | (5.49)  | (0.51) |                    |
|             |                      | 稅前純益 | (0.68)    | 11.38  | (4.30) | (19.61) | (0.34) |                    |
|             | 純益率(%)               |      | (0.71)    | 4.43   | (2.77) | (8.75)  | 0.07   |                    |
|             | 每股盈餘(元)              |      | (0.25)    | 0.89   | (0.39) | (1.64)  | (0.11) |                    |
| 現金流量<br>(%) | 現金流量比率               |      | 44.13     | 31.08  | 5.01   | 25.42   | 1.29   |                    |
|             | 現金流量允當比率             |      | 95.45     | 21.32  | 14.56  | 44.66   | 14.65  |                    |
|             | 現金再投資比率              |      | 7.11      | 6.28   | 1.15   | 6.01    | 0.91   |                    |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                |      | 3.49      | 1.33   | 3.84   | (1.05)  | 10.37  |                    |
|             | 財務槓桿度                |      | 2.36      | 1.06   | 2.11   | 0.59    | (0.33) |                    |

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

1. 財務結構方面：負債佔資產比率較上期增加，主係本期償還短期借款使流動負債減少所致。
2. 償債比率方面：流動及速動比率較上期增加，主係本期償還短期借款使流動負債減少所致；利息保障倍數較上期減少，主係本期稅前息前淨利減少所致。
3. 經營能力方面：應付款項週轉率較上期增加，主係本期銷貨成本減少幅度小於平均應付款項減少幅度所致。
4. 獲利能力方面：本期獲利能力減少，主係本期營業淨利及稅後淨利較上期減少所致。
5. 現金流量方面：本期現金流量允當比率增加，主係本期產生營業活動之淨現金流入增加所致。
6. 槓桿度方面：營運槓桿度及財務槓桿度增加，主係本期營業利益減少所致。

## (2) 財務分析-採用國際財務報導準則-個體

| 分析項目(註 1)       |                      | 年度   | 最近五年度財務分析 |        |          |         |         | 當年度截至<br>112年3月31日 |
|-----------------|----------------------|------|-----------|--------|----------|---------|---------|--------------------|
|                 |                      |      | 111年      | 110年   | 109年     | 108年    | 107年    |                    |
| 財務結構<br>(%)     | 負債占資產比率              |      | 5.96      | 3.71   | 22.89    | 17.79   | 33.82   |                    |
|                 | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 |      | 574.79    | 640.75 | 793.29   | 890.20  | 1025.29 |                    |
| 償債能力            | 流動比率(%)              |      | 629.38    | 781.12 | 153.36   | 148.26  | 83.52   |                    |
|                 | 速動比率(%)              |      | 437.20    | 511.01 | 52.58    | 48.64   | 31.95   |                    |
|                 | 利息保障倍數               |      | (324.14)  | 98.99  | (25.58)  | (40.55) | 0.13    |                    |
| 經營能力            | 應收款項週轉率(次)           |      | 7.08      | 19.47  | 15.09    | 15.14   | 19.96   |                    |
|                 | 平均收現日數               |      | 51.55     | 18.75  | 24.19    | 24.11   | 18.28   |                    |
|                 | 存貨週轉率(次)             |      | 6.48      | 17.63  | 4.52     | 2.62    | 3.27    |                    |
|                 | 應付款項週轉率(次)           |      | 14.42     | 27.39  | 11.27    | 5.60    | 6.07    |                    |
|                 | 平均銷貨日數               |      | 56.33     | 20.70  | 80.79    | 139.32  | 111.78  |                    |
|                 | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  |      | 2.14      | 4.69   | 2.24     | 2.62    | 3.73    |                    |
|                 | 總資產週轉率(次)            |      | 0.34      | 0.56   | 0.22     | 0.23    | 0.30    |                    |
| 獲利能力            | 資產報酬率(%)             |      | (3.30)    | 9.66   | (3.40)   | (12.23) | (0.16)  |                    |
|                 | 權益報酬率(%)             |      | (3.47)    | 11.28  | (4.41)   | (17.10) | (1.13)  |                    |
|                 | 占實收資本<br>額比率<br>(%)  | 營業利益 | (2.45)    | 3.40   | 0.95     | (1.50)  | (0.17)  |                    |
|                 |                      | 稅前純益 | (2.39)    | 9.76   | (4.04)   | (15.95) | (0.90)  |                    |
|                 | 純益率(%)               |      | (9.82)    | 17.09  | (15.75)  | (54.91) | (2.41)  |                    |
|                 | 每股盈餘(元)              |      | (0.25)    | 0.89   | (0.39)   | (1.64)  | (0.11)  |                    |
| 現金<br>流量<br>(%) | 現金流量比率               |      | 70.97     | 518.81 | (47.36)  | (32.43) | 9.37    |                    |
|                 | 現金流量允當比率             |      | 78.13     | 59.99  | (111.80) | 20.75   | 32.78   |                    |
|                 | 現金再投資比率              |      | 2.48      | 17.95  | (9.31)   | (2.31)  | 2.17    |                    |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度                |      | 0.67      | 1.15   | 1.55     | (0.58)  | (2.27)  |                    |
|                 | 財務槓桿度                |      | 1         | 1.03   | 1.19     | 0.80    | 0.14    |                    |

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

1. 財務結構方面：負債占資產比率較上期增加，主係本期長期借款增加所致；長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主係本期不動產增加所致。
2. 償債比率方面：流動比率較上期減少，主係本期預付款項減少所致；速動比率較上期減少，主係本期應收款項減少所致；利息保障倍數較上期增加，主係本期稅前息前淨損增加所致。
3. 經營能力方面：本期經營能力減少，主係本期銷貨收入及銷貨成本均減少所致。
4. 獲利能力方面：本期獲利能力減少，主係本期營業淨損及稅後淨損較上期增加所致。
5. 現金流量方面：本期現金流量比率減少，主係本期產生營業活動之淨現金流入及投資活動之淨現金流入減少幅度大於籌資活動之淨現金流入所致。
6. 槓桿度方面：營運槓桿度及財務槓桿度減少，主係本期營業損失增加所致。

註 1：財務比例計算公式如下：

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／平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

本公司一一一年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補表，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條及證券交易法第十四條之四規定，備具報告書，報請 鑒核。

此 致

聚亨企業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：魏功澳



中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

#### 四、最近年度財務報表之會計師查核報告

##### 會計師查核報告

NO.11351110CA

聚亨企業股份有限公司董事會 公鑒：

##### 查核意見

聚亨企業股份有限公司及其子公司(以下稱“聚亨集團”)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達聚亨集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

##### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聚亨集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

##### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聚亨集團民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(六)；存貨相關揭露之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

聚亨集團合併財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。聚亨集團主要生產螺絲、螺帽、華司等金屬產品，存貨價值易受需求市場之價格波動及所屬產業變化速度之影響，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨有呆滯及過時的損失，使相關存貨成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
2. 瞭解並評估集團存貨評價會計政策之合理性。
3. 取得期末存貨數量資料並與盤點清冊比較，並實際觀察存貨盤點，以驗證期末存貨之存在性及完整性。
4. 瞭解集團管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，並以抽樣方式比較存貨最近銷售價格或進貨成本與其帳列成本，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
5. 評估管理階層針對有關存貨之揭露是否允當。

## 二、收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)；收入之相關揭露之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

收入係依商品之風險報酬移轉而認列，直接影響公司的年度損益。聚亨集團應依據其交易條件辨認商品風險報酬之移轉以認列收入。因此，收入認列上存在認列期間與認列金額不適當的風險。

因應之查核程序：

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 1.瞭解及測試聚亨集團認列銷貨收入相關之內部控制。
- 2.瞭解聚亨集團收入型態及交易條件，以評估收入認列時點之會計政策是否適當。
- 3.以抽樣方式，測試聚亨集團合併資產負債表日前後之銷貨交易，以瞭解收入歸屬期間及是否發生重大銷貨退回及折讓。

### 其他事項

採用其他會計師之查核報告

列入聚亨集團合併財務報表之子公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 111 年及民國 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為 366,229 仟元及 309,975 仟元；占合併資產總額皆為 4%，民國 111 年及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 42,501 仟元及 82,483 仟元；占合併營業收入分別為 0%及 1%。

民國 111 年及 110 年度列入上開合併財務報告之採權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。聚亨集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對該些被投資公司採權益法之投資金額分別為 544,596 仟元及 482,284 仟元，皆占合併資產總額為 6%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列採用權益法之關聯企業綜合損益之份額分別為(130,788)仟元及(91,241)仟元，分別占合併綜合損益總額之(63)%及(92)%。

## 個體財務報告

聚亨企業股份有限公司業已編製民國 111 年及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

聚亨集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

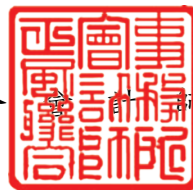
- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聚亨集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聚亨集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聚亨集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於聚亨集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聚亨集團民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所



會計師：

林啟平



林 啟 平

會計師：

吳欣亮



吳 欣 亮

核准文號：金管證審字 1100377905 號

金管證六字第 09600000880 號

民 國 112 年 3 月 14 日

## 聚亨企業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 資 產                      | 附 註    | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     |
|------|--------------------------|--------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                          |        | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 11xx | 流動資產                     |        |                 |     |                 |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 六(一)   | \$ 1,206,169    | 14  | \$ 1,114,549    | 13  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 六(二)   | 5,931           | —   | 15,631          | —   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 六(四)、八 | —               | —   | 16,978          | —   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 六(五)   | 63,118          | 1   | 118,725         | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 六(五)、七 | 543,240         | 6   | 666,233         | 8   |
| 1200 | 其他應收款                    | 七      | 92,295          | 1   | 91,139          | 1   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 六(二十)  | 118             | —   | 1,423           | —   |
| 130x | 存 貨                      | 六(六)、八 | 2,304,326       | 27  | 2,652,455       | 30  |
| 1410 | 預付款項                     |        | 102,633         | 1   | 123,853         | 2   |
| 1460 | 待出售非流動資產(或處分群組)淨額        | 六(七)   | 48,959          | 1   | —               | —   |
| 1470 | 其他流動資產                   |        | 7,563           | —   | 4,548           | —   |
| 11xx | 流動資產合計                   |        | 4,374,352       | 51  | 4,805,534       | 55  |
| 15xx | 非流動資產                    |        |                 |     |                 |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(三)   | 98,071          | 1   | 85,307          | 1   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 六(四)、八 | 31,056          | —   | 50,024          | 1   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 六(八)、八 | 544,596         | 7   | 482,284         | 6   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 六(九)、八 | 3,101,082       | 36  | 3,001,613       | 34  |
| 1755 | 使用權資產                    | 六(十)、八 | 36,076          | 1   | 46,485          | 1   |
| 1760 | 投資性不動產                   | 六(十一)  | 202,083         | 2   | 190,043         | 2   |
| 1780 | 無形資產                     |        | 8,806           | —   | 9,221           | —   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 六(二十)  | 40,108          | 1   | 16,382          | —   |
| 1920 | 存出保證金                    |        | 5,413           | —   | 2,406           | —   |
| 1980 | 其他金融資產—非流動               |        | 20,662          | —   | 19,935          | —   |
| 1990 | 其他非流動資產—其他               |        | 58,708          | 1   | 24,749          | —   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |        | 4,146,661       | 49  | 3,928,449       | 45  |
| 1xxx | 資 產 總 計                  |        | \$ 8,521,013    | 100 | \$ 8,733,983    | 100 |

(續次頁)

聚亨企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益 |                         | 附註      | 111 年 12 月 31 日 |      | 110 年 12 月 31 日 |      |
|-------|-------------------------|---------|-----------------|------|-----------------|------|
| 代碼    | 會計項目                    |         | 金額              | %    | 金額              | %    |
| 21xx  | 流動負債                    |         |                 |      |                 |      |
| 2100  | 短期借款                    | 六(十二)、八 | \$ 1,319,373    | 16   | \$ 1,724,048    | 20   |
| 2120  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動     | 六(二)    | 53,694          | 1    | 1,414           | —    |
| 2130  | 合約負債—流動                 |         | 113,164         | 1    | 133,599         | 1    |
| 2150  | 應付票據                    |         | 106,294         | 1    | 104,638         | 1    |
| 2170  | 應付帳款                    |         | 108,335         | 1    | 224,178         | 3    |
| 2200  | 其他應付款                   |         | 149,477         | 2    | 145,181         | 2    |
| 2230  | 本期所得稅負債                 | 六(二十)   | 28,841          | —    | 28,328          | —    |
| 2260  | 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之負債 | 六(七)    | 7,609           | —    | —               | —    |
| 2280  | 租賃負債—流動                 | 六(十)    | 6,887           | —    | 1,324           | —    |
| 2399  | 其他流動負債—其他               |         | 55,075          | 1    | 4,791           | —    |
| 21xx  | 流動負債合計                  |         | 1,948,749       | 23   | 2,367,501       | 27   |
| 25xx  | 非流動負債                   |         |                 |      |                 |      |
| 2570  | 遞延所得稅負債                 | 六(二十)   | 17,407          | —    | —               | —    |
| 2580  | 租賃負債—非流動                | 六(十)    | 8,962           | —    | 1,338           | —    |
| 2640  | 淨確定福利負債—非流動             | 六(十三)   | 46,763          | 1    | 36,539          | 1    |
| 2645  | 存入保證金                   |         | 12,098          | —    | 10,921          | —    |
| 25xx  | 非流動負債合計                 |         | 85,230          | 1    | 48,798          | 1    |
| 2xxx  | 負債總計                    |         | 2,033,979       | 24   | 2,416,299       | 28   |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益             |         |                 |      |                 |      |
| 3100  | 股本                      | 六(十四)   |                 |      |                 |      |
| 3110  | 普通股股本                   |         | 4,797,520       | 57   | 4,797,520       | 55   |
| 3200  | 資本公積                    | 六(十四)   | 30,629          | —    | 7,722           | —    |
| 3300  | 保留盈餘                    | 六(十四)   |                 |      |                 |      |
| 3310  | 法定盈餘公積                  |         | 16,248          | —    | 16,248          | —    |
| 3350  | 待彌補虧損                   |         | (1,442,086)     | (17) | (1,321,322)     | (15) |
| 3400  | 其他權益                    | 六(十四)   | 68,160          | 1    | (35,278)        | —    |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益合計           |         | 3,470,471       | 41   | 3,464,890       | 40   |
| 36xx  | 非控制權益                   | 六(十四)   | 3,016,563       | 35   | 2,852,794       | 32   |
| 3xxx  | 權益總計                    |         | 6,487,034       | 76   | 6,317,684       | 72   |
|       | 負債及權益總計                 |         | \$ 8,521,013    | 100  | \$ 8,733,983    | 100  |

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文松

經理人：呂艷娟

會計主管：周碧婉

## 聚亨企業股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目                           | 附 註     | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |      | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |      |
|------|-------------------------------|---------|------------------------------|------|------------------------------|------|
|      |                               |         | 金 額                          | %    | 金 額                          | %    |
| 4000 | 營業收入                          | 六(十六)、七 | \$ 9,616,117                 | 100  | \$ 10,700,393                | 100  |
| 5000 | 營業成本                          | 六(廿一)、七 | (8,999,045)                  | (94) | (9,294,385)                  | (87) |
| 5900 | 營業毛利                          |         | 617,072                      | 6    | 1,406,008                    | 13   |
| 6000 | 營業費用                          | 六(廿一)   |                              |      |                              |      |
| 6100 | 推銷費用                          |         | (213,467)                    | (2)  | (233,238)                    | (2)  |
| 6200 | 管理費用                          |         | (288,217)                    | (3)  | (259,879)                    | (3)  |
| 6300 | 研究發展費用                        |         | (9,421)                      | —    | (7,363)                      | —    |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益                    | 六(五)    | 8,460                        | —    | 15,785                       | —    |
| 6000 | 營業費用合計                        |         | (502,645)                    | (5)  | (484,695)                    | (5)  |
| 6900 | 營業利益                          |         | 114,427                      | 1    | 921,313                      | 8    |
| 7000 | 營業外收入及支出                      |         |                              |      |                              |      |
| 7100 | 利息收入                          |         | 4,119                        | —    | 4,673                        | —    |
| 7010 | 其他收入                          | 六(十七)   | 1,081                        | —    | 788                          | —    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 六(十八)   | 45,150                       | 1    | (243,108)                    | (2)  |
| 7050 | 財務成本                          | 六(十九)   | (65,872)                     | (1)  | (48,752)                     | —    |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額             | 六(八)    | (131,387)                    | (2)  | (92,176)                     | (1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    |         | (146,909)                    | (2)  | (378,575)                    | (3)  |
| 7900 | 稅前淨(損)利                       |         | (32,482)                     | (1)  | 542,738                      | 5    |
| 7950 | 所得稅費用                         | 六(二十)   | (31,813)                     | —    | (70,493)                     | (1)  |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨(損)利                 |         | (64,295)                     | (1)  | 472,245                      | 4    |
| 8100 | 停業單位損益                        | 六(七)    | (4,300)                      | —    | 2,189                        | —    |
| 8200 | 本期淨(損)利                       |         | (68,595)                     | (1)  | 474,434                      | 4    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                    |         |                              |      |                              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |         |                              |      |                              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   |         | (1,542)                      | —    | —                            | —    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 |         | 5,805                        | —    | (11,283)                     | —    |
| 8321 | 採用權益法認列之關聯企業之確定福利計畫之再衡量數      |         | 91                           | —    | (89)                         | —    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | 六(二十)   | 18                           | —    | (57)                         | —    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                 |         |                              |      |                              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |         | 295,946                      | 3    | (471,478)                    | (4)  |
| 8365 | 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益       | 六(七)    | (1,186)                      | —    | 334                          | —    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 六(二十)   | (24,374)                     | —    | 107,215                      | 1    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                    |         | 274,758                      | 3    | (375,358)                    | (3)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |         | \$ 206,163                   | 2    | \$ 99,076                    | 1    |
| 8600 | 淨(損)利歸屬於：                     |         |                              |      |                              |      |
| 8610 | 母公司業主                         |         | \$ (120,371)                 | (1)  | \$ 425,914                   | 4    |
| 8620 | 非控制權益                         |         | 51,776                       | —    | 48,520                       | —    |
|      | 合 計                           |         | \$ (68,595)                  | (1)  | \$ 474,434                   | 4    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                    |         |                              |      |                              |      |
| 8710 | 母公司業主                         |         | \$ (17,326)                  | —    | \$ 159,270                   | 1    |
| 8720 | 非控制權益                         |         | 223,489                      | 2    | (60,194)                     | —    |
|      | 合 計                           |         | \$ 206,163                   | 2    | \$ 99,076                    | 1    |
| 9750 | 每股(虧損)盈餘(元)                   | 六(十五)   |                              |      |                              |      |
| 9710 | 繼續營業單位淨(損)利                   |         | \$ (0.24)                    |      | \$ 0.89                      |      |
| 9720 | 停業單位淨損                        |         | (0.01)                       |      | —                            |      |
|      | 合 計                           |         | \$ (0.25)                    |      | \$ 0.89                      |      |

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃 文 松

經理人：呂 艷 娟

會計主管：周 碧 婉

## 聚亨企業股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                        | 歸 屬 於 母 公 司  |            |           |                | 業 主 之 權 益 項 目                       |                                             |                                     |              | 總 計          | 非控制權益        | 權益總額 |
|----------------------------|--------------|------------|-----------|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------|
|                            | 普通股股本        | 資本公積       | 保 留 盈 餘   | 其 他 權 益        | 與待出售非流<br>動資產(或處<br>分群組)直接<br>相關之權益 |                                             |                                     |              |              |              |      |
|                            |              |            |           |                | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額       | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現(損)益 | 與待出售非流<br>動資產(或處<br>分群組)直接<br>相關之權益 |              |              |              |      |
| 民國 110 年 1 月 1 日餘額         | \$ 4,797,520 | \$ 340,560 | \$ 16,248 | \$ (1,484,846) | \$ 400,992                          | \$ 15,626                                   | \$ —                                | \$ 4,086,100 | \$ 1,365,098 | \$ 5,451,198 |      |
| 本期淨利                       | —            | —          | —         | 425,914        | —                                   | —                                           | —                                   | 425,914      | 48,520       | 474,434      |      |
| 本期其他綜合損益                   | —            | —          | —         | (71)           | (255,083)                           | (11,490)                                    | —                                   | (266,644)    | (108,714)    | (375,358)    |      |
| 本期綜合損益總額                   | —            | —          | —         | 425,843        | (255,083)                           | (11,490)                                    | —                                   | 159,270      | (60,194)     | 99,076       |      |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面<br>價值差額  | —            | (332,838)  | —         | (271,629)      | (173,777)                           | (2,236)                                     | —                                   | (780,480)    | 6,131        | (774,349)    |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具 | —            | —          | —         | 9,310          | —                                   | (9,310)                                     | —                                   | —            | —            | —            |      |
| 非控制權益增加數                   | —            | —          | —         | —              | —                                   | —                                           | —                                   | —            | 1,541,759    | 1,541,759    |      |
| 民國 110 年 12 月 31 日餘額       | 4,797,520    | 7,722      | 16,248    | (1,321,322)    | (27,868)                            | (7,410)                                     | —                                   | 3,464,890    | 2,852,794    | 6,317,684    |      |
| 民國 111 年 1 月 1 日餘額         | 4,797,520    | 7,722      | 16,248    | (1,321,322)    | (27,868)                            | (7,410)                                     | —                                   | 3,464,890    | 2,852,794    | 6,317,684    |      |
| 本期淨損                       | —            | —          | —         | (120,371)      | —                                   | —                                           | —                                   | (120,371)    | 51,776       | (68,595)     |      |
| 本期其他綜合損益                   | —            | —          | —         | (393)          | 98,682                              | 5,942                                       | (1,186)                             | 103,045      | 171,713      | 274,758      |      |
| 本期綜合損益總額                   | —            | —          | —         | (120,764)      | 98,682                              | 5,942                                       | (1,186)                             | (17,326)     | 223,489      | 206,163      |      |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面<br>價值差額  | —            | 22,907     | —         | —              | —                                   | —                                           | —                                   | 22,907       | (880)        | 22,027       |      |
| 轉列停業單位                     | —            | —          | —         | —              | 20,760                              | —                                           | (20,760)                            | —            | —            | —            |      |
| 非控制權益減少數                   | —            | —          | —         | —              | —                                   | —                                           | —                                   | —            | (58,840)     | (58,840)     |      |
| 民國 111 年 12 月 31 日餘額       | \$ 4,797,520 | \$ 30,629  | \$ 16,248 | \$ (1,442,086) | \$ 91,574                           | \$ (1,468)                                  | \$ (21,946)                         | \$ 3,470,471 | \$ 3,016,563 | \$ 6,487,034 |      |

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：黃文松

經理人：呂艷娟

會計主管：周碧婉

聚亨企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                        | 111 年 度     | 110 年 度    |
|----------------------------|-------------|------------|
| 營業活動之現金流量：                 |             |            |
| 繼續營業單位稅前淨(損)利              | \$ (32,482) | \$ 542,738 |
| 停業單位稅前淨(損)利                | (3,906)     | 3,292      |
| 調整項目：                      |             |            |
| 收益費損項目                     |             |            |
| 折舊費用                       | 273,533     | 286,787    |
| 攤銷費用                       | 11,519      | 12,494     |
| 預期信用減損迴轉利益                 | (8,460)     | (15,785)   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(損失)利益 | 63,530      | (18,692)   |
| 利息費用                       | 65,872      | 48,807     |
| 利息收入                       | (4,119)     | (4,673)    |
| 股利收入                       | (1,081)     | (788)      |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額          | 131,387     | 92,176     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 2,633       | 7,684      |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數             | 4,803       | —          |
| 處分投資損失(利益)                 | 95          | (855)      |
| 非金融資產減損迴轉(利益)損失            | (7,572)     | 203,357    |
| 與營業活動相關之資產／負債淨變動           |             |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債      | (1,645)     | (4,745)    |
| 應收票據                       | 55,607      | (60,551)   |
| 應收帳款                       | 130,087     | (43,156)   |
| 其他應收款                      | (1,328)     | (43,626)   |
| 存 貨                        | 351,193     | (255,460)  |
| 預付款項                       | 21,010      | 161,397    |
| 其他流動資產                     | (3,015)     | (2,023)    |
| 合約負債                       | (20,435)    | (72,457)   |
| 應付票據                       | 1,656       | (5,138)    |
| 應付帳款                       | (113,280)   | 29,792     |
| 其他應付款                      | 9,355       | (37,213)   |
| 其他流動負債－其他                  | 50,284      | (20,706)   |
| 淨確定福利負債－非流動                | 5,624       | (1,841)    |

(續次頁)

## 聚亨企業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表(續)

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                        | 111 年 度      | 110 年 度      |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 營運產生之現金流入                  | \$ 980,865   | \$ 800,815   |
| 收取之利息                      | 4,307        | 7,729        |
| 支付之利息                      | (65,620)     | (46,726)     |
| 支付之所得稅                     | (59,619)     | (26,107)     |
| 營業活動之淨現金流入                 | 859,933      | 735,711      |
| 投資活動之現金流量：                 |              |              |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | —            | 9,310        |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 35,946       | 173,696      |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金)          | —            | 89           |
| 取得採用權益法之投資                 | (177,472)    | (209,562)    |
| 取得不動產、廠房及設備                | (197,130)    | (130,921)    |
| 處分不動產、廠房及設備                | 3,008        | 1,733        |
| 存出保證金增加                    | (5,425)      | (1,315)      |
| 取得無形資產                     | (804)        | —            |
| 取得使用權資產                    | (33)         | (29)         |
| 取得投資性不動產                   | —            | (141,735)    |
| 其他金融資產(增加)減少               | (727)        | 8,893        |
| 其他非流動資產—其他增加               | (99,407)     | (50,910)     |
| 收取之股利                      | 1,081        | 788          |
| 投資活動之淨現金流出                 | (440,963)    | (339,963)    |
| 籌資活動之現金流量：                 |              |              |
| 短期借款(減少)增加                 | (506,775)    | 297,274      |
| 應付短期票券減少                   | —            | (49,951)     |
| 償還公司債                      | —            | (200,000)    |
| 償還長期借款                     | —            | (89,665)     |
| 存入保證金增加                    | 962          | 8,755        |
| 租賃本金償還                     | (3,387)      | (1,309)      |
| 取得子公司股權                    | (14,632)     | (31,849)     |
| 處分子公司部分權益價款                | —            | 730,668      |
| 非控制權益變動                    | (20,536)     | 37,271       |
| 籌資活動之淨現金流(出)入              | (544,368)    | 701,194      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 221,732      | (234,419)    |
| 現金及約當現金增加數                 | 96,334       | 862,523      |
| 期初現金及約當現金餘額                | 1,114,549    | 252,026      |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 1,210,883 | \$ 1,114,549 |
| 現金及約當現金之調節：                |              |              |
| 資產負債表帳列之現金及約當現金            | \$ 1,206,169 | \$ 1,114,549 |
| 分類至待出售非流動資產(或處分群組)之現金及約當現金 | 4,714        | —            |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 1,210,883 | \$ 1,114,549 |

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃文松



經理人：呂艷娟



會計主管：周碧婉



## 聚亨企業股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

#### 一、公司沿革

聚亨企業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於民國 69 年 11 月，註冊地址為高雄市岡山區新樂街 79 之 1 號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營螺絲、螺帽、華司製造、鋼線、有關金屬品球狀化熱處理加工及機械零件、壓造成型機、攻牙機、打頭機、熱處理設備等之製造、加工、買賣、外銷、租賃、各種金屬模具之製造、加工、買賣及外銷暨許可業務除外之一般進口貿易業務及投資等。本公司股票自民國 84 年 3 月 27 日起於台灣證券交易所上市。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

經評估上述準則及解釋對合併財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

合併公司經評估上述準則及解釋對合併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之影響

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

| 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」                            | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」                                     | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正                                  | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」                              | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」                              | 民國 113 年 1 月 1 日 |

合併公司經評估上述準則及解釋對合併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

合併公司之重要會計政策彙總說明如下：

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經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(以下稱 IFRSs)編製。

## (二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用合併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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

## (三)合併基礎

### 1.合併財務報告編製原則：

本合併財務報告包含本公司及由本公司所控制個體(即子公司)之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損已於合併時全數銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當對子公司所有權權益之變動未導致本公司喪失對子公司控制者，係以權益交易處理。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，已予調整帳面金額。非控制權益之調整數與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬於本公司業主。

當本公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產(含商譽)與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之成本。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本公司之子公司於報導期間結束日之詳細資訊如下：

| 投資公司名稱                                              | 子 公 司 名 稱                                           | 主要業務  | 設 立 及<br>營運地點 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|---------------|
| 聚亨企業(股)公司(本公司)                                      | Tycoons Group International Co., Ltd.               | 一般投資  | 開曼群島          |
| "                                                   | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 製 造 業 | 泰 國           |
| Tycoons Group International Co., Ltd.               | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 製 造 業 | 泰 國           |
| "                                                   | Viettycoons Steel Co., Ltd.                         | 製 造 業 | 越 南           |
| "                                                   | Kingford International Limited                      | 一般投資  | 薩摩亞群島         |
| "                                                   | Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.                  | 一般投資  | 薩摩亞群島         |
| "                                                   | Fastbolt International Pte. Ltd.                    | 一般投資  | 新 加 坡         |
| "                                                   | Grand World Enterprises Co., Ltd.                   | 一般投資  | 薩摩亞群島         |
| Kingford International Limited                      | 黃驊聚金五金製品有限公司                                        | 製 造 業 | 中國大陸          |
| 黃驊聚金五金製品有限公司                                        | 黃驊聚金進出口貿易有限公司                                       | 貿 易 業 | 中國大陸          |
| Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.                  | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                           | 製 造 業 | 越 南           |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | KDB Company Limited                                 | 投資不動產 | 泰 國           |
| "                                                   | Fastbolt International Pte. Ltd.                    | 一般投資  | 新 加 坡         |
| Grand World Enterprises Co., Ltd.                   | Fortune Gain Enterprises Co., Ltd.                  | 一般投資  | 薩摩亞群島         |

| 子公司名稱                                               | 本公司持有之所有權權益百分比  |                 |           |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|
|                                                     | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 備註        |
| Tycoons Group International Co., Ltd.               | 100%            | 100%            | 註 4       |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 0.98%           | —               | 註 1       |
| 〃                                                   | 30.24%          | 30.24%          | 註 6       |
| Viettycoons Steel Co., Ltd.                         | 100%            | 100%            | 註 2 及 7   |
| Kingford International Limited                      | 100%            | 100%            |           |
| Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.                  | 100%            | 100%            |           |
| 黃驊聚金五金製品有限公司                                        | 60%             | 60%             |           |
| 黃驊聚金進出口貿易有限公司                                       | 60%             | 60%             |           |
| Tycoons Vietnam Co., Ltd.                           | 100%            | 100%            | 註 2       |
| KDB Company Limited                                 | 14.05%          | 13.6%           | 註 2、3 及 5 |
| Fastbolt International Pte. Ltd.                    | 51%             | —               | 註 8       |
| 〃                                                   | 49%             | —               | 註 9       |
| Grand World Enterprises Co., Ltd.                   | 100%            | —               | 註 8       |
| Fortune Gain Enterprises Co., Ltd.                  | 100%            | —               | 註 10      |

註 1：係由本公司直接持有。

註 2：係依據子公司同期間經其他會計師查核之財務報告予以列入本合併財務報告。

註 3：係 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.於民國 110 年第三季投資取得之合併子公司，由於合併公司具有主導該公司重大活動之能力，故被合併公司視為子公司，自合併公司取得控制權之日起即納入合併財務報表。

註 4：民國 110 年 10 月 18 日子公司 Tycoons Group International Co., Ltd.於董事會通過決議辦理現金減資，減資金額為美金 1,700 萬元，減資前該公司實收資本額為美金 182,650,140 元，減資後實收資本額為美金 165,650,140 元，並將於完成退回減資款後辦理股本變更登記，減資對合併公司現有股權未有影響。

註 5：Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.於民國 110 年 10 月 20 日之董事會決議取得 KDB Company Limited 增資發行之股份，該公司將增資泰銖 156,000,000 元 (156,000 股普通股，每股泰銖 1,000 元)合併公司將取得該公司本次增資發行之 70,191 股普通股，此次增資對合併公司現有股權未有影響。

註 6：係由本公司之子公司 Tycoons Groups International Co., Ltd.所持有，合併公司於民國 110 年 9 月底及 12 月中處分部分該子公司股權，並於當月完成交易程序。本公司判定即使持有少於 50%表決權，對 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. 仍具有控制。此係因本公司取得 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. 多數董事席次，本公司可取得達相對多數表決權之委託書，並可任命 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素，故本公司將 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.及其子公司編入合併財務報表。

註 7：本公司於民國 111 年 3 月 18 日經董事會決議處分子公司 Tycoons Group International Co., Ltd.持有 Viettycoons Steel Co., Ltd.之 100%股權。本合併財務報告已將 Viettycoons Steel Co., Ltd.截至民國 111 年 12 月 31 日之相關資產及負債列於待出售群組，同時將當年度營業活動於合併綜合損益表中分類為停業單位損益，並依國際財務報導準則 5 號公報重新編製民國 110 年度合併綜合損益表。

註 8：係 Tycoons Groups International Co., Ltd.於民國 111 年第一季投資之合併子公司，自合併公司投資之日起即納入合併財務報表。

註 9：係 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.於民國 111 年第三季投資之合併子公司，自合併公司投資之日起即納入合併財務報表。

註 10：係 Grand World Enterprises Co., Ltd.於民國 111 年第一季投資之合併子公司，自合併公司投資之日起即納入合併財務報表。

### 3.具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱                                              | 主 要<br>營業場所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 |                 |
|--------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                                                        |             | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
| Tycoons Worldwide Group<br>(Thailand) Public Co., Ltd. | 泰 國         | 68.78%          | 69.76%          |

| 子 公 司 名 稱                                              | 分配予非控制權益之損益 |           | 非 控 制 權 益          |                    |
|--------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------------------|--------------------|
|                                                        | 111 年度      | 110 年度    | 111 年<br>12 月 31 日 | 110 年<br>12 月 31 日 |
| Tycoons Worldwide Group<br>(Thailand) Public Co., Ltd. | \$ 31,793   | \$ 10,984 | \$ 2,737,480       | \$ 2,579,400       |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前以泰銖金額直接兌換新台幣編製：

#### Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. 及其子公司

|            | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 流動資產       | \$ 2,500,257    | \$ 3,090,960    |
| 非流動資產      | 3,019,525       | 2,802,180       |
| 流動負債       | (1,492,965)     | (2,159,066)     |
| 非流動負債      | (46,764)        | (36,539)        |
| 權 益        | \$ 3,980,053    | \$ 3,697,535    |
| 權益歸屬於：     |                 |                 |
| 本公司業主      | \$ 1,242,573    | \$ 1,118,135    |
| 非控制權益      | 2,737,480       | 2,579,400       |
|            | \$ 3,980,053    | \$ 3,697,535    |
|            | 111 年 度         | 110 年 度         |
| 營業收入       | \$ 7,967,634    | \$ 7,937,415    |
| 本期淨利       | 46,223          | 283,876         |
| 其他綜合損益     | (1,942)         | 300             |
| 綜合損益總額     | \$ 44,281       | \$ 284,176      |
| 淨利歸屬於：     |                 |                 |
| 本公司業主      | \$ 14,430       | \$ 272,892      |
| 非控制權益      | 31,793          | 10,984          |
|            | \$ 46,223       | \$ 283,876      |
| 綜合損益總額歸屬於： |                 |                 |
| 本公司業主      | \$ 13,825       | \$ 273,077      |
| 非控制權益      | 30,456          | 11,099          |
|            | \$ 44,281       | \$ 284,176      |

|          | 111 年 度     | 110 年 度     |
|----------|-------------|-------------|
| 現金流量     |             |             |
| 營業活動     | \$ 782,075  | \$ (72,270) |
| 投資活動     | (333,464)   | (368,803)   |
| 籌資活動     | (498,887)   | 693,044     |
| 淨現金流(出)入 | \$ (50,276) | \$ 251,971  |

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

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

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

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

#### (五)外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七)待出售非流動資產及停業單位

### 1.待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資(除投資子公司外)分類為待出售時，即停止採用權益法。

### 2.停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且係一單獨之主要業務線或營運地區，或係專為再出售而取得之子公司。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

## (八)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始係依成本認列，其後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配予以調整。此外，合併公司亦按持股比例認列關聯企業權益之變動。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認

列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，折舊係按下列耐用年數計提：土地改良物 30 年；房屋及建築 3 至 50 年；機械設備 4 至 25 年；運輸設備 3 至 10 年；辦公設備 2 至 15 年；其他設備 2 至 25 年；租賃改良 10 至 15 年，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於損益。

#### (十)租 賃

##### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產。

(2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利。

(3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

A. 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

B. 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定：

(A) 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利。

(B) 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

## 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付。
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。
- (3) 預期支付之殘值保證金額。
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動。
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動。
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動。
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估。
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第 15 號之規定分攤合約中之對價。

### (十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資本增值或兩者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

## (十二)非金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十三)金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重新分類所有受影響之金融資產。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

(A) 係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。

(B) 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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括符合短期現金承諾高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

(A) 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B) 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。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括

衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

## (2) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

A. 判定債務證券於報導日之信用風險低。

B. 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- (A) 借款人或發行人之重大財務困難。
- (B) 違約，諸如延滯。
- (C) 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步。
- (D) 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整。
- (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本或透過損益按公允價作後續衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係未能符合避險會計要件之衍生金融工具，以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列為損益。

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續報導期間結束日係按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (十四)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

#### (十五)員工福利

##### 1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2.退職後福利

確定提撥計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定福利退休計畫之確定福利之成本係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本、前期服務成本及清償損益)、淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時、計畫修正或縮減時及清償發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。

淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六)收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自商品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 租金收入、股利收入及利息收入應於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收益金額能可靠衡量時，依下列基礎認列：

(1) 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。

(2) 股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

(3) 利息收入係依時間之經過按有效利息法以應計基礎認列。

#### (十七)所得稅費用

所得稅費用係本期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 本期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現本期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之本期及遞延所得稅

本期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之本期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### (一)收入認列

商品銷售收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓係依歷史經驗及其他已知原因所決定之特定比率估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為商品銷售收入之減項，且合併公司管理階層定期檢視估計之合理性。

### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於產業快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### (三)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (四)非金融資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

### (五)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

### (六)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷售收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|         | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金    | \$ 794              | \$ 691              |
| 支票及活期存款 | 913,850             | 1,013,858           |
| 約當現金    |                     |                     |
| 銀行定期存款  | 291,525             | 100,000             |
| 合 計     | <u>\$ 1,206,169</u> | <u>\$ 1,114,549</u> |

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

|                        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日  |
|------------------------|-----------------|------------------|
| <u>金融資產－流動</u>         |                 |                  |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                 |                  |
| 衍生金融工具                 |                 |                  |
| 遠期外匯合約                 | \$ —            | \$ 10,049        |
| 非衍生金融工具                |                 |                  |
| 國內上市櫃股票                | 2,221           | —                |
| 基 金                    | 3,710           | 5,582            |
| 合 計                    | <u>\$ 5,931</u> | <u>\$ 15,631</u> |

|                        | 111 年 12 月 31 日  | 110 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|-----------------|
| <u>金融負債－流動</u>         |                  |                 |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債 |                  |                 |
| 衍生金融工具                 |                  |                 |
| 遠期外匯合約                 | <u>\$ 53,694</u> | <u>\$ 1,414</u> |

合併公司民國 111 年及 110 年度及從事衍生金融工具交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司持有之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 111年12月31日 | 幣別 | 期 間                 | 合約金額(仟元) |       |
|------------|----|---------------------|----------|-------|
| 買入遠期外匯     | 美元 | 111.08.24~112.02.17 | USD      | 390   |
| "          | "  | 111.09.19~112.03.17 | USD      | 600   |
| "          | "  | 111.09.28~112.03.27 | USD      | 640   |
| "          | "  | 111.10.26~112.04.24 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.10.27~112.04.25 | USD      | 600   |
| "          | "  | 111.11.02~112.04.28 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.04~112.05.03 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.07~112.05.05 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.07~112.05.05 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.07~112.05.05 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.09~112.05.08 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.09~112.05.08 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.11~112.05.10 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.11~112.05.10 | USD      | 1,000 |
| "          | "  | 111.11.11~112.05.10 | USD      | 1,000 |
| "          | "  | 111.11.16~112.05.15 | USD      | 1,000 |
| "          | "  | 111.11.22~112.05.19 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.12.01~112.05.30 | USD      | 1,000 |
| "          | "  | 111.12.19~112.06.16 | USD      | 600   |
| "          | "  | 111.10.17~112.04.19 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.10.25~112.04.27 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.10.26~112.04.28 | USD      | 1,000 |
| "          | "  | 111.11.02~112.05.05 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.02~112.05.05 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.04~112.05.08 | USD      | 1,000 |
| "          | "  | 111.11.07~112.05.09 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.09~112.05.15 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.09~112.05.15 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.10~112.05.15 | USD      | 700   |
| "          | "  | 111.11.11~112.05.15 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.11~112.05.15 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.16~112.05.18 | USD      | 500   |
| "          | "  | 111.11.30~112.06.02 | USD      | 1,000 |
| "          | "  | 111.12.19~112.06.21 | USD      | 1,500 |
| "          | "  | 111.10.19~112.04.21 | USD      | 58    |

| 111 年 12 月 31 日 | 幣 別 | 期 間                 | 合 約 金 額(仟元) |       |
|-----------------|-----|---------------------|-------------|-------|
| 買入遠期外匯          | 美元  | 111.10.26~112.04.28 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.02~112.05.05 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.04~112.05.08 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.04~112.05.08 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.04~112.05.08 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.04~112.05.08 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.04~112.05.08 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.08~112.05.10 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.09~112.05.10 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.10~112.05.10 | USD         | 500   |
| "               | "   | 111.11.11~112.05.15 | USD         | 1,000 |
| "               | "   | 111.12.01~112.06.06 | USD         | 1,000 |
| "               | "   | 111.12.19~112.06.21 | USD         | 570   |
| "               | "   | 111.11.11~112.05.15 | USD         | 1,000 |

| 110 年 12 月 31 日 | 幣 別 | 期 間                 | 合 約 金 額(仟元) |       |
|-----------------|-----|---------------------|-------------|-------|
| 買入遠期外匯          | 美元  | 110.08.25~111.02.28 | USD         | 639   |
| "               | "   | 110.08.30~111.03.01 | USD         | 620   |
| "               | "   | 110.09.29~111.04.01 | USD         | 355   |
| "               | "   | 110.10.26~111.04.28 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.29~111.05.03 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.07.29~111.01.25 | USD         | 568   |
| "               | "   | 110.08.13~111.02.09 | USD         | 1,000 |
| "               | "   | 110.08.24~111.02.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.08.24~111.02.18 | USD         | 1,000 |
| "               | "   | 110.08.25~111.02.18 | USD         | 1,000 |
| "               | "   | 110.08.25~111.02.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.12~111.04.08 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.14~111.04.12 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.14~111.04.12 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.12.24~111.06.22 | USD         | 590   |
| "               | "   | 110.08.25~111.02.28 | USD         | 722   |
| "               | "   | 110.08.27~111.02.28 | USD         | 2,000 |
| "               | "   | 110.08.31~111.03.02 | USD         | 2,000 |
| "               | "   | 110.10.07~111.04.12 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.12~111.04.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.12~111.04.18 | USD         | 500   |

| 110 年 12 月 31 日 | 幣 別 | 期 間                 | 合 約 金 額(仟元) |       |
|-----------------|-----|---------------------|-------------|-------|
| 買入遠期外匯          | 美元  | 110.10.12~111.04.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.14~111.04.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.14~111.04.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.21~111.04.26 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.25~111.04.27 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.25~111.04.27 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.25~111.04.27 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.26~111.04.28 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.26~111.04.28 | USD         | 2,000 |
| "               | "   | 110.10.26~111.04.28 | USD         | 2,000 |
| "               | "   | 110.10.29~111.05.03 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.11.17~111.05.19 | USD         | 1,000 |
| "               | "   | 110.12.24~111.06.28 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.07.23~111.01.31 | USD         | 630   |
| "               | "   | 110.08.30~111.03.01 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.08.30~111.03.01 | USD         | 540   |
| "               | "   | 110.09.30~111.03.31 | USD         | 1,000 |
| "               | "   | 110.10.12~111.04.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.14~111.04.18 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.21~111.04.21 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.25~111.04.27 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.10.25~111.04.25 | USD         | 2,000 |
| "               | "   | 110.10.29~111.04.29 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.11.08~111.05.10 | USD         | 1,500 |
| "               | "   | 110.11.09~111.05.12 | USD         | 500   |
| "               | "   | 110.12.15~111.06.15 | USD         | 173   |
| "               | "   | 110.12.24~111.06.28 | USD         | 900   |
| "               | "   | 110.08.25~111.02.28 | USD         | 25    |

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                           | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具： |                 |                 |
| 上市(櫃)、興櫃公司以外<br>股票        | \$ 98,071       | \$ 85,307       |

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 已質押之定期存款 | \$ 31,056       | \$ 50,024       |
| 未質押之定期存款 | —               | 16,978          |
| 合 計      | \$ 31,056       | \$ 67,002       |
| 流 動      | \$ —            | \$ 16,978       |
| 非 流 動    | \$ 31,056       | \$ 50,024       |
| 利率區間     | 0.15%~0.70%     | 0.15%~4.90%     |

合併公司提供作為借款擔保之按攤銷後成本衡量之金融資產請參閱附註八。

(五)應收票據及帳款

|         | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 627,607      | \$ 813,338      |
| 備抵損失    | (21,249)        | (28,380)        |
| 淨 額     | \$ 606,358      | \$ 784,958      |

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

111 年 12 月 31 日

|                      | 客戶群A      | 客戶群B       | 客戶群C       | 合 計        |
|----------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 總帳面金額                | \$ 89,833 | \$ 284,102 | \$ 253,672 | \$ 627,607 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | (581)     | (18,789)   | (1,879)    | (21,249)   |
| 攤銷後成本                | \$ 89,252 | \$ 265,313 | \$ 251,793 | \$ 606,358 |

110 年 12 月 31 日

|                      | 客戶群A       | 客戶群B       | 客戶群C       | 合 計        |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| 總帳面金額                | \$ 162,088 | \$ 322,875 | \$ 328,375 | \$ 813,338 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | (617)      | (25,944)   | (1,819)    | (28,380)   |
| 攤銷後成本                | \$ 161,471 | \$ 296,931 | \$ 326,556 | \$ 784,958 |

合併公司上述各區間之預期信用損失率，群組 A 為台灣地區客戶依 0.5%~4.5%評估；群組 B 為泰國地區客戶依 0.25%~100%評估；群組 C 為其他客戶依 1%~85%評估。

應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

|              | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 未 逾 期        | \$ 401,632      | \$ 521,704      |
| 90 天內        | 195,433         | 253,045         |
| 91 天至 180 天  | 3,238           | —               |
| 181 天至 365 天 | 69              | 4,340           |
| 365 天以上      | 5,986           | 5,869           |
| 合 計          | \$ 606,358      | \$ 784,958      |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵損失資訊如下：

|        | 111 年 度   | 110 年 度   |
|--------|-----------|-----------|
| 期初餘額   | \$ 28,380 | \$ 49,237 |
| 減損損失迴轉 | (8,460)   | (15,785)  |
| 本期沖銷   | (37)      | (120)     |
| 匯率影響數  | 1,366     | (4,952)   |
| 期末餘額   | \$ 21,249 | \$ 28,380 |

(六)存 貨

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 商 品   | \$ 109          | \$ —            |
| 製 成 品 | 478,265         | 710,095         |
| 在 製 品 | 311,067         | 309,725         |
| 原 料   | 714,791         | 1,103,906       |
| 物 料   | 339,435         | 306,496         |
| 在途存貨  | 460,659         | 222,233         |
| 合 計   | \$ 2,304,326    | \$ 2,652,455    |

1. 合併公司民國 111 年及 110 年度銷貨成本包含未分攤固定製造費用分別為 436 仟元及 3,547 仟元。因存貨市場售價(下跌)上漲，致淨變現價格(減少)增加而認列之存貨淨變現價值(跌價損失)回升利益分別為(60,808)仟元及 27,252 仟元。

2. 合併公司提供作為借款擔保之存貨請參閱附註八。

(七)待出售非流動資產(或處分群組)

合併公司於民國 111 年 3 月 18 日經董事會決議處分子公司 Tycoons Group International Co., Ltd.持有之 Viettycoons Steel Co., Ltd.之 100%股權，並已開始處理相關出售事宜，故民國 111 年 12 月 31 日將 Viettycoons Steel Co., Ltd.之資產、負債及權益列於待出售非流動資產群組。

|                     | 111 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------|
| 現金及約當現金             | \$ 4,714        |
| 預付款項                | 210             |
| 不動產、廠房及設備           | 16,453          |
| 使用權資產               | 25,164          |
| 存出保證金               | 2,418           |
| 待出售非流動資產(或處分群組)淨額合計 | \$ 48,959       |

|                           | 111 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-----------------|
| 應付帳款                      | \$ 2,563        |
| 其他應付款                     | 4,644           |
| 本期所得稅負債                   | 402             |
| 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之負債合計 | \$ 7,609        |
| 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益   | \$ (21,946)     |

與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

|                 | 111 年 度    | 110 年 度 |
|-----------------|------------|---------|
| 國外營運機構財務報表換算之差額 | \$ (1,186) | \$ 334  |

合併沖銷後停業單位經營結果如下：

|             | 111 年 度    | 110 年 度  |
|-------------|------------|----------|
| 營業成本        | \$ (294)   | \$ (67)  |
| 營業費用        | (2,960)    | (2,064)  |
| 營業損失        | (3,254)    | (2,131)  |
| 營業外收入及支出    |            |          |
| 其他利益及損失     | (652)      | 5,478    |
| 財務成本        | —          | (55)     |
| 營業外收入及支出合計  | (652)      | 5,423    |
| 停業單位稅前淨(損)利 | (3,906)    | 3,292    |
| 所得稅費用       | (394)      | (1,103)  |
| 停業單位本期淨(損)利 | \$ (4,300) | \$ 2,189 |

停業單位之現金流量資訊如下：

|          | 111 年 度  | 110 年 度 |
|----------|----------|---------|
| 營業活動現金流量 | \$ 1,074 | \$ 777  |
| 投資活動現金流量 | (1,208)  | —       |
| 籌資活動現金流量 | 4,865    | (548)   |
| 匯率影響數    | (277)    | —       |
| 總現金流量    | \$ 4,454 | \$ 229  |

(八)採用權益法之投資

1.合併公司投資之個別不重大關聯企業列示如下：

| 被投資公司名稱            | 帳 面 金 額            |                    | 合併公司持有表決權<br>百分比合計數 |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                    | 111 年<br>12 月 31 日 | 110 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>12 月 31 日  | 110 年<br>12 月 31 日 |
| 捷準科技股份有限公司         | \$ 161,525         | \$ 141,585         | 35%                 | 35%                |
| TY Steel Co., Ltd. | 383,071            | 340,699            | 25.37%              | 25.16%             |
|                    | <u>\$ 544,596</u>  | <u>\$ 482,284</u>  |                     |                    |

2.有關合併公司關聯企業之財務資訊彙整如下：

|                       | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 總 資 產                 | \$ 5,525,292        | \$ 5,705,298        |
| 總 負 債                 | (3,552,345)         | (3,801,340)         |
| 淨 資 產                 | <u>\$ 1,972,947</u> | <u>\$ 1,903,958</u> |
| 合併公司所享有關聯企<br>業淨資產之份額 | <u>\$ 544,596</u>   | <u>\$ 482,284</u>   |
|                       | 111 年 度             | 110 年 度             |
| 本年度營業收入               | \$ 6,071,682        | \$ 5,970,057        |
| 本年度淨損                 | <u>\$ (538,455)</u> | <u>\$ (187,193)</u> |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業損益份額  | <u>\$ (131,387)</u> | <u>\$ (92,176)</u>  |

(1)合併公司所投資之捷準科技股份有限公司，該公司之會計年度採用十一月制，為適用權益法之會計處理，合併公司使用該公司報導期間結束日為民國 111 年及 110 年 10 月 31 日之經其他會計師查核之財務報告。合併公司民國 111 年及 110 年度採用權益法評價之關聯企業 TY Steel Co., Ltd.係依經其他會計師查核之財務報告所評價。

(2) 子公司 Tycoons Group International Co., Ltd. 及 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. 分別於民國 111 年 5 月 18 日及民國 111 年 5 月 10 日董事會決議通過認購 TY Steel Co., Ltd. 所增資發行之股份，TY Steel Co., Ltd. 之股本將從泰銖 19.475 億元(194,750,000 股普通股，每股面值泰銖 10 元)透過發行泰銖 7.770 億元新股(77,699,200 股普通股，每股面值泰銖 10 元)增加至泰銖 27.245 億元(272,449,200 股普通股，每股面值泰銖 10 元)。合併公司購增資發行 20,130,400 股普通股，總額為泰銖 201 百萬元，並已全額繳納，本次增資使合併公司持股比例由 25.16% 上升至 25.37%。上述增資已於民國 111 年 6 月 15 日向主管機關進行變更登記。

(3) 民國 110 年 6 月 16 日關聯企業 TY Steel Co., Ltd. 於股東特別大會通過決議事項如下：

A. 股本由原先泰銖 2,590,000,000 元(259,000,000 股普通股，每股面額泰銖 10 元)減至泰銖 647,500,000 元(64,750,000 股普通股，每股面額泰銖 10 元)。合併公司減資比率高於關聯企業之母公司。因此，合併公司持有 TY Steel CO., Ltd. 之預計持股比例從 40.27% 下降到 36.83%。

B. 另決議由泰銖 647,500,000 元(64,750,000 股普通股，每股面額泰銖 10 元)增加至泰銖 947,500,000 元(94,750,000 股普通股，每股面額泰銖 10 元)，增資發行普通股泰銖 300,000,000 元(30,000,000 股新普通股，每股面額泰銖 10 元)。該關聯企業之母公司認購全數新發行之股份。TY Steel CO., Ltd. 增資後，導致合併公司在該關聯企業預計持股比例由 36.83% 減至 25.16%。關聯企業正在進行上述的減資及增資程序，已於民國 110 年第四季完成。

(4) 截至民國 110 年 12 月 31 日，合併公司因背書保證提供 TY Steel Co., Ltd. 之股票為擔保，請參閱附註八。

# (九)不動產、廠房及設備

|         |              | 111 年 度     |           |            |                                   |            |              |  |
|---------|--------------|-------------|-----------|------------|-----------------------------------|------------|--------------|--|
| 項 目     | 期初餘額         | 增 添         | 減 少       | 本期移轉       | 重分類至待<br>出售非流動<br>資產(或處分<br>群組)淨額 | 匯率影響數      | 期末餘額         |  |
| 成 本     |              |             |           |            |                                   |            |              |  |
| 土 地     | \$ 728,047   | \$ 5,572    | \$ —      | -\$ —      | -\$ —                             | 24,887     | \$ 758,506   |  |
| 土地改良    | 122,370      | 2,970       | —         | -          | -                                 | 7,865      | 133,205      |  |
| 建 築 物   | 1,975,418    | 20,084      | (63,330)  | -          | -                                 | (21,808)   | 2,012,355    |  |
| 機器及設備   | 4,633,344    | 65,703      | (125,552) | -          | 10,202                            | (4,133)    | 4,851,137    |  |
| 運輸設備    | 287,772      | 10,255      | (31,181)  | -          | —                                 | -          | 282,568      |  |
| 辦公設備    | 122,433      | 8,804       | (2,336)   | -          | 4,173                             | (1,486)    | 136,360      |  |
| 租賃改良    | —            | 5,680       | —         | -          | —                                 | -          | 5,680        |  |
| 其他設備    | 340,507      | 43,696      | (5,155)   | -          | —                                 | (10,723)   | 385,988      |  |
| 未完工程    | 165,317      | 89,646      | (140,688) | -          | (23,655)                          | —          | 99,848       |  |
| 小 計     | 8,375,208    | 252,410     | (368,242) | (9,280)    | (38,150)                          | 453,701    | 8,665,647    |  |
| 累計折舊及減損 |              |             |           |            |                                   |            |              |  |
| 土地改良    | 80,644       | 4,703       | —         | —          | —                                 | 5,385      | 90,732       |  |
| 建 築 物   | 1,383,646    | 74,313      | (77,120)  | —          | (9,417)                           | 76,138     | 1,447,560    |  |
| 機器及設備   | 3,107,123    | 164,368     | (121,898) | —          | (3,859)                           | 187,820    | 3,333,554    |  |
| 運輸設備    | 263,715      | 8,150       | (29,926)  | —          | —                                 | 14,919     | 256,858      |  |
| 辦公設備    | 99,162       | 7,170       | (2,286)   | —          | (1,473)                           | 4,325      | 106,898      |  |
| 租賃改良    | —            | 175         | —         | —          | —                                 | —          | 175          |  |
| 其他設備    | 307,112      | 16,829      | (5,005)   | —          | (6,948)                           | 16,800     | 328,788      |  |
| 未完工程    | 132,193      | —           | (140,688) | —          | —                                 | 8,495      | —            |  |
| 小 計     | 5,373,595    | 275,708     | (376,923) | —          | (21,697)                          | 313,882    | 5,564,565    |  |
| 淨 額     | \$ 3,001,613 | \$ (23,298) | \$ 8,681  | \$ (9,280) | \$ (16,453)                       | \$ 139,819 | \$ 3,101,082 |  |

|         |              | 110 年 度      |            |            |              |              |
|---------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 項 目     | 期初餘額         | 增 添          | 減 少        | 本期移轉       | 匯率影響數        | 期末餘額         |
| 成 本     |              |              |            |            |              |              |
| 土 地     | \$ 760,394   | \$ 17,213    | \$ —       | \$ 1,658   | \$ (51,218)  | \$ 728,047   |
| 土地改良    | 139,383      | —            | —          | —          | (17,013)     | 122,370      |
| 建 築 物   | 2,168,597    | 8,163        | (1,547)    | 11,997     | (211,792)    | 1,975,418    |
| 機器及設備   | 5,204,415    | 46,829       | (57,485)   | 30,226     | (590,641)    | 4,633,344    |
| 運輸設備    | 326,735      | 11,680       | (18,160)   | 1,904      | (34,387)     | 287,772      |
| 辦公設備    | 127,379      | 4,292        | (4,909)    | 3,590      | (7,919)      | 122,433      |
| 租賃改良    | 248          | —            | (248)      | —          | —            | —            |
| 其他設備    | 369,459      | 15,352       | (7,681)    | —          | (36,623)     | 340,507      |
| 未完工程    | 181,487      | 48,634       | —          | (43,059)   | (21,745)     | 165,317      |
| 小 計     | 9,278,097    | 152,163      | (90,030)   | 6,316      | (971,338)    | 8,375,208    |
| 累計折舊及減損 |              |              |            |            |              |              |
| 土地改良    | 86,659       | 4,794        | —          | —          | (10,809)     | 80,644       |
| 建 築 物   | 1,466,052    | 68,940       | (1,025)    | 450        | (150,771)    | 1,383,646    |
| 機器及設備   | 3,285,397    | 244,452      | (49,351)   | 15,333     | (388,708)    | 3,107,123    |
| 運輸設備    | 307,195      | 7,911        | (18,056)   | —          | (33,335)     | 263,715      |
| 辦公設備    | 104,321      | 6,974        | (4,786)    | —          | (7,347)      | 99,162       |
| 租賃改良    | 249          | —            | (249)      | —          | —            | —            |
| 其他設備    | 333,300      | 15,965       | (7,493)    | —          | (34,660)     | 307,112      |
| 未完工程    | —            | 138,903      | —          | —          | (6,710)      | 132,193      |
| 小 計     | 5,583,173    | 487,939      | (80,960)   | 15,783     | (632,340)    | 5,373,595    |
| 淨 額     | \$ 3,694,924 | \$ (335,776) | \$ (9,070) | \$ (9,467) | \$ (338,998) | \$ 3,001,613 |

- 1.本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及附屬設備等，並分別按其耐年限3至50年及3至25年予以計提折舊。
- 2.截至民國111年及110年12月31日止不動產、廠房及設備投保火險金額分別為4,358,373仟元及4,059,340仟元。
- 3.合併公司於民國111年及110年度分別提列不動產、廠房及設備之減損迴轉(利益)損失(7,572)仟元及203,357仟元。
- 4.合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備請參閱附註八。

(十)租賃協議－承租人

1.使用權資產

(1)使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|                       | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | 帳面金額       | 帳面金額       |
| 土地(含土地使用權)            | \$ 52,608  | \$ 45,492  |
| 房屋及建築                 | 497        | 993        |
| 運輸設備                  | 8,135      | —          |
| 小計                    | 61,240     | 46,485     |
| 重分類至待出售非流動資產(或處分群組)淨額 | (25,164)   | —          |
| 合計                    | \$ 36,076  | \$ 46,485  |

|            | 111年度    | 110年度    |
|------------|----------|----------|
|            | 折舊費用     | 折舊費用     |
| 土地(含土地使用權) | \$ 3,242 | \$ 1,652 |
| 房屋及建築      | 496      | 496      |
| 運輸設備       | 232      | —        |
| 小計         | 3,970    | 2,148    |
| 減：停業部門損益   | 342      | 807      |
| 合計         | \$ 3,628 | \$ 1,341 |

(2) 民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 16,607 仟元及 4,000 仟元。

(3) 除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於民國 111 年及 110 年年度並未發生重大轉租及減損情形。

## 2. 租賃負債

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流動       | \$ 6,887        | \$ 1,324        |
| 非流動      | \$ 8,962        | \$ 1,338        |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 土地    | 1.11%~1.48%     | 1.11%           |
| 房屋及建築 | 1.11%           | 1.11%           |
| 運輸設備  | 1.78%           | —               |

## 3. 重要承租活動及條款

本公司租賃之標的資產包括土地、房屋建築及公務車，租賃合約之期間介於 2 年到 30 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。

## 4. 其他租賃資訊

|           | 111 年 度  | 110 年 度  |
|-----------|----------|----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 115   | \$ 35    |
| 短期租賃費用    | \$ 722   | \$ 680   |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 3,070 | \$ 4,221 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 7,294 | \$ 6,245 |

本公司選擇對符合短期租賃之土地與符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 5. 合併公司提供作為借款擔保之使用權資產請參閱附註八。

(十一)投資性不動產

| 項 目   | 111 年 度    |          |           |            |
|-------|------------|----------|-----------|------------|
|       | 期初餘額       | 增 添      | 匯率影響數     | 期末餘額       |
| 成 本   |            |          |           |            |
| 土 地   | \$ 189,393 | \$ —     | \$ 12,171 | \$ 201,564 |
| 建 築 物 | 3,252      | —        | 209       | 3,461      |
| 小 計   | 192,645    | —        | 12,380    | 205,025    |
| 累計折舊  |            |          |           |            |
| 建 築 物 | 2,602      | 166      | 174       | 2,942      |
| 小 計   | 2,602      | 166      | 174       | 2,942      |
| 淨 額   | \$ 190,043 | \$ (166) | \$ 12,206 | \$ 202,083 |

| 項 目   | 110 年 度 |           |            |        |            |
|-------|---------|-----------|------------|--------|------------|
|       | 期初餘額    | 企業合併取得    | 增 添        | 匯率影響數  | 期末餘額       |
| 成 本   |         |           |            |        |            |
| 土 地   | \$ —    | \$ 47,450 | \$ 141,735 | \$ 208 | \$ 189,393 |
| 建 築 物 | —       | 3,238     | —          | 14     | 3,252      |
| 小 計   | —       | 50,688    | 141,735    | 222    | 192,645    |
| 累計折舊  |         |           |            |        |            |
| 建 築 物 | —       | 2,536     | 57         | 9      | 2,602      |
| 小 計   | —       | 2,536     | 57         | 9      | 2,602      |
| 淨 額   | \$ —    | \$ 48,152 | \$ 141,678 | \$ 213 | \$ 190,043 |

1.合併公司投資性不動產係按 20 年予以計提折舊。

2.合併公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值係具獨立性鑑價師由市場價值估列認定。

投資性不動產之公允價值如下：

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 土地及建築物 | \$ 253,739      | \$ 238,417      |

(十二)短期借款

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行購料借款 | \$ 1,133,061    | \$ 1,528,310    |
| 銀行擔保借款 | 186,312         | 195,738         |
| 合 計    | \$ 1,319,373    | \$ 1,724,048    |
| 利率區間   | 2.10%~7.50%     | 1.73%~5.50%     |

有關資產提供作為短期借款之擔保情形請參閱附註八。

### (十三)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司於民國 111 年及 110 年度合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 3,486 仟元及 3,919 仟元。

#### 2. 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。

泰國之子公司 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.其符合條件之員工，係採用確定福利計畫。

確定福利計畫相關退休金費用係以民國 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目(繼續營業單位)：

|                   | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值(淨確定福利負債) | \$ (46,763)     | \$ (36,539)     |

淨確定福利負債之變動如下：

|                   | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債     |
|-------------------|-------------|----------|-------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ (36,539) | \$ —     | \$ (36,539) |
| 服務成本              |             |          |             |
| 前期服務成本            | (3,491)     | —        | (3,491)     |
| 當期服務成本            | (2,478)     | —        | (2,478)     |
| 利息費用              | (618)       | —        | (618)       |
| 認列於損益             | (6,587)     | —        | (6,587)     |
| 再衡量數              |             |          |             |
| 人口統計假設變動影響數       | (2,142)     | —        | (2,142)     |
| 財務假設變動影響數         | 6,769       | —        | 6,769       |
| 經驗調整              | (6,555)     | —        | (6,555)     |
| 認列於其他綜合損益         | (1,928)     | —        | (1,928)     |
| 支付退休金             | 1,004       | —        | 1,004       |
| 匯率影響數             | (2,713)     | —        | (2,713)     |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ (46,763) | \$ —     | \$ (46,763) |

|              | 確定福利義務現值    | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債     |
|--------------|-------------|----------|-------------|
| 110年1月1日餘額   | \$ (38,380) | \$ —     | \$ (38,380) |
| 服務成本         |             |          |             |
| 當期服務成本       | (2,385)     | —        | (2,385)     |
| 利息費用         | (603)       | —        | (603)       |
| 認列於損益        | (2,988)     | —        | (2,988)     |
| 匯率影響數        | 4,829       | —        | 4,829       |
| 110年12月31日餘額 | \$ (36,539) | \$ —     | \$ (36,539) |

精算評價之主要假設列示如下：

|         | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率     | 2.80%       | 1.80%       |
| 薪資預期增加率 | 3.00%~4.50% | 3.00%~4.50% |

合併公司經驗調整之歷史資訊列示如下：

截至民國111年及110年12月31日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| 對確定福利義務現值之影響 |                 |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 111年12月31日   | 精算假設<br>增加0.50% | 精算假設<br>減少0.50% |
| 折現率          | \$ (2,662)      | \$ 2,662        |
| 未來薪資水準增加率    | \$ 2,662        | \$ (2,662)      |
| 對確定福利義務現值之影響 |                 |                 |
| 110年12月31日   | 精算假設<br>增加0.50% | 精算假設<br>減少0.50% |
| 折現率          | \$ (2,501)      | \$ 2,501        |
| 未來薪資水準增加率    | \$ 3,335        | \$ (2,501)      |

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。

(十四) 權益

1. 普通股股本

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 額定股本  | 640,000 仟股      | 640,000 仟股      |
| 已發行股本 | 479,752 仟股      | 479,752 仟股      |

已發行股本變動如下：

|                               | 股數(仟股)  | 股 本          | 資本公積       |
|-------------------------------|---------|--------------|------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額               | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 7,722   |
| 實際取得或處分子公司<br>股權價格與帳面價<br>值差額 | —       | —            | 22,907     |
| 111 年 12 月 31 日餘額             | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 30,629  |
|                               | 股數(仟股)  | 股 本          | 資本公積       |
| 110 年 1 月 1 日餘額               | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 340,560 |
| 實際取得或處分子公司<br>股權價格與帳面價<br>值差額 | —       | —            | (332,838)  |
| 110 年 12 月 31 日餘額             | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 7,722   |

2. 資本公積

|                               | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 公司債賣回調整                       | \$ 7,722        | \$ 7,722        |
| 實際取得或處分子公司<br>股權價格與帳面價值差<br>額 | 22,907          | —               |
| 合 計                           | \$ 30,629       | \$ 7,722        |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### 3.保留盈餘及股利

|                             | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘<br>(或待彌補虧損) | 合 計            |
|-----------------------------|-----------|-------------------|----------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額             | \$ 16,248 | \$ (1,321,322)    | \$ (1,305,074) |
| 歸屬於母公司業主之淨損                 | —         | (120,371)         | (120,371)      |
| 確定福利計畫再衡量數                  | —         | (466)             | (466)          |
| 採用權益法認列之關聯企業之<br>確定福利計畫再衡量數 | —         | 73                | 73             |
| 111 年 12 月 31 日餘額           | \$ 16,248 | \$ (1,442,086)    | \$ (1,425,838) |

|                             | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘<br>(或待彌補虧損) | 合 計            |
|-----------------------------|-----------|-------------------|----------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額             | \$ 16,248 | \$ (1,484,846)    | \$ (1,468,598) |
| 歸屬於母公司業主之淨利                 | —         | 425,914           | 425,914        |
| 採用權益法認列之關聯企業之<br>確定福利計畫再衡量數 | —         | (71)              | (71)           |
| 實際取得或處分子公司股權價<br>格與帳面價值差額   | —         | (271,629)         | (271,629)      |
| 處分透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具  | —         | 9,310             | 9,310          |
| 110 年 12 月 31 日餘額           | \$ 16,248 | \$ (1,321,322)    | \$ (1,305,074) |

(1)本公司之股利政策係考量公司之投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後先提 10%為法定盈餘公積，必要時得依規定酌提特別盈餘公積。餘額連同上一年度累積未分配盈餘至少提撥 50%~100%作為股利分派予股東，餘額保留作為當年度未分配盈餘。其中現金股利以不低於當年度擬發放股利之 10%為原則。以上股利發放原則，本公司得依內外經營環境之變化經董事會擬具分配提請股東會決議調整之。

(2)本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)本公司於民國 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，決議民國 110 年度盈餘撥補案，將民國 110 年度純益轉入待彌補虧損，相關決議資訊請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

(4)本公司於民國 110 年 7 月 2 日舉行股東常會，決議民國 109 年度虧損撥補案，將民國 109 年度純損轉入待彌補虧損，相關決議資訊請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

#### 4.其他權益項目

|                             | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產 | 與待出售非<br>流動資產直<br>接相關之權<br>益 | 合 計         |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額             | \$ (27,868)               | \$ (7,410)                       | \$ —                         | \$ (35,278) |
| 國外營運機構財務報表之兌換差額之變動          | 123,056                   | —                                | (1,186)                      | 121,870     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損益 | —                         | 5,931                            | —                            | 5,931       |
| 轉列停業單位                      | 20,760                    | —                                | (20,760)                     | —           |
| 所得稅影響數                      | (24,374)                  | 11                               | —                            | (24,363)    |
| 111 年 12 月 31 日餘額           | \$ 91,574                 | \$ (1,468)                       | \$ (21,946)                  | \$ 68,160   |

|                             | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產 | 合 計         |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額             | \$ 400,992                | \$ 15,626                        | \$ 416,618  |
| 國外營運機構財務報表之兌換差額之變動          | (362,298)                 | —                                | (362,298)   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損益 | —                         | (11,490)                         | (11,490)    |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額       | (173,777)                 | (2,236)                          | (176,013)   |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具      | —                         | (9,310)                          | (9,310)     |
| 所得稅影響數                      | 107,215                   | —                                | 107,215     |
| 110 年 12 月 31 日餘額           | \$ (27,868)               | \$ (7,410)                       | \$ (35,278) |

列入其他權益項目下之權益工具投資係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資所產生之累計損益及合併公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅後淨額)累計數。

#### 5.非控制權益

|                               | 111 年 度      | 110 年 度      |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 期初餘額                          | \$ 2,852,794 | \$ 1,365,098 |
| 本年度淨利                         | 51,776       | 48,520       |
| 本期其他綜合損益                      |              |              |
| 確定福利計畫之再衡量數                   | (1,076)      | —            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (101)        | 115          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 172,890      | (108,829)    |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額         | (880)        | 6,131        |
| 子公司發放股利                       | (20,536)     | (34,271)     |
| 非控制權益(減少)增加數                  | (38,304)     | 1,576,030    |
| 期末餘額                          | \$ 3,016,563 | \$ 2,852,794 |

#### (十五)每股(虧損)盈餘

用以計算基本每股(虧損)盈餘之淨(損)利及普通股加權平均股數

如下：

|                           | 111 年 度      | 110 年 度    |
|---------------------------|--------------|------------|
| 歸屬於母公司業主之淨(損)利(仟元)－繼續營業單位 | \$ (116,071) | \$ 423,725 |
| 歸屬於母公司業主之淨(損)利(仟元)－停業單位   | (4,300)      | 2,189      |
| 歸屬於母公司業主之淨(損)利(仟元)        | \$ (120,371) | \$ 425,914 |
| 計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)    | 479,752      | 479,752    |
| 基本每股(虧損)盈餘(元)－繼續營業單位      | \$ (0.24)    | \$ 0.89    |
| 基本每股虧損(元)－停業單位            | (0.01)       | —          |
| 基本每股(虧損)盈餘(元)             | \$ (0.25)    | \$ 0.89    |

(十六)營業收入

合併公司所產生收入之分析如下：

|        | 111 年 度      | 110 年 度       |
|--------|--------------|---------------|
| 商品銷售收入 | \$ 9,349,972 | \$ 10,503,544 |
| 加工收入   | 266,145      | 196,849       |
| 合 計    | \$ 9,616,117 | \$ 10,700,393 |

(十七)其他收入

|      | 111 年 度  | 110 年 度 |
|------|----------|---------|
| 股利收入 | \$ 1,081 | \$ 788  |

(十八)其他利益及損失

|                             | 111 年 度    | 110 年 度      |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失            | \$ (2,633) | \$ (7,684)   |
| 外幣兌換利益(損失)                  | 59,530     | (97,512)     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(損失)利益 | (63,530)   | 18,692       |
| 處分投資(損失)利益                  | (95)       | 855          |
| 非金融資產減損迴轉利益(損失)             | 7,572      | (203,357)    |
| 其 他                         | 43,654     | 51,376       |
| 減：屬停業單位之其他利益及損失             | (652)      | 5,478        |
| 合 計                         | \$ 45,150  | \$ (243,108) |

(十九)財務成本

|              | 111 年 度   | 110 年 度   |
|--------------|-----------|-----------|
| 銀行借款利息       | \$ 65,757 | \$ 48,772 |
| 租賃負債之利息      | 115       | 35        |
| 減：屬停業單位之財務成本 | —         | 55        |
| 合 計          | \$ 65,872 | \$ 48,752 |

## (二十)所得稅

### 1.認列於損益之所得稅

合併公司民國 111 年及 110 年度認列於損益之所得稅費用(利益)

組成如下：

|             | 111 年 度   | 110 年 度   |
|-------------|-----------|-----------|
| 本期所得稅費用     |           |           |
| 本期產生者       | \$ 60,726 | \$ 46,235 |
| 遞延所得稅(利益)費用 |           |           |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (28,519)  | 8,924     |
| 虧損扣抵影響數     | —         | 16,437    |
|             | (28,519)  | 25,361    |
| 減：屬停業單位之所得稅 | 394       | 1,103     |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 31,813 | \$ 70,493 |

合併公司民國 111 年度及 110 年度認列於損益之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                 | 111 年 度     | 110 年 度    |
|-----------------|-------------|------------|
| 繼續營業部門稅前淨(損)利   | \$ (32,482) | \$ 542,738 |
| 停業單位稅前淨(損)利     | (3,906)     | 3,292      |
| 稅前淨(損)利         | (36,388)    | 546,030    |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | 60,726      | 46,235     |
| 虧損扣抵遞延所得稅影響數    | —           | 16,437     |
| 其 他             | (28,519)    | 8,924      |
| 認列損益之所得稅費用      | \$ 32,207   | \$ 71,596  |

## 2.認列於其他綜合損益之所得稅

|                               | 111 年 度     | 110 年 度    |
|-------------------------------|-------------|------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | \$ 36       | \$ (75)    |
| 採用權益法認列之關聯企業之確定福利再衡量數         | (18)        | 18         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (24,374)    | 107,215    |
| 合 計                           | \$ (24,356) | \$ 107,158 |

## 3.遞延所得稅資產及負債

合併資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

|                               | 111 年 度      |             |                 |            |             |
|-------------------------------|--------------|-------------|-----------------|------------|-------------|
|                               | 期初餘額         | 認列於損益       | 認 列 於<br>其他綜合損益 | 匯率影響數      | 期末餘額        |
| 暫時性差異                         |              |             |                 |            |             |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | \$ 6,967     | \$ —        | \$ (24,374)     | \$ —       | \$ (17,407) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 | (1,297)      | —           | 36              | (82)       | (1,343)     |
| 採用權益法之投資                      | —            | 23,112      | —               | 991        | 24,103      |
| 其 他                           | 10,712       | 5,407       | —               | 1,229      | 17,348      |
| 合 計                           | \$ 16,382    | \$ 28,519   | \$ (24,338)     | \$ 2,138   | \$ 22,701   |
| 遞延所得稅資產                       | \$ 16,382    | \$ 28,519   | \$ (6,545)      | \$ 1,752   | \$ 40,108   |
| 遞延所得稅負債                       | \$ —         | \$ —        | \$ (17,793)     | \$ 386     | \$ (17,407) |
|                               | 110 年 度      |             |                 |            |             |
|                               | 期初餘額         | 認列於損益       | 認 列 於<br>其他綜合損益 | 匯率影響數      | 期末餘額        |
| 暫時性差異                         |              |             |                 |            |             |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | \$ (100,248) | \$ —        | \$ 107,215      | \$ —       | \$ 6,967    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 | (1,396)      | —           | (75)            | 174        | (1,297)     |
| 其 他                           | 21,585       | (8,924)     | —               | (1,949)    | 10,712      |
| 虧損扣抵                          | 16,437       | (16,437)    | —               | —          | —           |
| 合 計                           | \$ (63,622)  | \$ (25,361) | \$ 107,140      | \$ (1,775) | \$ 16,382   |
| 遞延所得稅資產                       | \$ 17,365    | \$ 867      | \$ (75)         | \$ (1,775) | \$ 16,382   |
| 遞延所得稅負債                       | \$ (80,987)  | \$ (26,228) | \$ 107,215      | \$ —       | \$ —        |

4.未認列為遞延所得稅資產之項目

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 虧損扣抵     | \$ 34,706       | \$ 33,249       |
| 可減除暫時性差異 | \$ 69,783       | \$ 21,191       |

5.截至民國 111 年 12 月 31 日止，因合併公司適用稅率不同，故將虧損扣抵相關資訊分別列示如下：

| 虧 損 年 度 | 111 年 12 月 31 日 | 最後可抵減年度   |
|---------|-----------------|-----------|
| 111 年 度 | \$ 34,706       | 民國 121 年度 |

6.子公司－Tycoons Group International Co., Ltd.註冊於英屬開曼群島，依開曼群島所得稅法規定，境外所得免稅。

子公司－Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.之營運場所於泰國，泰國當地所稅稅率為 20%，該子公司並依當地政府規定享有各項租稅獎勵優惠。

子公司－Kingford International Ltd.及 Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.皆註冊於薩摩亞群島，依薩摩亞群島所得稅法規定，境外所得免稅。

子公司－Tycoons Vietnam Co., Ltd.於前 10 年有義務依據課稅所得的 20%課稅及後續年度以普通稅率計算繳納企業所得稅，該公司自有營業利潤年度開始算起豁免 2 年企業所得稅和繼後 4 年減徵 50%。對於不得享受優待政策之其他收入適用企業所得稅普通稅率。

子公司－Viettycoons Steel Co., Ltd.自分割日起，於前 10 年有義務依據課稅所得的 20%課稅及後續年度以普通稅率計算繳納企業所得稅，該公司自有營業利潤年度開始算起豁免 2 年企業所得稅和繼後 4 年減徵 50%。對於不得享受優待政策之其他收入適用企業所得稅普通稅率。

子公司－黃驊聚金五金製品有限公司，於西元 2017 年 11 月 30 日，取得高新技術企業證書(證書編號：GR20113001296)，依照當地稅局國稅函(2009)203 號每 3 年驗證，減按 15% 的稅率課徵企業所得稅。

#### 7. 所得稅核定情形

本公司截至民國 109 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### (廿一) 費用性質之額外資訊

##### 1. 合併公司本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下

(繼續營業單位)：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111 年 度     |             |            |
|----------------|-------------|-------------|------------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        |
| 員工福利費用         |             |             |            |
| 薪資費用           | \$ 283,554  | \$ 140,009  | \$ 423,563 |
| 勞健保費用          | 15,601      | 11,596      | 27,197     |
| 退休金費用          | 5,984       | 4,089       | 10,073     |
| 董事酬金           | —           | 2,200       | 2,200      |
| 其他員工福利費用       | 4,961       | 4,376       | 9,337      |
| 折舊費用           | \$ 240,166  | \$ 31,997   | \$ 272,163 |
| 攤銷費用           | \$ 11,369   | \$ 150      | \$ 11,519  |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 110 年 度     |             |            |
|----------------|-------------|-------------|------------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        |
| 員工福利費用         |             |             |            |
| 薪資費用           | \$ 283,225  | \$ 139,991  | \$ 423,216 |
| 勞健保費用          | 11,389      | 10,406      | 21,795     |
| 退休金費用          | 3,379       | 3,528       | 6,907      |
| 董事酬金           | —           | 1,575       | 1,575      |
| 其他員工福利費用       | 6,836       | 5,312       | 12,148     |
| 折舊費用           | \$ 260,702  | \$ 24,293   | \$ 284,995 |
| 攤銷費用           | \$ 12,494   | \$ —        | \$ 12,494  |

## 2.員工福利費用

(1)依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利(稅前利益扣除提撥員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞 2%~5%，董監酬勞不高於1%。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，另章程得訂明前項發給之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事會決議之。

(2)截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司帳列為累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

(3)因本公司民國 110 年度之損益均計入待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司董事會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (廿二)企業合併

### 1.收購子公司

|                              | 主要營運活動 | 收 購 日     | 具表決權之<br>所有權權益/<br>收購比例(%) | 移轉對價      |
|------------------------------|--------|-----------|----------------------------|-----------|
| KDB Company<br>Limited (KDB) | 投資不動產  | 110 年 9 月 | 44.99%                     | \$ 44,788 |

子公司 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. 規劃進行不動產投資，收購 KDB 公司 44.99%之股權。

### 2.移轉對價

|     | KDB       |
|-----|-----------|
| 現 金 | \$ 44,788 |

### 3.收購日取得之資產及承擔之負債

|        | KDB              |
|--------|------------------|
| 資 產    |                  |
| 現 金    | \$ 44,877        |
| 投資性不動產 | 48,152           |
| 負 債    |                  |
| 應付帳款   | (125)            |
| 其他應付款  | (24,256)         |
| 合 計    | <u>\$ 68,648</u> |

### 4.非控制權益

KDB 之非控制權益(55.01%之所有權益)係按收購日非控制權益可辨認淨資產 23,860 仟元衡量。

### 5.取得子公司之淨現金流入

|                    | KDB            |
|--------------------|----------------|
| 現金支付之對價            | \$ 44,788      |
| 減：取得現金及約當現金<br>之餘額 | (44,877)       |
|                    | <u>\$ (89)</u> |

## (廿三)現金流量資訊

### 1.僅有部分現金支付之投資活動

#### 不動產、廠房及設備

|            | 111 年 度           | 110 年 度           |
|------------|-------------------|-------------------|
| 當期增添       | \$ 252,410        | \$ 152,163        |
| 加：期初應付設備款  | 925               | —                 |
| 減：期末應付設備款  | (77)              | (925)             |
| 減：預付設備款轉列數 | (56,128)          | (20,317)          |
| 本期支付現金     | <u>\$ 197,130</u> | <u>\$ 130,921</u> |

## 2.來自籌資活動之負債變動

|                    | 短期借款         | 存入保證金     | 租賃負債      | 來自籌資活動<br>之負債變動 |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------------|
| 民國 111 年 1 月 1 日   | \$ 1,724,048 | \$ 10,921 | \$ 2,662  | \$ 1,737,631    |
| 籌資活動現金流量之變動        | (506,775)    | 962       | (3,387)   | (509,200)       |
| 租賃負債變動             | —            | —         | 16,574    | 16,574          |
| 匯率變動之影響            | 102,100      | 215       | —         | 102,315         |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | \$ 1,319,373 | \$ 12,098 | \$ 15,849 | \$ 1,347,320    |
|                    |              |           |           |                 |
|                    | 短期借款         | 存入保證金     | 租賃負債      | 來自籌資活動<br>之負債變動 |
| 民國 110 年 1 月 1 日   | \$ 1,540,242 | \$ 2,181  | \$ —      | \$ 1,542,423    |
| 籌資活動現金流量之變動        | 297,274      | 8,755     | (1,309)   | 304,720         |
| 租賃負債變動             | —            | —         | 3,971     | 3,971           |
| 匯率變動之影響            | (113,468)    | (15)      | —         | (113,483)       |
| 民國 110 年 12 月 31 日 | \$ 1,724,048 | \$ 10,921 | \$ 2,662  | \$ 1,737,631    |

### (廿四)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金(包括研究發展費用及債務償還等)需求，以保障合併公司之永續經營，能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

(廿五)金融工具

1.金融工具之種類

|                                  | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>                      |                 |                 |
| 現金及約當現金                          | \$ 1,206,169    | \$ 1,114,549    |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動          | 5,931           | 15,631          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產－流動及非流動         | 31,056          | 67,002          |
| 應收票據及帳款(含關係人)                    | 606,358         | 784,958         |
| 其他應收款(含關係人)                      | 92,295          | 91,139          |
| 其他金融資產－流動及非<br>流動                | 20,662          | 19,935          |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產－非<br>流動 | 98,071          | 85,307          |
| 存出保證金－非流動                        | 5,413           | 2,406           |
| 待出售非流動資產(或處分<br>群組)淨額            | 7,132           | —               |
| 合 計                              | \$ 2,073,087    | \$ 2,180,927    |
|                                  | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
| <u>金融負債</u>                      |                 |                 |
| 短期借款                             | \$ 1,319,373    | \$ 1,724,048    |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債             | 53,694          | 1,414           |
| 應付票據及帳款                          | 214,629         | 328,816         |
| 其他應付款                            | 149,477         | 145,181         |
| 存入保證金－非流動                        | 12,098          | 10,921          |
| 租賃負債(流動及非流動)                     | 15,849          | 2,662           |
| 與待出售非流動資產(或處<br>分群組)直接相關之負債      | 7,207           | —               |
| 合 計                              | \$ 1,772,327    | \$ 2,213,042    |

## 2.財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

## 3.市場風險

合併公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生金融工具以管理相關風險。

### (1)外幣匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司使用短期借款及衍生金融工具(包含遠期換匯合約及換匯換利合約)來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

合併公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故合併公司並未對其進行避險。

合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、人民幣及泰銖)，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(民國 111 年 12 月 31 日含重分類至待出售非流動資產(或處分群組)淨額及其直接相關之負債)：

單位：外幣元／新台幣仟元

111 年 12 月 31 日

|              | 外 幣        | 匯 率   | 新 台 幣     |
|--------------|------------|-------|-----------|
| (外幣：功能性貨幣)   |            |       |           |
| <u>金融資產</u>  |            |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |           |
| 美 金          | 11,034,113 | 30.71 | 338,858   |
| 歐 元          | 3,811,873  | 32.72 | 124,724   |
| 泰 銖          | 21,170,251 | 0.89  | 18,842    |
| 人民幣          | 26,488     | 4.41  | 117       |
| <u>金融負債</u>  |            |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |           |
| 美 金          | 32,828,986 | 30.71 | 1,008,178 |
| 歐 元          | 51,153     | 32.72 | 1,674     |

110 年 12 月 31 日

|              | 外 幣         | 匯 率   | 新 台 幣     |
|--------------|-------------|-------|-----------|
| (外幣：功能性貨幣)   |             |       |           |
| <u>金融資產</u>  |             |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |             |       |           |
| 美 金          | 42,550,125  | 27.68 | 1,177,787 |
| 歐 元          | 3,009,108   | 31.32 | 94,245    |
| 泰 銖          | 328,613,244 | 0.83  | 272,749   |
| 人民幣          | 36,488      | 4.34  | 158       |
| <u>金融負債</u>  |             |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |             |       |           |
| 美 金          | 46,527,067  | 27.68 | 1,287,869 |
| 歐 元          | 243,360     | 31.32 | 7,622     |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

合併公司於民國 111 年及 110 年度外幣兌換(損失)利益繼續營業單位(含已實現及未實現)分別為 59,781 仟元及(97,565)仟元，由於合併公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值/貶值 1 %時，合併公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損益及權益將分別增加/減少 6,693 仟元及 1,101 仟元，與 5,354 仟元及 881 仟元。

#### (2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資與固定利率借款。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎，並假設持有一個季度。假若利率上升/下降 1%，合併公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之損益將分別減少/增加 3,298 仟元及 4,310 仟元。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### (1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險，合併公司應收帳款之對象及金額分散，信用集中風險並不重大。

### (2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 5.流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

|                                          | 111 年 12 月 31 日    |                  |             |             | 合 計                |
|------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|
|                                          | 短於 1 年             | 2~3 年            | 4~5 年       | 5 年以上       |                    |
| 非衍生金融負債                                  |                    |                  |             |             |                    |
| 短期借款                                     | \$1,399,869        | \$ —             | \$ —        | \$ —        | \$1,399,869        |
| 應付票據及帳款<br>(含關係人)                        | 214,629            | —                | —           | —           | 214,629            |
| 其他應付款                                    | 149,477            | —                | —           | —           | 149,477            |
| 租賃負債                                     | 7,086              | 9,085            | —           | —           | 16,171             |
| 存入保證金                                    | —                  | 12,098           | —           | —           | 12,098             |
| 與待出售非流動<br>資產(或處分群<br>組)直接相關之<br>非衍生金融負債 | 7,609              | —                | —           | —           | 7,609              |
| 合 計                                      | <u>\$1,778,670</u> | <u>\$ 21,183</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$1,799,853</u> |
| 衍生金融負債                                   |                    |                  |             |             |                    |
| 遠期外匯合約                                   | <u>\$ 53,694</u>   | <u>\$ —</u>      | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 53,694</u>   |

|                   | 110 年 12 月 31 日    |                  |             |             |                    |  |  |
|-------------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|--|--|
|                   | 短於 1 年             | 2~3 年            | 4~5 年       | 5 年以上       | 合 計                |  |  |
| <u>非衍生金融負債</u>    |                    |                  |             |             |                    |  |  |
| 短期借款              | \$1,772,162        | \$ —             | \$ —        | \$ —        | \$1,772,162        |  |  |
| 應付票據及帳款<br>(含關係人) | 328,816            | —                | —           | —           | 328,816            |  |  |
| 其他應付款<br>(含關係人)   | 145,181            | —                | —           | —           | 145,181            |  |  |
| 租賃負債              | 1,344              | 1,344            | —           | —           | 2,688              |  |  |
| 存入保證金             | —                  | 10,921           | —           | —           | 10,921             |  |  |
| 合 計               | <u>\$2,247,503</u> | <u>\$ 12,265</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$2,259,768</u> |  |  |
| <u>衍生金融負債</u>     |                    |                  |             |             |                    |  |  |
| 遠期外匯合約            | \$ 1,414           | \$ —             | \$ —        | \$ —        | \$ 1,414           |  |  |

## 6. 金融工具公允價值資訊

(1) 金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。上述金融商品亦不包含存出保證金及存入保證金，因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公允價值。

### (2) 按公允價值衡量之金融工具

為衡量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：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

合併公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 111 年 12 月 31 日             |          |           |           |           |
|-----------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 重複性公允價值                     | 第一等級     | 第二等級      | 第三等級      | 合 計       |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |          |           |           |           |
| 非衍生金融資產                     | \$ 5,931 | \$ —      | \$ —      | \$ 5,931  |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |          |           |           |           |
| 非屬上市(櫃)、興櫃公司股票              | \$ —     | \$ —      | \$ 98,071 | \$ 98,071 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>     |          |           |           |           |
| 衍生金融負債                      | \$ —     | \$ 53,694 | \$ —      | \$ 53,694 |
| 110 年 12 月 31 日             |          |           |           |           |
| 重複性公允價值                     | 第一等級     | 第二等級      | 第三等級      | 合 計       |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |          |           |           |           |
| 衍生金融資產                      | \$ —     | \$ 10,049 | \$ —      | \$ 10,049 |
| 非衍生金融資產                     | 5,582    | —         | —         | 5,582     |
| 合 計                         | \$ 5,582 | \$ 10,049 | \$ —      | \$ 15,631 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |          |           |           |           |
| 非屬上市(櫃)、興櫃公司股票              | \$ —     | \$ —      | \$ 85,307 | \$ 85,307 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>     |          |           |           |           |
| 衍生金融負債                      | \$ —     | \$ 1,414  | \$ —      | \$ 1,414  |

衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.第 1 等級公允價值衡量之輸入值

|      | 上市(櫃)公司股票 | 基 金 |
|------|-----------|-----|
| 市場報價 | 收 盤 價     | 淨 值 |

B.第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別           | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------|
| 衍生性商品－遠期<br>外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

C.第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市(櫃)權益投資係採淨資產價值法。

民國 111 年及 110 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

金融資產以第三級公允價值衡量之調節

|                       | 111 年 度   | 110 年 度    |
|-----------------------|-----------|------------|
| 期初餘額                  | \$ 85,307 | \$ 107,035 |
| 認列於其他綜合損益<br>之淨利益(損失) | 5,805     | (12,863)   |
| 匯率變動影響數               | 6,959     | (8,865)    |
| 期末餘額                  | \$ 98,071 | \$ 85,307  |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係：

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關 係 人 名 稱                              | 與合併公司之關係  |
|----------------------------------------|-----------|
| TY Steel Co., Ltd.(簡稱 TY)              | 合併公司之關聯企業 |
| Jin Hai Hardware Co., Ltd.(簡稱 Jin Hai) | 其他關係人     |
| 黃 文 松                                  | 其他關係人     |
| 黃 炳 綸                                  | 其他關係人     |
| 全體董事及本公司主要管理階層                         |           |

### (二)與關係人重大交易

#### 1.銷 貨

|     | 111 年度     |   | 110 年度     |   |
|-----|------------|---|------------|---|
|     | 金 額        | % | 金 額        | % |
| TY  | \$ 127,883 | 1 | \$ 213,829 | 2 |
| 其 他 | 65,965     | 1 | 217,205    | 2 |
| 合 計 | \$ 193,848 | 2 | \$ 431,034 | 4 |

本公司與關係人之交易條件與非關係人並無重大差異。

#### 2.進 貨

|    | 111 年度       |    | 110 年度       |    |
|----|--------------|----|--------------|----|
|    | 金 額          | %  | 金 額          | %  |
| TY | \$ 1,801,011 | 20 | \$ 1,551,458 | 17 |

本公司與關係人之交易條件與非關係人並無重大差異。

#### 3.應收帳款

|     | 111 年 12 月 31 日 |   | 110 年 12 月 31 日 |   |
|-----|-----------------|---|-----------------|---|
|     | 金 額             | % | 金 額             | % |
| TY  | \$ 4,637        | 1 | \$ 4,107        | 1 |
| 其 他 | 2,061           | — | 33,167          | 5 |
| 合 計 | \$ 6,698        | 1 | \$ 37,274       | 6 |

#### 4. 其他應收款

|    | 111 年 12 月 31 日 |   | 110 年 12 月 31 日 |   |
|----|-----------------|---|-----------------|---|
|    | 金 額             | % | 金 額             | % |
| TY | \$ 584          | 1 | \$ 1,871        | 2 |

#### 5. 背書保證

截至民國 110 年 12 月 31 日止，合併公司為關聯企業 TY Steel Co., Ltd. 提供背書保證，並以其所持有之股權做為擔保。

6. 合併公司於民國 111 年 4 月向關係人黃文松及黃炳綸承租土地，租期三年，租金每月 240 仟元，每三個月給付一次，截至民國 111 年 12 月 31 日已支付 1,920 仟元。

#### (三) 對主要管理階層之獎酬(繼續營業單位)

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

|        | 111 年 度   | 110 年 度   |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 32,947 | \$ 30,655 |
| 離職福利   | 2,642     | 1,226     |
| 合 計    | \$ 35,589 | \$ 31,881 |

#### 八、質抵押之資產

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司資產提供擔保明細如下：

| 名 稱           | 擔保用途   | 帳 面 價 值         |                 |
|---------------|--------|-----------------|-----------------|
|               |        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 長、短期借款 | \$ 31,056       | \$ 50,024       |
| 存 貨           | 長、短期借款 | \$ 124,208      | \$ 146,151      |
| 不動產、廠房及設備     | 長、短期借款 | \$ 1,775,348    | \$ 1,671,365    |
| 使用權資產         | 長、短期借款 | \$ 20,418       | \$ 20,201       |
| 採權益法之投資       | 背書保證   | \$ —            | \$ 340,699      |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行申請借款額度及發行公司債而開立之存出保證票據金額皆為 165,000 仟元。

(二)子公司 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.與購置廠房及機器設備相關承諾如下：

| 貨 幣：  | 單位：泰銖百萬元        |                 |
|-------|-----------------|-----------------|
|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
| 泰 銖   | \$ 16.2         | \$ 8.0          |
| 美 元   | 0.4             | 0.8             |
| 新 台 幣 | 2.3             | —               |

(三)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，子公司 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.簽訂購買原料合約為美金及港幣分別為 5 百萬及 8 百萬元，與 39 百萬元及 0 元，預計將於訂約日後 69 至 142 天內裝船運達。

(四)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，子公司 Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.為電力費用等原因於銀行開立保證票據分別為泰銖 56 百萬元及 57 百萬元。

十、重大之災害損失：無。

#### 十一、重大之期後事項

(一)本公司為提升每股淨值並強化資本結構，擬議辦理減資彌補累積虧損，於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過辦理減資 1,425,838 仟元，銷除已發行股份 142,584 仟股，減資比率 29.7203232%，實收資本額減為 3,371,681 仟元，股數為 337,168 仟股，每股面額新台幣 10 元。本次減資議案待股東常會通過後，向主管機關申報。

(二)子公司 Fastbolt International Pte. Ltd.於民國 111 年 9 月 12 日董事會通過決議認購 Fastbolt Group GmbH 74.9%股份，本項投資金額為 EUR9,300,000，已於民國 112 年 1 月 10 日完成變更登記。

十二、其 他：無。

十三、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 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：附表四。
- 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：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表六。
- 2.被投資公司重大交易事項相關資訊：附表一～附表五。

(三)大陸投資資訊：附表七及說明。

(四)主要股東資訊：無。

附表一

資金貸與他人

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 貸出資金<br>之公司                                 | 貸與對象                                                         | 往來科目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本<br>期<br>最<br>高<br>金<br>額<br>(註五) | 期<br>末<br>餘<br>額<br>(註四) | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 利率<br>區<br>間 | 資金貸與<br>性<br>(註二) | 業務往來<br>金<br>額<br>(註七) | 有短期融通<br>資金必要<br>之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註三) | 資金貸與<br>總<br>限<br>額<br>(註三) |
|------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|------------------------|----------------------|--------------|-----|----|-------------------------|-----------------------------|
|            |                                             |                                                              |               |                |                                    |                          |                            |              |                   |                        |                      |              | 名稱  | 價值 |                         |                             |
| 0          | 聚亨企業股份<br>有限公司                              | Tycoons Group<br>International Co.,<br>Ltd.                  | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | \$ 34,216                          | \$ 79,846                | \$ —                       | —            | 2                 | \$ —                   | 代墊款與<br>營運週轉         | \$ —         | 無   | 無  | \$ 1,388,188            | \$ 1,388,188                |
|            |                                             | Tycoons<br>Worldwide<br>Group (Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 255                                | 1,000                    | 45                         | —            | 2                 | —                      | 代墊款                  | —            | 無   | 無  | 1,388,188               | 1,388,188                   |
| 1          | Tycoons Group<br>International<br>Co., Ltd. | Viettycoons Steel<br>Co., Ltd.                               | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 12,700                             | 6,142                    | 6,142                      | 1            | 2                 | —                      | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930                     |
|            |                                             | Fortune Gain<br>Enterprises Co.,<br>Ltd.                     | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 38,608                             | 37,343                   | —                          | —            | 2                 | —                      | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930                     |
|            |                                             | Tycoons Vietnam<br>Co., Ltd.                                 | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 9,213                              | 9,213                    | 9,213                      | 1            | 2                 | —                      | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930                     |
|            |                                             | 聚亨企業股份有<br>限公司                                               | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 158,750                            | 153,550                  | 55,153                     | —            | 2                 | —                      | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930                     |
| 2          | 黃驊聚金五金<br>製品有限公司                            | 黃驊海鑫五金製<br>品有限公司                                             | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 22,543                             | 35,488                   | —                          | 7.5          | 2                 | —                      | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 61,947                  | 247,789                     |

註一：編號欄之填寫方法：

- 1.本公司填 0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填 1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：本公司對個別對象資金貸與總額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之個別規定百分比。資金貸與總額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之 40%。

註四：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註五：最高餘額為當期最高動支金額。

註六：編製本合併財務報表時，業已沖銷。

註七：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

附表二

為他人背書保證

單位：外幣元；新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱                                                   | 背書保證對象                                                          |            | 對單一企業<br>背書保證<br>限額<br>(註三) | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(註四)                    | 期末背書<br>保證餘額<br>(註四)、(註五)                 | 實際動支<br>金額<br>(註六) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註三) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證<br>(註七) | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證<br>(註七) | 屬大陸<br>地區保<br>證<br>(註七) |
|------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|            |                                                                 | 公司名稱                                                            | 關係<br>(註二) |                             |                                           |                                           |                    |                  |                                   |                      |                              |                              |                         |
| 0          | 聚亨企業股份<br>有限公司                                                  | Tycoons Group<br>International<br>Co., Ltd.                     | 2          | \$ 6,940,942                | USD —                                     | USD —                                     | NTD —              | \$ —             | —                                 | \$ 8,676,177         | Y                            | —                            | —                       |
|            |                                                                 | Tycoons<br>Worldwide<br>Group<br>(Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 3<br>(註八)  | 6,940,942                   | THB<br>2,107,500,000<br>USD<br>40,000,000 | THB<br>1,500,000,000<br>USD<br>40,000,000 | NTD 861,499        | —                | 24.82%                            | 8,676,177            | Y                            | —                            | —                       |
|            |                                                                 | TY Steel Co.,<br>Ltd.                                           | 3          | 6,940,942                   | USD<br>61,200,000<br>THB<br>850,000,000   | USD —<br>THB —                            | NTD —              | —                | —                                 | 8,676,177            | —                            | —                            | —                       |
| 1          | Tycoons Group<br>International<br>Co., Ltd.                     | Tycoons<br>Worldwide<br>Group<br>(Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 3<br>(註八)  | 2,932,237                   | THB<br>620,000,000                        | THB<br>500,000,000                        | NTD 253,559        | —                | 12.97%                            | 3,909,650            | Y                            | —                            | —                       |
|            |                                                                 | TY Steel Co.,<br>Ltd.                                           | 6          | 2,932,237                   | THB<br>55,827,930                         | THB —                                     | NTD —              | —                | —                                 | 3,909,650            | —                            | —                            | —                       |
| 2          | Tycoons<br>Worldwide<br>Group<br>(Thailand)<br>Public Co., Ltd. | TY Steel Co.,<br>Ltd.                                           | 6          | 3,103,108                   | THB<br>188,244,320                        | THB —                                     | NTD —              | —                | —                                 | 5,818,329            | —                            | —                            | —                       |

註一：編號欄之填寫方法：1.本公司填0。2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- 3.母子公司間持有普通股股權超過50%之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各自出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：1.本公司對單一企業背書保證限額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之個別規定百分比(聚亨企業：200%，Tycoons Group International Co., Ltd.：150%，Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.：80%)。

2.背書保證最高限額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之個別規定百分比(聚亨企業：250%，Tycoons Group International Co., Ltd.：200%，Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.：150%)。

3.除因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，其背書保證之限額不得超過最近期財務報表淨值之100%外，對單一企業持股未超過50%之單一企業之背書保證限額，以不超過最近一年度交易之總額。

註四：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額為額度，而非實際動撥金額。

註五：截至年底底凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註六：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註七：屬上市櫃母子公司對子公司背書保證者、屬子公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註八：係由本公司之子公司 Tycoons Groups International Co., Ltd.所持有，合併子公司於民國110年9月底及12月中處分部分該子公司股權，處分後之持股比例未超過50%，致使不符背書保證之規定。

附表三

期末持有有價證券

單位：外幣元；新台幣仟元

| 持有之公司                                                     | 有價證券種類及名稱<br>(註一) |                    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列 科 目                          | 期 末       |          |                  |                   | 備註<br>(註三) |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|-----------|----------|------------------|-------------------|------------|
|                                                           |                   |                    |                 |                                  | 股<br>數    | 帳面金額(註二) | 持<br>股<br>比<br>例 | 公<br>允<br>價<br>值  |            |
| 聚亨企業股份有限公司                                                | 股票－               | 台灣水泥股份有限公司         | —               | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動          | 65,995    | \$ 2,221 | —                | \$ 2,221          | 註五         |
|                                                           | 基金－               | 路博邁顛覆式創新股票基<br>金   | —               | "                                | 20,000    | 3,710    | —                | 3,710             | 註五         |
| Tycoons Group<br>International Co.,<br>Ltd.               | 股票－               | 金海五金(泰國)股份有限<br>公司 | —               | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資產<br>－非流動 | 4,353,875 | 38,121   | 18.19%           | THB<br>42,961,951 | 註四         |
| Tycoons Worldwide<br>Group (Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 股票－               | 聚泰工業有限公司           | —               | "                                | 6,000,000 | 59,950   | 8.7%             | THB<br>67,563,420 | 註四         |

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本(已扣除備抵損失)之帳面餘額。

註三：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註四：未有公開市場價格，以股權淨值或以評價方式決定。

註五：市價為111年12月31日收盤價。

附表四

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

| 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 |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------|-------|------------|------------|------|-------------------|--------|------------|-----------------|
|                                                     |                                                     |      | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價                | 授信期間   | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 聚亨企業股份有限公司                                          | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 祖孫公司 | 進貨    | \$ 596,250 | 51%        | 1~4月 | 並無重大差異            | 並無重大差異 | \$ (9,304) | —               |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | TY Steel Co., Ltd.                                  | 關聯企業 | 銷貨    | 127,883    | 2%         | 1~4月 | "                 | "      | 4,637      | 2%              |
|                                                     |                                                     |      | 進貨    | 1,801,011  | 24%        | 1~4月 | "                 | "      | —          | —               |

註一：除關聯企業及其他關係人外，餘於編製合併財務報表時，業已沖銷。

附表五

111 年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                                 | 交易往來對象                                                 | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形                          |                                            |                                                              | 佔合併總<br>營收或總<br>資產之比率<br>%(註三) |
|------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|            |                                       |                                                        |                     | 科目                              | 金額                                         | 交易條件                                                         |                                |
| 0          | 聚亨企業股份有限公司                            | Tycoons Worldwide Group<br>(Thailand) Public Co., Ltd. | 1                   | 銷<br>貨<br>應收帳款<br>應付帳款<br>進     | \$<br>96,191<br>11,646<br>9,304<br>596,250 | 按一般客戶之交易條件辦理<br>收款期間約 1~4 個月<br>按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理 | 1%<br>—<br>—<br>6%             |
|            |                                       | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                              | 1                   | 銷<br>貨<br>應收帳款<br>應收帳款          | 99,028<br>62,736                           | 按一般客戶之交易條件辦理<br>收款期間約 1~4 個月                                 | 1%<br>1%                       |
| 1          | Tycoons Group International Co., Ltd. | 聚亨企業股份有限公司                                             | 2                   | 其他應收款                           | 55,153                                     | 註三                                                           | 1%                             |
|            |                                       | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                              | 1                   | 其他應收款                           | 9,213                                      | 註三                                                           | —                              |
|            |                                       | Viettycoons Steel Co., Ltd.                            | 1                   | 其他應收款                           | 6,142                                      | 註三                                                           | —                              |
|            |                                       | Fortune Gain Enterprises Co., Ltd.                     | 1                   | 其他應付帳款                          | 37,343                                     | 註四                                                           | —                              |
| 2          | 黃驊聚金五金製品有限公司                          | 黃驊聚金進出口貿易有限公司                                          | 1                   | 銷<br>貨<br>應收帳款<br>應收帳款<br>其他應收款 | 9,907<br>3,654<br>1,252                    | 按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理                 | —<br>—<br>—                    |
| 3          | Viettycoons Steel Co., Ltd.           | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                              | 3                   | 應收帳款<br>租金收入                    | 817<br>4,357                               | 按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理                                 | —<br>—                         |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：該交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母子公司對子公司。 2. 子公司對母公司。 3. 子公司對子公司。

註三：該交易屬資金貸與性質，故不適用。

註四：該交易屬其他應付款，故不適用。

註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註六：編製本合併財務報表時，業已沖銷。

附表六

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：外幣元；新台幣仟元

| 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                                  |                         | 期末比率                        |                        | 有帳面金額                                   | 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                     |                                         |                                      |                                      |             |
| 聚亨企業(股)公司                                           | Tycoons Group International Co., Ltd. 捷準科技(股)公司                                                        | 泰國 曼谷 新竹縣 竹北市     | 海外控股<br>工業用控制器之設計製造、買賣、經銷                             | \$ 4,995,368                            | \$ 4,995,368            | 165,650,140                 | 100.00%                | \$ 1,952,386                            | USD (529,573)                        | \$ (15,843)                          | 子公司         |
|                                                     | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.                                                    | 泰國                | 盤元、球化線材、螺絲、螺栓及其他相關製品等生產、加工、銷售                         | 42,077                                  | 42,077                  | 4,207,707                   | 35.00%                 | 161,525                                 | 55,258                               | 19,340                               | 採權益法之被投資公司  |
|                                                     | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.                                                    | 泰國                | 盤元、球化線材、螺絲、螺栓及其他相關製品等生產、加工、銷售                         | 14,632                                  | —                       | 5,852,000                   | 0.98%                  | 34,389                                  | THB 54,734,128                       | —                                    | 孫公司         |
| Tycoons Group International Co., Ltd.               | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.                                                    | 泰國                | 盤元、球化線材、螺絲、螺栓及其他相關製品等生產、加工、銷售                         | THB 1,883,699,242                       | THB 1,883,699,242       | 180,470,477                 | 30.24%                 | USD 38,195,216                          | THB 54,734,128                       | THB 16,551,600                       | 孫公司         |
|                                                     | Kingford International Limited                                                                         | 薩摩亞 群島            | 海外控股                                                  | USD 5,938,051                           | USD 5,938,051           | 5,938,051                   | 100.00%                | USD 12,104,312                          | USD 887,933                          | USD 887,933                          | 孫公司         |
|                                                     | Viettycoons Steel Co., Ltd.                                                                            | 越南                | 冷軋鋼鐵產品，過酸洗鋼卷，鍍鋅熱軋鋼卷、各類鋼綑、線鋼、螺絲、螺釘、鉚釘的圓鋼、螺絲、螺帽、剪刀生產與銷售 | USD 6,000,000                           | USD 6,000,000           | 出資額 USD 6,000,000           | 100.00%                | USD 1,158,706                           | VND 45,446,809                       | VND 45,446,809                       | 孫公司         |
|                                                     | TY Steel Co., Ltd.                                                                                     | 泰國                | 鋼胚生產及銷售                                               | USD 8,073,045                           | USD 6,695,436           | 16,185,593                  | 5.94%                  | USD 2,923,306                           | THB (697,792,919)                    | THB (41,185,550)                     | 採權益法之被投資公司  |
|                                                     | Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd. Grand World Enterprises Co., Ltd. Fastbolt International Pte., Ltd. | 薩摩亞 群島 薩摩亞 群島 新加坡 | 海外控股 海外控股 海外控股                                        | USD 700,000 USD 1,216,000 USD 4,737,659 | USD 700,000 USD — USD — | 700,000 1,216,000 4,743,000 | 100.00% 100.00% 51.00% | USD 981,474 USD 1,215,410 USD 5,023,905 | USD (319,074) USD (590) EUR (54,044) | USD (319,074) USD (590) EUR (27,562) | 孫公司 孫公司 孫公司 |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | TY Steel Co., Ltd.                                                                                     | 泰國                | 鋼胚生產及銷售                                               | THB 1,145,682,320                       | THB 991,506,320         | 52,950,032                  | 19.43%                 | THB 330,969,438                         | THB (697,792,919)                    | THB (134,738,446)                    | 採權益法之被投資公司  |
|                                                     | KDB Company Limited                                                                                    | 泰國                | 投資不動產                                                 | THB 124,146,000                         | THB 124,146,000         | 71,827                      | 44.99%                 | THB 123,705,798                         | THB (742,943)                        | THB (334,284)                        | 曾孫公司        |
|                                                     | Fastbolt International Pte., Ltd.                                                                      | 新加坡               | 海外控股                                                  | THB 167,901,150                         | THB —                   | 4,557,000                   | 49.00%                 | THB 166,632,696                         | EUR (54,044)                         | EUR (26,482)                         | 曾孫公司        |
| Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.                  | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                                                                              | 越南                | 線材生產及銷售業務                                             | USD 699,800                             | USD 699,800             | 出資額 USD 699,800             | 100.00%                | USD 981,410                             | VND (7,467,026,087)                  | VND (7,467,026,087)                  | 曾孫公司        |
|                                                     | Fortune Gain Enterprises Co., Ltd.                                                                     | 薩摩亞 群島            | 海外控股                                                  | USD 1,216,000                           | USD —                   | 1,216,000                   | 100.00%                | USD 1,215,736                           | USD (264)                            | USD (264)                            | 曾孫公司        |

附表七

大陸投資資訊

一、轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：外幣元；新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目               | 實收資本額                       | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額            | 本期匯出或收回金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額            | 被投資公司本期損益                  | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註二)            | 期末投資帳面價值                    | 截至本期止已匯回投資收益               |
|--------------|----------------------|-----------------------------|------|----------------------------|-----------|----|----------------------------|----------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 黃驊聚金五金製品有限公司 | 球化線材、螺絲、螺栓、五金製品等生產銷售 | \$ 359,988 (CNY 81,667,000) | 註一   | \$ 182,142 (USD 5,931,028) | 匯出        | 收回 | \$ 182,142 (USD 5,931,028) | \$ 48,908 (CNY 11,095,226) | 60.00%          | \$ 30,350 (USD 988,276) | \$ 371,683 (USD 12,103,000) | \$ 270,286 (USD 8,801,236) |

二、轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)   | 經濟部投審會核准投資金額               | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四) |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| \$ 182,142 (USD 5,931,028) | \$ 182,142 (USD 5,931,028) | \$ 2,082,283           |

註一：投資方式係為透過第三地區投資設立 Kingford International Limited 再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註三：金額係按民國 111 年 12 月 31 日匯率 NTD：USD＝1：30.71 及 NTD：CNY＝1：4.408 換算成新台幣表達。

註四：依經濟部投審會規定，其對大陸投資累計金額上限為淨值百分之六十。

三、與大陸被投資公司直接或間接產生之重大交易事項：無。

四、本公司為配合實際業務需要，擬於大陸地區投資事宜，業經 92 年 5 月 16 日股東常會決議通過，並以不超過主管機關及相關法規之規定範圍內授權董事會決定有關投資事宜。本公司 92 年 10 月 22 日董事會決議由設於英屬開曼群島之子公司 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO., LTD.以美金 2,180,000 元轉投資西薩摩亞 KINGFORD INTERNATIONAL LIMITED，再以美金 2,180,000 元間接對大陸投資黃驊聚金五金製品有限公司，以從事球化線材、螺絲等產品之加工、生產及銷售業務，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 92 年 11 月 20 日經審二字第 092035790 號函核准。本公司經 92 年 11 月 21 日董事會決議以第三地區投資事業英屬開曼群島 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO., LTD.之自有資金 2,305,266 美元增加投資西薩摩亞 KINGFORD INTERNATIONAL LIMITED，並以 2,300,000 美元間接投資大陸地區投資事業黃驊聚金五金製品有限公司，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 92 年 12 月 26 日經審二字第 092040150 號函核准。本公司另經 94 年 1 月 6 日董事會決議以第三地區投資事業英屬開曼群島 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO., LTD.之自有資金 1,452,785 美元增加投資西薩摩亞 KINGFORD INTERNATIONAL LIMITED，並以 1,451,028 美元間接投資大陸地區投資事業黃驊聚金五金製品有限公司，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 94 年 1 月 19 日經審二字第 094001032 號函核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2018 年董事會決議將 2017 年現金股利計美金 1,204,908.89 元匯回，此案業經經濟部投資審議委員會於 107 年 8 月 8 日經審二字第 10700173720 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2017 年董事會決議將 2016 年現金股利計美金 793,522.51 元匯回，此案業經經濟部投資審議委員會於 106 年 7 月 4 日經審二字第 10600139400 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2015 年董事會決議將 2003 年至 2015 年現金股利計美金 2,528,804.84 元匯回，此案業經經濟部投資審議委員會於 105 年 3 月 15 日經審二字第 10500047010 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2019 年董事會決議分配現金股利計美元 767,981.38 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 108 年 9 月 17 日經審二字第 10800233150 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2020 年董事會決議分配現金股利計美元 931,851.19 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 109 年 3 月 18 日經審二字第 10900072630 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2021 年董事會決議分配現金股利計美元 1,671,439.39 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 110 年 9 月 7 日經審二字第 11000208940 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2022 年董事會決議分配現金股利計美元 902,728.35 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 111 年 11 月 1 日經審二字第 11100171200 號核准。

#### 十四、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，合併公司之應報導部門如下：

聚亨企業股份有限公司(聚亨)一經營螺絲、螺帽、華司製造、鋼線、有關金屬品球狀化熱處理加工及機械零件、壓造成型機、攻牙機、打頭機、熱處理設備等之製造及銷售業務。

Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.及其子公司(泰國聚亨)一經營生產盤元、球化線材、螺絲、螺栓、鋼胚生產及其他相關製品等生產、加工及銷售業務。

##### (一)部門收入與營運結果

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 111 年 度      |              |              |              |              |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                    | 聚 亨          | 泰國聚亨         | 其他部門         | 沖銷分錄         | 合 併          | 銷除停業<br>單位損益 | 繼續營業<br>單 位  |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,030,079 | \$ 7,373,390 | \$ 1,212,648 | \$ —         | \$ 9,616,117 | \$ —         | \$ 9,616,117 |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 195,219      | 594,244      | 14,264       | (803,727)    | —            | —            | —            |
| 收入合計               | \$ 1,225,298 | \$ 7,967,634 | \$ 1,226,912 | \$ (803,727) | \$ 9,616,117 | \$ —         | \$ 9,616,117 |
| 部門(損失)利益           | \$ (117,768) | \$ 188,564   | \$ 39,319    | \$ 1,058     | \$ 111,173   | \$ (3,254)   | \$ 114,427   |
| 利息收入               |              |              |              |              | 4,119        | —            | 4,119        |
| 其他收入               |              |              |              |              | 1,081        | —            | 1,081        |
| 其他利益及損失            |              |              |              |              | 44,498       | (652)        | 45,150       |
| 財務成本               |              |              |              |              | (65,872)     | —            | (65,872)     |
| 採權益法之關聯企業及合資損益之份額  |              |              |              |              | (131,387)    | —            | (131,387)    |
| 稅前淨損               |              |              |              |              | (36,388)     | (3,906)      | (32,482)     |
| 可辨認資產              | \$ 1,703,670 | \$ 5,371,926 | \$ 1,642,875 | \$ (197,458) | \$ 8,521,013 |              | \$ 8,521,013 |

| 項 目                | 110 年 度             |                     |                     |                      | 110 年 度             |                   |                     |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                    | 聚 亨                 | 泰國聚亨                | 其他部門                | 沖銷分錄                 | 合 併                 | 銷除停業<br>單位損益      | 繼續營業<br>單 位         |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 2,373,318        | \$ 6,807,922        | \$ 1,519,153        | \$ —                 | \$10,700,393        | \$ —              | \$10,700,393        |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 858,314             | 1,129,494           | 18,757              | (2,006,565)          | —                   | —                 | —                   |
| 收入合計               | <u>\$ 3,231,632</u> | <u>\$ 7,937,416</u> | <u>\$ 1,537,910</u> | <u>\$(2,006,565)</u> | <u>\$10,700,393</u> | <u>\$ —</u>       | <u>\$10,700,393</u> |
| 部門利益               | <u>\$ 163,264</u>   | <u>\$ 653,720</u>   | <u>\$ 101,636</u>   | <u>\$ 562</u>        | <u>\$ 919,182</u>   | <u>\$ (2,131)</u> | <u>\$ 921,313</u>   |
| 利息收入               |                     |                     |                     |                      | 4,673               | —                 | 4,673               |
| 其他收入               |                     |                     |                     |                      | 788                 | —                 | 788                 |
| 其他利益及損失            |                     |                     |                     |                      | (237,630)           | 5,478             | (243,108)           |
| 財務成本               |                     |                     |                     |                      | (48,807)            | (55)              | (48,752)            |
| 採權益法之關聯企業及合資損益之份額  |                     |                     |                     |                      | (92,176)            | —                 | (92,176)            |
| 稅前淨利(損)            |                     |                     |                     |                      | <u>546,030</u>      | <u>3,292</u>      | <u>542,738</u>      |
| 可辨認資產              | <u>\$ 1,757,726</u> | <u>\$ 5,893,140</u> | <u>\$ 1,391,689</u> | <u>\$ (308,572)</u>  | <u>\$ 8,733,983</u> |                   | <u>\$ 8,733,983</u> |

## (二)主要產品之收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

| 產 品 別 | 111 年 度             |            | 110 年 度              |            |
|-------|---------------------|------------|----------------------|------------|
|       | 金 額                 | %          | 金 額                  | %          |
| 盤 元   | \$ 4,362,235        | 46         | \$ 5,066,211         | 47         |
| 線 材   | 1,970,377           | 20         | 2,251,555            | 21         |
| 螺 絲   | 1,946,281           | 20         | 1,737,113            | 16         |
| 其 他   | 1,337,224           | 14         | 1,645,514            | 16         |
| 合 計   | <u>\$ 9,616,117</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,700,393</u> | <u>100</u> |

## (三)地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分之資訊列示如下。收入歸屬於地區時，係以企業收取現金之地區為基礎計算。

| 地 區 別 | 111 年 度             |            | 110 年 度              |            |
|-------|---------------------|------------|----------------------|------------|
|       | 金 額                 | %          | 金 額                  | %          |
| 美 洲   | \$ 242,419          | 2          | \$ 305,121           | 3          |
| 亞 洲   | 7,702,624           | 80         | 9,077,532            | 85         |
| 歐 洲   | 1,588,724           | 17         | 1,175,717            | 11         |
| 其 他   | 82,350              | 1          | 142,023              | 1          |
| 合 計   | <u>\$ 9,616,117</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,700,393</u> | <u>100</u> |

## (四)主要客戶資訊

民國 111 年及 110 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

### 會計師查核報告

NO.11351110A

聚亨企業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

聚亨企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聚亨企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聚亨企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對聚亨企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(五)；存貨相關揭露之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

聚亨企業股份有限公司個體財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。聚亨企業股份有限公司主要生產螺絲、螺帽、華司等金屬產品，存貨價值易受需求市場之價格波動及所屬產業變化速度之影響，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨有呆滯及過時的損失，使相關存貨成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 1.檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 2.瞭解並評估公司存貨評價會計政策之合理性。
- 3.取得期末存貨數量資料並與盤點清冊比較，並實際觀察存貨盤點，以驗證期末存貨之存在性及完整性。
- 4.瞭解公司管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，並以抽樣方式比較存貨最近銷售價格或進貨成本與其帳列成本，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
- 5.評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

## 二、收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；收入之相關揭露之說明，請詳個體財務報告附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

收入係依商品之風險報酬移轉而認列，直接影響公司的年度損益。聚亨企業股份有限公司應依據其交易條件辨認商品風險報酬之移轉以認列收入。因此，收入認列上存在認列期間與認列金額不適當的風險。

因應之查核程序：

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 1.瞭解及測試聚亨企業股份有限公司認列銷貨收入相關之內部控制。
- 2.瞭解聚亨企業股份有限公司收入型態及交易條件，以評估收入認列時點之會計政策是否適當。
- 3.以抽樣方式，測試聚亨企業股份有限公司資產負債表日前後之銷貨交易，以瞭解收入歸屬期間及是否發生重大銷貨退回及折讓。

#### **其他事項－採用其他會計師之查核報告**

列入聚亨企業股份有限公司個體財務報表之採權益法評價之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及民國 110 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為 720,463 仟元及 655,976 仟元；占資產總額分別為 20%及 18%，民國 111 年及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法認列之(損)益份額分別為(141,129)仟元及(82,443)仟元，分別占稅前淨損之 123%及(18)%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聚亨企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聚亨企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聚亨企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對聚亨企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聚亨企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聚亨企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

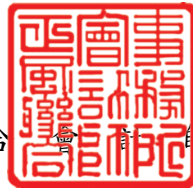
6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聚亨企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所



會計師：

林啟平

林 啟 平



會計師：

吳欣亮

吳 欣 亮



核准文號：金管證審字 1100377905 號

金管證六字第 09600000880 號

民 國 112 年 3 月 14 日

聚亨生藥業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 資 產  |                     | 附 註    | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     |
|------|---------------------|--------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目             |        | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 11xx | 流動資產                |        |                 |     |                 |     |
| 1100 | 現金及約當現金             | 六(一)   | \$ 420,180      | 11  | \$ 413,186      | 11  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 六(二)   | 5,931           | —   | 5,582           | —   |
| 1150 | 應收票據淨額              | 六(三)   | 27,906          | 1   | 24,937          | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額              | 六(三)、七 | 137,242         | 4   | 155,896         | 5   |
| 1200 | 其他應收款               | 七      | 3,783           | —   | 75,261          | 2   |
| 1220 | 本期所得稅資產             | 六(十五)  | 118             | —   | —               | —   |
| 130x | 存 貨                 | 六(四)   | 237,068         | 6   | 142,990         | 4   |
| 1410 | 預付款項                | 七      | 27,022          | 1   | 214,145         | 6   |
| 1470 | 其他流動資產              |        | 5,605           | —   | 795             | —   |
| 11xx | 流動資產合計              |        | 864,855         | 23  | 1,032,792       | 29  |
| 15xx | 非流動資產               |        |                 |     |                 |     |
| 1550 | 採用權益法之投資            | 六(五)   | 2,148,300       | 58  | 1,982,410       | 55  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 六(六)   | 603,785         | 17  | 540,756         | 15  |
| 1755 | 使用權資產               | 六(七)   | 15,613          | —   | 2,648           | —   |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 六(十五)  | 1,707           | —   | 7,914           | —   |
| 1915 | 預付設備款               |        | 32,420          | 1   | 11,694          | —   |
| 1920 | 存出保證金               |        | 3,104           | —   | 402             | —   |
| 1980 | 其他金融資產－非流動          |        | 20,662          | 1   | 19,935          | 1   |
| 15xx | 非流動資產合計             |        | 2,825,591       | 77  | 2,565,759       | 71  |
| 1xxx | 資 產 總 計             |        | \$ 3,690,446    | 100 | \$ 3,598,551    | 100 |

(續次頁)

聚亨企業股份有限公司  
個體資產負債表(續)  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益 |           | 附註    | 111 年 12 月 31 日 |      | 110 年 12 月 31 日 |      |
|-------|-----------|-------|-----------------|------|-----------------|------|
| 代碼    | 會計項目      |       | 金額              | %    | 金額              | %    |
| 21xx  | 流動負債      |       |                 |      |                 |      |
| 2130  | 合約負債—流動   |       | \$ 5,629        | —    | \$ 1,863        | —    |
| 2150  | 應付票據      |       | 56,453          | 2    | 60,489          | 2    |
| 2170  | 應付帳款      | 七     | 40,375          | 1    | 13,397          | —    |
| 2200  | 其他應付款     |       | 27,480          | 1    | 31,261          | 1    |
| 2230  | 本期所得稅負債   | 六(十五) | —               | —    | 23,353          | 1    |
| 2280  | 租賃負債—流動   | 六(七)  | 6,887           | —    | 1,324           | —    |
| 2399  | 其他流動負債—其他 |       | 589             | —    | 532             | —    |
| 21xx  | 流動負債合計    |       | 137,413         | 4    | 132,219         | 4    |
| 25xx  | 非流動負債     |       |                 |      |                 |      |
| 2570  | 遞延所得稅負債   | 六(十五) | 17,407          | —    | —               | —    |
| 2580  | 租賃負債—非流動  | 六(七)  | 8,961           | —    | 1,338           | —    |
| 2612  | 長期應付款     | 七     | 55,153          | 2    | —               | —    |
| 2645  | 存入保證金     |       | 1,041           | —    | 104             | —    |
| 25xx  | 非流動負債合計   |       | 82,562          | 2    | 1,442           | —    |
| 2xxx  | 負債總計      |       | 219,975         | 6    | 133,661         | 4    |
| 31xx  | 權益        |       |                 |      |                 |      |
| 3100  | 股本        | 六(九)  |                 |      |                 |      |
| 3110  | 普通股       |       | 4,797,520       | 130  | 4,797,520       | 133  |
| 3200  | 資本公積      | 六(九)  | 30,629          | 1    | 7,722           | —    |
| 3300  | 保留盈餘      | 六(九)  |                 |      |                 |      |
| 3310  | 法定盈餘公積    |       | 16,248          | —    | 16,248          | —    |
| 3350  | 待彌補虧損     |       | (1,442,086)     | (39) | (1,321,322)     | (36) |
| 3400  | 其他權益      | 六(九)  | 68,160          | 2    | (35,278)        | (1)  |
| 3xxx  | 權益總計      |       | 3,470,471       | 94   | 3,464,890       | 96   |
|       | 負債及權益總計   |       | \$ 3,690,446    | 100  | \$ 3,598,551    | 100  |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文松



經理人：呂艷娟



會計主管：周碧婉



聚亨生醫藥股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目                                   | 附 註     | 111 年 度      |       | 110 年 度      |      |
|------|---------------------------------------|---------|--------------|-------|--------------|------|
|      |                                       |         | 金 額          | %     | 金 額          | %    |
| 4000 | 營業收入                                  | 六(十一)、七 | \$ 1,225,298 | 100   | \$ 2,492,433 | 100  |
| 5000 | 營業成本                                  | 六(十六)、七 | (1,231,012)  | (100) | (2,214,103)  | (89) |
| 5900 | 營業毛利                                  |         | (5,714)      | —     | 278,330      | 11   |
| 5910 | 未實現銷貨損失                               |         | (11,892)     | (2)   | (3,294)      | —    |
| 5920 | 已實現銷貨利益                               |         | 9,326        | 1     | 3,712        | —    |
| 5950 | 營業毛利淨額                                |         | (8,280)      | (1)   | 278,748      | 11   |
| 6000 | 營業費用                                  | 六(十六)   |              |       |              |      |
| 6100 | 推銷費用                                  |         | (34,387)     | (3)   | (43,584)     | (2)  |
| 6200 | 管理費用                                  |         | (75,101)     | (6)   | (71,900)     | (2)  |
| 6000 | 營業費用合計                                |         | (109,488)    | (9)   | (115,484)    | (4)  |
| 6900 | 營業利益                                  |         | (117,768)    | (10)  | 163,264      | 7    |
| 7000 | 營業外收入及支出                              |         |              |       |              |      |
| 7100 | 利息收入                                  |         | 2,658        | —     | 2,983        | —    |
| 7010 | 其他收入                                  | 六(十二)   | 2,875        | —     | 3,244        | —    |
| 7020 | 其他利益及損失                               | 六(十三)   | (5,359)      | —     | (8,051)      | —    |
| 7050 | 財務成本                                  | 六(十四)   | (352)        | —     | (4,778)      | —    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及<br>關聯企業損益之份額             | 六(五)    | 3,497        | —     | 311,539      | 12   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                            |         | 3,319        | —     | 304,937      | 12   |
| 7900 | 稅前淨(損)利                               |         | (114,449)    | (10)  | 468,201      | 19   |
| 7950 | 所得稅費用                                 | 六(十五)   | (5,922)      | —     | (42,287)     | (2)  |
| 8200 | 本期淨(損)利                               |         | (120,371)    | (10)  | 425,914      | 17   |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                            |         |              |       |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                            |         |              |       |              |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未實<br>現評價損益 |         | —            | —     | 1,565        | —    |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司及<br>關聯企業之其他綜合損益之<br>份額    |         | 5,549        | —     | (13,126)     | —    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                         |         |              |       |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額                 |         | 121,870      | 10    | (362,298)    | (15) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之<br>所得稅                   | 六(十五)   | (24,374)     | (2)   | 107,215      | 4    |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                            |         | 103,045      | 8     | (266,644)    | (11) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                              |         | \$ (17,326)  | (2)   | \$ 159,270   | 6    |
|      | 每股(虧損)盈餘(元)                           | 六(十)    |              |       |              |      |
| 9750 | 基本每股(虧損)盈餘                            |         | \$ (0.25)    |       | \$ 0.89      |      |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文松

經理人：呂艷娟

會計主管：周碧婉

## 聚亨有限公司

## 個體財務變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                    | 普通股本         | 資本公積       | 保 留 盈 餘   |                | 其 他 權 益 項 目 | 權益總額       |              |
|------------------------|--------------|------------|-----------|----------------|-------------|------------|--------------|
|                        |              |            | 法 定 盈餘公積  | 待彌補虧損          |             |            |              |
| 民國 110 年 1 月 1 日餘額     | \$ 4,797,520 | \$ 340,560 | \$ 16,248 | \$ (1,484,846) | \$ 400,992  | \$ 15,626  | \$ 4,086,100 |
| 本期淨利                   | —            | —          | —         | 425,914        | —           | —          | 425,914      |
| 本期其他綜合損益               | —            | —          | —         | (71)           | (255,083)   | (11,490)   | (266,644)    |
| 本期綜合損益總額               | —            | —          | —         | 425,843        | (255,083)   | (11,490)   | 159,270      |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額  | —            | (332,838)  | —         | (271,629)      | (173,777)   | (2,236)    | (780,480)    |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | —            | —          | —         | 9,310          | —           | (9,310)    | —            |
| 民國 110 年 12 月 31 日餘額   | \$ 4,797,520 | \$ 7,722   | \$ 16,248 | \$ (1,321,322) | \$ (27,868) | \$ (7,410) | \$ 3,464,890 |
| 民國 111 年 1 月 1 日餘額     | \$ 4,797,520 | \$ 7,722   | \$ 16,248 | \$ (1,321,322) | \$ (27,868) | \$ (7,410) | \$ 3,464,890 |
| 本期淨損                   | —            | —          | —         | (120,371)      | —           | —          | (120,371)    |
| 本期其他綜合損益               | —            | —          | —         | (393)          | 97,496      | 5,942      | 103,045      |
| 本期綜合損益總額               | —            | —          | —         | (120,764)      | 97,496      | 5,942      | (17,326)     |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額  | —            | 22,907     | —         | —              | —           | —          | 22,907       |
| 民國 111 年 12 月 31 日餘額   | \$ 4,797,520 | \$ 30,629  | \$ 16,248 | \$ (1,442,086) | \$ 69,628   | \$ (1,468) | \$ 3,470,471 |

董事長：黃文松



經理人：呂艷娟



(請參閱後附個體財務報告附註)

會計主管：周碧婉



聚亨企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                   | 111 年 度      | 110 年 度    |
|-----------------------|--------------|------------|
| 營業活動之現金流量：            |              |            |
| 本期稅前淨(損)利             | \$ (114,449) | \$ 468,201 |
| 調整項目：                 |              |            |
| 收益費損項目                |              |            |
| 折舊費用                  | 36,565       | 25,138     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失  | 2,492        | 24         |
| 利息費用                  | 352          | 4,778      |
| 利息收入                  | (2,658)      | (2,983)    |
| 股利收入                  | (60)         | —          |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | (3,497)      | (311,539)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失  | (1,041)      | 327        |
| 處分投資損失(利益)            | 95           | (855)      |
| 非金融資產減損損失             | 5,764        | 3,934      |
| 與子公司及關聯企業之已實現利益       | 2,566        | (418)      |
| 與營業活動相關之資產／負債之淨變動數    |              |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融商品    | —            | 724        |
| 應收票據                  | (2,969)      | (9,673)    |
| 應收帳款                  | 18,654       | (95,901)   |
| 其他應收款                 | 71,454       | 172,152    |
| 存 貨                   | (94,078)     | (34,859)   |
| 預付款項                  | 187,123      | 617,800    |
| 其他流動資產                | (4,810)      | 1,730      |
| 合約負債                  | 3,765        | (128,241)  |
| 應付票據                  | (4,036)      | 1,659      |
| 應付帳款                  | 26,978       | (15,578)   |
| 其他應付款                 | (2,916)      | (10,908)   |
| 其他流動負債－其他             | 57           | (77)       |

(續次頁)

聚亨生藥業股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                    | 111 年 度    | 110 年 度    |
|------------------------|------------|------------|
| 營運產生之現金流入              | \$ 125,351 | \$ 685,435 |
| 收取之利息                  | 2,682      | 6,278      |
| 支付之利息                  | (352)      | (5,236)    |
| 支付之所得稅                 | (30,153)   | (505)      |
| 營業活動之淨現金流入             | 97,528     | 685,972    |
| 投資活動之現金流量：             |            |            |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | —          | 9,310      |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (4,850)    | (13,151)   |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,914      | 7,678      |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | —          | 170,880    |
| 取得採用權益法之投資             | (14,632)   | (31,095)   |
| 處分採用權益法之投資             | —          | 56,607     |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款      | —          | 399,927    |
| 取得不動產、廠房及設備            | (55,071)   | (27,240)   |
| 處分不動產、廠房及設備            | 2,276      | 800        |
| 存出保證金增加                | (2,702)    | (168)      |
| 其他金融資產(增加)減少           | (727)      | 8,893      |
| 預付設備款增加                | (69,505)   | (32,011)   |
| 收取之股利                  | 60         | —          |
| 投資活動之淨現金流(出)入          | (143,237)  | 550,430    |
| 籌資活動之現金流量：             |            |            |
| 短期借款減少                 | —          | (410,000)  |
| 應付短期票券減少               | —          | (49,951)   |
| 償還公司債                  | —          | (200,000)  |
| 償還長期借款                 | —          | (50,000)   |
| 存入保證金增加                | 937        | —          |
| 長期應付款增加(減少)            | 55,153     | (165,178)  |
| 租賃本金償還                 | (3,387)    | (1,309)    |
| 籌資活動之淨現金流入(出)          | 52,703     | (876,438)  |
| 本期現金及約當現金增加數           | 6,994      | 359,964    |
| 期初現金及約當現金餘額            | 413,186    | 53,222     |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 420,180 | \$ 413,186 |

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃文松



經理人：呂艷娟



會計主管：周碧婉



## 聚亨企業股份有限公司

### 個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

#### 一、公司沿革

聚亨企業股份有限公司(以下稱本公司)設立於民國 69 年 11 月，註冊地址為高雄市岡山區新樂街 79 之 1 號。主要營業項目為經營螺絲、螺帽、華司製造、鋼線、有關金屬品球狀化熱處理加工及機械零件、壓造成型機、攻牙機、打頭機、熱處理設備等之製造、加工、買賣、外銷、租賃、各種金屬模具之製造、加工、買賣及外銷暨許可業務除外之一般進口貿易業務。本公司股票自民國 84 年 3 月 27 日起於台灣證券交易所上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 14 日經董事會通過後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                          | 國際會計準則理事會發布之生效日  |
|-----------------------------------------|------------------|
| 國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」                | 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 |

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之影響

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

| 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」                            | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」                                     | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正                                  | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」 | 民國 112 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」                              | 民國 113 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」                              | 民國 113 年 1 月 1 日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

本公司之重要會計政策彙總說明如下：

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

## (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (四)外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。

#### (五)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資子公司之成本係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益(包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2.投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之個體。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始係依成本認列，其後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配予以調整。此外，本公司亦按持股比例認列關聯企業權益之變動。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間交易所產生之損益，僅在與本公司對其權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，折舊係按下列耐用年數計提：房屋及建築 3 至 45 年；機械設備 4 至 15 年；運輸設備 3 至 5 年；辦公設備 2 至 15 年；其他設備 2 至 20 年；租賃改良 10 至 15 年，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，會計估計變動之影響係以推延方式處理。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於損益。

#### (八)非金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產等可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (九)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

(A) 係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。

(B) 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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款及其他金融資產等)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括符合短期現金承諾高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

(A) 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B) 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。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(2) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- A. 判定債務證券於報導日之信用風險低。
- B. 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。
- C. 應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。  
存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- (A) 借款人或發行人之重大財務困難。
- (B) 違約，諸如延滯。
- (C) 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步。
- (D) 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整。
- (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

## (十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

## (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自商品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

#### 2. 股利收入及利息收入應於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量時，依下列基礎認列：

(1) 股利收入係於股東收款之權利確立時認列。

(2) 利息收入係依時間之經過按有效利息法以應計基礎認列。

### (十二) 租賃

#### 1. 租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

(1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產。

(2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利。

(3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

A. 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

B. 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定：

(A) 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利。

(B) 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

## 2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付。
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。
- (3) 預期支付之殘值保證金額。
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動。
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動。
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動。
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估。
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第 15 號之規定分攤合約中之對價。

## (十三) 所得稅費用

所得稅費用係本期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 本期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入本期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之本期及遞延所得稅

本期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之本期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若本期所得稅或遞延所得稅係自公司合併所產生，其所得稅影響數納入公司合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得有關資產及負債帳面金額之資訊作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續予以檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

#### (一)收入認列

商品銷售收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓係依歷史經驗及其他已知原因所決定之特定比率估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為商品銷售收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

#### (二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於產業快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

#### (三)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (四)有形資產及使用權資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損或週轉已認列之減損損失。

#### (五)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷售收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|         | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金    | \$ 121            | \$ 163            |
| 支票及活期存款 | 150,031           | 313,023           |
| 約當現金    |                   |                   |
| 銀行定期存款  | 270,028           | 100,000           |
| 合計      | <u>\$ 420,180</u> | <u>\$ 413,186</u> |

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                        | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產－流動</u>         |                 |                 |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                 |                 |
| 非衍生金融工具                |                 |                 |
| 國內上市櫃股票                | \$ 2,221        | \$ —            |
| 基金                     | 3,710           | 5,582           |
| 合計                     | <u>\$ 5,931</u> | <u>\$ 5,582</u> |

(三)應收票據及帳款

|         | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 165,728      | \$ 181,450      |
| 備抵損失    | (580)           | (617)           |
| 淨 額     | \$ 165,148      | \$ 180,833      |

1.本公司對客戶之授信期間，原則上為發票日後三十天，部分客戶則為月結三十天至四十五天。

2.應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 未 逾 期 | \$ 148,431      | \$ 108,683      |
| 90 天內 | 16,717          | 72,150          |
| 合 計   | \$ 165,148      | \$ 180,833      |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3.應收票據及帳款之備抵損失資訊如下：

|      | 111 年 度 | 110 年 度 |
|------|---------|---------|
| 期初餘額 | \$ 617  | \$ 737  |
| 本期沖銷 | (37)    | (120)   |
| 期末餘額 | \$ 580  | \$ 617  |

(四)存 貨

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 商 品   | \$ 109          | \$ —            |
| 製 成 品 | 8,995           | 39,507          |
| 在 製 品 | 25,388          | 23,392          |
| 原 料   | 195,719         | 52,735          |
| 物 料   | 6,857           | 5,281           |
| 在途存貨  | —               | 22,075          |
| 合 計   | \$ 237,068      | \$ 142,990      |

- 1.本公司民國111年及110年度銷貨成本包含未分攤固定製造費用分別為436仟元及3,547仟元。因存貨市場售價下跌，致淨變現價格減少而認列之存貨淨變現價值跌價損失分別為(46,238)仟元及(4,413)仟元。
- 2.截至民國111年及110年12月31日止，存貨投保火險金額皆為639,000仟元。

(五)採用權益法之投資

|        | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 投資子公司  | \$ 1,986,775 | \$ 1,840,825 |
| 投資關聯企業 | \$ 161,525   | \$ 141,585   |

1.投資子公司

|                                                     | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tycoons Group International Co., Ltd.               | \$ 1,952,386 | \$ 1,842,173 |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 34,389       | (1,348)      |
|                                                     | \$ 1,986,775 | \$ 1,840,825 |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|                                                     | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Tycoons Group International Co., Ltd.               | 100%       | 100%       |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 0.98%      | —          |

A.本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註十三。

B.本公司民國110年12月31日對子公司Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.未持有股權，但因其屬集團之合併個體，尚有未實現之交易金額(1,348)仟元。

## 2.投資關聯企業

|             | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 非上市(櫃)、興櫃公司 |                 |                 |
| 捷準科技股份有限公司  | \$ 161,525      | \$ 141,585      |

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱    | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 捷準科技股份有限公司 | 35%             | 35%             |

有關本公司之關聯企業彙整性個體財務資訊如下：

|                      | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 總 資 產                | \$ 673,371      | \$ 598,660      |
| 總 負 債                | (211,872)       | (194,132)       |
| 淨 資 產                | \$ 461,499      | \$ 404,528      |
| 本公司所享有關聯企業<br>淨資產之份額 | \$ 161,525      | \$ 141,585      |
|                      | 111 年 度         | 110 年 度         |
| 本年度營業收入              | \$ 437,362      | \$ 369,702      |
| 本年度淨利                | \$ 55,258       | \$ 24,815       |
| 採用權益法認列之關聯<br>企業損益份額 | \$ 19,340       | \$ 8,685        |

本公司所投資之捷準科技股份有限公司，該公司之會計年度採用十一月制，為適用權益法之會計處理，本公司使用該公司報導期間結束日為民國 111 年及 110 年 10 月 31 日之經其他會計師查核之財務報告。

(六)不動產、廠房及設備

| 項 目     | 111 年 度    |           |            |      |            |
|---------|------------|-----------|------------|------|------------|
|         | 期初餘額       | 增 添       | 處 分        | 本期移轉 | 期末餘額       |
| 成 本     |            |           |            |      |            |
| 土 地     | \$ 340,788 | \$ —      | \$ —       | \$ — | \$ 340,788 |
| 建 築 物   | 315,660    | 8,538     | —          | —    | 324,198    |
| 機器及設備   | 133,919    | 52,986    | (9,044)    | —    | 177,861    |
| 運輸設備    | 36,969     | 5,043     | (5,795)    | —    | 36,217     |
| 辦公設備    | 9,497      | 180       | (725)      | —    | 8,952      |
| 租賃改良    | —          | 5,680     | —          | —    | 5,680      |
| 其他設備    | 66,593     | 30,558    | (858)      | —    | 96,293     |
| 小 計     | 903,426    | 102,985   | (16,422)   | —    | 989,989    |
| 累計折舊及減損 |            |           |            |      |            |
| 建 築 物   | 193,721    | 7,990     | —          | —    | 201,711    |
| 機器及設備   | 80,960     | 18,568    | (9,044)    | —    | 90,484     |
| 運輸設備    | 30,907     | 2,327     | (4,560)    | —    | 28,674     |
| 辦公設備    | 5,306      | 897       | (725)      | —    | 5,478      |
| 租賃改良    | —          | 175       | —          | —    | 175        |
| 其他設備    | 51,776     | 8,764     | (858)      | —    | 59,682     |
| 小 計     | 362,670    | 38,721    | (15,187)   | —    | 386,204    |
| 淨 額     | \$ 540,756 | \$ 64,264 | \$ (1,235) | \$ — | \$ 603,785 |

| 項 目     | 110 年 度    |           |            |      |            |
|---------|------------|-----------|------------|------|------------|
|         | 期初餘額       | 增 添       | 處 分        | 本期移轉 | 期末餘額       |
| 成 本     |            |           |            |      |            |
| 土 地     | \$ 340,788 | \$ —      | \$ —       | \$ — | \$ 340,788 |
| 建 築 物   | 312,318    | 3,342     | —          | —    | 315,660    |
| 機器及設備   | 122,368    | 30,197    | (18,646)   | —    | 133,919    |
| 運輸設備    | 34,877     | 3,148     | (1,056)    | —    | 36,969     |
| 辦公設備    | 10,061     | 3,097     | (3,661)    | —    | 9,497      |
| 租賃改良    | 248        | —         | (248)      | —    | —          |
| 其他設備    | 63,139     | 8,638     | (5,184)    | —    | 66,593     |
| 小 計     | 883,799    | 48,422    | (28,795)   | —    | 903,426    |
| 累計折舊及減損 |            |           |            |      |            |
| 建 築 物   | 186,389    | 7,332     | —          | —    | 193,721    |
| 機器及設備   | 88,151     | 10,572    | (17,763)   | —    | 80,960     |
| 運輸設備    | 29,511     | 2,410     | (1,014)    | —    | 30,907     |
| 辦公設備    | 8,344      | 603       | (3,641)    | —    | 5,306      |
| 租賃改良    | 247        | —         | (247)      | —    | —          |
| 其他設備    | 49,947     | 6,832     | (5,003)    | —    | 51,776     |
| 小 計     | 362,589    | 27,749    | (27,668)   | —    | 362,670    |
| 淨 額     | \$ 521,210 | \$ 20,673 | \$ (1,127) | \$ — | \$ 540,756 |

- 1.本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及附屬設備等，並分別按其耐年限 15 至 45 年及 3 至 15 年予以計提折舊。
- 2.本公司於民國 111 年及 110 年度提列不動產、廠房及設備之減損損失金額分別為 5,764 仟元及 3,934 仟元。
- 3.截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，資產投保火險金額分別為 276,720 仟元及 224,159 仟元。

(七)租賃協議－承租人

1.使用權資產

(1)使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|            | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額  |                 |                 |
| 土 地        | \$ 6,981        | \$ 1,655        |
| 房屋及建築      | 497             | 993             |
| 運輸設備       | 8,135           | —               |
| 合 計        | \$ 15,613       | \$ 2,648        |
|            | 111 年 度         | 110 年 度         |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 土 地        | \$ 2,880        | \$ 827          |
| 房屋及建築      | 496             | 496             |
| 運輸設備       | 232             | —               |
| 合 計        | \$ 3,608        | \$ 1,323        |

(2)本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 16,573 仟元及 3,971 仟元。

(3)除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於民國 111 年及 110 年年度並未發生重大轉租及減損情形。

2.租賃負債

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流 動      | \$ 6,887        | \$ 1,324        |
| 非 流 動    | \$ 8,961        | \$ 1,338        |

租賃負債之折現率區間如下：

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 土 地   | 1.11%~1.48%     | 1.11%           |
| 房屋及建築 | 1.11%           | 1.11%           |
| 運輸設備  | 1.78%           | —               |

### 3.重要承租活動及條款

本公司租賃之標的資產包括土地、房屋建築及公務車，租賃合約之期間為 3 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。

### 4.其他租賃資訊

|           | 111 年 度  | 110 年 度  |
|-----------|----------|----------|
| 利息費用      | \$ 115   | \$ 35    |
| 短期租賃費用    | \$ 722   | \$ 680   |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 24    | \$ 24    |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 4,248 | \$ 2,048 |

本公司選擇對符合短期租賃之土地與符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### (八)員工福利

#### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。前述公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依上述相關規定，本公司民國 111 年及 110 年度於個體綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 3,486 仟元及 3,919 仟元。

### (九)權 益

#### 1.普通股股本

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 額定股本  | 640,000 仟股      | 640,000 仟股      |
| 已發行股本 | 479,752 仟股      | 479,752 仟股      |

已發行股本變動如下：

|                           | 股數(仟股)  | 股 本          | 資本公積       |
|---------------------------|---------|--------------|------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額           | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 7,722   |
| 實際取得或處分子公司股<br>權價格與帳面價值差額 | —       | —            | 22,907     |
| 111 年 12 月 31 日餘額         | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 30,629  |
|                           | 股數(仟股)  | 股 本          | 資本公積       |
| 110 年 1 月 1 日餘額           | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 340,560 |
| 實際取得或處分子公司股<br>權價格與帳面價值差額 | —       | —            | (332,838)  |
| 110 年 12 月 31 日餘額         | 479,752 | \$ 4,797,520 | \$ 7,722   |

## 2. 資本公積

|                           | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 公司債賣回調整                   | \$ 7,722        | \$ 7,722        |
| 實際取得或處分子公司股<br>權價格與帳面價值差額 | 22,907          | —               |
| 合 計                       | \$ 30,629       | \$ 7,722        |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## 3. 保留盈餘及股利

|                             | 法定盈餘公積    | 待彌補虧損          | 合 計            |
|-----------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額             | \$ 16,248 | \$ (1,321,322) | \$ (1,305,074) |
| 歸屬於母公司業主之淨損                 | —         | (120,371)      | (120,371)      |
| 採用權益法認列之關聯企業之<br>確定福利計畫再衡量數 | —         | (393)          | (393)          |
| 111 年 12 月 31 日餘額           | \$ 16,248 | \$ (1,442,086) | \$ (1,425,838) |

|                             | 法定盈餘公積    | 待彌補虧損          | 合 計            |
|-----------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額             | \$ 16,248 | \$ (1,484,846) | \$ (1,468,598) |
| 歸屬於母公司業主之淨利                 | —         | 425,914        | 425,914        |
| 採用權益法認列之關聯企業之<br>確定福利計畫再衡量數 | —         | (71)           | (71)           |
| 實際取得或處分子公司股權價<br>格與帳面價值差額   | —         | (271,629)      | (271,629)      |
| 處分透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具  | —         | 9,310          | 9,310          |
| 110 年 12 月 31 日餘額           | \$ 16,248 | \$ (1,321,322) | \$ (1,305,074) |

(1) 本公司之股利政策係考量公司之投資資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後先提 10% 為法定盈餘公積，必要時得依規定酌提特別盈餘公積。餘額連同上一年度累積未分配盈餘至少提撥 50%~100% 作為股利分派予股東，餘額保留作為當年度未分配盈餘。其中現金股利以不低於當年度擬發放股利之 10% 為原則。以上股利發放原則，本公司得依內外經營環境之變化經董事會擬具分配提請股東會決議調整之。

(2) 本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3) 本公司於民國 112 年 3 月 14 日舉行董事會，擬議民國 111 年度虧損撥補案，相關資訊請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

(4)本公司於民國 111 年 5 月 26 日舉行股東常會，決議民國 110 年度盈餘撥補案，將民國 110 年度純益轉入待彌補虧損，相關決議資訊請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

(5)本公司於民國 110 年 7 月 2 日舉行股東常會，決議民國 109 年度虧損撥補案，將民國 109 年度純損轉入待彌補虧損，相關資訊請自台灣證券交易所「公開資訊觀測站」等管道查詢。

#### 5.其他權益項目

|                          | 國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 合 計         |
|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額          | \$ (27,868)               | \$ (7,410)                   | \$ (35,278) |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額    | 121,870                   | —                            | 121,870     |
| 採用權益法認列之子公司之<br>其他綜合損益份額 | —                         | 5,942                        | 5,942       |
| 所得稅影響數                   | (24,374)                  | —                            | (24,374)    |
| 111 年 12 月 31 日餘額        | \$ 69,628                 | \$ (1,468)                   | \$ 68,160   |

|                            | 國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 合 計         |
|----------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額            | \$ 400,992                | \$ 15,626                    | \$ 416,618  |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額      | (362,298)                 | —                            | (362,298)   |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產   | —                         | 1,565                        | 1,565       |
| 採用權益法認列之子公司之<br>其他綜合損益份額   | —                         | (13,055)                     | (13,055)    |
| 處分透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之權益工具 | —                         | (9,310)                      | (9,310)     |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額  | (173,777)                 | (2,236)                      | (176,013)   |
| 所得稅影響數                     | 107,215                   | —                            | 107,215     |
| 110 年 12 月 31 日餘額          | \$ (27,868)               | \$ (7,410)                   | \$ (35,278) |

列入其他權益項目下之權益工具投資係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資所產生之累計損益及本公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅後淨額)累計數。

(十)每股(虧損)盈餘

用以計算基本每股(虧損)盈餘之淨(損)利及普通股加權平均股數如下：

|                                | 111 年 度      | 110 年 度    |
|--------------------------------|--------------|------------|
| 本期淨(損)利(仟元)                    | \$ (120,371) | \$ 425,914 |
| 計算基本每股(虧損)盈餘之<br>普通股加權平均股數(仟股) | 479,752      | 479,752    |
| 基本每股(虧損)盈餘 (元)                 | \$ (0.25)    | \$ 0.89    |

(十一)營業收入

本公司所產生收入之分析如下：

|        | 111 年 度      | 110 年 度      |
|--------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 959,153   | \$ 2,295,583 |
| 加工收入   | 266,145      | 196,850      |
| 合 計    | \$ 1,225,298 | \$ 2,492,433 |

(十二)其他收入

|      | 111 年 度  | 110 年 度  |
|------|----------|----------|
| 股利收入 | \$ 60    | \$ —     |
| 其他收入 | 2,815    | 3,244    |
| 合 計  | \$ 2,875 | \$ 3,244 |

(十三)其他利益及損失

|                          | 111 年 度    | 110 年 度    |
|--------------------------|------------|------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及<br>設備利益(損失) | \$ 1,041   | \$ (327)   |
| 外幣兌換利益(損失)               | 1,982      | (1,620)    |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產之淨損失 | (2,492)    | (24)       |
| 處分投資(損失)利益               | (95)       | 855        |
| 非金融資產減損損失                | (5,764)    | (3,934)    |
| 什項支出                     | (31)       | (3,001)    |
| 合 計                      | \$ (5,359) | \$ (8,051) |

(十四)財務成本

|         | 111 年 度 | 110 年 度  |
|---------|---------|----------|
| 銀行借款利息  | \$ 237  | \$ 4,743 |
| 租賃負債之利息 | 115     | 35       |
| 合 計     | \$ 352  | \$ 4,778 |

(十五)所 得 稅

1.本公司民國 111 年及 110 年度認列於損益之所得稅費用調節如下：

|                             | 111 年 度     | 110 年 度   |
|-----------------------------|-------------|-----------|
| 稅前淨(損)利按法定稅率<br>計算之所得稅(20%) | \$ (22,890) | \$ 93,640 |
| 按稅法規定剔除項目之所<br>得稅影響數        | 15,949      | (56,205)  |
| 虧損扣抵之所得稅影響數                 | 6,941       | (16,437)  |
| 以前年度所得稅低估數                  | 6,682       | —         |
| 當期暫時性差異影響數                  | (760)       | 21,289    |
| 所得稅費用                       | \$ 5,922    | \$ 42,287 |

認列於損益之所得稅費用主要組成如下：

|             | 111 年 度  | 110 年 度   |
|-------------|----------|-----------|
| 當期所得稅       |          |           |
| 以前年度之調整     | \$ 6,682 | \$ —      |
| 本期產生        | —        | 23,973    |
| 遞延所得稅       |          |           |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (760)    | 18,314    |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 5,922 | \$ 42,287 |

2.認列於其他綜合損益之所得稅

|                       | 111 年 度   | 110 年 度      |
|-----------------------|-----------|--------------|
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | \$ 24,374 | \$ (107,215) |

### 3.本期所得稅資產及本期所得稅負債

#### (1)本期所得稅資產

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 應收退稅款 | \$ 118          | \$ —            |

#### (2)本期所得稅負債

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 應付所得稅 | \$ —            | \$ 23,353       |

### 4.遞延所得稅資產及負債

#### (1)遞延所得稅資產分析如下：

| 111 年 度           |           |             |            |          |
|-------------------|-----------|-------------|------------|----------|
|                   | 期初餘額      | 認列於損益       | 認列於其他綜合損益  | 期末餘額     |
| 暫時性差異             |           |             |            |          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 6,967  | \$ —        | \$ (6,967) | \$ —     |
| 兌換損失              | 8         | 364         | —          | 372      |
| 聯屬公司未實現利益         | 270       | 513         | —          | 783      |
| 銷貨成本—未分攤固定製造費用    | 194       | (145)       | —          | 49       |
| 存貨呆滯及跌價損失         | 471       | (471)       | —          | —        |
| 金融資產評價損失          | 4         | 499         | —          | 503      |
| 合 計               | \$ 7,914  | \$ 760      | \$ (6,967) | \$ 1,707 |
| 110 年 度           |           |             |            |          |
|                   | 期初餘額      | 認列於損益       | 認列於其他綜合損益  | 期末餘額     |
| 暫時性差異             |           |             |            |          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ —      | \$ —        | \$ 6,967   | \$ 6,967 |
| 兌換損失              | 2,032     | (2,024)     | —          | 8        |
| 聯屬公司未實現利益         | 353       | (83)        | —          | 270      |
| 銷貨成本—未分攤固定製造費用    | 56        | 138         | —          | 194      |
| 存貨呆滯及跌價損失         | 383       | 88          | —          | 471      |
| 金融資產評價損失          | —         | 4           | —          | 4        |
| 虧損扣抵              | 16,437    | (16,437)    | —          | —        |
| 合 計               | \$ 19,261 | \$ (18,314) | \$ 6,967   | \$ 7,914 |

(2)遞延所得稅負債分析如下：

| 111 年 度               |             |             |                    |                    |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                       | 期初餘額        | 認列於損益       | 認列於其他<br>綜合損益      | 期末餘額               |
| 暫時性差異                 |             |             |                    |                    |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | \$ —        | \$ —        | \$ (17,407)        | \$ (17,407)        |
|                       | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (17,407)</u> | <u>\$ (17,407)</u> |

| 110 年 度               |                     |             |                   |             |
|-----------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
|                       | 期初餘額                | 認列於損益       | 認列於其他<br>綜合損益     | 期末餘額        |
| 暫時性差異                 |                     |             |                   |             |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | \$ (100,248)        | \$ —        | \$ 100,248        | \$ —        |
|                       | <u>\$ (100,248)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 100,248</u> | <u>\$ —</u> |

4.未認列為遞延所得稅資產之項目

|         | 111 年 12 月 31 日  | 110 年 12 月 31 日  |
|---------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵金額  | <u>\$ 34,706</u> | <u>\$ 21,191</u> |
| 暫時性差異金額 | <u>\$ 69,783</u> | <u>\$ —</u>      |

本公司虧損扣抵，其最後可抵減年度為民國 121 年。

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國 109 年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

| 發生年度   | 申報數/核定數 | 到期年度  | 虧 損 扣 抵          |
|--------|---------|-------|------------------|
| 111 年度 | 暫估數     | 121 年 | \$ 34,706        |
|        |         |       | <u>\$ 34,706</u> |

(十六)費用性質之額外資訊

1.本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

|          | 111 年 度     |             |           |
|----------|-------------|-------------|-----------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用   |             |             |           |
| 薪資費用     | \$ 45,527   | \$ 46,560   | \$ 92,087 |
| 勞健保費用    | 3,578       | 4,753       | 8,331     |
| 退休金費用    | 1,216       | 2,270       | 3,486     |
| 董事酬金     | —           | 2,220       | 2,220     |
| 其他員工福利費用 | 2,551       | 1,762       | 4,313     |
| 折舊費用     | 26,201      | 10,364      | 36,565    |

|          | 110 年 度     |             |           |
|----------|-------------|-------------|-----------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用   |             |             |           |
| 薪資費用     | \$ 48,840   | \$ 50,345   | \$ 99,185 |
| 勞健保費用    | 4,564       | 4,742       | 9,306     |
| 退休金費用    | 1,501       | 2,418       | 3,919     |
| 董事酬金     | —           | 1,575       | 1,575     |
| 其他員工福利費用 | 3,311       | 2,085       | 5,396     |
| 折舊費用     | 18,830      | 6,308       | 25,138    |

1.本年度及前一年度之平均員工人數分別為 149 人及 163 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 3 人。

2.本年度及前一年度平均員工福利費用分別為741仟元及736仟元。平均員工薪資費用分別為631仟元及620仟元。平均員工薪資費用調整變動情形分別為2%及7%。

3.本公司於民國111年及110年度監察人酬金皆為0仟元。

4.本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司之董事、經理人及員工之薪資報酬，秉持內求公平、外求競爭原則，參考同業通常水準支給情形，考量個人所投入之時間、所負擔之職責、達成個人目標情形、擔任其職位之表現、近年給予同職位者之薪資報酬；暨由本公司短期及長期業務目標之達成、本公司財務狀況等評估個人表現與本公司經營績效及未來風險之關連合理性，作為本公司薪資報酬之政策。

## 2.員工福利費用

(1)依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利(稅前利益扣除提撥員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞2%~5%，董監酬勞不高於1%。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，另章程得訂明前項發給之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事會決議之。

(2)截至民國111年12月31日，本公司帳列為累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

(3)因本公司民國110年度之損益均計入待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司董事會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (十七)現金流量資訊

### 1.僅有部分現金支付之投資活動

#### 不動產、廠房及設備

|            | 111 年 度    | 110 年度    |
|------------|------------|-----------|
| 當期增添       | \$ 102,985 | \$ 48,422 |
| 加：期初應付設備款  | 865        | —         |
| 減：期末應付設備款  | —          | (865)     |
| 減：預付設備款轉列數 | (48,779)   | (20,317)  |
| 本期支付現金     | \$ 55,071  | \$ 27,240 |

### 2.來自籌資活動之負債變動

|                    | 存入保證金    | 租賃負債      | 來自籌資活動<br>之負債變動 |
|--------------------|----------|-----------|-----------------|
| 民國 111 年 1 月 1 日   | \$ 104   | \$ 2,662  | \$ 2,766        |
| 籌資活動現金流量之變動        | 937      | (3,387)   | (2,450)         |
| 租賃負債變動             | —        | 16,573    | 16,573          |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | \$ 1,041 | \$ 15,848 | \$ 16,889       |

|                    | 短期借款       | 長期借款<br>(含一年內到期) | 存入保證金  | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債變動 |
|--------------------|------------|------------------|--------|----------|-----------------|
| 民國 110 年 1 月 1 日   | \$ 410,000 | \$ 50,000        | \$ 104 | \$ —     | \$ 460,104      |
| 籌資活動現金流量之變動        | (410,000)  | (50,000)         | —      | (1,309)  | (461,309)       |
| 租賃負債變動             | —          | —                | —      | 3,971    | 3,971           |
| 民國 110 年 12 月 31 日 | \$ —       | \$ —             | \$ 104 | \$ 2,662 | \$ 2,766        |

## (十八)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金(包括研究發展費用及債務償還等)需求，以保障本公司之永續經營，能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

## (十九)金融工具

### 1.金融工具之種類

|                         | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>             |                   |                   |
| 現金及約當現金                 | \$ 420,180        | \$ 413,186        |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產－流動 | 5,931             | 5,582             |
| 應收票據及帳款(含關係人)           | 165,148           | 180,833           |
| 其他應收款(含關係人)             | 3,783             | 75,261            |
| 其他金融資產－非流動              | 20,662            | 19,935            |
| 存出保證金－非流動               | 3,104             | 402               |
| 合 計                     | <u>\$ 618,808</u> | <u>\$ 695,199</u> |
| <u>金融負債</u>             |                   |                   |
| 應付票據及帳款(含關係人)           | \$ 96,828         | \$ 73,886         |
| 其他應付款(含長期應付款)           | 82,633            | 31,261            |
| 存入保證金－非流動               | 1,041             | 104               |
| 租賃負債(流動及非流動)            | 15,848            | 2,662             |
| 合 計                     | <u>\$ 196,350</u> | <u>\$ 107,913</u> |

### 2.財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

### 3.市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，並使用某些衍生金融工具以管理相關風險。

### (1)外幣匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用短期借款及衍生金融工具(包含遠期換匯合約及換匯換利合約)來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

本公司受重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 單位：外幣元／新台幣仟元    |           |       |         |
|-----------------|-----------|-------|---------|
| 111 年 12 月 31 日 |           |       |         |
|                 | 外 幣       | 匯 率   | 新 台 幣   |
| <u>金融資產</u>     |           |       |         |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |         |
| 美金              | 8,541,129 | 30.71 | 262,298 |
| <u>金融負債</u>     |           |       |         |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |         |
| 美金              | 31,000    | 30.71 | 952     |
| 110 年 12 月 31 日 |           |       |         |
|                 | 外 幣       | 匯 率   | 新 台 幣   |
| <u>金融資產</u>     |           |       |         |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |         |
| 美金              | 3,751,783 | 27.68 | 103,849 |
| <u>金融負債</u>     |           |       |         |
| <u>貨幣性項目</u>    |           |       |         |
| 美金              | 31,000    | 27.68 | 858     |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

本公司於民國 111 年及 110 年度外幣兌換益(損)(含已實現及未實現)分別為 1,982 仟元及(1,620)仟元。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元升值／貶值 1%時，本公司於民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之損益及權益將分別增加/減少 2,613 仟元及 1,030 仟元，與 2,091 仟元及 824 仟元。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

##### (1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險，本公司應收帳款之對象及金額分散，信用集中風險並不重大。

## (2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 5.流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

|                |    | 111 年 12 月 31 日 |           |       |       |            |
|----------------|----|-----------------|-----------|-------|-------|------------|
|                |    | 短於 1 年          | 2~3 年     | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計        |
| <u>非衍生金融負債</u> |    |                 |           |       |       |            |
| 應付票據及帳款(含關係人)  | \$ | 96,828          | \$ —      | \$ —  | \$ —  | \$ 96,828  |
| 其他應付款(含長期應付款)  |    | 27,480          | 55,153    | —     | —     | 82,633     |
| 存入保證金          |    | —               | 1,041     | —     | —     | 1,041      |
| 租賃負債           |    | 7,086           | 9,085     | —     | —     | 16,171     |
| 合 計            | \$ | 131,394         | \$ 65,279 | \$ —  | \$ —  | \$ 196,673 |

|                |    | 110 年 12 月 31 日 |          |       |       |            |
|----------------|----|-----------------|----------|-------|-------|------------|
|                |    | 短於 1 年          | 2~3 年    | 4~5 年 | 5 年以上 | 合 計        |
| <u>非衍生金融負債</u> |    |                 |          |       |       |            |
| 應付票據及帳款(含關係人)  | \$ | 73,886          | \$ —     | \$ —  | \$ —  | \$ 73,886  |
| 其他應付款          |    | 31,261          | —        | —     | —     | 31,261     |
| 存入保證金          |    | —               | 104      | —     | —     | 104        |
| 租賃負債           |    | 1,344           | 1,344    | —     | —     | 2,688      |
| 合 計            | \$ | 106,491         | \$ 1,448 | \$ —  | \$ —  | \$ 107,939 |

## 6.金融工具之公允價值

(1)金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。上述金融商品亦不包含存出保證金及存入保證金，因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公允價值。

### (2)按公允價值衡量之金融工具

為衡量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：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 111 年 12 月 31 日                    |          |      |      |          |
|------------------------------------|----------|------|------|----------|
| 重複性公允價值                            | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
| <u>透過損益按公允價值</u><br><u>衡量之金融資產</u> |          |      |      |          |
| 非衍生金融資產                            | \$ 5,931 | \$ — | \$ — | \$ 5,931 |
|                                    |          |      |      |          |
| 110 年 12 月 31 日                    |          |      |      |          |
| 重複性公允價值                            | 第一等級     | 第二等級 | 第三等級 | 合計       |
| <u>透過損益按公允價值</u><br><u>衡量之金融資產</u> |          |      |      |          |
| 非衍生金融資產                            | \$ 5,582 | \$ — | \$ — | \$ 5,582 |

(3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.第 1 等級公允價值衡量之輸入值

|      | 上市(櫃)公司股票 | 基 金 |
|------|-----------|-----|
| 市場報價 | 收 盤 價     | 淨 值 |

B.第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別           | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                                        |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 衍生性商品－遠期<br>外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察<br>遠期匯率及合約所訂匯率估計未來<br>現金流量，並以可反映各交易對方<br>信用風險之折現率分別折現。 |

C.第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市(櫃)權益投資係採淨資產價值法。

民國 111 年及 110 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移  
轉之情形。

七、關係人交易

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

(一)關係人名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱                                                           | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| Tycoons Group International Co.,<br>Ltd.(簡稱 TGI)                    | 子 公 司         |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand)<br>Public Co., Ltd.<br>(簡稱 TYCN) | 子 公 司         |
| Tycoons Vietnam Co., Ltd. (簡稱越聚)                                    | 子 公 司         |
| TY Steel Co., Ltd. (簡稱 TY)                                          | 關聯企業          |
| 黃 文 松                                                               | 其他關係人         |
| 黃 炳 綸                                                               | 其他關係人         |

## (二)與關係人重大交易

### 1.銷 貨

|       | 111 年度     |    | 110 年度     |   |
|-------|------------|----|------------|---|
|       | 金 額        | %  | 金 額        | % |
| 子 公 司 |            |    |            |   |
| TYCN  | \$ 96,191  | 8  | \$ 116,167 | 5 |
| 越聚    | 99,028     | 8  | 2,947      | — |
| 關係企業  |            |    |            |   |
| TY    | —          | —  | 28         | — |
| 合 計   | \$ 195,219 | 16 | \$ 119,142 | 5 |

本公司與關係人之交易條件與非關係人並無重大差異。

### 2.進 貨

|       | 111 年度     |    | 110 年度       |    |
|-------|------------|----|--------------|----|
|       | 金 額        | %  | 金 額          | %  |
| 子 公 司 |            |    |              |    |
| TYCN  | \$ 596,250 | 51 | \$ 1,050,993 | 52 |

本公司與關係人之交易條件與非關係人並無重大差異。

### 3.應收帳款

|       | 111 年 12 月 31 日 |    | 110 年 12 月 31 日 |    |
|-------|-----------------|----|-----------------|----|
|       | 金 額             | %  | 金 額             | %  |
| 子 公 司 |                 |    |                 |    |
| TYCN  | \$ 11,646       | 8  | \$ 16,415       | 10 |
| 越聚    | 62,736          | 46 | 2,947           | 2  |
| 合 計   | \$ 74,382       | 54 | \$ 19,362       | 12 |

### 4.預付貨款

|       | 111 年 12 月 31 日 |   | 110 年 12 月 31 日 |    |
|-------|-----------------|---|-----------------|----|
|       | 金 額             | % | 金 額             | %  |
| 子 公 司 |                 |   |                 |    |
| TYCN  | \$ —            | — | \$ 193,246      | 90 |

5. 其他應收款－資金貸與他人

|       | 111 年 12 月 31 日 |   | 110 年 12 月 31 日 |   |
|-------|-----------------|---|-----------------|---|
|       | 金 額             | % | 金 額             | % |
| 子 公 司 |                 |   |                 |   |
| TYCN  | \$ 45           | 1 | \$ 45           | — |
| TGI   | —               | — | 379             | 1 |
| 合 計   | \$ 45           | 1 | \$ 424          | 1 |

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，應收關係人往來款項均未計息。

6. 其他應收款－減資退回股款

|       | 111 年 12 月 31 日 |   | 110 年 12 月 31 日 |    |
|-------|-----------------|---|-----------------|----|
|       | 金 額             | % | 金 額             | %  |
| 子 公 司 |                 |   |                 |    |
| TGI   | \$ —            | — | \$ 72,346       | 96 |

7. 應付帳款

|       | 111 年 12 月 31 日 |    | 110 年 12 月 31 日 |   |
|-------|-----------------|----|-----------------|---|
|       | 金 額             | %  | 金 額             | % |
| 子 公 司 |                 |    |                 |   |
| TYCN  | \$ 9,304        | 23 | \$ —            | — |

8. 長期應付款－資金貸與

|       | 111 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|-----|
|       | 金 額             | %   |
| 子 公 司 |                 |     |
| TGI   | \$ 55,153       | 100 |

截至民國 111 年 12 月 31 日，應付關係人往來款項均未計息。

## 9. 背書保證

本公司為關係企業背書保證明細如下：

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 關係人類別 | 111 年 度 |           |      |           | 110 年 度 |           |      |           |
|-------|---------|-----------|------|-----------|---------|-----------|------|-----------|
|       | 最高餘額    |           | 期末餘額 |           | 最高餘額    |           | 期末餘額 |           |
| 子 公 司 | USD     | 40,000    | USD  | 40,000    | USD     | 40,000    | USD  | 40,000    |
| 〃     | THB     | 2,107,500 | THB  | 1,500,000 | THB     | 2,367,500 | THB  | 2,107,500 |
| 關聯企業  | THB     | 850,000   | THB  | —         | THB     | 850,000   | THB  | 850,000   |
| 〃     | USD     | 61,200    | USD  | —         | USD     | 61,200    | USD  | 61,200    |

10. 本公司於民國 111 年 4 月向關係人黃文松及黃炳綸承租土地，租期三年，租金每月 240 仟元，每三個月給付一次，截至民國 111 年 12 月 31 日已支付 1,920 仟元。

### (三) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

|        | 111 年 度  | 110 年 度  |
|--------|----------|----------|
| 短期員工福利 | \$ 8,081 | \$ 8,031 |

八、質抵押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因向銀行申請借款額度而開立之存出保證票據金額皆為 165,000 仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一) 本公司為提升每股淨值並強化資本結構，擬議辦理減資彌補累積虧損，於民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議通過辦理減資 1,425,838 仟元，銷除已發行股份 142,584 仟股，減資比率 29.7203232%，實收資本額減為 3,371,681 仟元，股數為 337,168 仟股，每股面額新台幣 10 元。本次減資議案待股東常會通過後，向主管機關申報。

(二) 子公司 Fastbolt International Pte. Ltd. 於民國 111 年 9 月 12 日董事會通過決議認購 Fastbolt Group GmbH 74.9% 股份，本項投資金額為 EUR9,300,000，已於民國 112 年 1 月 10 日完成變更登記。

十二、其 他：無。

### 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：附表一。
- 2.為他人背書保證：附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：附表三。
- 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：附表四。
- 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.母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表六。
- 2.被投資公司重大交易事項相關資訊：附表一～附表五。

#### (三)大陸投資資訊：附表七及說明。

#### (四)主要股東資訊：無。

### 十四、部門資訊

請參閱民國 111 年度合併財務報告。

附表一

資金貸與他人

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 貸出資金<br>之公司                                 | 貸與對象                                                         | 往來科目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本<br>期<br>最<br>高<br>金<br>額<br>(註五) | 期<br>末<br>餘<br>額<br>(註四) | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 利<br>率<br>區<br>間 | 資<br>金<br>貸<br>與<br>性<br>質<br>(註二) | 業<br>務<br>往<br>來<br>金<br>額<br>(註七) | 有短期融通<br>資金必要<br>之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註三) | 資金貸與<br>總額<br>(註三) |
|------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|-----|----|-------------------------|--------------------|
|            |                                             |                                                              |               |                |                                    |                          |                            |                  |                                    |                                    |                      |              | 名稱  | 價值 |                         |                    |
| 0          | 聚亨企業股份<br>有限公司                              | Tycoons Group<br>International Co.,<br>Ltd.                  | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | \$ 34,216                          | \$ 79,846                | \$ —                       | —                | 2                                  | \$ —                               | 代墊款與<br>營運週轉         | \$ —         | 無   | 無  | \$ 1,388,188            | \$ 1,388,188       |
| 1          | Tycoons Group<br>International<br>Co., Ltd. | Tycoons<br>Worldwide<br>Group (Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 255                                | 1,000                    | 45                         | —                | 2                                  | —                                  | 代墊款                  | —            | 無   | 無  | 1,388,188               | 1,388,188          |
|            |                                             | Viettycoons Steel<br>Co., Ltd.                               | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 12,700                             | 6,142                    | 6,142                      | 1                | 2                                  | —                                  | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930            |
|            |                                             | Fortune Gain<br>Enterprises Co.,<br>Ltd.                     | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 38,608                             | 37,343                   | —                          | —                | 2                                  | —                                  | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930            |
|            |                                             | Tycoons Vietnam<br>Co., Ltd.                                 | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 9,213                              | 9,213                    | 9,213                      | 1                | 2                                  | —                                  | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930            |
|            |                                             | 聚亨企業股份有<br>限公司                                               | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 158,750                            | 153,550                  | 55,153                     | —                | 2                                  | —                                  | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 781,930                 | 781,930            |
| 2          | 黃驊聚金五金<br>製品有限公司                            | 黃驊海鑫五金製<br>品有限公司                                             | 其他應收款<br>—關聯人 | 是              | 22,543                             | 35,488                   | —                          | 7.5              | 2                                  | —                                  | 短期借款                 | —            | 無   | 無  | 61,947                  | 247,789            |

註一：編號欄之填寫方法：

1.本公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註三：本公司對個別對象資金貸與總額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之個別規定百分比。資金貸與總額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之40%。

註四：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註五：最高餘額為當期最高動支金額。

註六：編製本合併財務報表時，業已沖銷。

註七：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

附表二

為他人背書保證

單位：外幣元；新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱                                                   | 背書保證對象                                                          |            | 對單一企業<br>背書保證<br>限額<br>(註三) | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(註四)                    | 期末背書<br>保證餘額<br>(註四)、(註五)                 | 實際動支<br>金額<br>(註六) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註三) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證<br>(註七) | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證<br>(註七) | 屬大陸<br>地區保<br>證<br>(註七) |
|------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|            |                                                                 | 公司名稱                                                            | 關係<br>(註二) |                             |                                           |                                           |                    |                  |                                   |                      |                              |                              |                         |
| 0          | 聚亨企業股份<br>有限公司                                                  | Tycoons Group<br>International<br>Co., Ltd.                     | 2          | \$ 6,940,942                | USD —                                     | USD —                                     | NTD —              | \$ —             | —                                 | \$ 8,676,177         | Y                            | —                            | —                       |
|            |                                                                 | Tycoons<br>Worldwide<br>Group<br>(Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 3<br>(註八)  | 6,940,942                   | THB<br>2,107,500,000<br>USD<br>40,000,000 | THB<br>1,500,000,000<br>USD<br>40,000,000 | NTD 861,499        | —                | 24.82%                            | 8,676,177            | Y                            | —                            | —                       |
|            |                                                                 | TY Steel Co.,<br>Ltd.                                           | 3          | 6,940,942                   | USD<br>61,200,000<br>THB<br>850,000,000   | USD —<br>THB —                            | NTD —              | —                | —                                 | 8,676,177            | —                            | —                            | —                       |
| 1          | Tycoons Group<br>International<br>Co., Ltd.                     | Tycoons<br>Worldwide<br>Group<br>(Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 3<br>(註八)  | 2,932,237                   | THB<br>620,000,000                        | THB<br>500,000,000                        | NTD 253,559        | —                | 12.97%                            | 3,909,650            | Y                            | —                            | —                       |
|            |                                                                 | TY Steel Co.,<br>Ltd.                                           | 6          | 2,932,237                   | THB<br>55,827,930                         | THB —                                     | NTD —              | —                | —                                 | 3,909,650            | —                            | —                            | —                       |
| 2          | Tycoons<br>Worldwide<br>Group<br>(Thailand)<br>Public Co., Ltd. | TY Steel Co.,<br>Ltd.                                           | 6          | 3,103,108                   | THB<br>188,244,320                        | THB —                                     | NTD —              | —                | —                                 | 5,818,329            | —                            | —                            | —                       |

註一：編號欄之填寫方法：1.本公司填0。2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- 3.母子公司間持有普通股股權超過50%之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：1.本公司對單一企業背書保證限額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之個別規定百分比(聚亨企業：200%，Tycoons Group International Co., Ltd.：150%，Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.：80%)。

2.背書保證最高限額係為最近期財務報表(111.12.31)淨值之個別規定百分比(聚亨企業：250%，Tycoons Group International Co., Ltd.：200%，Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd.：150%)。

3.除因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，其背書保證之限額不得超過最近期財務報表淨值之100%外，對單一企業持股未超過50%之單一企業之背書保證限額，以不超過最近一年度交易之總額。

註四：本期最高背書保證餘額及期末背書保證餘額為額度，而非實際動撥金額。

註五：截至年底底凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度核准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註六：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註七：屬上市櫃母子公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註八：係由本公司之子公司 Tycoons Groups International Co., Ltd.所持有，合併子公司於民國110年9月底及12月中處分部分該子公司股權，處分後之持股比例未超過50%，致使不符背書保證之規定。

附表三

期末持有有價證券

單位：外幣元；新台幣仟元

| 持有之公司                                                     | 有價證券種類及名稱<br>(註一) |                    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列 科 目                          | 期 末       |          |                  |                   | 備註<br>(註三) |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|-----------|----------|------------------|-------------------|------------|
|                                                           |                   |                    |                 |                                  | 股<br>數    | 帳面金額(註二) | 持<br>股<br>比<br>例 | 公<br>允<br>價<br>值  |            |
| 聚亨企業股份有限公司                                                | 股票－               | 台灣水泥股份有限公司         | —               | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動          | 65,995    | \$ 2,221 | —                | \$ 2,221          | 註五         |
|                                                           | 基金－               | 路博邁顛覆式創新股票基<br>金   | —               | "                                | 20,000    | 3,710    | —                | 3,710             | 註五         |
| Tycoons Group<br>International Co.,<br>Ltd.               | 股票－               | 金海五金(泰國)股份有限<br>公司 | —               | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資產<br>－非流動 | 4,353,875 | 38,121   | 18.19%           | THB<br>42,961,951 | 註四         |
| Tycoons Worldwide<br>Group (Thailand)<br>Public Co., Ltd. | 股票－               | 聚泰工業有限公司           | —               | "                                | 6,000,000 | 59,950   | 8.7%             | THB<br>67,563,420 | 註四         |

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本(已扣除備抵損失)之帳面餘額。

註三：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註四：未有公開市場價格，以股權淨值或以評價方式決定。

註五：市價為111年12月31日收盤價。

附表四

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

| 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 |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------|---------|------------|------------|-------|-------------------|--------|------------|-----------------|
|                                                     |                                                     |      | 進(銷)貨   | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價                | 授信期間   | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 聚亨企業股份有限公司                                          | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 祖孫公司 | 進 貨     | \$ 596,250 | 51%        | 1~4 月 | 並無重大差異            | 並無重大差異 | \$ (9,304) | —               |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | TY Steel Co., Ltd.                                  | 關聯企業 | 銷 貨     | 127,883    | 2%         | 1~4 月 | "                 | "      | 4,637      | 2%              |
|                                                     |                                                     |      | 進 貨     | 1,801,011  | 24%        | 1~4 月 | "                 | "      | —          | —               |

註一：除關聯企業及其他關係人外，餘於編製合併財務報表時，業已沖銷。

附表五

111 年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交 易 人 名 稱                             | 交 易 往 來 對 象                                            | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交 易 情 形                    |                                            |                                                              | 佔合併總<br>營收或總<br>資產之比率<br>%(註三) |
|------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|            |                                       |                                                        |                     | 科 目                        | 金 額                                        | 交 易 條 件                                                      |                                |
| 0          | 聚亨企業股份有限公司                            | Tycoons Worldwide Group<br>(Thailand) Public Co., Ltd. | 1                   | 銷 貨<br>收 帳<br>應 付<br>進 貨   | \$<br>96,191<br>11,646<br>9,304<br>596,250 | 按一般客戶之交易條件辦理<br>收款期間約 1~4 個月<br>按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理 | 1%<br>—<br>—<br>6%             |
|            |                                       | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                              | 1                   | 銷 貨<br>收 帳<br>應 收          | 99,028<br>62,736                           | 按一般客戶之交易條件辦理<br>收款期間約 1~4 個月                                 | 1%<br>1%                       |
| 1          | Tycoons Group International Co., Ltd. | 聚亨企業股份有限公司                                             | 2                   | 其他應收款                      | 55,153                                     | 註三                                                           | 1%                             |
|            |                                       | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                              | 1                   | 其他應收款                      | 9,213                                      | 註三                                                           | —                              |
|            |                                       | Viettycoons Steel Co., Ltd.                            | 1                   | 其他應收款                      | 6,142                                      | 註三                                                           | —                              |
|            |                                       | Fortune Gain Enterprises Co., Ltd.                     | 1                   | 其他應付帳款                     | 37,343                                     | 註四                                                           | —                              |
| 2          | 黃驊聚金五金製品有限公司                          | 黃驊聚金進出口貿易有限公司                                          | 1                   | 銷 貨<br>收 帳<br>應 收<br>其他應收款 | 9,907<br>3,654<br>1,252                    | 按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理                 | —<br>—<br>—                    |
| 3          | Viettycoons Steel Co., Ltd.           | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                              | 3                   | 應 收<br>租 金                 | 817<br>4,357                               | 按一般客戶之交易條件辦理<br>按一般客戶之交易條件辦理                                 | —<br>—                         |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：該交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。 2. 子公司對母公司。 3. 子公司對子公司。

註三：該交易屬資金貸與性質，故不適用。

註四：該交易屬其他應付款，故不適用。

註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註六：編製本合併財務報表時，業已沖銷。

附表六

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

| 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            |                   | 期末比率              |         | 有帳面金額           | 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      |                 |                     |                     |            |
| 聚亨企業(股)公司                                           | Tycoons Group International Co., Ltd. 捷準科技(股)公司     | 泰國 曼谷 新竹縣 竹北市 | 海外控股<br>工業用控制器之設計製造、買賣、經銷                             | \$ 4,995,368      | \$ 4,995,368      | 165,650,140       | 100.00% | \$ 1,952,386    | USD (529,573)       | \$ (15,843)         | 子公司        |
|                                                     | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 泰國            | 盤元、球化線材、螺絲、螺栓及其他相關製品等生產、加工、銷售                         | 42,077            | 42,077            | 4,207,707         | 35.00%  | 161,525         | 55,258              | 19,340              | 採權益法之被投資公司 |
|                                                     | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 泰國            | 盤元、球化線材、螺絲、螺栓及其他相關製品等生產、加工、銷售                         | 14,632            | —                 | 5,852,000         | 0.98%   | 34,389          | THB 54,734,128      | —                   | 孫公司        |
| Tycoons Group International Co., Ltd.               | Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 泰國            | 盤元、球化線材、螺絲、螺栓及其他相關製品等生產、加工、銷售                         | THB 1,883,699,242 | THB 1,883,699,242 | 180,470,477       | 30.24%  | USD 38,195,216  | THB 54,734,128      | THB 16,551,600      | 孫公司        |
|                                                     | Kingford International Limited                      | 薩摩亞 群島        | 海外控股                                                  | USD 5,938,051     | USD 5,938,051     | 5,938,051         | 100.00% | USD 12,104,312  | USD 887,933         | USD 887,933         | 孫公司        |
|                                                     | Viettycoons Steel Co., Ltd.                         | 越南            | 冷軋鋼鐵產品，過酸洗鋼卷，鍍鋅熱軋鋼卷、各類鋼網、線網、螺絲、螺釘、鉚釘的圓鋼、螺絲、螺帽、剪刀生產與銷售 | USD 6,000,000     | USD 6,000,000     | 出資額 USD 6,000,000 | 100.00% | USD 1,158,706   | VND 45,446,809      | VND 45,446,809      | 孫公司        |
|                                                     | TY Steel Co., Ltd.                                  | 泰國            | 鋼胚生產及銷售                                               | USD 8,073,045     | USD 6,695,436     | 16,185,593        | 5.94%   | USD 2,923,306   | THB (697,792,919)   | THB (41,185,550)    | 採權益法之被投資公司 |
|                                                     | Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.                  | 薩摩亞 群島        | 海外控股                                                  | USD 700,000       | USD 700,000       | 700,000           | 100.00% | USD 981,474     | USD (319,074)       | USD (319,074)       | 孫公司        |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | Grand World Enterprises Co., Ltd.                   | 薩摩亞 群島        | 海外控股                                                  | USD 1,216,000     | USD —             | 1,216,000         | 100.00% | USD 1,215,410   | USD (590)           | USD (590)           | 孫公司        |
|                                                     | Fastbolt International Pte., Ltd.                   | 新加坡           | 海外控股                                                  | USD 4,737,659     | USD —             | 4,743,000         | 51.00%  | USD 5,023,905   | EUR (54,044)        | EUR (27,562)        | 孫公司        |
|                                                     | TY Steel Co., Ltd.                                  | 泰國            | 鋼胚生產及銷售                                               | THB 1,145,682,320 | THB 991,506,320   | 52,950,032        | 19.43%  | THB 330,969,438 | THB (697,792,919)   | THB (134,738,446)   | 採權益法之被投資公司 |
|                                                     | KDB Company Limited                                 | 泰國            | 投資不動產                                                 | THB 124,146,000   | THB 124,146,000   | 71,827            | 44.99%  | THB 123,705,798 | THB (742,943)       | THB (334,284)       | 曾孫公司       |
|                                                     | Fastbolt International Pte., Ltd.                   | 新加坡           | 海外控股                                                  | THB 167,901,150   | THB —             | 4,557,000         | 49.00%  | THB 166,632,696 | EUR (54,044)        | EUR (26,482)        | 曾孫公司       |
| Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.                  | Tycoons Vietnam Co., Ltd.                           | 越南            | 線材生產及銷售業務                                             | USD 699,800       | USD 699,800       | 出資額 USD 699,800   | 100.00% | USD 981,410     | VND (7,467,026,087) | VND (7,467,026,087) | 曾孫公司       |
|                                                     | Fortune Gain Enterprises Co., Ltd.                  | 薩摩亞 群島        | 海外控股                                                  | USD 1,216,000     | USD —             | 1,216,000         | 100.00% | USD 1,215,736   | USD (264)           | USD (264)           | 曾孫公司       |

單位：外幣元；新台幣仟元

附表七

大陸投資資訊

一、轉投資大陸地區之事業相關資訊

| 大陸被投資<br>公司名稱        | 主要營業<br>項目                       | 實收資本額                          | 投資<br>方式 | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 |        | 本<br>期<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本<br>期<br>認<br>列<br>損<br>益<br>(註二) | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>益 |
|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                      |                                  |                                |          |                                                                    | 匯<br>出                                    | 收<br>回 |                                                                         |                                           |                                                                         |                                    |                                      |                                                     |
| 黃驊聚金五<br>金製品有<br>限公司 | 球化線材、螺<br>絲、螺栓、五<br>金製品等生<br>產銷售 | \$ 359,988<br>(CNY 81,667,000) | 註一       | \$ 182,142<br>(USD 5,931,028)                                      | \$ -                                      | \$ -   | \$ 182,142<br>(USD 5,931,028)                                           | \$ 48,908<br>(CNY 11,095,226)             | 60.00%                                                                  | \$ 30,350<br>(USD 988,276)         | \$ 371,683<br>(USD 12,103,000)       | \$ 270,286<br>(USD 8,801,236)                       |

單位：外幣元；新台幣仟元

二、轉投資大陸地區限額

| 本<br>期<br>末<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額<br>(註三) | 經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額<br>(註四) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| \$ 182,142 (USD 5,931,028 )                                                                         | \$ 182,142 (USD 5,931,028 )                              | \$ 2,082,283                                                                                   |

註一：投資方式係為透過第三地區投資設立 Kingford International Limited 再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註三：金額係按民國 111 年 12 月 31 日匯率 NTD：USD＝1：30.71 及 NTD：CNY＝1：4.408 換算成新台幣表達。

註四：依經濟部投審會規定，其對大陸投資累計金額上限為淨值百分之六十。

三、與大陸被投資公司直接或間接產生之重大交易事項：無。

四、本公司為配合實際業務需要，擬於大陸地區投資事宜，業經 92 年 5 月 16 日股東常會決議通過，並以不超過主管機關及相關法規之規定範圍內授權董事會決定有關投資事宜。本公司 92 年 10 月 22 日董事會決議由設於英屬開曼群島之子公司 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO., LTD.以美金 2,180,000 元轉投資西薩摩亞 KINGFORD INTERNATIONAL LIMITED，再以美金 2,180,000 元間接對大陸投資黃驊聚金五金製品有限公司，以從事球化線材、螺絲等產品之加工、生產及銷售業務，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 92 年 11 月 20 日經審二字第 092035790 號函核准。本公司經 92 年 11 月 21 日董事會決議以第三地區投資事業英屬開曼群島 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO., LTD.之自有資金 2,305,266 美元增加投資西薩摩亞 KINGFORD INTERNATIONAL LIMITED，並以 2,300,000 美元間接投資大陸地區投資事業黃驊聚金五金製品有限公司，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 92 年 12 月 26 日經審二字第 092040150 號函核准。本公司另經 94 年 1 月 6 日董事會決議以第三地區投資事業英屬開曼群島 TYCOONS GROUP INTERNATIONAL CO., LTD.之自有資金 1,452,785 美元增加投資西薩摩亞 KINGFORD INTERNATIONAL LIMITED，並以 1,451,028 美元間接投資大陸地區投資事業黃驊聚金五金製品有限公司，此項投資案業經經濟部投資審議委員會於 94 年 1 月 19 日經審二字第 094001032 號函核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2018 年董事會決議將 2017 年現金股利計美金 1,204,908.89 元匯回，此案業經經濟部投資審議委員會於 107 年 8 月 8 日經審二字第 10700173720 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2017 年董事會決議將 2016 年現金股利計美金 793,522.51 元匯回，此案業經經濟部投資審議委員會於 106 年 7 月 4 日經審二字第 10600139400 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2015 年董事會決議將 2003 年至 2015 年現金股利計美金 2,528,804.84 元匯回，此案業經經濟部投資審議委員會於 105 年 3 月 15 日經審二字第 10500047010 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2019 年董事會決議分配現金股利計美元 767,981.38 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 108 年 9 月 17 日經審二字第 10800233150 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2020 年董事會決議分配現金股利計美元 931,851.19 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 109 年 3 月 18 日經審二字第 10900072630 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2021 年董事會決議分配現金股利計美元 1,671,439.39 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 110 年 9 月 7 日經審二字第 11000208940 號核准。黃驊聚金五金製品有限公司經 2022 年董事會決議分配現金股利計美元 902,728.35 元，此案業經經濟部投資審議委員會於 111 年 11 月 1 日經審二字第 11100171200 號核准。

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，其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                                                                                                    | 111 年度       | 110 年度       | 差 異       |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|------|
|                                                                                                                                                                                            | 金 額          | 金 額          | 金 額       | %    |
| 流動資產                                                                                                                                                                                       | \$ 4,374,352 | \$ 4,805,534 | (431,182) | (9)  |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                                                                                                  | 3,101,082    | 3,001,613    | 99,469    | 3    |
| 其他非流動資產                                                                                                                                                                                    | 1,045,579    | 926,836      | 118,743   | 13   |
| 資產總額                                                                                                                                                                                       | 8,521,013    | 8,733,983    | (212,970) | (2)  |
| 流動負債                                                                                                                                                                                       | 1,948,749    | 2,367,501    | (418,752) | (18) |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                      | 85,230       | 48,798       | 36,432    | 75   |
| 負債總額                                                                                                                                                                                       | 2,033,979    | 2,416,299    | (382,320) | (16) |
| 股 本                                                                                                                                                                                        | 4,797,520    | 4,797,520    | 0         | 0    |
| 資本公積                                                                                                                                                                                       | 30,629       | 7,722        | 22,907    | 297  |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                       | (1,425,838)  | (1,305,074)  | (120,764) | 9    |
| 權益總額                                                                                                                                                                                       | 6,487,034    | 6,317,684    | 169,350   | 3    |
| <p>重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 非流動負債增加主要係淨確定福利負債及遞延所得稅負債增加。</li> <li>2. 資本公積增加，主係認列採權益法實際取得或處分與帳面價值之差額。</li> </ol> |              |              |           |      |

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較表

單位：新台幣仟元

| 項目             | 111 年度    | 110 年度     | 增減金額        | 變動比率<br>(%) |
|----------------|-----------|------------|-------------|-------------|
| 營業收入淨額         | 9,616,117 | 10,700,393 | (1,084,276) | (10)        |
| 營業成本           | 8,999,045 | 9,294,385  | (295,340)   | (3)         |
| 營業毛利           | 617,072   | 1,406,008  | (788,936)   | (56)        |
| 已實現營業毛利        | 617,072   | 1,406,008  | (788,936)   | (56)        |
| 營業費用           | (502,645) | 484,695    | (987,340)   | (204)       |
| 營業淨利(損)        | 114,427   | 921,313    | (806,886)   | (88)        |
| 營業外收入及支出       | (146,909) | (378,575)  | 231,666     | 61          |
| 稅前淨利(損)        | (32,482)  | 524,738    | (557,220)   | (106)       |
| 所得稅(費用)利益      | (31,813)  | (70,493)   | 38,680      | 55          |
| 繼續營業單位本期淨利     | (64,295)  | 472,245    | (536,540)   | (114)       |
| 停業單位損益         | (4,300)   | 2,189      | (6,489)     | (296)       |
| 淨利(損)          | (68,595)  | 474,434    | (543,029)   | (114)       |
| 增減比例變動分析說明：    |           |            |             |             |
| 1. 營業毛利：詳表(二)。 |           |            |             |             |

### (二) 營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

| 產業別  | 前後期增減<br>變動數                                                                                                         | 差異原因    |             |           |             |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|
|      |                                                                                                                      | 售價差異    | 成本價格差異      | 成本數量差異    | 銷售數量差異      |
| 營業毛利 | (788,936)                                                                                                            | 719,831 | (1,293,522) | 1,635,098 | (1,850,343) |
| 說明   | 111 年度受到國際通膨及俄烏戰爭對經濟負面影響，致原料成本上升，另受到國際鋼市低迷與大陸封控影響，市場需求不振，鋼價走跌，各鋼廠庫存攀升，鋼品銷量減少，再加上原料成本上升，以致壓縮獲利空間，致使 111 年毛利較 110 年減少。 |         |             |           |             |

### 三、現金流量之檢討與分析表

#### (一)最近二年度流動性分析

| 項目 \ 年度                                                                                                                                   | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 增減比率    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| 現金流量比率                                                                                                                                    | 44.13%          | 31.08%          | 41.99%  |
| 現金流量允當比率                                                                                                                                  | 95.45%          | 21.32%          | 347.70% |
| 現金再投資比率                                                                                                                                   | 7.11%           | 6.28%           | 13.22%  |
| 增減比例變動分析說明：<br>(1) 現金流量比率比率較上期增加，係本期營業活動淨現金流入增加所致。<br>(2) 現金流量允當比率較上期增加，係因最近 5 年度產生營業活動淨現金流入增加所致。<br>(3) 現金再投資比率較上期增加，主係因本期營業活動淨現金流入增加所致。 |                 |                 |         |

#### (二) 未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)                                                                                                        | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量<br>(3) | 預計現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|--------------|------|
|                                                                                                                      |                    |                  |                             | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 1,210,883                                                                                                            | 700,500            | 685,331          | 1,226,052                   | -            | -    |
| 1.現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：主要係預計本期稅前淨利增加因而產生現金流入。<br>(2)投資及籌資活動：主要係預計購置固定資產及償還短期借款，產生現金流出。<br>2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。 |                    |                  |                             |              |      |

#### 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與其改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣千元

| 說明<br>項目                              | 獲利金額     | 政策     | 獲利或虧損之主要原因                                         | 改善計畫                                    | 未來其他投資計畫        |
|---------------------------------------|----------|--------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| Tycoons Group International Co., Ltd. | (15,781) | 海外控股公司 | 主係本期認列投資損失所致，關聯企業本年度受鋼鐵景氣不振影響，產品價格下降，毛利下滑，致產生投資虧損。 | 將持續做產品製程改善，擰節成本以提高產品毛利率，並積極開拓市場，提高獲利能力。 | 視市場、產業發展情形，適時評估 |

## 六、風險管理及評估

### (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：

| 項 目  | 111 年度 (仟元) |
|------|-------------|
| 利息支出 | 65,872      |
| 兌換利益 | 59,530      |

#### (1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司利率風險，主要來自支應營業活動而產生之短期購料借款及長期借款。為降低利率變動對公司損益之影響，本公司借款以利率變動較小之長期借款為主。並隨時注意利率變動情形，如有必要，將操作利率交換（IRS），鎖住一定的利率水準，規避利率變動造成之風險。

#### (2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司大部份原料由國外進口，雖有部份產品外銷，但收取之外幣，僅能抵消一小部份美元需求，淨美元需求部位仍大。美元/新台幣匯率變動對本公司成本及損益影響甚鉅。本公司為規避匯率變動對公司損益之影響，採取以下措施：

A.隨時與銀行保持聯繫，取得匯率變動資訊與服務，以及時採取因應措施。

B.適時運用遠期外匯合約之方式，降低匯率變動之風險。

#### (3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對公司損益並無重大影響損益之虞。

### (二) 從事高風險，高槓桿投資，資金貸與他人，背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司 111 年度無從事高風險，高槓桿投資，惟衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證，爰依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人及背書保證作業程序」辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：請詳本年報伍、營運概況中技術及研發概況說明。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

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

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

111 年度聚亨公司最大之供應商為泰國聚亨，向其進貨之項目主要為盤元。由於泰國聚亨為台灣聚亨之子公司，所生產的盤元不但成本較其他廠商為低且品質穩定、供貨正常，使台灣聚亨能取得穩定之貨源，就成本面及營運面都是有利於台灣聚亨的；此外泰國聚亨所獲之利潤並能回饋予母公司，實是一舉兩得，因此本公司雖進貨集中，但並不會造成營運上之風險，並有利於公司整體經營效益。

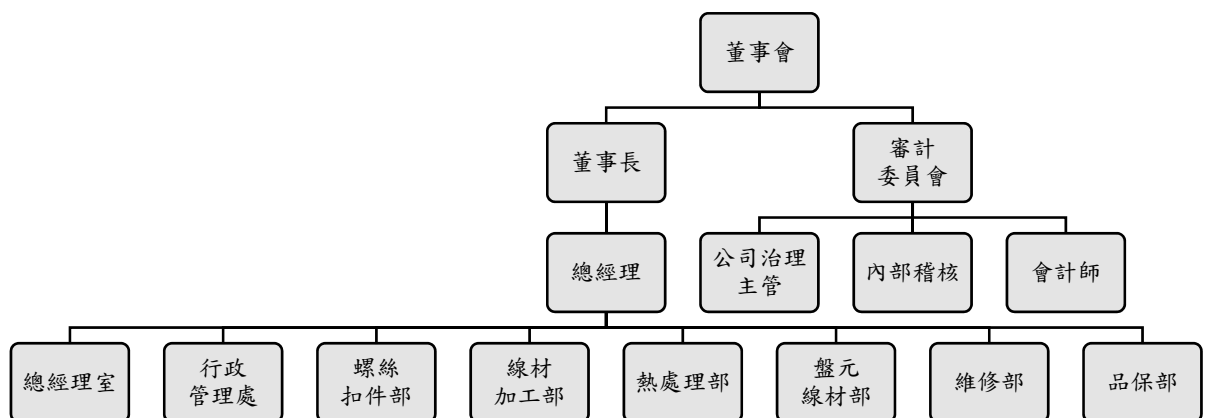
(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(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：

1. 風險管理組織架構及功能。



(1) 風險監督

董事會、審計委員會、董事長、總經理、內部稽核、公司治理主管及會計師等負責進行重大風險監督。

(2) 日常風險管理

分層負責，各部門依據職掌進行日常風險評估，依內控程序分層監督負責，務必將各種風險降至最低。

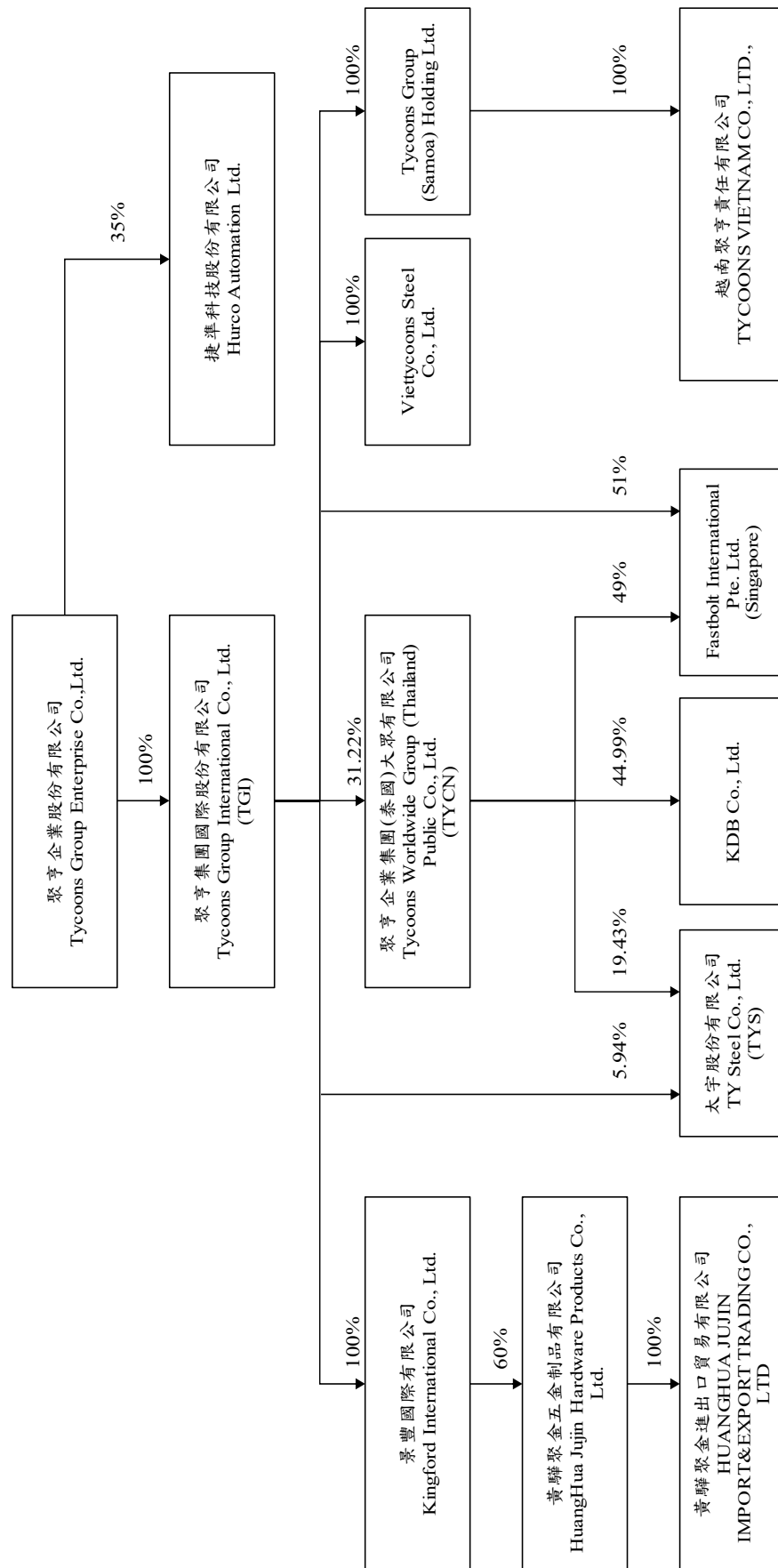
七、其他重要事項：無

## 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 (111.12.31)



## (2) 各關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日

| 企業名稱                                                | 設立日期            | 地址                                                                                         | 實收資本額              | 主要營業或生產項目                        |
|-----------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| 捷準科技(股)公司                                           | 1996 年 11 月 8 日 | 新竹縣竹北市新泰路 31 號 6 樓                                                                         | NTD 120,220,200    | 電腦自動化系統軟體；設備電腦、電路板、電腦週設備維護、買賣、經銷 |
| Tycoons Group International Co., Ltd.               | 1996 年 5 月 21 日 | Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands | USD 165,650,140    | 海外控股                             |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public CO., Ltd. | 1996 年 9 月 9 日  | 99 Moo 1, Tumbon Nikompattana, Amphur Nikompattana Rayong 21180 Thailand                   | THB 4,475,616,750  | 盤元、線材及螺絲一貫化生產、銷售                 |
| 黃驊聚金五金製品有限公司                                        | 2003 年 8 月 1 日  | 河北省黃驊市舊城鎮白庄                                                                                | RMB 81,667,000     | 球化線材、螺絲、螺栓、五金製品等生產、銷售            |
| 黃驊聚金進出口貿易有限公司                                       | 2009 年 8 月 11 日 | 河北省黃驊市舊城鎮白庄                                                                                | RMB 1,000,000      | 球化線材、螺絲、螺栓、五金製品等進出口銷售            |
| Kingford International Limited                      | 2003 年 4 月 8 日  | Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa                                                | USD 5,938,051      | 海外控股                             |
| Viettycoons Steel Co., Ltd.                         | 2018 年 7 月 13 日 | My Xuan A2 Industrial Zone, Tan Thanh Dist., Ba Ria-Vung Tau Province, Vietnam.            | USD 6,000,000      | 熱鍛產品、球化線材、冷軋鋼帶、熱浸鍍鋅鋼捲之生產與銷售      |
| 太宇股份有限公司                                            | 2011 年 9 月 14 日 | 99 Moo 1, Tumbon Nikompattana, Amphur Nikompattana Rayong 21180 Thailand                   | THB 2,724,492,000  | 海外電爐廠，生產及銷售鋼胚                    |
| Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.                  | 2017 年 9 月 13 日 | Level 1, Central Bank of Samoa Building, Beach Road, Apia, Samoa                           | USD 700,000        | 海外控股公司                           |
| 越南聚亨責任有限公司                                          | 2013 年 5 月 7 日  | My Xuan A2 Industrial Zone, Tan Thanh Dist., Ba Ria-Vung Tau Province, Vietnam             | VND 14,993,846,000 | 越南抽線廠，生產及銷售線材                    |
| KDB Co., Ltd.                                       | 2021 年 9 月 30 日 | 98/245 Moo. 9 Tumbon Bangkaew, Amphur Bangphi, Samuthprakarn.                              | THB 159,636,000    | 從事房地產業務                          |
| Fastbolt International Pte. Ltd.                    | 2021 年 7 月 19 日 | 100 Peck Seah Street #10-18 PS100 Singapore (0793333)                                      | EUR 9,300,000      | 海外控股公司                           |

(3) 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情形。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：製造業、買賣業、加工業、投資業等。

| 公司名稱                                             | 控制(從屬)公司 | 控制(從屬)關係 | 關係企業所經營業務及其往來分工情形                                                                                         |
|--------------------------------------------------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 聚亨企業股份有限公司                                       | 控制公司     |          | 螺絲、螺帽、華司製造，鋼線、有關金屬品球狀化熱處理加工及機械零件、壓造成型機、攻牙機、打頭機、熱處理設備等之製造、加工、買賣、外銷、租賃，各種金屬模具之製造、加工、買賣及外銷，許可業務除外之一般進出口貿易業務。 |
| Tycoons Group International Co.,Ltd.             | 從屬公司     | 持股控制     | 主要從事生產事業之投資                                                                                               |
| Tycoons Worldwide Group(Thailand)Public Co.,Ltd. | 從屬公司     | 持股控制     | 螺絲、螺帽、華司製造，鋼線、有關金屬品球狀化熱處理加工及盤元之製造、加工、買賣、外銷。                                                               |
| 黃驊聚金五金製品有限公司                                     | 從屬公司     | 持股控制     | 球化線材、螺絲、螺栓、五金製品等生產、銷售                                                                                     |
| 黃驊聚金進出口貿易有限公司                                    | 從屬公司     | 持股控制     | 球化線材、螺絲、螺栓、五金製品等進出口銷售                                                                                     |
| Kingford International Limited                   | 從屬公司     | 持股控制     | 主要從事生產事業之投資                                                                                               |
| Viettycoons Steel Co., Ltd.                      | 從屬公司     | 持股控制     | 熱鍛產品、球化線材、冷軋鋼帶、熱浸鍍鋅鋼捲之生產與銷售                                                                               |
| Tycoons Group (Samoa) Holding Ltd.               | 從屬公司     | 持股控制     | 海外控股公司                                                                                                    |
| 越南聚亨責任有限公司                                       | 從屬公司     | 持股控制     | 越南抽線廠，生產及銷售線材                                                                                             |
| KDB Co., Ltd.                                    | 從屬公司     | 持股控制     | 從事房地產業務                                                                                                   |
| Fastbolt International Pte. Ltd.                 | 從屬公司     | 持股控制     | 海外控股公司                                                                                                    |

## (5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：新台幣仟元；股；%

| 企業名稱                                                | 職稱                                                    | 姓名或代表人                                    | 持有股數                 |         |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|---------|
|                                                     |                                                       |                                           | 股數(股)                | 持股比例(%) |
| 捷準科技(股)公司                                           | 董事長                                                   | 聚亨企業股份有限公司<br>代表人：黃文松                     | 4,207,707            | 35      |
|                                                     | 董事                                                    | 聚亨企業股份有限公司<br>代表人：黃炳綸                     |                      |         |
|                                                     | 董事                                                    | 聚亨企業股份有限公司<br>代表人：張文惠                     |                      |         |
|                                                     | 副董事長                                                  | 荷蘭商 Hurco B.V.<br>代表人：Gregory S. Volovic  | 4,207,707            | 35      |
|                                                     | 董事                                                    | 荷蘭商 Hurco B.V.<br>代表人：Michael Doar        |                      |         |
|                                                     | 董事                                                    | 荷蘭商 Hurco B.V.<br>代表人：Sonja K. McClelland |                      |         |
|                                                     | 董事兼總經理                                                | 邊平遠                                       | 961,687              | 8       |
|                                                     | 董事                                                    | 林秀玲                                       | 360,660              | 3       |
|                                                     | 董事                                                    | 陳綺安                                       | 557,595              | 4.64    |
|                                                     | 監察人                                                   | 呂艷娟                                       | 0                    | -       |
|                                                     | 監察人                                                   | Stephen M. Holzinger                      | 0                    | -       |
| Tycoons Group International Co.,Ltd.                | 董事                                                    | 聚亨企業股份有限公司<br>代表人：黃文松                     | 165,650,140          | 100     |
| Tycoons Worldwide Group (Thailand) Public Co., Ltd. | 董事長                                                   | 黃文松                                       | 1                    | -       |
|                                                     | 董事                                                    | 呂艷娟                                       | 1                    | -       |
|                                                     | 董事兼總經理                                                | 黃炳綸                                       | 112,600              | 0.02    |
|                                                     | 董事                                                    | 黃鳳梅                                       | 7,700                | -       |
|                                                     | Independent Director, Chairman of the Audit Committee | Navin Vongchankit                         | 0                    | -       |
|                                                     | Independent Director, Chairman of the Audit Committee | Jirawat Huang                             | 0                    | -       |
|                                                     | Independent Director, Chairman of the Audit Committee | Phiphat Wangphichit                       | 0                    | -       |
| 黃驊聚金五金製品有限公司                                        | 董事長                                                   | 陳正力                                       | 0                    | -       |
|                                                     | 副董事長                                                  | 白仁浩                                       | 0                    | -       |
|                                                     | 董事                                                    | 白志琪                                       | 0                    | -       |
|                                                     | 董事                                                    | 黃文松                                       | 0                    | -       |
|                                                     | 董事                                                    | 呂艷娟                                       | 0                    | -       |
|                                                     | 總經理                                                   | 白志營                                       | 0                    | -       |
| 黃驊聚金進出口貿易有限公司                                       | 董事                                                    | 黃驊聚金五金製品有限公司<br>代表人：陳正力                   | 資本額<br>RMB 1,000,000 | 100     |

單位：新台幣仟元；股；%

| 企業名稱                               | 職稱     | 姓名或代表人                                                                     | 持有股數                         |         |
|------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|
|                                    |        |                                                                            | 股數(股)                        | 持股比例(%) |
| Kingford International Limited     | 董事長    | Tycoon Group International Co., Ltd.<br>代表人：黃文松                            | 資本額<br>USD 5,938,051         | 100     |
| Viettycoons Steel Co., Ltd.        | 董事長兼董事 | Tycoon Group International Co., Ltd.<br>代表人：黃文松                            | 資本額<br>USD 6,000,000         | 100     |
| 太宇股份有限公司                           | 董事兼董事長 | 王丕彰                                                                        | 0                            | -       |
|                                    | 董事兼總經理 | 陳義松                                                                        | 0                            | -       |
|                                    | 董事     | Hsieh Li-Yun                                                               | 0                            | -       |
|                                    | 董事     | Hsu Li-Hung                                                                | 0                            | -       |
|                                    | 董事     | Lin Jiun-Liang                                                             | 0                            | -       |
| Tycoons Group (SAMOA) Holding Ltd. | 董事     | Tycoon Group International Co., Ltd.<br>代表人：黃文松                            | 700,000                      | 100     |
| 越南聚亨責任有限公司                         | 董事     | Tycoons Group (SAMOA) Holding Ltd.<br>代表人：黃文松                              | 資本額<br>VND<br>14,993,846,000 | 100     |
| KDB Co., Ltd                       | 董事     | Natthawat Thanapinyanun                                                    | 87,721                       | 54.95   |
|                                    | 董事     | Tycoons Worldwide Group(Thailand) Public Co., Ltd.<br>代表人：Hwang, Feng- Mei | 71,827                       | 44.99   |
| Fastbolt International Pte. Ltd.   | 董事     | 黃文松                                                                        | 0                            | -       |
|                                    | 董事     | Quek Siow Meng                                                             | 0                            | -       |

## (6) 各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日

| 企業名稱                                            | 幣別          | 資本額            | 資產總值           | 負債總值           | 淨值             | 營業收入           | 營業利益            | 本期損益<br>(稅後)    | 稅後<br>每股盈<br>餘(元) |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 捷準科技(股)公司                                       | NTD<br>(仟元) | 120,220        | 630,589        | 169,090        | 461,499        | 507,909        | 27,146          | 55,258          | 4.60              |
| Tycoons Group<br>International Co.,Ltd.         | USD         | 165,650,140    | 66,541,135     | 2,886,801      | 63,654,334     | 0              | (455,358)       | (529,573)       | (0.00)            |
| Tyoons Worldwide<br>Group(Thailand)<br>Co.,Ltd. | THB         | 4,475,616,750  | 6,254,644,326  | 1,735,266,007  | 4,519,378,319  | 9,364,383,972  | 207,035,018     | 161,607,605     | 0.27              |
| Kingford International<br>Limited               | USD         | 5,938,051      | 12,104,312     | 0              | 12,104,312     | 0              | (38)            | 887,933         | 0.15              |
| 黃驊聚金五金製品有限<br>公司                                | RMB         | 81,667,000     | 204,241,202    | 64,594,772     | 139,646,430    | 264,379,896    | 13,859,333      | 11,095,226      | 1.36              |
| 黃驊聚金進出口貿易有<br>限公司                               | RMB         | 1,000,000      | 2,125,343      | 1,251,880      | 873,463        | 2,324,828      | 73,380          | 282,190         | 2.82              |
| Viettycoons Steel Co.,<br>Ltd.                  | VND         | 95,559,907,823 | 38,268,245,680 | 10,911,189,710 | 27,357,055,970 | 3,421,440,000  | 867,078,200     | 45,446,809      | 0.00              |
| Tycoons Group (Samoa)<br>Holding Ltd.           | USD         | 700,000        | 981,474        | 0              | 981,474        | 0              | 0               | (319,074)       | (0.46)            |
| 太宇股份有限公司                                        | THB         | 2,724,492,000  | 5,642,341,238  | 3,764,693,319  | 1,877,647,919  | 6,622,033,213  | (411,482,334)   | (697,792,918)   | (2.56)            |
| 越南聚亨責任有限公司                                      | VND         | 14,993,846,000 | 81,073,355,633 | 57,902,256,948 | 23,171,098,685 | 33,371,373,341 | (7,613,868,297) | (7,467,026,087) | (4.98)            |
| KDB Co., Ltd                                    | THB         | 159,636,000    | 207,326,677    | 53,064         | 207,273,614    | 0              | (754,108)       | (742,943)       | (4.65)            |
| Fastbolt International<br>Pte. Ltd.             | EUR         | 9,300,000      | 9,246,262      | 306            | 9,245,956      | 0              | (4,527)         | (54,044)        | (0.01)            |

(二) 關係企業合併財務報表：

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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告。

特此聲明

公司名稱：聚亨企業股份有限公司



負責人：黃 文 松



(三) 關係企業關係報告書：無。

二、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、最近年度及年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

聚亨企業股份有限公司

董事長：黃文松



中華民國一十二年四月六日

# **TYCONS**

[www.tycons.com.tw](http://www.tycons.com.tw)

