普通股股票代號：1569

濱川企業股份有限公司
BIN CHUAN ENTERPRISE CO., LTD.

中華民國一一〇年度

年　　報

本年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw
證期局指定之資訊申報網址：同上
公司網址：http://www.hamagawa.com

中　華　民　國　一　一　一　年　五　月　二　十　七　日　刊　印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓　　名：李璠　　職　　稱：財務副總經理

電　　話：(07)787-1521　　電子郵件信箱：fan_lee@hamagawa.com

代理發言人：

姓　　名：金浩　　職　　稱：協理

電　　話：(07)787-1521　　電子郵件信箱：daniel_king@hamagawa.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司

地址：高雄市 831 大寮區興業路 2 號。

電話：(07)787-1521

(二)分公司：無。

(三)工廠：同總公司。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地　　址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網　　址：http://www.fbs.com.tw

電　　話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：許瑞軒會計師、劉裕祥會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：高雄市成功二路 88 號 3 樓

網　　址：http：//www.deloitte.com.tw

電　　話：(07) 530-1888

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.hamagawa.com

目　　錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	36
六、更換會計師資訊	36
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	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	38
十、公司、公司之董事、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	40
肆、募資情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	46
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
七、資金運用計畫執行情形	47
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	51
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	57
四、環保支出資訊	57
五、勞資關係	57
六、資通安全管理	58
七、重要契約	59
陸、財務概況	60
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	60
二、最近五年度財務分析	64
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	67
四、最近年度財務報表	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表	68

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，應列明其對本公司財務狀況之影響 ---------- 68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理 ---------- 69
一、財務狀況---------- 69
二、財務績效---------- 69
三、現金流量---------- 70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響---------- 70
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ---------- 70
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項---------- 70
七、其他重要事項---------- 72
捌、特別記載事項---------- 73
一、關係企業相關資料 ---------- 73
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 -------- 78
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---------- 78
四、其他必要補充說明事項 ---------- 78
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明 78
六、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ---------- 78

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

全球經濟貿易受到新型冠狀病毒（COVID-19）疫情延燒影響，造成國內外經濟與消費行為產生若干改變。儘管此環境充滿困難與挑戰，濱川持續地求新求變並持續強化客戶合作關係及優化產品組合以增進公司競爭能力；另方面持續技術與自動化轉型提升營運效率，並與供應鏈夥伴緊密合作下，過去一年在零組件原料短缺、通貨膨脹、原物料價格上漲及匯率不穩定的情況下，本公司全年營收微幅下滑約 3%。

公司核心業務為電子產品之金屬及塑膠外觀與內部機構零組件；主要技術在機械切磨、模具開發與金屬製品外觀表面處理，主要應用範圍在筆記型電腦、各種 3C 以及醫療手術器材產品。

感謝各位股東持續支持本公司，並且給予機會能當面向各位股東說明去年營運狀況與未來展望，謹代表濱川與各位股東表示誠摯的感謝。本公司經營團隊及全體員工將以更賣力來回報各位股東的支持與愛護，並期待各位股東不吝持續地叮嚀與指教。

一、110 年度營業結果

(一)營業成果：全年度合併營業收入為4,770,880仟元，合併稅前淨利為382,027仟元，稅後淨利為327,808仟元(其中歸屬於本公司業主之稅後淨利為315,430仟元），每股稅後盈餘為2.62元。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析（合併財務報告）：

分 析	項 目		一 一 〇 度	一 〇 九 度
財務收支	營業收入(仟元)		4,770,880	4,941,442
	營業毛利(仟元)		1,017,245	1,089,192
	稅後淨利-歸屬於本公司業主(仟元)		315,430	394,561
獲利能力	資產報酬率（%）		4.87	6.61
	股東權益報酬率（%）		9.87	13.67
	佔實收資本比率(%)	營業利益	33.84	49.25
		稅前利益	31.65	40.03
	純益率（%）		6.61	7.98
	基本每股純益（元）		2.62	3.42

(四)研究發展狀況：

本公司的研發，主要在

(1)提昇金屬加工產品工藝與產能

(2)產品薄型輕量化

(3)自動化加工技術

(4)各類產品之表面處理及加工技術

(5)模具開發技術

並將持續將新研究發展之技術廣泛運用在未來的新產品上。

二、111 年度營業計畫概要

111 年度本公司主要著重的產品在金屬外觀製品與金屬沖壓機構件。加工方式為模具沖壓與 CNC 切磨，主要應用範圍在筆記型電腦、平板電腦、手機、3C 產品以及醫療手術器材等產品。

本公司 111 年，將持續提高自動化生產的比重增加良率及降低生產成本，而在金屬外觀零件產品，繼續提升高毛利金屬加工產品的接單，以滿足客戶金屬薄型化的需求以及更強化本公司的財務體質。111 年會更注重產品的成本與毛利控管，加速生產技術的更新，本公司亦將持續更新部分機械設備，強化生產項目的競爭力。

另有關預期銷售數量等因本公司未公布 111 年度財務預測，不適用年報編制規定。

三、未來公司發展策略

過去幾年裡，濱川的資本支出，陸續的產能擴充已達到規模化的水準，在未來的 3 年，本公司的發展策略包括：

(一)提高產能利用率，降低生產單位成本
(二)產品及技術續求精進，提高產品良率
(三)持續自動化，降低成本，提高生產穩定度
(四)以核心技術為基礎的產品開發與新市場發現

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

於外部競爭環境上，公司所處之產業市場變化雖不大，但產品技術日新月異，產品外觀快速推陳出新，本公司持續在技術上以及客戶服務上，落實品質管理及協同開發合作之工作，以因應此市場環境變化。

在法規環境方面，本公司持續密切注意並掌握國內外可能影響公司財務與相關業務上重要政策及法律上的變動，並保持隨時可應變之狀態以維護公司利益。例如在國際會計準則內容與日俱增之下，公司人員會隨時參與最新相關課程並與會計師進行溝通討論，確保有效遵循會計準則。

在總體經濟環境方面，新型冠狀病毒（COVID-19）、通貨膨脹及匯率不穩定持續成為全球性的挑戰，不僅造成產業供應鏈變化，對全球經濟產生很大的衝擊，這是影響111年經濟總體環境的重要因素。本公司隨時留意相關訊息以掌握商機與風險，並且備妥相關因應方案，以平衡及降低經營風險。

基於上述111年度之經營方針與政策，於金屬沖壓製品及金屬外觀零件產品產品之銷售，預期將可持續為濱川（集團）創造獲利及成長的動能。

謹代表公司全體員工感謝所有股東對濱川的支持，也致上本人誠摯的謝意！

董事長：蕭欽銘　　總經理：蕭欽群　　財會主管：李璠

貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國七十二年三月三十日。

二、公司沿革

時間	概況
民國 72 年 3 月	本公司設立為濱川實業有限公司，資本額 3 佰萬元，以金屬加工之後段成型加工及烤漆為主要業務。
民國 74 年 6 月	現金增資 3 佰萬元，增資後實收資本額為 6 佰萬元。 由原本之"濱川實業有限公司"變更為"濱川企業股份有限公司"。
民國 74 年 12 月	公司所在地由高雄三民區鼎山街 80 號遷移至現址。
民國 75 年 4 月	現金增資 1 仟萬元，增資後實收資本額為 1 仟 6 佰萬元。
民國 76 年	所營業務內容由原本金屬加工之後段成型加工，跨往較前端之沖壓加工。
民國 85 年 5 月	開始從事模具之製造加工買賣業務。
民國 88 年 11 月	現金增資 8 佰萬元，增資後實收資本額為 2 仟 4 佰萬元。
民國 90 年 12 月	現金增資 7 仟 6 佰萬元，增資後實收資本額為 1 億元。 轉投資取得 Hamagawa Industrial (M)SDN . BHD . 100%之股權。
民國 91 年 3 月	轉投資英屬開曼群島 Hamagawa Corp.100%之股權，間接 100%持有大陸地區之東莞濱川金屬有限公司及蘇州濱川精密工業有限公司。
民國 91 年 10 月	現金增資 37,500 仟元，盈餘轉增資 10,000 仟元，增資後資本額為 147,500 仟元。
民國 91 年 11 月	現金增資 142,500 仟元，增資後資本額為 290,000 仟元。
民國 92 年 2 月	本公司通過 ISO-9001 認證。
民國 92 年 6 月	現金增資 40,000 仟元，盈餘轉增資 5,000 仟元，員工紅利轉增資 5,000 仟元，增資後資本額為 340,000 仟元。
民國 92 年 8 月	獲證期會核准為公開發行公司。 轉投資薩摩亞 Hamagawa Holdings Limited 100%之股權，將 Hamagawa Corp.持有蘇州濱川 100%股權移轉予 Hamagawa Holdings Limited。
民國 93 年 5 月	本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
民國 93 年 12 月	盈餘轉增資 34,000 仟元，員工紅利轉增資 7,000 仟元，增資後資本額為 381,000 仟元。
民國 94 年 4 月	獲櫃買中心董事會准予上櫃申請案。
民國 94 年 5 月	獲得金管會證期局核准，正式通過上櫃案。
民國 94 年 7 月	現金增資 33,000 仟元，增資後資本額為 414,000 仟元 於 94 年 7 月 29 日正式上櫃。
民國 94 年 10 月	盈餘轉增資 20,700 仟元，員工紅利轉增資 6,000 仟元，增資後資本額為 440,700 仟元。
民國 95 年 9 月	發行 300,000 仟元國內無擔保可轉換公司債。 董事會通過透過 Hamagawa Holdings Limited 再投資新設公司--蘇州豐川電子科技有限公司
民國 95 年 10 月	盈餘轉增資 44,070 仟元，員工紅利轉增資 7,000 仟元，增資後資本額為 491,770 仟元。

時間	概況
民國 95 年 12 月	轉投資綜能創意行銷設計股份有限公司 1,250 仟元
民國 96 年 05 月	董事會通過透過 Hamagawa Holdings Limited 再投資控股公司－Ego Tech Holdings Limited，並由其向奇模精密工業(蘇州)有限公司之股東購買奇模公司全部股權。
民國 96 年 09 月	盈餘轉增資 39,342 仟元，員工紅利轉增資 15,480 仟元，增資後資本額為 546,592 仟元。
民國 97 年 10 月	盈餘轉增資 32,795 仟元，員工紅利轉增資 7,460 仟元，增資後資本額為 586,847 仟元。
民國 98 年 09 月	盈餘轉增資 17,006 仟元，員工紅利轉增資 1,913 仟元，轉換公司債轉換股份 2,884 仟元，增資後資本額為 608,650 仟元。
民國 99 年 01 月	現金增資 60,000 仟元，轉換公司債轉換股份 9,154 仟元，增資後資本額為 677,804 仟元。 發行第二次國內有擔保可轉換公司債 150,000 仟元及第三次國內無擔保可轉換公司債 120,000 仟元。
民國 99 年 4-7 月	轉換公司債轉換股份 8,898 仟元，增資後資本額為 686,703 仟元。
民國 99 年 10 月	盈餘轉增資 6,651 仟元，員工紅利轉增資 1,914 仟元，轉換公司債轉換股份 390 仟元，增資後資本額為 695,658 仟元。
民國 100 年 6-7 月	轉換公司債轉換股份 1,313 仟元，增資後資本額為 696,971 仟元。
民國 100 年 8 月	轉換公司債轉換股份 32,718 仟元，庫藏股減資 20,000 仟元，增減資後資本額為 709,689 仟元。
民國 100 年 9 月	轉換公司債轉換股份 5,965 仟元，增資後資本額為 715,654 仟元。
民國 100 年 10 月	盈餘轉增資 6,757 仟元，員工紅利轉增資 1,231 仟元，轉換公司債轉換股份 2,897 仟元，增資後資本額為 726,539 仟元。
民國 100 年 11 月	董事會通過透過 Hamagawa Holdings Limited 投資控股公司－Ego Tech Holdings Limited，由其再投資新設公司－重慶豐川電子科技有限公司。
民國 100 年 11 月~民國 101 年 1 月	轉換公司債轉換股份 13,883 仟元，增資後資本額為 740,422 仟元。
民國 101 年 3 月	處分 Hamagawa Corp.持有之-濱川金屬(東莞)有限公司長期投資股權。
民國 101 年 5 月	董事會通過透過間接投資於大陸蘇州豐川電子科技有限公司
民國 101 年 10 月	董事會通過現金增資 HAMAGAWA CORP.。
民國 101 年 12 月	發行第四次國內有擔保可轉換公司債 200,000 仟元
民國 102 年 1 月	董事會通過現金增資 Hamagawa Holdings Limited
民國 102 年 3 月	現金增資 50,000 仟元，增資後資本額為 790,422 仟元。
民國 102 年 10 月	盈餘轉增資 47,425 仟元，增資後資本額為 837,847 仟元。
民國 104 年 2 月	發行第五次國內有擔保可轉換公司債 200,000 仟元。
民國 104 年 6 月	現金增資 100,000 仟元，增資後資本額為 937,847 仟元。
民國 105 年 5 月	董事會通過 Zoning Precise Technology 釋股。
民國 105 年 11 月~民國 106 年 12 月	轉換公司債轉換股份 89,285 仟元，增資後資本額為 1,027,133 仟元。
民國 106 年 11 月	董事會通過 Hamagawa Holdings Limited 投資於大陸蘇州豐川電

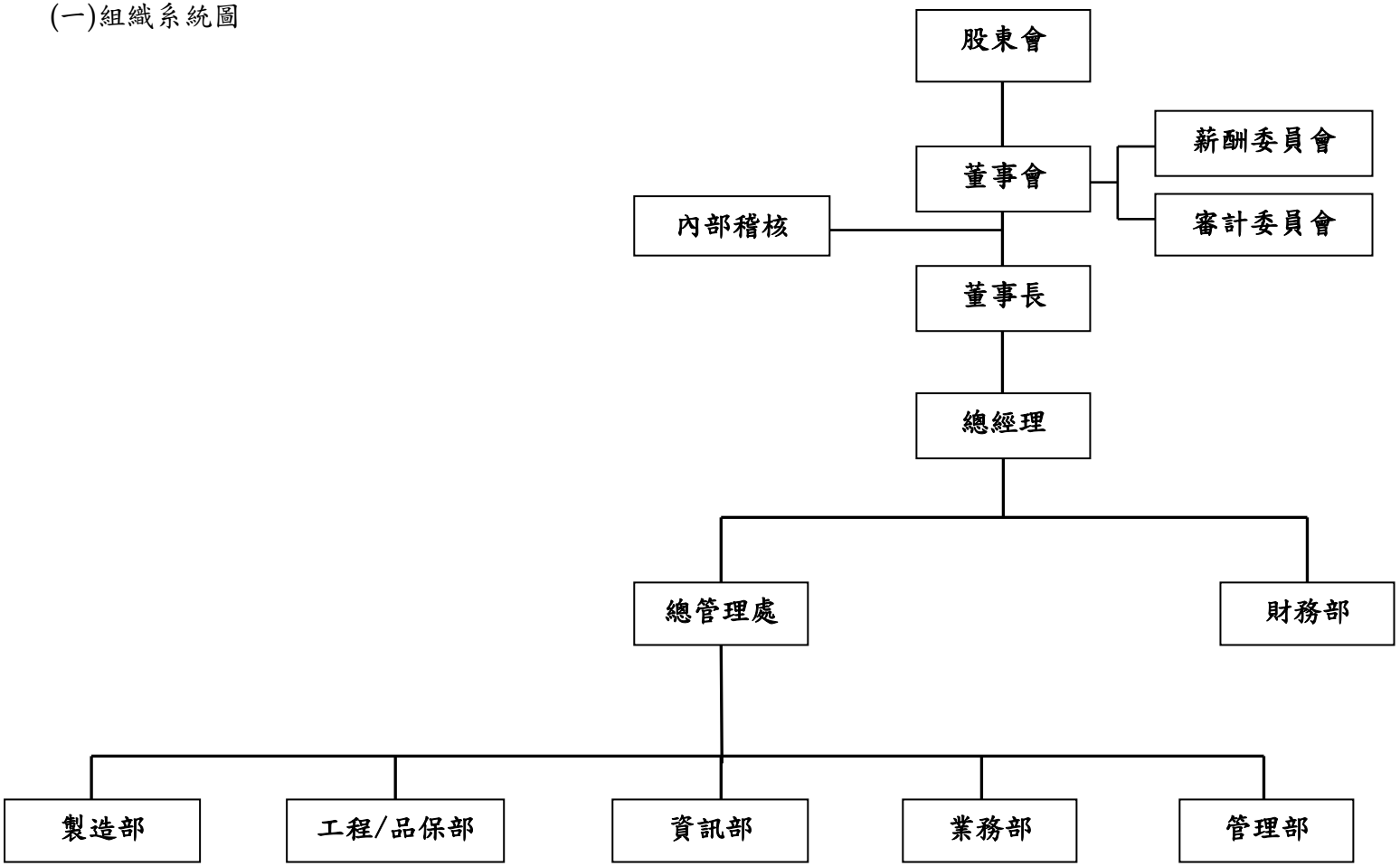
時間	概況
	子科技有限公司。
民國 107 年 3 月	現金增資 100,000 仟元，增資後資本額為 1,127,133 仟元。
民國 107 年 5 月	董事會通過 1.透過間接投資於大陸蘇州豐川電子科技有限公司及重慶豐川電子科技有限公司；2.Hamagawa Holdings Limited 投資於大陸蘇州豐川電子科技有限公司。
民國 107 年 11 月	董事會通過現金增資 Hamagawa Holdings Limited。
民國 108 年 2 月	發行第六次國內無擔保可轉換公司債 200,000 仟元。
民國 108 年 3 月	董事會通過現金增資 Hamagawa Holdings Limited。
民國 108 年 11 月	董事會通過現金增資 Hamagawa Holdings Limited。
民國 108 年 11 月~民國 111 年 2 月	轉換公司債轉換股份 87,342 仟元，增資後資本額為 1,214,474 仟元。
民國 110 年 11 月及民國 111 年 5 月	董事會通過現金增資 Hamagawa Holdings Limited。

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前揭露事項外，並無董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之重要事項發生。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門		各部門主要職掌
總經理		擬定全公司之經營理念、方針及整體營運計畫相關策略。
內部稽核		檢查及評估內部控制制度並提供分析及建議。
財務部		負責擬制、建立及執行有關財務管理、會計管理、租稅規劃、資金運用、預算財測、轉投資事業管理等業務。
總管理處	製造部	1. 負責模具之設計、製造及維護的相關工作。 2. 負責量產產品生產。 3. 鐵網、散熱片之開發及生產。
	工程/品保部	1. 負責進料檢驗、製程及成品品質檢驗。 2. 推動品質改善活動。
	資訊部	1. 建立公司對內與對外之電腦網路及電子郵件環境與維護。 2. 建立各部門所需電腦應用系統之伺服器、資料庫、帳號與安全權限與維護。
	業務部	1. 負責公司產品銷售、市場推廣及客戶服務等工作。 2. 掌理有關國內、外營業產銷企畫、市場研究、行銷策略擬訂、宣傳廣告、市場開拓。 3. 負責客戶服務、客戶抱怨處理。
	管理部	1. 負責全公司設備資產管理及一般庶務等行政管理工作。 2. 負責人員招募、訓練與發展、績效考核、薪資與福利等人事行政業務。 3. 負責原物料採購及一般資材採購。 4. 負責量產產品、生產排程管理控制。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事相關資料

1.董事資料

111 年 04 月 24 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	蕭欽銘	男 61~70	108.6.25	3	99.6.17	9,870,909	10.04%	9,870,909	8.13%	65,647	0.05%	0	0	中國市政專校土木科 濱川企業(股)公司總經理	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd 董事長、Hamagawa Corp.、Hamagawa Holdings 董事 京確公司董事長 豐榮公司董事長 Zoning Precise Technology 法人董事	董事/總經理	蕭欽群	兄弟	
董事	中華民國	蕭欽群	男 51~60	108.6.25	3	99.6.17	7,770,423	8.10%	7,770,423	6.40%	792,337	0.65%	0	0	正修工專土木科 濱川企業(股)公司副總經理	本公司總經理 蘇州濱川公司、蘇州豐川公司、蘇州鉅器公司總經理 Ego Tech 法人董事代表 京德公司董事長 豐榮公司董事	董事長	蕭欽銘	兄弟	
董事	中華民國	劉浩雲	男 41~50	108.6.25	3	96.6.13	508,631	1.00%	498,631	0.41%	0	0	0	0	美國史翠爾學院企管學士	本公司副總經理 翼雲投資公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	李璠	男 51~60	108.6.25	3	102.6.20	74,281	0.08%	74,281	0.06%	0	0	0	0	東海大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所領組 富邦綜合證券(股)公司副理	本公司財務副總經理 豐榮公司董事 亞洲塑膠再生資源控股有限公司獨立董事	無	無	無	
董事	中華民國	金浩	男 61~70	108.6.25	3	102.6.20	61,815	0.07%	61,815	0.05%	111	0	0	0	政治大學阿拉伯語文學系 士盟空運(股)公司	本公司協理 蘇州濱川公司、蘇州豐川公司、蘇州鉅器公司、重慶豐川公司、奇模公司董事 豐榮公司監察人	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	謝政達	男 51~60	108.6.25	3	108.6.25	20,244	0.02%	20,244	0.02%	0	0	0	0	國立台灣科技大學工業管理系 光寶科技(股)公司	本公司副總經理 Binchuan (Hong Kong)Limited 董事	無	無	無	
董事	中華民國	黃曾添	男 71~80	108.6.25	3	102.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	台北工業專科學校電機科 矽統科技(股)公司資深副總經理 鈺碩科技(股)公司總經理	倍思特資優文教(股)公司董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	梁素梅	女 41~50	108.6.25	3	93.5.20	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學財研所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所副理	眾嘉聯合會計師事務所執業會計師 鑫科材料科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	李瑗晴	女 51~60	108.6.25	3	94. 6.24	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學高階管理碩士 安侯建業會計師事務所主任 中信證券(股)公司業務經理	鉅椽企業(股)公司獨立董事 泓格科技(股)公司監察人 欣維會計師事務所經理	無	無	無	
獨立董事	中華民國	李俊賢	男 41~50	108.6.25	3	108.6.25	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所領組 濱川企業股份有限公司稽核經理	台灣核心生醫科技有限公司董事	無	無	無	

2.本公司董事屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例。各該前十名股東屬法人股東者，應再註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例：不適用。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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
蕭欽銘	畢業於中國市政專校土木科，曾任本公司之總經理，致力於金屬沖壓及CNC 技術多年，具有五年以上公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	-	0
蕭欽群	畢業於正修工專土木科，現任本公司之總經理，具有五年以上公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	-	0
劉浩雲	畢業於美國史翠爾學院企管學士，曾任矽統科技(股)公司資深副總經理及鈺碩科技(股)公司總經理，具有五年以上公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	-	0
李璠	畢業於東海大學會計系，曾任勤業眾信聯合會計師事務所領組及富邦綜合證券(股)公司副理，具有五年以上財務、會計及公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	-	1
金浩	畢業於治大學阿拉伯語文學系，曾任職於士盟空運(股)公司，具有五年以上公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	-	0
謝政達	畢業於國立台灣科技大學工業管理系，曾任職於光寶科技(股)公司，具有五年以上公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	-	0

條件 姓名	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
黃曾添	畢業於台北工業專科學校電機科，現任倍思特資優文教(股)公司董事，曾任矽統科技(股)公司資深副總經理及鈺碩科技(股)公司總經理，具有五年以上商務及公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	-	0
梁素梅	畢業於中山大學財研所碩士，擁有會計師合格證照，現任眾嘉聯合會計師事務所執業會計師及鑫科材料科技股份有限公司獨立董事，曾任勤業眾信聯合會計師事務所副理，具有五年以上商務、財務及會計所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	於選任前二年及任職期間符合下述各獨立性評估條件： (1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	1
李瑗晴	畢業於成功大學高階管理碩士，現任鉅椽企業(股)公司獨立董事、泓格科技(股)公司監察人及欣維會計師事務所經理，曾任安侯建業會計師事務所主任及中信證券(股)公司業務經理，具有五年以上商務、財務及會計所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。		1

條件 姓名	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
李俊賢	畢業於成功大學會計系，現任台灣核心生醫科技有限公司董事，曾任勤業眾信聯合會計師事務所領組及濱川企業股份有限公司稽核經理，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事。	(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

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，如屬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歷，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2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。

B.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。

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。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

A.營運判斷能力。

B.會計及財務分析能力。

C.經營管理能力。
D.危機處理能力。
E.產業知識。
F.國際市場觀。
G.領導能力。
H.決策能力。

董事會成員多元化政策落實情形

本公司依據公司法第 192-1 條受理持股百分之一之股東以書面向本公司提名董事候選人名單，或由董事會提名各界專業人士，且未有公司法第 30 條各款情事之一者，作為董事會遴選標準。

本公司現任董事會由 10 位董事組成，包含 7 位董事及 3 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理等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，目前 10 位董事中，有 2 位女性董事，未來將持續努力強化董事會成員多元化發展。相關落實情形如下表：

董事姓名		性別	年齡				多元化核心項目								
			41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	70 歲以上	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	法律
董事長	蕭欽銘	男			V		V		V	V	V	V	V	V	
董事	蕭欽群	男		V			V		V	V	V	V	V	V	
董事	劉浩雲	男	V				V		V	V	V	V	V	V	
董事	李璠	男		V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
董事	金浩	男			V		V		V	V	V	V	V	V	
董事	黃曾添	男				V	V		V	V	V	V	V	V	
董事	謝政達	男		V			V		V	V	V	V	V	V	
獨立董事	梁素梅	女	V				V	V	V	V		V	V	V	V
獨立董事	李瑗晴	女		V			V	V	V	V		V	V	V	V
獨立董事	李俊賢	男	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性

A.敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性：本公司現任董事會含 3 位獨立董事，占比 30%，董事會具行使職權之獨立性，董事所具專業知識及獨立性之情形詳第 10 頁。

B.本公司董事會成員僅 2 位董事為二親等以內之親屬，並於 108 年成立審計委員會取代監察人職能，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定，董事資料請詳第 8 頁。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 04 月 24 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
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	蕭欽群	男	87.03.01	7,770,423	6.40%	792,337	0.65%	0	0	正修工專土木科 濱川企業(股)公司	本公司董事 蘇州濱川公司、蘇州豐川公司、蘇州公司總經理 Ego Tech 法人董事代表 京德公司董事長 豐榮公司董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	劉浩雲	男	96.07.01	498,631	0.41%	0	0	0	0	美國史翠爾學院企管學士	本公司董事 翼雲投資公司董事長	無	無	無	
副總經理	中華民國	謝政達	男	96.07.01	20,244	0.02%	0	0	0	0	國立台灣科技大學工業管理系 光寶科技(股)公司	本公司董事 Binchuan (Hong Kong)Limited 董事	無	無	無	
財務副總經理	中華民國	李　璠	男	97.02.19	74,281	0.06%	0	0	0	0	東海大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所領組 富邦綜合證券(股)公司副理	本公司董事 豐榮公司董事 亞洲塑膠再生資源控股有限公司獨立董事	無	無	無	
協　理	中華民國	金　浩	男	87.10.31	61,815	0.05%	111	0	0	0	政治大學阿拉伯語文學系 士盟空運(股)公司	本公司董事 蘇州濱川公司、蘇州豐川公司、蘇州鉅器公司、重慶豐川公司、奇模公司董事 豐榮公司監察人	無	無	無	
協　理	中華民國	黃裕能	男	107.04.01	222	0	0	0	0	0	高雄第一科技大學財務管理研究所 日商太和企業(股)公司財務系長	無	無	無	無	
協　理	中華民國	劉家仲	男	107.04.01	0	0	0	0	0	0	樹德科技大學工業管理系 公準精密(股)公司	無	無	無	無	
協　理	中華民國	林佳融	女	107.04.01	5,000	0	0	0	0	0	空中大學社會科學系	無	無	無	無	

三、最近年度支付董事、總經理及副總理之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

110 年 12 月 31 日

單位金額：新台幣仟元

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(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自公司以外轉投資子公司或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	蕭欽銘 蕭欽群 劉浩雲 李璠 金浩 謝政達 黃曾添	0	0	0	0	1,050	1,050	0	0	1,050 0.33%	1,050 0.33%	13,000	20,750	505	505	3,379	0	3,379	0	17,934 5.69%	25,684 8.14%	無
獨立董事	梁素梅 李瑗晴 李俊賢	0	0	0	0	450	450	0	0	450 0.14%	450 0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	450 0.14%	450 0.14%	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：董事酬金除兼任員工之董事領取的相關酬金外，係遵循公司章程之規章經薪資報酬委員會審議通過提交董事會核准發放之酬金，故應屬合理。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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。

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	蕭欽銘、蕭欽群、劉浩雲、李璠、金浩、謝政達、黃曾添、李俊賢、梁素梅、李瑗晴	蕭欽銘、蕭欽群、劉浩雲、李璠、金浩、謝政達、黃曾添、李俊賢、梁素梅、李瑗晴	蕭欽銘、黃曾添、李俊賢、梁素梅、李瑗晴	黃曾添、李俊賢、梁素梅、李瑗晴
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）			金浩	金浩
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）			李璠	李璠
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			蕭欽群、劉浩雲、謝政達	蕭欽群、劉浩雲、謝政達
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				蕭欽銘
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）				
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）				
100,000,000 元以上				
總計				

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日

單位金額：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)（註 3）		員工酬勞金額(D)（註 4）				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）（註 8）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司	財務報告內所有公司（註 5）	本公司		財務報告內所有公司（註 6）		本公司	財務報告內所有公司（註 5）	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	蕭欽群	10,800	11,195	432	432	900	900	3,296	0	3,296	0	15,428 4.89%	15,823 5.02%	無
副總經理	劉浩雲													
副總經理	李璠													
副總經理	謝政達													

＊不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報表內所有公司(註 7)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	李璠	李璠
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	蕭欽群、劉浩雲、謝政達	蕭欽群、劉浩雲、謝政達
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 12 月 31 日

單位金額：新台幣仟元

	職稱（註1）	姓名（註1）	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	蕭欽群	0	4,329	4,329	1.37%
	副總經理	劉浩雲				
	副總經理	謝政達				
	財務副總經理	李璠				
	協理	金浩				
	協理	黃裕能				
	協理	劉家仲				
	協理	林佳融				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

職稱	110 年度酬金總額佔稅後純益比例%		109 年度酬金總額佔稅後純益比例%	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	5.83	8.28	4.62	6.21
總經理及副總經理	4.89	5.02	3.80	3.87

本公司對於董事酬金之發放，於公司章程中訂定並依股東會決議辦理，總經理及副總經理之相關酬金依核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程第十八條之規定分配酬勞。

本公司董事會並設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事及經理人報酬及本公司薪酬政策。

本公司依公司章程規定及董事會、薪資報酬委員會之運作，並以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	蕭欽銘	4	0	100	
董事	蕭欽群	4	0	100	
董事	劉浩雲	4	0	100	
董事	李璠	4	0	100	
董事	金浩	4	0	100	
董事	黃曾添	4	0	100	
董事	謝政達	4	0	100	
獨立董事	梁素梅	4	0	100	
獨立董事	李瑗晴	4	0	100	
獨立董事	李俊賢	4	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無。

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

三、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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估。	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	註

註：評估內容依評估範圍包括下列項目：

(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。

(2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。

(3)功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)本公司為強化董事會職能及兼顧董事會議事之有效運作，依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」，做為本公司董事會運作之依循。

(二)本公司致力於提昇董事會運作資訊透明度，經由公開資訊觀測站、公司網站及年報，揭露董事進修詳第28頁，於年報揭露董事會重大決議情形詳第80頁。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
獨立董事	梁素梅	4	0	100	
獨立董事	李瑗晴	4	0	100	

獨立董事	李俊賢	4	0	100	

審計委員會年度主要審議事項包括：

一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

二、內部控制制度有效性之考核。

三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

四、涉及董事自身利害關係之事項。

五、重大之資產或衍生性商品交易。

六、重大之資金貸與、背書或提供保證。

七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

八、簽證會計師之委任、解任或報酬。

九、財務、會計或內部稽核主管之任免。

十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會召開日期、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110.03.25 第 1 屆第 8 次	1.通過 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過 109 年度盈餘分配案。 3.通過本公司民國 109.01.01-109.12.31 之內部控制制度聲明書案。 4.通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 5.通過新增銀行之借款額度，依核決權限授權董事長全權處理案。 6.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證追認案。 7.通過提前中止為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 8.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 9.通過訂定國內第六次無擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
110.05.11 第 1 屆第 9 次	1.通過 110 年第一季合併財務報表報告案。 2.通過新增(展期續約)銀行之借款額度，授權董事長全權處理案。 3.通過訂定國內第六次無擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
110.08.09 第 1 屆第 10 次	1.通過 110 年第二季合併財務報表報告案。 2.通過新增(展期續約)銀行之借款額度，授權董事長全權處理案。 3.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 4.提報續保董事及重要職員責任保險報告案。 5.通過 110 年延期召開之股東會日期及地點。	全體出席委員無異議照案通過	不適用
110.11.11 第 1 屆第 11 次	1.通過 110 年第三季合併財務報表報告案。 2.通過新增(展期續約)銀行之借款額度，授權董事長全權處理案。 3.通過資金貸與集團公司額度到期撥貸進度案。 4.通過資金貸與集團公司額度案。 5.通過訂定國內第六次無擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。 6.通過現金增資轉投資公司 HAMAGAWA HOLDINGS LIMITED 案。 7.通過本公司民國 111 年度稽核計畫。	全體出席委員無異議照案通過	不適用

(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：無此情事。

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除每月提供稽核報告給獨立董事查閱外，並至少每季於審計委員會及董事會報告稽核業務執行情形。

日期	溝通事項	溝通結果
110/03/25	109 年 11、12 月及 110 年 1、2 月稽核業務執行結果報告。	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
110/05/11	110 年 3、4 月稽核業務執行結果報告。	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
110/08/09	110 年 5~7 月稽核業務執行結果報告。	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
110/11/11	110 年 8~10 月稽核業務執行結果報告。	獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

(二)會計師每年至少一次透過座談會或審計委員會與獨立董事溝通，內容包含查核規劃、重大事項及法令修訂對公司之影響等情形；本公司審計委員可以隨時與簽證會計師溝通，溝通狀況良好。

日期及性質	溝通事項	溝通結果
110/11/11 座談會	1.110 年度查核範圍及方法、辨認顯著風險、關鍵查核事項及獨立性聲明。 2.公司治理 3.0 重點說明。	獨立董事對會計師報告無異議。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	●		本公司訂有「公司治理實務守則」，並依下列原則為之：一、保障股東權益；二、強化董事會職能；三、發揮薪酬、審計委員會功能；四、尊重利害關係人權益；五、提升資訊透明度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？ （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？ （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？ （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？	●		(一)本公司設有發言人機制，專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等問題。 (二)本公司透過股務代理取得更新之股東名冊，定期掌握實際控制公司之主要股東等相關名單。 (三)關係企業之交易條件與一般客戶相同並且有制定相關規範，而風險控管機制及防火牆設置為本公司與關係企業重要控管方式。 (四)本公司定有「防範內線交易之管理」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ （二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ （三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其	●		(一)本公司董事女男比例為2:8，具專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）及專業技能及產業經歷，董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站；董事會多元化說明請詳第12頁。 (二)公司願意為健全監督功能及強化管理機能，考量董事會規模及獨立董事人數，設置審計、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之理念，設置環保、企業社會責任或其他委員會。 (三)本公司參考上市上櫃公司治理實務守則第三	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ （四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			十七條訂定董事會績效評估辦法業經董事會通過，訂定董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，評鑑之範圍、方式及程序依照辦法執行，並於每年第一季結束前將前一年度評估結果提報董事會。個別董事薪資報酬及提名續任除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦運用董事會績效評估果綜合考量。 (四)本公司於111年3月25日董事會通過定期評估簽證會計師獨立性之情形。說明如下: 1.依據「上市上櫃治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)評估會計師之獨立性。 2.本公司定期評估勤業眾信聯合會計師事務所許瑞軒會計師及劉裕祥會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註 1)，足堪擔任本公司簽證會計師。 3.勤業眾信聯合會計師事務所並已出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	●		公司由財務部擔任公司治理兼職單位，負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	●		公司由發言人與相關部門等專責人員負責溝通與協調，每月亦於公開資訊觀測站發佈相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	●		本公司已委任專業股務代辦機構富邦綜合證券股務代理部辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？ （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）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	 ● ● ●	 ●	(一)公司網站之網址為 www.hamagawa.com ，定期揭露本公司財務狀況並設立問題回覆機制。 (二)本公司架有英文及日文版之網站，亦有專人負責相關內容之維護，並依規定落實發言人制度。 (三)本公司依相關規定公告並申報年度財務報告、季財務報告與各月份營運情形： 1.本公司每會計年度終了後，於規定期限三個月內公告並申報年度財務報告資訊。 2.本公司每第一、二、三季終了後，於規定期限四十五日內公告並申報財務報告資訊。 3.本公司每月十日前公告並申報上月營運情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。 已於法令規定期限前辦理公告申報
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人`之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行	●		(一)本公司設有職工福利委員會，除依法提撥職工福利金外、亦非常注重員工的福利；本公司另設有員工康樂室且員工亦享有團保、多種福利補助和團康活動，此外，亦依據相關規定提撥勞工退休金。另訂有投資者關係、供應商關	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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）？			係、利害關係人之權利等相關規則。 (二)董事進修之情形如註2。 (三)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形：無重大異常。 (四)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。				

註１：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及審查小組成員目前或近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審查工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註 2：最近年度董監事進修情形如下表，詳細資訊可至公開資訊觀測站查詢。

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
獨立董事	梁素梅	110/12/27	110/12/27	中華民國會計師全國聯合會	金融資產及投資之查核	3
		110/11/25	110/11/25	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	110 年公司登記特殊實務問題探討	4
		110/08/06	110/08/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
董事	李璠	110/12/30	110/12/30	社團法人中華公司治理協會	新版公司治理藍圖及法令遵循重點解析	3
		110/12/30	110/12/30	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3
		110/11/18	110/11/19	國立成功大學	會計主管持續進修班	12
董事	蕭欽銘	110/10/18	110/10/18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
董事	金浩	110/10/18	110/10/18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	李俊賢	110/09/28	110/09/28	中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6
獨立董事	李瑗晴	110/06/22	110/06/22	中華民國內部稽核協會	各級主管必備之勞動法知識	6

(四)公司如有設置薪資報酬委員者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

110 年 12 月 31 日

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別(註1)	姓名			
獨立董事(召集人)	梁素梅	參閱第10頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	李瑗晴			1
獨立董事	李俊賢			0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本(第四)屆委員任期：108 年 8 月 12 日至 111 年 6 月 24 日，最近(110)年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	梁素梅	2	0	100	
委員	李俊賢	2	0	100	
委員	李瑗晴	2	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):無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

三、薪資報酬委員會討論事由、決議結果及公司對成員意見之處理：

屆次及召開時間	討論事項	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第 4 屆第 5 次 110.03.25	1.本公司109年度員工酬勞及董監酬勞分配案	主席經詢全體出席委員通過，提請董事會核議。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第 4 屆第 6 次 110.11.11	1.本公司擬於111年農曆年前發放110 年度年終獎金	主席經詢全體出席委員通過。	依決議執行。

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。

(3)薪資報酬委員會職責：本公司為強化公司治理及健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，設置薪資報酬委員會。本委員會應以善良管理人之注意（一）訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構;（二）定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。並將所提建議提交董事會討論。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		●	本公司之董事會盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，雖尚未設置推動永續發展專（兼）職單位，而係由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。	未來適時予以實施。
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)	●		(一) 本公司110年度揭露資料涵蓋主要孫公司之永續發績效表現。風險評估邊界包含蘇州濱川、蘇州豐川及重慶豐川等綜合持股100%之子公司。 (二) 本公司就永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： 本公司秉持公司治理精神，以確保公司營運維持在最佳狀態，並平衡所有利害關係人之利益。在企業風險控管機制中，風險管理與回應措施係由各功能單位依其功能特性進行風險鑑別與機會分析。 1.環境：本公司廠區產生廢棄物均委託合格廠商清除，處理符合法規要求。 2.社會面：(1)內部重要網站及應用系統以防火牆與外部網際網路隔離，提升網路安全及避免外部惡意侵入及攻擊的風險。(2)適時向員工提供法令之宣導，避免發生勞資糾紛，公司與員工共同創造和諧良好的勞資關係。 3.公司治理：本公司依照內部控制制度相關規範，採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，定期對可能影響本公	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

評估項目	運作情形(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	
			司成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤及納入各單位日常作業。	
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ （二）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ （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，並採取氣候相關議題之因應措施？ （四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	●		(一) 本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合工業區和相關法令的規範，並持續運行ISO9001品質管理系統,每年定期接受外部機構稽核。 (二) 本公司產品所產生之下腳料皆交資源回收廠處理再利用，並杜絕浪費。 (三) 本公司依據政策與法規、技術、市場、商譽及極端氣候的風險要素，評估潛在機會的利基，尋找新能源、市場、產品/服務、資源效率等契機，發展新事業及服務等，以整合至本公司營運作業流程中。 (四) 本公司主要生產基地過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物移轉重量皆有統計。本公司一向注重環保和節能，為節省能源的耗用，本公司廠區除設計採明亮自然光線照明外，並在走廊和人員較少的地區減少照明燈管的數量，期許對環保工作盡一份心力。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ （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？ （三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，	●		(一)本公司遵守國內外各廠之所在地的各項規定與法令，以確保員工權益，於勞資問題溝通上，採取雙向溝通協調方式，以保障員工權利；注重員工工作環境與人身安全。 (二)本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定。

評估項目	運作情形(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	
並對員工定期實施安全與健康教育？ （四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ （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？ （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？			時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設有職工福利委員會，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。 (三)本公司不定期對員工實施安全與健康教育並定期針對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。本公司並購置自動體外心臟去顫器(AED)，供廠內員工及附近民眾急救使用。 (四)本公司重視員工發展與生涯規劃，提供公司內的升遷計畫以及補助在職進修課程。 (五)本公司依照適用的法規及國際準則，規範商業活動。本公司銷售零組件並無產品對外供與一般消費者，但公司之銷售單位，專責處理品質及客訴問題。 (六)公司設有供應商管理辦法，並持續評估供應商的社會紀錄。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		●	公司致力於企業社會責任之推動，但目前尚未編製企業社會責任報告書，未來將視公司營運及規模研議編制，及視情況酌情辦理。	未來適時予以訂定。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司董事會已通過永續發展實務守則，其運作與所訂守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司召募、任用人員並不因其性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工除依法加入勞保、健保外另有團保之保障，及依法提撥退休準備金以保障員工權益，並提供員工良好的工作環境。 (二)對於環保，本公司皆依國內外各廠之所在地的環保法令規定辦理，以確保符合法規，減輕對環境之衝擊，並朝無污染之目標邁進。				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)對於供應商關係，本公司訂有相關管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。 (四)對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、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。

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。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ （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？ （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？	●		(一)本公司已訂定誠信經營守則，並經101年10月2日董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層落實經營政策之承諾。 (二)本公司要求董事、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施 (三)本公司已訂定「公司誠信經營守則」，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。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
二、落實誠信經營	●			符合上市上櫃公司誠信經

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（一）公司是否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？ （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？ （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？ （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？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(一)本公司之客戶與供應商大多為知名之國內外上市櫃公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽有商業契約，也逐步加強誠信條款之制定。 (二)本公司由管理單位負責誠信經營政策與防範方案之制定，並由稽核單位監督執行狀況，未來將定期向董事會報告 (三)本公司董事會所列議案與其自身或其代表法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者,得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論與表決時應予迴避，並不得代理他董事行使表決權。 (四)本公司建立有效會計制度、內部控制制度，且隨時檢討，確保制度設計及執行持續有效，而內部稽核人員亦將查核列入稽核計劃內。 (五)公司接受員工、董事及內部人等，申請關於誠信經營之外部之教育訓練之補助。	營守則規定。
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ （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？ （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？	●		(一) 本公司董事會已制定通過誠信經營守則，並交由管理部門建立檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度。 (二) 本公司除提供正當檢舉管道，亦對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 (三) 公司已著手研擬保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
四、加強資訊揭露	●			符合上市上櫃公司誠信經

評　估　項　目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（一）公司是否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？			(一)本公司設有網站,業已揭露本公司誠信經營守則。由管理部收集公司資訊並負責推動。	營守則規定。
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： 本公司董事會已通過誠信經營守則，其運作與所訂守則無重大差異。				
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)：無。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

1.本公司已訂定公司治理實務守則。

2.相關規章：

(1)公司股東會議事規則。(2)公司董事會議事規範。(3)公司董事及監察人選任程序。(4)公司獨立董事之職責範疇規則。(5)公司訂定道德行為準則。(6)公司誠信經營守則。(7)公司薪資報酬委員會組織規程。(8)公司治理實務守則。(9)審計委員會組織規程。(10)董事會績效評估辦法。(11)公司永續發展實務守則。

3.查詢方式：於公開資訊觀測站「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供下載。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：詳第 79 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第 80 頁。

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

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

(十四)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：無。

五、簽證會計師公費資訊

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
勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒	110.1.1~110.12.31	3,360	378	3,738	
	劉裕祥					

註：非審計公費 378 千元係稅簽公費及代墊費等。

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(一)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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額及原因：無。

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

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	109 年 3 月 26 日
更換原因及說明	茲因會計師事務所內部調整更換簽證會計師，原由郭麗園、劉裕祥會計師於民國 109 年第一季起調整為許瑞軒、劉裕祥會計師。

<table>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人
情　況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>無</td><td>無</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td>無</td><td>無</td></tr>
<tr><td>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</td><td colspan="4">不適用</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3"></td></tr>
<tr><td colspan="4">說明：無</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	許瑞軒、劉裕祥
委任之日期	109 年 3 月 26 日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	110年度		當年度截至4月24日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	蕭欽銘	0	0	0	0
董事兼總經理	蕭欽群	0	0	0	0
董事兼副總經理	劉浩雲	(10,000)	0	0	0
董事兼財會主管	李璠	0	0	0	0
董事兼協理	金浩	0	0	0	0
獨立董事	梁素梅	0	0	0	0
獨立董事	李瑗晴	0	0	0	0
董事	黃曾添	0	0	0	0
獨立董事	李俊賢	0	0	0	0
董事兼副總經理	謝政達	0	0	0	0
協理	黃裕能	0	0	0	0
協理	劉家仲	0	0	0	0
協理	林佳融	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

111 年 04 月 24 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註 3)		備註
(註 1)	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
蕭欽銘	9,870,909	8.13%	65,647	0.05%	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與本人為二親等親屬	
							蕭欽群 蕭翠杏 蕭曾須美	與本人為二親等以內親屬	
蕭欽群	7,770,423	6.40%	792,337	0.65%	0	0	京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與本人為二親等親屬	
							京德投資(股)公司	該公司董事長	
							蕭欽銘 蕭翠杏 蕭曾須美	與本人為二親等以內親屬	
蕭翠杏	4,682,621	3.86%	0	0	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司	該公司董事長與本人為二親等親屬	

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(註 3)		備註
(註 1)	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
							京穎投資(股)公司	該公司董事長	
							蕭欽銘 蕭欽群 蕭曾須美	與本人為二親等以內親屬	
蕭曾須美	3,389,666	2.79%	0	0	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與本人為二親等親屬	
							蕭欽銘 蕭欽群 蕭翠杏	與本人為二親等以內親屬	
資本先進投資(股)公司	3,333,600	2.74%	0	0	0	0	無	無	
資本先進投資(股)公司/董事長黃鐘鋒	144,626	0.12%	0	0	0	0			
京穎投資(股)公司	3,125,185	2.57%	0	0	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司	該公司董事長與公司董事長為二親等親屬	
							蕭翠杏	本公司董事長	
京穎投資(股)公司/董事長蕭翠杏	4,682,621	3.86%	0	0	0	0	蕭欽銘 蕭欽群 蕭曾須美	與公司董事長為二親等以內親屬	
京慧投資(股)公司	2,997,642	2.47%	0	0	0	0	京德投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與公司董事長為二親等親屬	
京慧投資(股)公司/董事長蕭翠慧	139,222	0.11%	0	0	0	0	蕭欽銘 蕭欽群 蕭翠杏 蕭曾須美	與公司董事長為二親等以內親屬	
曾可加	2,448,000	2.02%	0	0	0	0	無	無	
京德投資(股)公司	2,429,243	2.00%	0	0	0	0	京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與公司董事長為二親等親屬	
							蕭欽群	本公司董事長	
京德投資(股)公司/董事長蕭欽群	7,770,423	6.40%	792,337	0.65%	0	0	蕭欽銘 蕭翠杏 蕭曾須美	與公司董事長為二親等以內親屬	
陳宗成	1,769,000	1.46%	0	0	0	0	無	無	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、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

單位：股　110 年 12 月 31 日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、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
Hamagawa Corp.	8,225,000	100%	0	0	8,225,000	100%
Hamagawa Holdings Limited	46,500,000	100%	0	0	46,500,000	100%
Zoning Precise Technology S.A.			2,272,135	58%	2, 272,135	58%
豐榮精密企業股份有限公司	2,000,000	51%	271,964	7%	2,271,964	58%
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	0	0	3,476,871	58%	3,476,871	58%
Ego Tech Holdings Limited	0	0	202,284,878	100%	202,284,878	100%
蘇州濱川精密工業有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
蘇州豐川電子科技有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
奇模精密工業(蘇州)有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
重慶豐川電子科技有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
蘇州鉅器機械設備有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72.03	-	-	3,000	-	3,000	設立	無	72.03.30 經商建三字第 32259 號函核准
74.06	10,000	0.6	6,000	0.6	6,000	現金增資	無	74.07.18 高市建商新字第 32259 號函核准
75.04	10,000	1.6	16,000	1.6	16,000	現金增資	無	75.07.04 經經濟部核准登記在案
88.11	10,000	2.4	24,000	2.4	24,000	現金增資	無	88.12.10 經經濟部核准登記在案
90.12	10,000	10.0	100,000	10.0	100,000	現金增資	無	91.01.14 經授商字第 09101011870 號函核准
91.10	10	29,000	290,000	14,750	147,500	現金增資 盈餘轉增資	無	91.11.14 經授商字第 09101465660 號函
91.11	10	29,000	290,000	29,000	290,000	現金增資	無	91.11.26 經授商字第 09101478160 號函
92.06	10	49,000	490,000	34,000	340,000	現金增資 盈餘轉增資	無	92.07.01 經授中字第 09232279960 號函
93.12	10	49,000	490,000	38,100	381,000	盈餘轉增資	無	93.12.24 經授中字第 09333223230 號函
94.08	10	49,000	490,000	41,400	414,000	現金增資	無	94.08.05 經授中字第 09432618620 號函
94.10	10	49,000	490,000	44,070	440,700	盈餘轉增資	無	94.10.20 經授中字第 09433020460 號函
95.10	10	80,000	800,000	49,177	491,770	盈餘轉增資	無	95.10.26 經授中字第 095330475500 號函
96.09	10	80,000	800,000	54,659	546,592	盈餘轉增資	無	96.09.11 經授商字第 09601224280 號函
97.10	10	80,000	800,000	58,685	586,847	盈餘轉增資	無	97.10.21 經授商字第 09701262970 號函
98.10	10	80,000	800,000	60,865	608,651	盈餘轉增資及可轉債轉換普通股	無	98.10.20 經授商字第 09801241670 號函
99.02	10	80,000	800,000	67,780	677,805	現金增資及可轉債轉換普通股	無	99.02.12 經授商字第 09901030930 號函
99.04	10	80,000	800,000	68,510	685,098	可轉債轉換普通股	無	99.04.19 經授商字第 09901078260 號函
99.07	10	80,000	800,000	68,670	686,703	可轉債轉換普通股	無	99.07.13 經授商字第 09901151080 號函
99.10	10	80,000	800,000	69,566	695,658	盈餘轉增資及可轉債轉換普通股	無	99.10.13 經授商字第 09901229830 號函
100.09	10	80,000	800,000	67,625	676,254	可轉債轉換普通股及註銷庫藏股	無	100.09.15 經授商字第 10001214410 號函

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備　　註		
		股　數	金　額	股　數	金　額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.10	10	80,000	800,000	68,424	684,242	盈餘轉增資	無	100.10.27 經授商字第 10001247350 號函
100.12	10	80,000	800,000	72,364	723,642	可轉債轉換普通股	無	100.12.14 經授商字第 10001282870 號函
101.04	10	80,000	800,000	74,042	740,422	可轉債轉換普通股	無	101.04.23 經授商字第 10101069180 號函
102.03	10	80,000	800,000	79,042	790,422	現金增資	無	102.03.27 經授商字第 10201051740 號函
102.10	10	150,000	1,500,000	83,785	837,847	盈餘轉增資	無	102.10.21 經授商字第 10201215010 號函
104.06	10	150,000	1,500,000	93,785	937,847	現金增資	無	104.06.30 經授商字第 10401119110 號函
106.04	10	150,000	1,500,000	100,178	1,001,776	可轉債轉換普通股	無	106.04.10 經授商字第 10601042910 號函
106.06	10	150,000	1,500,000	100,535	1,005,347	可轉債轉換普通股	無	106.06.13 經授商字第 10601073580 號函
106.09	10	150,000	1,500,000	101,829	1,018,293	可轉債轉換普通股	無	106.09.26 經授商字第 10601137180 號函
106.12	10	150,000	1,500,000	102,124	1,021,240	可轉債轉換普通股	無	106.12.08 經授商字第 10601166060 號函
107.02	10	150,000	1,500,000	102,713	1,027,133	可轉債轉換普通股	無	107.02.06 經授商字第 10701015030 號函
107.04	10	150,000	1,500,000	112,713	1,127,133	現金增資	無	107.04.12 經授商字第 10701038540 號函
109.05	10	150,000	1,500,000	113,444	1,134,437	可轉債轉換普通股	無	109.05.01 經授商字第 10901060160 號函
109.09	10	150,000	1,500,000	114,591	1,145,915	可轉債轉換普通股	無	109.09.01 經授商字第 10901167430 號函
109.12	10	150,000	1,500,000	119,483	1,194,828	可轉債轉換普通股	無	109.12.07 經授商字第 10901228530 號函
110.04	10	150,000	1,500,000	120,565	1,205,653	可轉債轉換普通股	無	110.04.13 經授商字第 11001061750 號函
110.06	10	150,000	1,500,000	1,131	1,206,784	可轉債轉換普通股	無	110.06.07 經授商字第 11001095010 號函
110.12	10	150,000	1,500,000	87	1,206,871	可轉債轉換普通股	無	110.12.16 經授商字第 11001224320 號函
111.04	10	150,000	1,500,000	7,603	1,214,474	可轉債轉換普通股	無	111.04.20 經授商字第 11101061690 號函

單位：仟股

股份種類	核　定　股　本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合　計	
記名式普通股	121,447	28,553	150,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

111 年 04 月 24 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其他法人	個　　人	外國機構及外國人	合　　計
人　　數	0	0	36	9,423	42	9,501
持有股數	0	0	16,118,422	102,436,307	2,892,712	121,447,441
持股比例	0.00%	0.00%	13.27%	84.35%	2.38%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；本公司非第一上市（櫃）公司及興櫃公司，故不適用。

(三)股權分散情形

每　股　面　額　十　元　　111 年 04 月 24 日

持　股　分　級	股東人數	持　有　股　數	持　有　比　例%
1--------999	1,468	202,691	0.17%
1,000------5,000	6,129	12,775,085	10.52%
5,001-----10,000	940	7,620,572	6.28%
10,001-----15,000	267	3,459,622	2.85%
15,001-----20,000	189	3,507,291	2.89%
20,001-----30,000	170	4,392,139	3.62%
30,001-----40,000	74	2,678,758	2.21%
40,001-----50,000	45	2,093,219	1.72%
50,001----100,000	108	7,851,713	6.47%
100,001----200,000	50	7,138,905	5.88%
200,001----400,000	23	6,526,497	5.37%
400,001----600,000	13	6,701,923	5.52%
600,001----800,000	6	4,096,244	3.37%
800,001--1,000,000	4	3,701,038	3.05%
1,000,001 股以上	15	48,701,744	40.10%
合　計	9,501	121,447,441	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱，持股數額及比例：

111 年 04 月 24 日

主要股東名稱\股份	持　有　股　數	持　有　比　例
蕭欽銘	9,870,909	8.13%
蕭欽群	7,770,423	6.40%
蕭翠杏	4,682,621	3.86%
蕭曾須美	3,389,666	2.79%
資本先進投資股份有限公司	3,333,600	2.74%
京穎投資股份有限公司	3,125,185	2.57%
京慧投資股份有限公司	2,997,642	2.47%
曾可加	2,448,000	2.02%
京德投資股份有限公司	2,429,243	2.00%
陳宗成	1,769,000	1.46%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項目\年度			109 年	110 年	當年度截至 111 年 4 月 30 日(註 4)
每股市價	最高		35.20	35.20	30.00
	最低		11.15	22.00	22.00
	平均		27.37	26.80	26.95
每股淨值	分配前		26.11	26.93	29.03
	分配後		25.83	25.43	-
每股盈餘	加權平均股數		115,314	120,604	121,005
	每股盈餘(追溯前)		3.42	2.62	1.21
	每股盈餘(追溯後)		-	-	-
每股股利	現金股利		1.50	1.60(註 5)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0(註 5)	-
		資本公積配股	0	0(註 5)	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註 1)		8.00	10.23	-
	本利比(註 2)		18.25	16.75(註 5)	-
	現金股利殖利率% (註 3)		5.48	5.97(註 5)	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：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。

註 5：110 年盈餘分配表尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

(1)依本公司之章程，有關股利政策如下：

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利百分之二十至百分之百，股票股利零至百分之八十。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達百分之二十以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為百分之五十至百分之百，股票股利零至百分之五十，依前述原則決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

(2)本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

A、提繳稅捐。

B、彌補以往年度虧損。

C、提列百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限)。

D、按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

E、其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後剩餘數額之 25%。惟若當年度利潤依 A 至 D 規定數額扣除後剩餘數額低於實收資本額之百分之二時得不予發放。

2.盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議

本公司 111 年 3 月 25 日董事會決議期初未分配盈餘為 371,662,846 元加 110 年當年度稅後淨利 315,430,349 元減提撥法定盈餘公積 31,543,035 元減提撥特別盈餘公積 34,600,812 元後，可供分配盈餘為 620,949,348 元，減發放現金股利 194,315,906 元(即每仟股配發 1,600 元)，期末未分配盈餘為 426,633,442 元，待股東會通過後實施。

(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：

本次股東會未擬議無償配股。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 1%~10%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理:

(1)係依公司章程提撥成數範圍內估列。

(2)實際配發金額若與估列數有差異主係會計估計變動，待股東會通過後再行調整為當年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：：

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

配發員工酬勞為新台幣 6,881 千元，董事酬勞為新台幣 1,500 千元，皆以現金發放。與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例:

以股票分派之員工酬勞金額為新台幣 0 元及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之

比例 0%。

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

單位：仟元/仟股

配發情形	前一年度(109 年度)			
	實際配發數	認列配發數	差異數	差異原因
1. 員工現金酬勞	8,350	8,350	0	無
2. 員工股票酬勞				
(1) 股數	0	0	0	無
(2) 金額	0	0	0	無
3. 董事酬勞	1,500	1,500	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)本公司所發行轉換公司債辦理情形如下：

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債
發行日期		民國 108 年 2 月 27 日
面額		新台幣壹拾萬元整
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新台幣貳億元整
利率		票面年利率 0%
期限		四年期到期日：民國 112 年 2 月 27 日
保證機構		不適用
受託人		台新國際商業銀行股份有限公司
承銷機構		台新綜合證券股份有限公司
簽證律師		邱麗妃律師
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園、劉裕祥
償還方法		請參閱第 82 頁之發行及轉換辦法
未償還金額		已全數轉換或賣回
贖回或提前清償之條款		請參閱第 82 頁之發行及轉換辦法
限制條款		請參閱第 82 頁之發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 111 年 2 月 24 日止已轉換新台幣 199,900 千元整
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱第 82 頁之發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		無

註：國內第六次無擔保轉換公司債已於 111 年 02 月 24 日終止櫃檯買賣。

轉換公司債資料

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債		
項目 \ 年度		109 年	110 年	當年度截至 111 年 4 月 30 日（註）
轉換公司債市價	最高	145	149	116.10
	最低	95.05	117.20	106.80
	平均	116.22	138.19	109.83
轉換價格		23 元	21.7 元	21.7 元
發行日期及發行時轉換價格		發行日期：民國 108 年 2 月 27 日 發行時轉換價格：23 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

註：國內第六次無擔保轉換公司債已於 111 年 02 月 24 日終止櫃檯買賣，故統計至 111 年 02 月 24 日。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：無此情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容：

(1) 資訊及其週邊產品之各種精密五金、鋁合金、塑膠等零組件之機構與外觀件等。
(2) 消費性電子產品之各種精密五金、鋁合金、塑膠等零組件之機構與外觀件等。
(3) 外科醫療器材與手術器械。
(4) 上述產品模具之設計、製造與開發。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品項目	110 年度銷貨淨額	比重
筆電及平板電腦金屬機殼	3,492,776	73%
筆電鍵盤金屬支架	1,081,487	23%
筆電鍵盤塑膠件	97,203	2%
其　　他	99,414	2%
合　　計	4,770,880	100%

3.目前主要產品及服務項目：

(1)金屬沖壓成型與其外觀處理
(2)電腦數值控制 CNC 成型與其外觀處理
(3)筆記型電腦及平板電腦金屬機殼
(4)筆記型電腦鍵盤之金屬機構板
(5)筆記型電腦超薄交叉式剪刀腳與鍵帽之塑膠結構
(6)外科醫療器材與手術器械

4.公司計畫開發之新產品(及模具)：

(1)上述產品新機種之開發。
(2)筆記型及平板電腦外殼新式樣、新材質與新加工技術。
(3)電腦數值控制 CNC 成型之電腦周邊及消費性電子產品之開發。
(4)外科醫療器材與手術器械。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

本公司以金屬沖壓、電腦數值控制 CNC 及塑膠射出成型等方式，生產資訊及消費性電子等產品之機構及外觀零件，本公司屬自行開發模具並製造產品之公司，生產之產品係以客戶訂單需求為主，由客戶提供模具(或產品)之圖面，再由本公司模具(或自動化)部門依圖面製模(或加工程式)，試產合格後再購置金屬原料進行沖壓加工(或 CNC)製成產品。

本公司所屬之產業現況及發展，可從本公司主要產品及其應用範圍來分析。

(1)模具

模具為產業大量製造產品的必備器具，舉凡金屬、塑膠、橡膠、玻璃、陶瓷或其他礦物等材料經過高溫、高壓或高衝擊之製程而形成一定形狀之成品，皆需靠模具才得以竟其功。

模具可分為

1.被成型材料經熔融狀態而成型，例如塑膠模、擠型模或壓鑄模；

2.將被成型材料直接沖壓、鍛打或擠壓而成型，例如沖壓模及冷鍛造模等。

依據經濟部工業產品分類，金屬模具分為壓鑄模具、鍛造模具、沖壓模具、塑膠成型模具及其他模具等五個項目。

模具產業需要技術及資本密集且附加價值高之特殊產業，更是各類終端產品量產的一項重要基本工藝，因此模具工業向來有「工業之母」的美稱。發展模具產業不僅提高工業產品的精良度，亦可帶動整體製造業的進步，進而加速工業的升級，因此模具產業可說是支持製造業蓬勃發展最重要的基礎工業。

我國模具產品最主要應用產業為電子資訊產業及運輸工具產業，因此其發展性與模具產業之成長有極為密切的關係。其中電子資訊產業又可說是我國這幾年來經濟成長的最大動力。

(2)消費性電子產品：

消費性電子產品與民生消費息息相關，近年來隨著人們生活品質的提升，對音訊與視訊產品品質要求隨之提高，造成廠商相繼研究並發展新技術，以因應產品快速推陳出新的趨勢，產品走向數位化、高傳真與消費性 3C 的結合，以提高附加價值。

(3)筆記型電腦及平板電腦產品：

近來因相關成本持續下降、整體效能提高以及輕薄化便於攜帶的考量下，筆記型電腦替代家庭傳統桌上型電腦已成趨勢，除此之外，近來平板電腦突起，亦成為另一個銷售成長的新產品，而製造商以及品牌公司為更貼近消費者需求，不斷提升零件效能與相關製造技術，朝向輕量薄型化。而鋁金屬是目前機殼輕薄化的最好材料之一，鋁金屬擁有輕薄、機構強度高、散熱性能好與符合環保回收法規等優點，故筆記型電腦以及平板電腦金屬外殼應用率及滲透率持續提升。

2.產業上、中、下游之關聯性：

上游	工具鋼或模具鋼。 碳化鎢。 零配件。
週邊	熱處理。 表面處理。 刀具。 CAD/CAM/CAE 系統。
中游	塑膠模。 沖壓模。 壓鑄模。 鍛造模。

通路	主要銷售予國內外廠商。 少部份透過貿易商外銷或經銷商內銷。
下游	電子電腦通訊業。 運輸工具業。 機械五金產業。

3.產品之發展趨勢：

效率、高附加價值、快速備貨與交貨與回應的競爭結構發展，而產品的生命週期越來越短，產品外觀及性能則持續朝向更輕薄短小，因此未來 3C 產品材質應用方面，輕金屬將逐漸成為新世代結構材的主要材料之一；而模具的製造及應用技術將面臨生產高速化、精密化、輕薄化及一體化的挑戰。

本公司因應未來產業之發展趨勢，以開發高附加價值產品為主軸，發展利基型產品，朝高精緻度之外觀件及高精度之內構組裝機構件為產品主要發展方向，並堅持優質技術投入與管理，在模具設計製造方面導入電腦設計軟體，配合雷射掃描機、三次元量測儀器、CNC、線切割加工放電機等技術整合運用，積極提高模具開發速度及精度；在加強先進製造技術上，則不斷開發中大型連續沖模，跨出中小型沖模格局、提升自動化專用機技術，使技術持續升級，擴大商機領域。

4 市場競爭情形：

目前從事金屬沖壓零件生產之公司數量眾多，且其模具開發沖製之產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，除筆記型電腦鍵盤金屬機構板，全世界市佔率超過三成以外，其餘市場占有率等相關資料較難取得。以目前本公司所專注於開發及生產的消費性電子產品及資訊硬體週邊產品而言，主要的競爭對手多為國外廠商，惟本公司具備多年模具開發經驗，再加上有多台先進的自動化機器設備，可以充份滿足客戶不同的需求。本公司的主要客戶大都為知名大廠，正代表本公司之產品及技術獲得高度肯定，遠較其他相關同業更具有優良的競爭力。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	110 年	當年度截至 4 月 30 日止
研發費用	212,561	77,298

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

本公司所開發成功之產品種類眾多，規格各有不同，僅列出主要產品如下：

消費性電子產品：

(1)消費性電子產品外觀件。

(2)高精度及高密度之音響網結構。

資訊硬體週邊產品：

(1)薄型化之筆記型電腦鍵盤金屬支架及塑膠鍵組。

(2)輕金屬產品之外觀加工處理工藝。

醫療產品

(1)外科手術器械。

(2)外科手術盒。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫

(1)集團與國內外大廠配合，開發高附加價值產品。

(2)積極開發國內外新客戶與新市場。

(3)加強對現有客戶之服務，以維持長期合作關係。

(4)利用海外子公司的生產產能，配合嚴謹的品管措施，隨時掌控生產的進度，滿足客戶的需求。

(5)發展製程迅速、成本降低的輕金屬加工與外觀工藝。

2.長期發展計畫

(1)擴大營運規模，降低營運風險，為取得成本優勢，加強公司競爭能力，將採取國際分工模式，分散生產基地及擴大生產規模，配合客戶海外市場需求，達成公司與客戶雙贏。

(2)與上、下游廠商策略聯盟，透過此種方式，穩定上游廠商的原料來源及價格，並與下游客戶緊密的合作，了解客戶的需求，掌握客戶訂單。

(3)透過貼近客戶，及時掌握客戶技術的需求以及未來產品發展的方向，加強未來的產品外觀與加工技術研發。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品、服務之銷售及提供地區：

本公司主要從事消費性電子產品及資訊硬體週邊產品之製造及其模具之開發，主要銷售客戶大都為知名廠商，而最近兩年度之銷售地區主要分布於亞洲地區且大部分為外銷。

2.市場佔有率：

目前從事金屬沖壓以及塑膠射出零件生產之公司數量眾多，且其模具開發沖製之產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

依本公司的產品運用範圍主要可分成下列兩大市場：

(1)資訊家電市場分析

資訊家電(IA)產業之發展趨勢以生活類產值比重最高，而由生活類 IA 產品更細項分類中，屬於視聽及娛樂的 IA 產品是此產業發展之重要核心。然本公司音響相關製品由於影音多媒體產品如桌上型電腦(AIO)及筆記型電腦之音響漸趨向內建式，外接式之音響喇叭需求未來呈現減少之趨勢，因此本公司正逐漸增加內建式的音響網產品。

(2)電腦週邊產品市場分析

A.就筆記型電腦而言，在個人電腦輸入裝置中，電腦鍵盤是一項主要的標準配備，本公司所製造之電腦鍵盤機構板有應用於筆記型電腦上，其全世界市佔率超過三成。

B.因應輕便與環保，輕薄化之筆記型電腦及平板電腦，鋁金屬是目前機殼輕薄化的最好材料之一，故筆記型電腦以及平板電腦金屬外殼應用率及滲透率持續提升。

4.競爭利基

(1)全球佈局之經營策略得宜

A.在地研發生產，強化競爭優勢

本公司為有效降低成本及運用資源，並能即時回應且更貼近客戶，技術密集之模具開發及沖壓等製程由馬來西亞、蘇州及重慶廠等地依據戶需求就近生產，此一產銷體系有助於提升本公司及子公司研發、生產及行銷之綜合效益，強化公司競爭力。

B.海外據點的設立：

基於接近客源就近服務客戶，相關成本降低有利於銷售通路之擴張及生產腹地之成長,故本公司陸續轉投資海外生產據點-馬來西亞廠、大陸蘇州 3 個廠與重慶廠。本公司對於當地面對迅速變化之市場需求及龐大勞工之人事管理，能彈性且及時有效率反應。

(2)產品競爭力強

A.優異的模具設計、開發能力及製程技術

開模的技術能力上，本公司電腦自動化之設計流程累積相當豐富的資料庫，並進一步將技術性之工作轉換為作業性流程，使模具設計與開發工作得以標準化，進而使產品開發時程縮短，達到提升模具設計、開發時效之目的，使精密連續模具開發得以累積品質精良、速度快、數量多等優勢。由於 3C 產品金屬沖壓業務來源之基礎實繫於如何針對客戶所需之產品樣本進行開發，生產效率高、產品工差低、使用壽命長之模具，以達到產能、品質、成本效益兼具之製程技術，故優越之模具開發能力及製程技術，為本公司之競爭利基。

B.產品品質及交期等服務滿意度指標：

模具之壽命、精密度、穩定度、製品成型速度及製品不良率等好的品質指標，不僅能遠離同業價格競爭，亦為爭取客戶及穩定客戶關係的重要因素。本公司累積多年之專業生產經驗，在模具加工精密度及產品品質穩定性方面，已深獲客戶的肯定。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.在產業發展趨勢方面：

本公司運用其設計製造之模具沖壓生產及電腦數值控制 CNC 成型之產品，其終端應用主要為筆記型電腦及平板電腦等之鋁金屬機殼、音響相關製品、筆記型電腦及桌上型電腦鍵盤等消費性產品。尤其在筆記型電腦及平板電腦方面持續朝輕薄化發展，預計金屬機殼將持續成長。本公司亦努力朝此方向持續發展。

B.在經營策略方面：

a.在地研發生產、強化競爭優勢

本公司為有效降低成本及運用資源，並能即時回應且更貼近客戶，產品研發設計及生產由馬來西亞、蘇州及重慶廠等地依據戶需求就近提供，此一產銷體系有助於提升本公司及子公司研發、生產及行銷之綜合效益，強化公司競爭力。

b.國際行銷、服務能力

目前分布於馬來西亞、蘇州及重慶轉投資公司，已形成國際性之生產及行銷網，除了擔綱當地之生產基地，配合客戶就近供貨之地緣便利性，與原有客戶關係之維持及新客源之開拓更形貼近，且不受單一地區景氣下滑影響獲利水準。

C.在產品競爭力方面：

a.優良的模具設計、開發能力及製程技術

開模的技術能力上，本公司電腦自動化之設計流程累積相當豐富的資料庫，並

進一步將技術性之工作轉換為作業性之流程,使模具設計與開發之工作得以標準化，進而使產品開發時程縮短，達到提升產品質感與精密度、增進開發時效之目的。

b.產品品質及交期等服務滿意度指標

本公司累積多年之專業生產經驗，在模具加工精密度及產品品質穩定性與交期方面，連年深獲客戶的肯定，並多次獲得終端客戶頒與協力廠最高榮譽獎。

D.與客戶間之緊密關係

由於 3C 系統廠開始集中資源專注在其核心競爭力上，急需要零件生產與開發模具夥伴，以配合 3C 產品機構件及零組件的創新與開發，並希望模具廠商能提供設計與製造能完全解決的一次到位服務，藉由緊密的合作關係，幫助電子系統廠持續降低成本並快速回應開發。整體而言，在 3C 產品的產銷供應鏈中，模具是具有其重要功能與核心價值的。

本公司企業為一專業具模具開發能力之金屬與塑膠產品製造廠商，深耕資訊及消費性電子產品市場多年，多家國際知名廠商乃為本公司長期服務之客戶。

(2)不利因素

A.低成本同業之搶單

大陸經濟近年來快速發展，許多工業對模具的需求量也日益成長，模具市場一片欣欣向榮，商機無限，已吸引許多國內外模具廠商進入設廠，分食大餅。然大陸本身模具工業亦快速成長，在低價的優勢下，部分模具廠商已漸失價格優勢及遭排擠命運，經營格外辛苦，鎩羽而歸者眾。

因應措施：

a.積極提昇研發及設計能力，並藉由模具開發技術，縮短製程時間，達到產能最大化之目標。縮短開模時間，改善生產流程、不斷針對產品設計／原物料／人工／製程等成本，進行評估、改善，在掌握製程穩定、確保產品品質，及同時提昇生產效率下，降低成本以保持本身之競爭力，進而提昇公司獲利能力。

b.創新生產高附加價值之產品，以拉大產品間之差異性。

B.模具的關鍵技術難以保護

隨著各國廠商生產基地陸續外移大陸，相對於技術能力也在無形中獲得移轉，故如何慎防其他競爭對手以低成本 copy 本公司投入大筆經費的研發成果，乃本公司或其他模具開發同業應專注投入之課題。

因應措施：

除加強研發文件及檔案之保密及管控，另外對所有經本公司開發之模具均須留置於本公司各據點之沖壓廠內，以確保訂單不易流失，且保障及累積模具開發之關鍵技術。

C.專業技術人才與設計人才的欠缺

由於模具係屬於高度技術密集產業，對技術依存度極高，但由於模具產業已存有傳統產業及予人辛苦、危險的刻板印象，故此產業不易吸引優秀人力投入。因此專業技術人才與設計人才的欠缺，一直是模具業發展的瓶頸，同時也是業者在轉型與升級所面臨的最大障礙。

因應措施：

本公司已為上櫃公司，有提高公司知名度之效，在延攬優秀人才至本公司服務有一定之幫助，另建立員工福利制度，以敦厚之管理企業文化留住優秀人才。

D.原物料價格起伏，材料成本不易掌控

因應措施：

a.與主要原料供應商建立長期合作、彼此依存之關係，達到原料取得價格之波動較市價緩和，且在原料供不應求時，仍能取得生產所需之數量及較市價為低之原料，增強公

司之競爭力。

b.致力生產與製程技術改善,強化連續模開發能力,以機器自動化生產良率提升之作用,降低人工單工程沖壓之製損率,將原料耗費成本降至最低。

綜上所述,本公司在產業趨勢、經營策略、產品競爭力及客戶關係上等相關事項之有利因素對其未來發展甚有助益,本公司將持續其經營理念,致力於模具設計及製造能力提昇,積極拓展海外市場,以提高獲利能力,而對其不利之因素,本公司亦已採取適當之因應措施,以期掌握市場,創造銷售佳績。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司主要產品為消費性電子產品及資訊產品之內構、外觀組件製造及其模具開發,產品可廣泛地運用於各種電子及資訊產品。

2.主要產品之產製過程

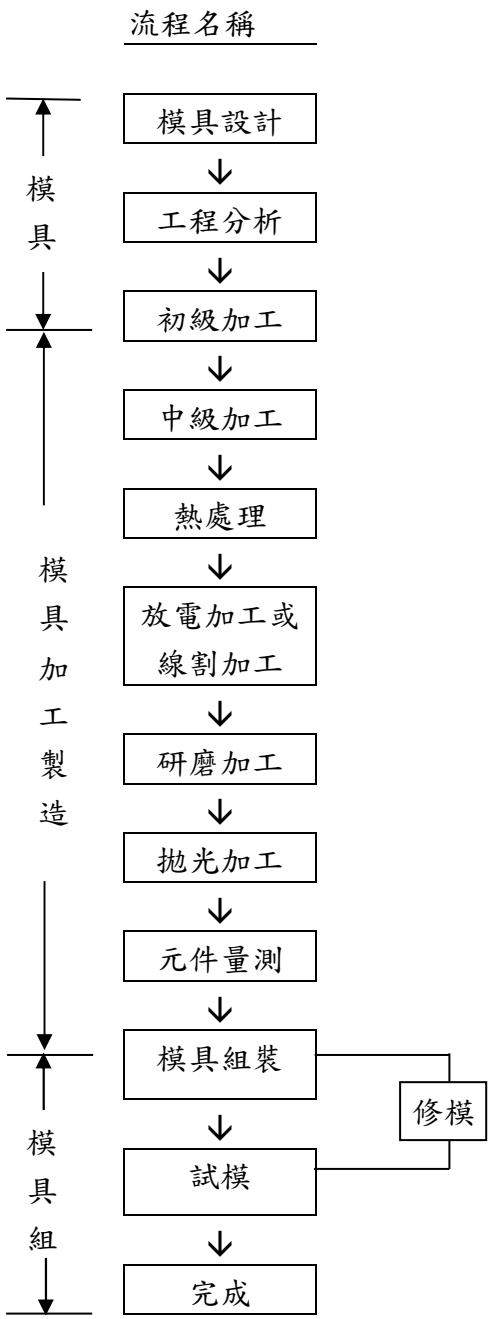
(1)金屬沖壓產品

材料 → 沖壓生產 → 成品加工處理 → 包裝 → 入庫

(2)金屬CNC產品

材料 → CNC加工 → 成品加工處理及表面處理 → 包裝 → 入庫

(3)模具：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
鋁材	國展金屬	良好
不鏽鋼	實達	良好
NB 配件	宇海	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

	109 年				110 年				111 年度第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	國展金屬	253,774	16.44	無	國展金屬	378,943	20.37	無	國展金屬	102,961	21.70	無
2	其他	1,290,227	83.56		其他	1,481,668	79.63		其他	371,540	78.30	
	進貨淨額	1,544,001	100		進貨淨額	1,860,611	100		進貨淨額	474,501	100	

註：兩年度主要原料進貨並無重大差異。

2.主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

	109 年				110 年				111 年第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	2,096,583	42.43	無	A 客戶	2,522,321	52.87	無	A 客戶	953,078	63.76	無
4	B 客戶	670,392	13.57	無	B 客戶	710,687	14.90	無	B 客戶	155,692	10.42	無
3	C 客戶	620,031	12.55	無	C 客戶	517,025	10.84	無	C 客戶	79,748	5.34	無
2	D 客戶	493,424	9.99	無	D 客戶	236,745	4.96	無	D 客戶	45,623	3.05	無
5	其他	1,061,012	21.46		其他	784,102	16.43		其他	260,664	17.44	
	銷貨淨額	4,941,442	100		銷貨淨額	4,770,880	100		銷貨淨額	1,494,804	100	

註：兩年度主要銷貨客戶並無重大差異。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元

生產量值 / 年度 / 主要商品	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆電及平板電腦金屬機殼	14,000 仟片	8,579 千片	3,488,833	14,700 仟片	9,083 千片	3,705,151
筆電鍵盤金屬支架	94,700 仟個	63,925 仟個	1,134,416	96,200 仟個	62,181 仟個	909,891
筆電鍵盤塑膠件	1,447 佰萬個	926 佰萬個	149,882	458 佰萬個	275 佰萬個	89,070
其他	註	註	60,203	註	註	68,464
合計	註	註	4,833,334	註	註	4,772,576

註：其他為各項金屬製品因單位不一，無法統計。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元

銷售量值 / 年度 / 主要商品	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
筆電及平板電腦金屬機殼	0	0	7,561 仟個	3,339,670	0	0	8,034 仟個	3,492,776
鍵盤金屬支架	0	0	63,238 仟個	1,252,972	0	0	62,091 仟個	1,081,487
鍵盤塑膠件	0	0	1,446 佰萬個	235,668	0	0	504 佰萬個	97,203
其他	註 1	55,322	註1	57,810	註 1	34,075	註1	65,339
合計		55,322		4,886,120		34,075		4,736,805

註 1：其他為各項金屬製品因單位不一，無法統計。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率： **111 年 4 月 30 日**

年度		109 年度	110 年度	截至 111 年 4 月 30 日止
員工人數	直接人員	2,595	2,594	2,516
	間接人員	1,480	1,423	1,444
	合　計	4,075	4,017	3,960
平 均 年 歲		30	30	30
平均服務年資		3	2	2
學歷分佈比率%	博士	0	0	0
	碩士	0	0	0
	大專	15	15	14
	高中	35	35	36
	高中以下	50	50	50

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：

本公司工廠所在地皆位於工業區內，廢水排放至工業區之污水處理廠統一作處理，廢棄物委外代理清除、處理。近期並無預計有重大環保資本支出。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施、進修及訓練：

本公司員工福利措施計有年節禮品、員工旅遊、生日禮金、婚喪喜慶補助、績效獎金、員工分紅配股、勞保、健保及團保等，並提供員工參加各類訓練及講習進修機會，藉以提昇員工視野，增進工作效率。

110 年度教育訓練				
項　　目	班 次 數	總 人 數	總 時 數	總 費 用
新進人員訓練	1	2	4	0
專業職能訓練	8	9	70	29,740
總　計	9	11	74	29,740

2.退休制度與其實施情形：

母公司濱川企業適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司 Hamagawa Malaysia 依馬來西亞法令規定，按每月薪資 24%（其中 13%由公司提撥，11%則由員工相對提撥）提撥退休基金予政府有關部門，供員工退休時支領之。

子公司蘇州濱川、蘇州豐川、蘇州鉅器及重慶豐川依大陸法令規定按當地標準工資24%（其中16%由公司提撥，8%則由員工相對提撥）提撥養老保險費予政府有關部門，供員工退休時支領之。

子公司奇模公司依大陸法令規定按當地標準工資28.25%~52.25%（其中17.75%~29.75%由公司提撥，10.5%~22.5%由員工相對提撥）提撥養老保險費予政府有關部門，供員工退休時支領之。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，且本公司一向尊重員工意見，平日可透過會議方式協調、溝通意見，以維持良好之勞資關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2.目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司採人性化經營管理，並提供員工良好工作環境及各項福利措施，勞資雙方關係和諧，並無勞資糾紛產生。

工作環境與員工人身安全的保護措施，如下：

項　　目	內　　容
門禁安全	設有門禁監視系統。 夜間及假日與保全公司簽約維護廠辦安全。
各項設備之維護及檢查	依據法規規定每年委外進行消防檢查。 各項設備定期維護及檢查。 (天車及升降梯每年委外進行維護檢查一次；空壓機及電器箱每月委外進行維護檢查一次)
生理衛生	依據勞工安全衛生法之規定辦理員工健康檢查。 營業場所依規定全面禁菸，定期進行環境清潔及消毒。
保險及醫療	依法投保相關保險。 購置自動體外心臟去顫器(AED)，供廠內員工及附近民眾急救使用。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構：本公司由資訊部門負責資通安全相關軟、硬體之建置、更新、漏洞之防堵及對使用者進行宣導及教育。

2.資通安全政策:公司訂有電子計算機處理循環及資通安全檢查之控制等內部控制程序，俾確保本公司員工有資訊系統安全預防與網路傳輸資料安全之遵循，及危機處理相關事宜之能力。公司定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實，確保資訊系統、業務的持續運作正常，以降低相關風險。未來將會視營運規模及需要持續強化資安防護及培訓優質資安人才，建立安全可信賴之電子化作業環境，保障資訊安全。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1)電腦系統安全管理：使用安裝來源合法的防毒軟體，並且定時更新病毒碼，以保持作業系統處於健全的防護程度。

(2)網路安全管理：定期變更驗證方式以及使用多種防護作為外，也需隨時保持資安警覺性。

(3)系統存取控制：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、儲存媒體的保存。

(4)系統發展及維護安全管理：定期更新易耗損的硬體設備，備份重要資料，以及安裝備用電源，預防斷電造成的資料損失等。

(5)業務永續運作之規劃：評估各種人為及天然災害對公司正常業務運作之影響，以因應緊急狀況及回復作業程序。

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款契約(註)	中國信託銀行等	108.12~111.12	總授信額度為等值美金3,750萬元整。分甲乙丙項如下: 甲項借款人：蘇州豐川電子科技股份有限公司，中期放款(不得循環動用)美金1,500萬元。乙項借款人：重慶豐川電子科技股份有限公司，中期放款(不得循環動用)美金500萬元。丙項借款人：濱川企業股份有限公司，中期放款(得循環動用)等值美金1,750萬元，得動撥美金或新臺幣。	1.流動比率（流動資產/流動負債)：100%（含）以上； 2.負債比率（負債總額/有形淨值)：不得高於 160%; 3.利息保障倍數((稅前淨利+ 利息費用+折舊+攤銷）/利息費 用)：維持在 5 倍（含）以上； 4.有形淨值:不得低於新臺幣 20 億元。 上述財務比率限制至少每半 年依合併財報審閱一次。
長期借款契約	安泰銀行	109.07~112.07	新臺幣5,000萬元	自 109 年 7 月起滿 12 個月為第 1 期，以後每 1 個月為 1 期，共分 24 期平均償還。
長期借款契約	永豐銀行	110.10~113.10	新臺幣18,000萬元	自 110 年 10 月起滿 13 個月為第 1 期，以後每 1 個月為 1 期，共分 24 期平均償還。
長期借款契約	中國信託商業銀行	110.12~113.12	新臺幣20,000萬元	自 110 年 12 月起滿 19 個月為第 1 期，以後每半年為 1 期，最後 1 期為 5 個月，共分 4 期平均償還。

註：已提前於 111 年 3 月清償。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見：

（1）合併簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

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111年3月31日財務資料（註3）
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		3,090,063	3,251,397	3,573,648	3,783,512	4,081,863	4,041,420
不動產、廠房及設備（註2）		2,309,635	2,710,012	2,857,946	2,932,583	2,744,122	2,879,890
無形資產		1,336	1,955	2,541	4,867	3,555	3,307
其他資產（註2）		426,504	352,534	312,959	349,828	483,759	484,306
資產總額		5,827,538	6,315,898	6,747,094	7,070,790	7,313,299	7,408,923
流動負債	分配前	2,665,153	2,694,534	2,826,344	2,950,841	3,475,352	3,319,547
	分配後	2,732,781	2,722,712	2,860,377	3,131,689	(註1)	(註1)
非流動負債		754,064	893,467	1,189,842	877,207	484,947	454,580
負債總額	分配前	3,419,217	3,588,001	4,016,186	3,828,048	3,960,299	3,774,127
	分配後	3,486,845	3,616,179	4,050,219	4,008,896	(註1)	(註1)
歸屬於母公司業主之權益		2,305,892	2,619,208	2,632,177	3,139,581	3,249,659	3,525,101
股本		1,027,133	1,127,133	1,134,437	1,202,263	1,206,871	1,214,474
資本公積		790,669	1,039,658	1,061,618	1,140,835	1,146,324	1,154,878
保留盈餘	分配前	599,434	570,750	655,943	1,016,471	1,151,053	1,296,935
	分配後	531,806	542,572	621,910	835,623	(註1)	(註1)
其他權益		-111,344	-118,333	-219,821	-219,988	-254,589	-141,186
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		102,429	108,689	98,731	103,161	103,341	109,695
權益總額	分配前	2,408,321	2,727,897	2,730,908	3,242,742	3,353,000	3,634,796
	分配後	2,340,693	2,699,719	2,696,875	3,061,894	(註1)	(註1)

註1：110年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註2：最近五年度均無辦理重估。

註3：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

每股盈餘以新台幣元為單位

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至111年3月31財務資料（註）
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	3,591,565	3,566,179	4,435,890	4,941,442	4,770,880	1,494,804
營業毛利	810,337	679,218	884,144	1,089,192	1,017,245	298,996
營業損益	444,368	207,144	259,372	592,223	408,507	149,462
營業外收入及支出	-68,496	-108,135	-91,336	-110,906	-26,480	30,122
稅前淨利	375,872	99,009	168,036	481,317	382,027	179,584
繼續營業單位本期淨利	277,849	44,971	113,985	402,120	327,808	149,501
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	277,849	44,971	113,985	402,120	327,808	149,501
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-66,173	-6,756	-102,463	-2,733	-40,081	116,138
本期綜合損益總額	211,676	38,215	11,522	399,387	287,727	265,639
淨利歸屬於母公司業主	263,162	38,944	113,371	394,561	315,430	145,882
淨利歸屬於非控制權益	14,687	6,027	614	7,559	12,378	3,619
綜合損益總額歸屬於母公司業主	192,371	31,955	11,883	394,394	280,829	259,285
綜合損益總額歸屬於非控制權益	19,305	6,260	-361	4,993	6,898	6,354
每股盈餘	2.61	0.35	1.01	3.42	2.62	1.21

註：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

（2）個體簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料					當年度截至111年3月31日財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		504,973	852,802	1,065,674	1,336,047	1,852,011	不適用
不動產、廠房及設備（註2）		32,517	30,615	28,498	26,887	25,554	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產（註2）		3,096,393	3,333,813	3,466,249	3,710,728	3,839,149	
資產總額		3,633,883	4,217,230	4,560,421	5,073,662	5,716,714	
流動負債	分配前	957,408	909,354	1,089,172	1,412,342	2,034,266	
	分配後	1,025,036	937,532	1,123,205	1,593,190	(註1)	
非流動負債		370,583	688,668	839,072	521,739	432,789	
負債總額	分配前	1,327,991	1,598,022	1,928,244	1,934,081	2,467,055	
	分配後	1,395,619	1,626,200	1,962,277	2,114,929	(註1)	
歸屬於母公司業主之權益		2,305,892	2,619,208	2,632,177	3,139,581	3,249,659	
股本		1,027,133	1,127,133	1,134,437	1,202,263	1,206,871	
資本公積		790,669	1,039,658	1,061,618	1,140,835	1,146,324	
保留盈餘	分配前	599,434	570,750	655,943	1,016,471	1,151,053	
	分配後	531,806	542,572	621,910	835,623	(註1)	
其他權益		-111,344	-118,333	-219,821	-219,988	-254,589	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	2,305,892	2,619,208	2,632,177	3,139,581	3,249,659	
	分配後	2,238,264	2,591,030	2,598,144	2,958,733	(註1)	

註1：110年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註2：最近五年度均無辦理重估。

個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

每股盈餘以新台幣元為單位

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至111年3月31財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	801,288	1,907,139	2,724,413	2,925,392	3,642,835	不適用
營業毛利	39,408	116,830	164,914	219,017	230,148	
營業損益	-5,695	70,056	115,523	168,179	188,219	
營業外收入及支出	277,573	-29,385	14,321	241,151	147,477	
稅前淨利（損）	271,878	40,671	129,844	409,330	335,696	
繼續營業單位本期淨利	263,162	38,944	113,371	394,561	315,430	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利（損）	263,162	38,944	113,371	394,561	315,430	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-70,791	-6,989	-101,488	-167	-34,601	
本期綜合損益總額	192,371	31,955	11,883	394,394	280,829	
淨利歸屬於母公司業主	263,162	38,944	113,371	394,561	315,430	
淨利歸屬於非控制權益（損）	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	192,371	31,955	11,883	394,394	280,829	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	2.61	0.35	1.01	3.42	2.62	

(3)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、劉裕祥	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、劉裕祥	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、劉裕祥	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見

二、最近五年度財務分析

（1）財務分析-採用國際財務報導準則(合併公司)

年度（註1） 分析項目（註3）		最近五年度財務分析					當年度截至111年3月31日（註2）
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構(%)	負債占資產比率	58.67	56.80	59.52	54.13	54.15	50.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	132.48	129.61	133.73	136.97	136.09	138.19
償債能力%	流動比率	115.94	120.66	126.44	128.21	117.45	121.75
	速動比率	75.83	72.62	74.30	85.74	75.51	83.53
	利息保障倍數	7.73	2.28	2.98	7.17	9.77	21.66
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.95	2.74	3.27	2.97	2.48	3.04
	平均收現日數	123	133	112	123	147	120
	存貨週轉率（次）	3.49	2.76	2.83	3.04	2.90	3.65
	應付款項週轉率（次）	4.81	4.41	5.05	4.82	3.88	4.15
	平均銷貨日數	104	132	129	120	126	100
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.71	1.42	1.59	1.70	1.68	2.13
	總資產週轉率（次）	0.68	0.58	0.67	0.71	0.66	0.81
獲利能力	資產報酬率（%）	5.93	1.65	2.77	6.61	4.87	2.08
	權益報酬率（%）	12.11	1.58	4.31	13.67	9.87	4.31
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)	36.59	8.78	14.81	40.03	31.65	14.79
	純益率（%）	7.32	1.09	2.55	7.98	6.61	9.76
	每股盈餘（元）	2.61	0.35	1.01	3.42	2.62	1.21
現金流量	現金流量比率（%）	20.57	6.16	24.21	16.69	29.96	14.20
	現金流量允當比率（%）	37.99	35.56	50.61	59.85	63.40	102.18
	現金再投資比率（%）	12.03	1.93	11.42	7.23	13.66	6.99
槓桿度	營運槓桿度	3.83	7.02	7.11	3.78	5.37	3.93
	財務槓桿度	1.14	1.59	1.48	1.15	1.12	1.06

最近二年度各項財務比率變動原因說明（若增減變動未達20% 者可免分析）：

1.償債能力：本年度利息支出減少，使利息保障倍數較去年度上升。

2.獲利能力：本年度稅前淨利及純益減少，使獲利能力各項比率較去年度下降。

3.現金流量：現金流量各項比率較去年度上升，主係本年度營業活動現金流入較去年度增加所致。

4.槓桿度：營運槓桿度上升，主係本年度營業利益較去年度減少所致。

＊ 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

＊ 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表（3）採用我國企業會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2:上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

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)。(註 5)

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(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註４：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註５：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註６：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註７：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

（2）財務分析-採用國際財務報導準則(個體公司)

年度（註1） 分析項目（註3）		最近五年度財務分析					當年度截至111年3月31日（註2）
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構(%)	負債占資產比率	36.54	37.89	42.28	38.12	43.16	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	8,231.00	10,804.75	12,180.67	13,617.43	14,410.46	
償債能力%	流動比率	52.74	93.78	97.84	94.59	91.04	
	速動比率	52.57	93.63	97.11	93.85	90.75	
	利息保障倍數	18.36	2.99	5.71	19.95	17.74	
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.42	4.09	4.66	3.53	2.93	
	平均收現日數	82	89	78	103	125	
	存貨週轉率（次）	1,232.81	3,620.44	1,591.72	591.88	768.71	
	應付款項週轉率（次）	3.21	5.05	6.22	4.96	4.04	
	平均銷貨日數	0	0	0	1	0	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	24.96	60.41	92.17	105.63	138.93	
	總資產週轉率（次）	0.24	0.48	0.62	0.60	0.68	
獲利能力	資產報酬率（%）	8.29	1.42	3.08	8.54	6.14	
	權益報酬率（%）	12.11	1.58	4.31	13.67	9.87	
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)	24.46	3.60	11.44	34.04	27.82	
	純益率（%）	32.84	2.04	4.16	13.48	8.66	
	每股盈餘（元）	2.61	0.35	1.01	3.42	2.62	
現金流量	現金流量比率（%）	1.00	(32.26)	28.89	(22.16)	18.03	
	現金流量允當比率（%）	(198.39)	(306.86)	(9.87)	(150.73)	22.74	
	現金再投資比率（%）	(1.13)	(10.94)	8.27	(9.63)	5.34	
槓桿度	營運槓桿度	(6.07)	1.56	1.37	1.28	1.26	
	財務槓桿度	0.27	1.41	1.31	1.15	1.12	

最近二年度各項財務比率變動原因說明（若增減變動未達20% 者可免分析）：

1.經營能力：本年度期末應收帳款增加使應收款帳款週轉率增加；存貨週轉率及平均銷貨日數上升，主係營業成本增加所致；固定資產週轉率上升，主係營業收入增加所致。

2.獲利能力：本年度獲利能力各項比率下降，主係純益減少所致。

3.現金流量：本年度現金流量各項比率上升，主係本年度營業活動現金流入較去年度增加所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

濱川企業股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所許瑞軒、劉裕祥會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定報告如上，敬請　鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

濱川企業股份有限公司
審計委員會召集人：李俊賢　李俊賢

中　華　民　國　一　一　一　年　三　月　二　十　五　日

四、最近年度財務報表：

請詳本年報第 89~160 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：

請詳本年報第 161~223 頁。

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，應列明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管理

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

年度 項目	109 年底	110 年底	差異	
			金額	%
流動資產	3,783,512	4,081,863	298,351	7.89
不動產、廠房及設備	2,932,583	2,744,122	-188,461	-6.43
無形及其他資產	354,695	487,314	132,619	37.39
資產總額	7,070,790	7,313,299	242,509	3.43
流動負債	2,950,841	3,475,352	524,511	17.77
非流動負債	877,207	484,947	-392,260	-44.72
負債總額	3,828,048	3,960,299	132,251	3.45
股　　本	1,202,263	1,206,871	4,608	0.38
資本公積	1,140,835	1,146,324	5,489	0.48
保留盈餘	1,016,471	1,151,053	134,582	13.24
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-219,988	-254,589	-34,601	15.73
非控制權益	103,161	103,341	180	0.17
權益總額	3,242,742	3,353,000	110,258	3.40

1.無形及其他資產增加：主係本公司因適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，自境外子公司匯回之盈餘分類至其他金融資產-非流動所致。
2.流動負債增加：主係應付帳款及短期借款增加所致。
3. 非流動負債減少：主係償還長期借款所致。

(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因

單位：新臺幣仟元

年度 項目	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	4,941,442	4,770,880	-170,562	-3.45
營業成本	3,852,250	3,753,635	-98,615	-2.56
營業毛利	1,089,192	1,017,245	-71,947	-6.61
營業費用	496,969	608,738	111,769	22.49
營業利益	592,223	408,507	-183,716	-31.02
營業外收入及支出	-110,906	-26,480	84,426	-76.12
稅前淨利	481,317	382,027	-99,290	-20.63

增減比例變動分析說明：
1.營業費用增加：主係管理及研發費用增加所致。
2.營業利益減少：主係受缺料影響致營業毛利減少及營業費用增加所致。
3.營業外支出減少：主係匯率波動所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參照第１頁之「致股東報告書」。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自籌資活動淨現金流量(4)	匯率變動對現金之影響(5)	年底現金餘額(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
526,240	1,041,318	(449,112)	(431,098)	(57,306)	630,042	0	0
1.最近年度現金流量變動分析： 營業活動：主係本年度稅前淨利、折舊費用及應付帳款等之淨變動。 投資活動：主係資本支出增加所致。 籌資活動：主係償還長期借款所致。 2.現金不足額之補救措施：無。							

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自籌資活動淨現金流量(4)	匯率變動對現金之影響(5)	年底現金餘額(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
630,042	1,000,000	(500,000)	(500,000)	10,000	640,042	0	0
1.未來一年預計現金流量變動分析： 營業活動：主係營收成長所致。 投資活動：主係用於更新、維護設備等。 籌資活動：主係償還銀行借款。 2.現金不足額之補救措施：無。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度重大資本支出為購置設備及廠房，以自有資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣仟元

說明 項目	投資帳面金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Hamagawa Corp.	542,360	居間三角貿易交易行為	投資損失 34,931 仟元	開發新業務並樽節成本
Hamagawa Holdings Limited	2,960,067	間接轉投資大陸之控股公司	投資收益 203,051 仟元	不適用
豐榮精密企業股份有限公司	107,652	居間三角貿易交易行為	投資收益 12,890 仟元	不適用

(二)未來一年投資計畫：本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	110 年度（新台幣仟元）
利息收入	3,062
財務成本	48,507

項目	110 年度（新台幣仟元）
兌換損失淨額	23,769

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

利率波動關係公司資金成本的高低，營運資金除由本身營運獲利支應外，尚需銀行融資之資金。本公司定期進行銀行借款利率之評估，與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款及聯貸利率。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司以電腦週邊產品之營收為主，其所產生之外購商品之應付帳款，係以美元計價，而外銷所產生之外幣應收帳款，亦多數係以美元計價，可達成自然避險之效果，因此會產生實際兌換損益的部分為營業所產生之毛利部分，其匯率波動會影響公司之營運獲利。

對外匯操作方式通常會考慮買賣遠期外匯避險及外幣借款，惟因本公司營運尚於成長階段及收付款期間之差異尚有資金需求，因此本公司及其轉投資公司於向銀行融資時，判斷美金、港幣、人民幣及馬幣之未來走勢，而決定借款之幣別，以達外幣資產與負債之避險效果。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

隨著油價及原物價格走跌，對公司採購原物料之成本產生有利之影響，在加強管控成本外，會隨時注意景氣變化而進行調整適宜的採購策略。

(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：

1.本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

2.本公司 110 年度及截至年報刊印日止從事之背書保證對象為本公司之子公司向銀行融資所需之保證，依本公司所訂定之「背書保證處理辦法」辦理。

3.本公司 110 年度及截至年報刊印日止因營運週轉資金需求而從事集團企業間之資金貸與，依本公司所訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	預計再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
本公司之研發計畫皆為協同客戶之研發做原型設計及研發，因與客戶簽有保密協定，故不宜揭露研發計畫目項。	設計製模中。	210,000	需客戶進度而定	因為協同客戶之研發做原型設計及研發，故可能因客戶個案終止而停止。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施，近來本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技之發展演變，並著手評估及研發，以迎合市場潮流。最近年度並無重大科技改變，致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司設有專責之發言人，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立。最近年度本公司並無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(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：本公司廠房之擴充皆經過審慎評估，已充分考量投資效益及風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨：本公司 110 年度之主要進貨為 CNC 鋁材、沖壓鋁材及不鏽鋼及 NB 塑膠零件，前 10 名進貨廠商金額與比重甚為平均，應無進貨集中之虞。

2.銷貨：本公司產品為鍵盤金屬支架及按鍵、筆電及平板金屬機殼及醫療產品，80%以上營收來自前 10 大客戶，基於產業客戶品牌集中度高，銷貨略有集中的情形，但由於公司不斷加強模具開發技術及沖壓製程能力，並偕同客戶開發新產品，將多年之模具技術與量產經驗與客戶機構設計相結合，協助客戶於產品開發初期測試產品特性，以期縮短開發時程，掌握市場先機。此一協同開發之模式已獲致客戶高度的肯定，更可穩固與客戶間之長期合作關係。另本公司仍將積極持續開發新產品及拓展新客戶群，應可將銷貨集中之風險降低。

(十) 董事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、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) 資通安全風險：本公司設置專業資訊人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜。為強化資訊安全管理，確保資訊的機密性、完整性與可用性，以及資訊設備與網路系統之可靠性，在公司規章內訂有資訊安全相關政策作為資訊安全風險管理的準則。同時，建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統等系統逐步完善資訊安全防護，並定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實，確保資訊系統、業務的持續運作正常，有效降低相關風險。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

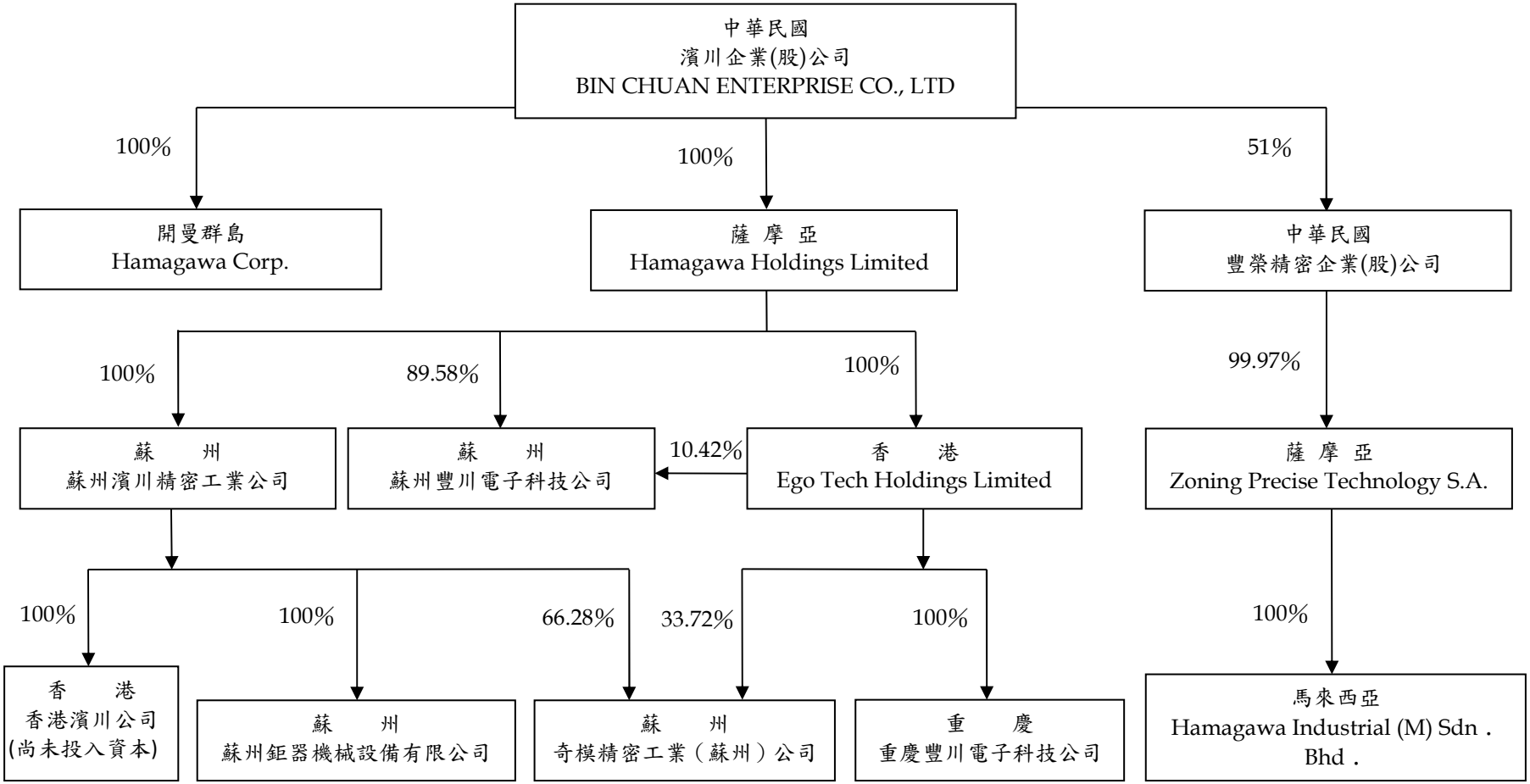
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業營業報告書

1.關係企業圖

110 年 12 月 31 日



2.關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：元

公司名稱	設立日期	地　　址	實收資本額	主要業務或產品
Hamagawa Industrial （M） Sdn. Bhd.	79.07.24	Lot 26, Jalan 8,Bakar Arang Industrial Estate,08000 Sungai Petani, Kedah, Malaysia	RM$6,000,000	醫療工具、儀器及設備等零配件之製造、加工及買賣業務
Hamagawa Corp.（開曼）	87.02.10	Huntlaw Building,P.O.Box 2804,George Town, Crand Cayman,Cayman Islands	US$8,225,000	控股公司及各種模具、原料、機器設備及電腦零配件之三角貿易業務
Hamagawa Holdings Limited（薩摩亞）	92.08.15	Trustnet（Samoa）Limited TrustNet Chambers P.O.BOx 1225 Apia,Samoa	US$46,500,000	控股公司
蘇州濱川精密工業有限公司	84.11.16	中國江蘇省蘇州吳江市經濟開發區庞金路 1068 號	US$4,350,000	生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密元配件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等
蘇州豐川電子科技有限公司	95.09.27	中國江蘇省蘇州吳江市經濟開發區庞金路 1068 號	US$32,100,000	研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件、精密沖壓模具、精密型腔模及模具標準件設計與製造
EGO TECH HOLDINGS LIMITED	96.05 月	Suite 2303 23/F Great Eagle CTR 23 Harbour RD Wanchai HK	US$25,933,958	控股公司
奇模精密工業(蘇州)有限公司	96.05 月 (註 1)	中國江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮唯新路 135 號	US$6,650,000 RMB$96,480,000	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件
重慶豐川電子科技有限公司	100.11.17	中國重慶市璧山區聚金大道 5 號	US$17,000,000	LCD, 平板顯示屏, 顯示屏材料制造 電子專用材料開發勻制造 電子專用設備, 測試器, 工模具制造
Binchuan (Hong Kong) Limited	98.10.16	香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室	註 2	國際貿易與售後服務
Zoning Precise Technology(薩摩亞)	104.01.05	2nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa	NT$39,210,000	控股及國際貿易
豐榮精密企業股份有限公司	105.12.28	高雄市大寮區興業路 2 號	NT$39,193,790	國際貿易
蘇州鉅器機械設備有限公司	105.05.11	中國江蘇省蘇州吳江市經濟開發區庞金路 1068 號	RMB$10,000,000	模具開發製造

註：1.為 91 年 10 月 15 日設立，本公司於 96 年 5 月購入股權 。
2.尚未投入資本。

3.推定為控制與從屬關係者其相同股東資料者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明其往來分工情形：

公司名稱	行　　業　　別	業務分工情形
濱川企業(股)公司	1.模具、金屬沖壓及五金零組件商品之開發、製造及銷售 2.超薄型 CD-ROM 上下蓋及支架、NB 鍵盤底板、電源供應器之上下蓋及散熱片、印表機之機構件、DESKTOP 鍵盤底板等之銷售業務	1.集團之營運總部 2.統籌集團之財務、業務之運作
Hamagawa Corp.(開曼)	貿易公司	國際貿易
Hamagawa Industrial （M） Sdn. Bhd.	1.音響相關製品(音響喇叭網、隨身聽配件、音響鋁擠型支架及音響蓋)、部分超薄型 CD-ROM 上下蓋及支架之製造及銷售 2.電腦零配件之製造及銷售 3.醫療工具之製造及銷售	1.負責接馬來西亞國內外客戶之訂單 2.負責當地出貨之金屬 CNC 件、熱處理及陽極處理之生產
Hamagawa Holdings Limited(薩摩亞)	控股公司及融資	間接轉投資蘇州濱川及豐川
蘇州濱川精密工業有限公司	1.NB 鍵盤底座板、CD-ROM 支架、LCD Monitor 外殼之製造及銷售 2.不斷電系統外殼(UPS) 之製造及銷售	1.負責接華中地區客戶之訂單 2.責當地鍵盤金屬支架之生產及銷售
蘇州豐川電子科技有限公司	資訊電子、消費性電子產品零配件之製造、買賣	1.負責接華中及內地地區客戶之訂單 2.負責當地筆電及平板電腦金屬機殼之生產及銷售
Ego Tech Holdings Limited	控股公司	轉投資奇模、蘇州豐川及重慶豐川
奇模精密工業(蘇州)有限公司	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件	塑膠注塑成型加工等之接單
重慶豐川電子科技有限公司	資訊電子、消費性電子產品零配件之製造、買賣	1.負責接內地地區客戶之訂單 2.責當地鍵盤金屬支架、筆電及平板電腦金屬機殼之生產及銷售
Binchuan (Hong Kong) Limited	貿易公司	負責大陸地區客戶之訂單
Zoning Precise Technology(薩摩亞)	控股及貿易公司	轉投資馬來西亞濱川及負責醫療相關客戶之訂單
豐榮精密企業股份有限公司	國際貿易	國際貿易
蘇州鉅器機械設備有限公司	金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨	統籌集團模具開發製造

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Hamagawa Industrial （M） Sdn. Bhd.	董事長	Zoning Precise Technology 法人代表: 蕭欽銘	6,000,000 股	100%
	董事	Zoning Precise Technology 法人代表: 蔡秉儒		
	總經理	黃志英		
Hamagawa Corp.（開曼）	董事	濱川企業(股)公司法人代表:蕭欽銘	8,225,000 股	100%
Hamagawa Holdings Limited（薩摩亞）	董事	濱川企業(股)公司法人代表:蕭欽銘	46,500,000 股	100%
蘇州濱川精密工業有限公司	董事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:金浩	權利證書	100%
	監事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:蕭懿		
	總經理	蕭欽群		
蘇州豐川電子科技有限公司	董事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:金浩	權利證書	89.58%
	監事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:蕭懿		
	總經理	蕭欽群		
Ego Tech Holdings Limited	董事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:蕭欽群	25,933,958 股	100%
奇模精密工業(蘇州)有限公司	董事	Ego Tech Holdings Limited 法人代表: 金浩	權利證書	33.72%
重慶豐川電子科技有限公司	董事	Ego Tech Holdings Limited 法人代表:金浩	權利證書	100%
	監事	Ego Tech Holdings Limited 法人代表:蕭懿		
Binchuan (Hong Kong) Limited	董事	蘇州濱川精密工業有限公司法人代表:謝政達	(註 1)	100%
Zoning Precise Technology	董事	濱川企業(股)公司法人代表：蕭欽銘	0 股	0%
豐榮精密企業股份有限公司	董事長	濱川企業(股)公司法人代表：蕭欽銘	2,000,000 股	51%
	董事	濱川企業(股)公司法人代表：蕭欽群		
	董事	濱川企業(股)公司法人代表：李璠		
	監察人	濱川企業(股)公司法人代表：金浩		
蘇州鉅器機械設備有限公司	董事	蘇州濱川精密工業有限公司法人代表:金浩	權利證書	100%
	監事	蘇州濱川精密工業有限公司法人代表:蕭懿		
	總經理	蕭欽群		

註 1:尚未投入股本。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

公司名稱	實收資本	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益
Hamagawa Industrial （M） Sdn. Bhd.	57,056	209,874	19,115	190,759	99,022	27,050	28,273
Hamagawa Corp.（開曼）	263,809	558,169	15,809	542,360	-	-36,954	-34,931
Hamagawa Holdings Limited（薩摩亞）	1,436,338	3,115,853	155,786	2,960,067	-	-102	203,051
Ego Tech Holdings Limited	717,852	690,962	0	690,962	-	-	-30,271
蘇州濱川精密工業有限公司	120,408	1,115,345	164,267	951,078	675,175	25,518	-20,054
蘇州豐川電子科技有限公司	888,528	4,007,788	2,368,255	1,639,533	3,130,710	300,826	286,579
奇模精密工業(蘇州)有限公司	602,100	254,651	90,127	164,524	98,359	-142,094	-152,179
重慶豐川電子科技有限公司	470,560	1,090,218	625,573	464,645	520,604	19,069	30,093
蘇州鉅器機械設備有限公司	43,415	157,796	84,521	73,275	237,931	4,113	4,086
香港濱川公司	-	13,832	13,832	-	48,757	-	-
Zoning Precise Technology（薩摩亞）	39,210	225,794	2,710	223,084	-	-2,734	25,334
豐榮精密企業股份有限公司	39,194	223,935	13,061	210,874	-	-65	25,260

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書詳第 89 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：本公司非第一上櫃公司，故不適用。

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

濱川企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年3月25日

本公司民國110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110年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國111年3月25日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

濱川企業股份有限公司

董事長：蕭 欽 銘　簽章

總經理：蕭 欽 群　簽章

最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會之重要決議及執行情形

日期	股東會重要決議事項	執行情形
110.08.25	1.通過本公司一〇九年度營業報告書及決算表冊案。	本公司民國一〇九年合併營業收入4,941,442千元，稅後淨利402,120千元，每股普通股盈餘為新臺幣3.42元。
	2.通過本公司一〇九年度盈餘分配案。	決議本公司期初未分配盈餘為197,573,090元加本年度稅後淨利394,561,328元減提撥法定盈餘公積39,456,133元減提撥特別盈餘公積167,415元後，可供分配盈餘為552,510,870元，減分配股東紅利－現金股利180,848,024元(每股配發1.5元)後，期末未分配盈餘為371,662,846元。已遵行決議結果。
	3.修訂本公司「股東會議事規則」案。	已遵行施行並公告於公開資訊觀測站。

2.董事會之重要決議

日期	董事會重要決議事項
110.03.25	1.通過本公司 110 年度之營運計畫案。 2.通過 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3.通過 109 年度營業報告書及財務報表案，並提請股東會承認。 4.通過 109 年度盈餘分配案，並提請股東會承認。 5.通過本公司民國 109.01.01-109.12.31 之內部控制制度聲明書案。 6.通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 7.通過新增銀行之借款額度，依核決權限授權董事長全權處理案。 8.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證追認案。 9.通過提前中止為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 10.通過修訂本公司「股東會議事規則」案，並提請股東會討論。 11.通過訂定國內第六次無擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。 12.通過訂定本公司 110 年股東常會開會時間、開會地點及召集事由案。
110.05.11	1.通過訂定本公司 110 年股東常會開會時間、開會地點及召集事由案。 2.通過新增(展期續約)銀行之借款額度，授權董事長全權處理案。 3.通過訂定國內第六次無擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。
110.08.09	1.提報 110 年第二季合併財務報表報告案。 2.提報續保董事及重要職員責任保險報告案。 3.通過新增(展期續約)銀行之借款額度，授權董事長全權處理案。 4.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 5.通過 110 年延期召開之股東會日期及地點。
110.11.11	1.提報 110 年第三季合併財務報表報告案。 2.通過新增(展期續約)銀行之借款額度，授權董事長全權處理案。 3.通過資金貸與集團公司額度到期撥貸進度案。 4.通過資金貸與集團公司額度案。 5.通過訂定國內第六次無擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。 6.通過現金增資轉投資公司 HAMAGAWA HOLDINGS LIMITED 案。 7.通過本公司民國 111 年度稽核計畫。
111.03.25	1.通過本公司 111 年度之營運計畫案。 2.通過 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3.通過 110 年度營業報告書及財務報表案，並提請股東會承認。 4.通過 110 年度盈餘分配案，並提請股東會承認。 5.通過本公司民國 110.01.01-110.12.31 之內部控制制度聲明書案。 6.通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 7.通過新增銀行之借款額度，依核決權限授權董事長全權處理案。 8.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證追認案。 9.通過訂定國內第六次無擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。 10.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 11.通過修訂本公司「永續發展實務守則」案。 12.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，並提請股東會討論。 13.本公司第十四屆董事選舉案，並提請股東會改選。 14.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，並提請股東會討論。 15.通過訂定本公司 111 年股東常會開會時間、開會地點及召集事由案。
111.05.11	1.通過 111 年第一季合併財務報表案。 2.通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單並就其資格審查案。

日期	董事會重要決議事項
	3.通過新增(展期續約)銀行之借款額度，依核決權限授權董事長全權處理案。 4.通過現金增資轉投資公司 HAMAGAWA HOLDINGS LIMITED 案。

濱川企業股份有限公司

國內第六次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

濱川企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第六次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期：

民國(以下同)108 年 2 月 27 日。(以下簡稱「發行日」)

三、發行總額及每張面額：

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數為貳仟張，依票面金額十足發行，發行總額為新臺幣貳億元整。

四、發行期間：

發行期間為四年，自 108 年 2 月 27 日發行，至 112 年 2 月 27 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額加計利息補償金(到期時按債券面額之 102.0151%，實質收益率 0.5%)將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債時或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(108 年 5 月 28 日)起，

至到期日(112 年 2 月 27 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以 108 年 2 月 19 日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 107%為計算依據(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新臺幣 23 元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之(如有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日

後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \dfrac{\text{每股繳款金額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{\text{已發行股數(註 2)} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註 1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係以私募方式辦理現金增資，則於私募有價證券交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併或分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並應函請櫃買中心公告調降後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left(\frac{\text{已發行股數(註2)} + \dfrac{\text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}}}{\text{已發行股數(註 2)＋新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}} \right)$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格=調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時：

調整後轉換價格=(調整前轉換價格-每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行股通股股數)

註：已發行普通股股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上櫃：

本轉換公司債經轉換後換發之普通股者，自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，上述事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付(計算至新臺幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2.當年度於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

3.本轉換公司債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

2.當年度於本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

3.本轉換公司債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

除本辦法另有約定者外，本轉換公司債持有人於請求轉換生效後，所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司之贖回權：

(一)本轉換公司債自108年5月28日起(發行滿三個月後翌日起)至112年1月18日止(發行期間屆滿前四十日止)，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該

期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債自108年5月28日起(發行滿三個月翌日起)至112年1月18日止(發行期間屆滿前四十日止)，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。

十九、債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿二年之日(110 年 2 月 27 日)為債券持有人賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前(110 年 1 月 28 日)，以掛號寄發一份「債券持有人賣回權行使通知書」予債券持有人(以「債券持有人賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使。債券持有人得於公告後三十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之 101.0025% (實質收益率 0.5%)】將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註

銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法之相關規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由台新國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，且受託人之服務期間至本公司債完全清償之日止；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

最近年度財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 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：濱川企業股份有限公司

負責人：蕭　欽　銘

中　華　民　國　111　年　3　月　25　日

會計師查核報告

濱川企業股份有限公司　公鑒：

查核意見

濱川企業股份有限公司（濱川公司）及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達濱川公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與濱川公司及其子公司保持超然獨立，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，對濱川公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對濱川公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

濱川公司及其子公司部分產品毛利佔比重大，是以將前述產品收入真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述產品之銷貨收入認列執行主要查核程序如下：

一、 瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制之有效性。

二、 由管理階層用以認列收入之出貨明細表抽樣，取得客戶基本資料，與公開可查詢之負責人、營業地址、資本額及主要營業項目核對，評估該銷貨對象之合理性。

三、 執行銷貨收入內容測試，核對客戶簽收之出貨單、透過運輸業者運送之送貨單或客戶電子系統收料報表及收款紀錄以確認銷貨收入之真實性。

其他事項

濱川公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師皆出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估濱川公司及其子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濱川公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

濱川公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對濱川公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

三、 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使濱川公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致濱川公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、 對於濱川公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成濱川公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對濱川公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許瑞軒

會計師 劉裕祥

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中華民國 111 年 3 月 25 日

濱川企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 630,042	9	$ 526,240	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及十七）	20	-	245	-
1150	應收票據（附註四及二一）	20	-	7	-
1170	應收帳款（附註四、五、八、二一及二八）	1,918,800	26	1,931,150	27
1200	其他應收款（附註八）	62,056	1	70,270	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	13,140	-	2,190	-
130X	存貨（附註四及九）	1,403,440	19	1,186,451	17
1410	預付款項	23,059	-	27,353	-
1476	其他金融資產－流動（附註十及二八）	1,563	-	1,572	-
1479	其他流動資產（附註十五）	29,723	1	38,034	1
11XX	流動資產合計	4,081,863	56	3,783,512	54
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	21,418	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	2,744,122	38	2,932,583	42
1755	使用權資產（附註四、十三及二八）	120,787	2	124,657	2
1760	投資性不動產（附註四、十四及二八）	16,270	-	18,822	-
1780	無形資產（附註四）	3,555	-	4,867	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	92,389	1	86,257	1
1915	預付設備款	21,776	-	11,962	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十）	199,796	3	91,128	1
1990	其他非流動資產（附註十五）	11,323	-	17,002	-
15XX	非流動資產合計	3,231,436	44	3,287,278	46
1XXX	資產總計	$ 7,313,299	100	$ 7,070,790	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六及二八）	$ 1,274,649	17	$ 1,061,771	15
2110	應付短期票券（附註十六）	117,938	2	87,970	1
2150	應付票據（附註十八）	2,321	-	1,962	-
2170	應付帳款（附註十八）	1,133,948	16	798,194	11
2219	其他應付款（附註十九）	514,308	7	468,794	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	44,319	1	14,828	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	25,767	-	21,008	-
2321	一年內到期之公司債（附註四及十七）	-	-	156,030	2
2322	一年內到期之長期借款（附註十六）	315,905	4	309,576	5
2365	退款負債（附註四及二一）	35,492	-	22,582	1
2399	其他流動負債	10,705	-	8,126	-
21XX	流動負債合計	3,475,352	47	2,950,841	42
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十七）	16,115	-	-	-
2540	長期借款（附註十六）	379,584	5	752,555	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	58,416	1	90,408	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	30,610	1	34,021	-
2645	存入保證金	222	-	223	-
25XX	非流動負債合計	484,947	7	877,207	12
2XXX	負債合計	3,960,299	54	3,828,048	54
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）				
	股本				
3110	普通股股本	1,206,871	16	1,194,828	17
3140	預收股本	-	-	7,435	-
3100	股本合計	1,206,871	16	1,202,263	17
3200	資本公積	1,146,324	16	1,140,835	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	243,972	3	204,516	3
3320	特別盈餘公積	219,988	3	219,821	3
3350	未分配盈餘	687,093	10	592,134	8
3300	保留盈餘合計	1,151,053	16	1,016,471	14
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(254,589)	(3)	(219,988)	(3)
31XX	本公司業主權益合計	3,249,659	45	3,139,581	44
36XX	非控制權益（附註二十）	103,341	1	103,161	2
3XXX	權益總計	3,353,000	46	3,242,742	46
	負債及權益總計	$ 7,313,299	100	$ 7,070,790	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　　經理人：蕭欽群　　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代碼		110 年度 金額	110 年度 %	109 年度 金額	109 年度 %
4100	銷貨收入淨額（附註四及二一）	$4,770,880	100	$4,941,442	100
5110	銷貨成本（附註九及二二）	3,753,635	78	3,852,250	78
5900	營業毛利	1,017,245	22	1,089,192	22
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	85,098	2	84,584	2
6200	管理費用	311,237	7	268,076	5
6300	研發費用	212,561	4	149,801	3
6450	預期信用減損回升利益	(158)	-	(5,492)	-
6000	營業費用合計	608,738	13	496,969	10
6900	營業淨利	408,507	9	592,223	12
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	3,062	-	2,446	-
7020	其他利益及損失	18,965	-	(32,333)	(1)
7050	財務成本	(48,507)	(1)	(81,019)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(26,480)	(1)	(110,906)	(2)
7900	稅前淨利	382,027	8	481,317	10
7950	所得稅費用（附註四及二三）	54,219	1	79,197	2
8200	本年度淨利	327,808	7	402,120	8

（接次頁）

（承前頁）

代碼		110 年度 金額	110 年度 %	109 年度 金額	109 年度 %
	其他綜合損益（附註二十及二三）				
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	($ 43,396)	(1)	$ 5,221	-
8399	與可能重分類至損益項目相關之所得稅	3,315	-	(7,954)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(40,081)	(1)	(2,733)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 287,727	6	$ 399,387	8
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 315,430	7	$ 394,561	8
8620	非控制權益	12,378	-	7,559	-
8600		$ 327,808	7	$ 402,120	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 280,829	6	$ 394,394	8
8720	非控制權益	6,898	-	4,993	-
8700		$ 287,727	6	$ 399,387	8
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基　本	$ 2.62		$ 3.42	
9850	稀　釋	$ 2.59		$ 3.26	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　　經理人：蕭欽群　　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主權益										非控制權益	權益總額
		股本				保留盈餘							
		普通股股本	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計		
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$ 1,127,133	$ 7,304	$ 1,134,437	$ 1,061,618	$ 193,179	$ 118,333	$ 344,431	$ 655,943	($ 219,821)	$ 2,632,177	$ 98,731	$ 2,730,908
	108 年度盈餘指撥及分配（附註二十）												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	11,337	-	(11,337)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	101,488	(101,488)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(34,033)	(34,033)	-	(34,033)	-	(34,033)
		-	-	-	-	11,337	101,488	(146,858)	(34,033)	-	(34,033)	-	(34,033)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	394,561	394,561	-	394,561	7,559	402,120
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(167)	(167)	(2,566)	(2,733)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	394,561	394,561	(167)	394,394	4,993	399,387
I1	可轉換公司債轉換（附註十七及二十）	67,695	131	67,826	79,217	-	-	-	-	-	147,043	-	147,043
O1	子公司股東現金股利（附註二十）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(563)	(563)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	1,194,828	7,435	1,202,263	1,140,835	204,516	219,821	592,134	1,016,471	(219,988)	3,139,581	103,161	3,242,742
	109 年度盈餘指撥及分配（附註二十）												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	39,456	-	(39,456)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	167	(167)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(180,848)	(180,848)	-	(180,848)	-	(180,848)
		-	-	-	-	39,456	167	(220,471)	(180,848)	-	(180,848)	-	(180,848)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	315,430	315,430	-	315,430	12,378	327,808
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,601)	(34,601)	(5,480)	(40,081)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	315,430	315,430	(34,601)	280,829	6,898	287,727
I1	可轉換公司債轉換（附註十七及二十）	12,043	(7,435)	4,608	5,489	-	-	-	-	-	10,097	-	10,097
O1	子公司股東現金股利（附註二十）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,718)	(6,718)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	$ 1,206,871	$ -	$ 1,206,871	$ 1,146,324	$ 243,972	$ 219,988	$ 687,093	$ 1,151,053	($ 254,589)	$ 3,249,659	$ 103,341	$ 3,353,000

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　　經理人：蕭欽群　　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 382,027	$ 481,317
A20010	收益費損項目		
A20100	折　　舊	506,938	505,589
A20200	攤　　銷	106,853	94,480
A20300	預期信用減損回升利益	(158)	(5,492)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	236	(740)
A20900	財務成本	48,507	81,019
A21200	利息收入	(3,062)	(2,446)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,116	3,063
A22900	存貨報廢損失	52,916	61,858
A23700	存貨跌價及呆滯損失	14,708	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(23,073)
A29900	處分土地使用權利益	(10,670)	-
A29900	其　　他	-	(173)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(13)	9
A31150	應收帳款	12,870	(532,777)
A31180	其他應收款	8,207	14,890
A31200	存　　貨	(291,803)	135,056
A31230	預付款項	(2,646)	(3,430)
A31990	其他營業資產	(83,904)	(74,722)
A32130	應付票據	359	(567)
A32150	應付帳款	335,754	(1,130)
A32180	其他應付款	57,235	(109,369)
A32230	其他流動負債	2,579	(74)
A32990	退款負債	12,910	22,582
A33000	營運產生之現金	1,154,959	645,870
A33100	收取之利息	3,069	2,435
A33300	支付之利息	(46,230)	(76,563)
A33500	支付之所得稅	(70,480)	(79,021)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,041,318	492,721

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110 年度	109 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	($ 22,059)	$ -
B02600	處分土地使用權價款	16,045	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(345,716)	(502,787)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,477	1,911
B04500	取得無形資產	(191)	(3,131)
B06500	其他金融資產增加	(108,668)	(35,632)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(449,112)	(539,639)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,917,679	1,477,465
C00200	短期借款減少	(1,703,850)	(1,736,325)
C00500	應付短期票券增加	117,852	87,625
C00600	應付短期票券減少	(88,000)	(60,000)
C01300	償還公司債	(130,100)	-
C01600	舉借長期借款	395,000	390,280
C01700	償還長期借款	(726,005)	(118,905)
C04020	租賃本金償還	(26,108)	(15,020)
C04500	支付本公司業主股利	(180,848)	(34,033)
C05800	支付非控制權益現金股利	(6,718)	(562)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(431,098)	(9,475)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(57,306)	(37,501)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	103,802	(93,894)
E00100	年初現金及約當現金餘額	526,240	620,134
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 630,042	$ 526,240

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　經理人：蕭欽群　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革

本公司於 72 年在高雄市大發工業區內設立，主要經營半自動沖網機械、音響裝飾網及模具之製造、加工與銷售及電腦週邊產品之沖壓件買賣業務。

本公司股票自 94 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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

本合併財務報告於 111 年 3 月 25 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) 首次適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018～2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1： IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正

係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2： 收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3： 於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4： 於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日（註 4）

註 1： 除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4： 除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）；以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之組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。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七及八。

(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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益。

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，本公司及子公司其國外營運機構（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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司及子公司隔離，亦即推定已脫離本公司及子公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司及子公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司及子公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
   (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
   (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為財務費用，列入當年度營業外支出。

(七) 存　　貨

存貨包括製成品、在製品、原物料及商品，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除同類別存貨外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。

(八) 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後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司及子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，並推延適用會計估計變動之影響。

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係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。除本公司及子公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司及子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、投資性不動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，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子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

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及因不符合分類為按攤銷後成本衡量而強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括將以無追索權方式讓售予銀行之應收帳款。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司持有之金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產（流動及非流動））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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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，係用於滿足短期現金承諾。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司及子公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）減損損失及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信

用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若本公司及子公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產。若本公司及子公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司及子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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司及子公司持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價，可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十三) 收入認列

本公司及子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。

當商品之控制權移轉予客戶（外銷於完成合約所載銷售條件時；內銷則於運交客戶時），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司及子公司係於該時點認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量，若因折讓而退款予客戶，則認列為退款負債。

(十四) 租　　賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司及子公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司及子公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續,租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間之評估變動導致未來租賃給付有變動,本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司及子公司遵循政府補助所附加之條件，且可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司及子公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司及子公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 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

確定提撥退休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年度費用。

3. 離職福利

本公司及子公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十七) 所 得 稅

所得稅係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司及子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及虧損扣抵計算。

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有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子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及子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. 當期及遞延所得稅

當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當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

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設，實際結果可能與估計有所不同。

本公司及子公司將新型冠狀病毒疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入相關重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司及子公司對於違約機率及違約損失率之假設，本公司及子公司考量歷史經驗及現時市場情況，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。此外，110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
庫存現金	$ 2,071	$ 527
銀行支票及活期存款	609,247	504,954

（接次頁）

（承前頁）

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
約當現金		
原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款	$ 18,724	$ 20,759
	$630,042	$526,240

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
金融資產－流動		
透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額（附註十七）	$ 20	$ 245
金融資產－非流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	$21,418	$ -

八、應收帳款及其他應收款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$1,859,395	$1,764,637
減：備抵損失	15,844	16,364
	1,843,551	1,748,273
透過損益按公允價值衡量	19,889	182,877
透過其他綜合損益按公允價值衡量	55,360	-
	$1,918,800	$1,931,150
其他應收款		
應收廢料款	$ 16,777	$ 35,553
應收增值稅退稅款	37,050	24,823
其　他	8,229	9,894
	$ 62,056	$ 70,270

(一) 應收帳款

1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶均為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險。本公司及子公司持續針對客戶之財務狀況及整體信用暴險進行管控，並考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，以評估信用損失發生之風險及機率。

本公司及子公司持續監控應收款項之收款狀況以確保逾期款項之回收已採取適當行動，此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

若有證據顯示客戶面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司及子公司仍無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分主要客戶之應收帳款，本公司及子公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司及子公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。此外，備抵損失評估方式與按攤銷後成本衡量之應收帳款相同。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	交易對象無違約跡象							
	未逾期	逾期1～60天	逾期61～90天	逾期91～120天	逾期121～360天	逾期超過360天	交易對象已有違約跡象	合計
總帳面金額	$1,891,466	$ 5,771	$ 13	$ -	$ 1,899	$ 11,406	$ 4,200	$1,914,755
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(953)	-	-	-	(31)	(10,660)	(4,200)	(15,844)
淨額	$1,890,513	$ 5,771	$ 13	$ -	$ 1,868	$ 746	$ -	$1,898,911

109 年 12 月 31 日

	交易對象無違約跡象							
	未逾期	逾期1～60天	逾期61～90天	逾期91～120天	逾期121～360天	逾期360天超過	交易對象已有違約跡象	合計
總帳面金額	$1,726,533	$ 20,040	$ 192	$ 1,567	$ 162	$ 11,656	$ 4,487	$1,764,637
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(40)	(164)	(2)	-	(15)	(11,656)	(4,487)	(16,364)
淨額	$1,726,493	$ 19,876	$ 190	$ 1,567	$ 147	$ -	$ -	$1,748,273

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110 年度	109 年度
年初餘額	$16,364	$22,186
本年度迴轉	(158)	(5,492)
匯率影響數	(362)	(330)
年底餘額	$15,844	$16,364

3. 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分客戶之應收帳款，本公司及子公司將以無追索權之方式讓售予銀行，未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此將其自資產負債表除列。本公司及子公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取現金流量為目的，此類應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

(二) 本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

110 年度

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支餘額	預支價金額度	年利率（%）
中國信託	$ 106,545	$ 106,545	$ -	註	註
	127,923	122,049	5,287	$ 37,316	逐筆議價
	1,183,086	611,824	498,022	498,240	Taifx+0.9%／Taibor+0.7%
台新銀行	5,342	5,342	-	49,824	逐筆議價
	$1,422,896	$ 845,760	$ 503,309	$ 585,380	

註：預支價金額度於 110 年度中到期。

109 年度

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支餘額	預支價金額度	年利率（%）
中國信託	$ 565,335	$ 403,965	$ 131,671	$ 165,184	Libor+2.1%

上述額度係循環使用，銀行對本公司及子公司讓售之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止讓售應收帳款保留款分別為 73,827 千元及 29,699 千元尚未收回，列入應收帳款項下。

九、存　　貨

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
製成品	$ 643,477	$ 582,994
在製品	603,821	476,095
原物料	155,967	127,105
商　品	175	257
	$1,403,440	$1,186,451

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	110 年度	109 年度
存貨跌價損失（回升利益）	$14,708	($23,073)
存貨報廢損失	52,916	61,858

十、其他金融資產

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他金融資產－流動		
存出保證金	$ 1,563	$ 1,572
其他金融資產－非流動		
受限制專案存款	$194,032	$85,411
存出保證金	5,764	5,717
	$199,796	$91,128

受限制專案存款係本公司因適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，自境外子公司匯回之盈餘依資金預期使用時間區分流動性。

十一、子　公　司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比 110 年 12 月 31 日	所持股權百分比 109 年 12 月 31 日	說明
本公司	Hamagawa Corp.	100	100	註 1
	Hamagawa Holdings Limited（Hamagawa Holdings）	100	100	註 2
	豐榮精密企業公司	51	51	

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比 110年12月31日	所持股權百分比 109年12月31日	說明
豐榮精密企業公司	Zoning Precise Technology（Zoning）	99.97	99.97	
Zoning	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	100	100	
Hamagawa Holdings	Ego Tech Holding Limited（Ego Tech）	100	100	
	蘇州濱川精密工業公司	100	100	
	蘇州豐川電子科技公司	89.58	89.58	
Ego Tech	奇模精密工業（蘇州）公司	33.72	100	註3
	蘇州豐川電子科技公司	10.42	10.42	
	重慶豐川電子科技公司	100	100	
蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業（蘇州）公司	66.28	-	註3
	香港濱川公司	100	100	註4
	蘇州鉅器機械設備公司	100	100	

註1：110年被投資公司Hamagawa Corp.減資退回股款新台幣55,620千元（美金2,000千元）。

註2：110年本公司對Hamagawa Holdings現金增資69,525千元(美金2,500千元）。

註3：110年蘇州濱川公司分別以債作股增資蘇州奇模公司人民幣80,240千元及現金增資蘇州奇模公司人民幣16,240千元，致持股比例增加至66.28%，前述增資Ego Tech皆未參與，故持股比例由100%減少至33.72%。

註4：截至110年12月31日止對該子公司尚未投入資本。

上述子公司之業務性質，參閱附表七及八。

本公司及子公司未有具重大非控制權益之子公司。

十二、不動產、廠房及設備

110 年度

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合計
成本								
110 年 1 月 1 日餘額	$ 7,188	$ 899,135	$ 2,807,577	$ 37,336	$ 54,696	$ 1,276,436	$ 408,458	$ 5,490,826
增添	-	328,271	176,430	6,990	2,826	142,786	(332,445)	324,858
處分	-	-	(42,414)	(6,291)	(2,097)	(26,123)	-	(76,925)
淨兌換差額	(130)	(9,382)	(33,340)	(364)	(693)	(13,399)	381	(56,927)
110 年 12 月 31 日餘額	7,058	1,218,024	2,908,253	37,671	54,732	1,379,700	76,394	5,681,832
累計折舊								
110 年 1 月 1 日餘額	-	308,652	1,369,744	24,303	37,628	817,916	-	2,558,243
折舊費用	-	56,098	220,271	4,429	3,940	194,279	-	479,017
處分	-	-	(36,627)	(5,205)	(2,026)	(16,474)	-	(60,332)
淨兌換差額	(-)	(2,709)	(25,232)	(316)	(537)	(10,424)	-	(39,218)
110 年 12 月 31 日餘額	-	362,041	1,528,156	23,211	39,005	985,297	-	2,937,710
110 年 12 月 31 日淨額	$ 7,058	$ 855,983	$ 1,380,097	$ 14,460	$ 15,727	$ 394,403	$ 76,394	$ 2,744,122

109 年度

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合計
成本								
109 年 1 月 1 日餘額	$ 7,261	$ 881,175	$ 2,583,046	$ 37,273	$ 49,169	$ 1,067,674	$ 352,287	$ 4,977,885
增添	-	6,338	268,136	440	6,054	191,017	48,206	520,191
處分	-	-	(55,592)	(625)	(1,072)	(2,239)	-	(59,528)
淨兌換差額	(73)	11,622	11,987	248	545	19,984	7,965	52,278
109 年 12 月 31 日餘額	7,188	899,135	2,807,577	37,336	54,696	1,276,436	408,458	5,490,826
累計折舊								
109 年 1 月 1 日餘額	-	261,382	1,222,677	20,172	35,022	580,686	-	2,119,939
折舊費用	-	43,600	205,523	4,548	3,298	226,674	-	483,643
處分	-	-	(50,953)	(562)	(965)	(2,074)	-	(54,554)
淨兌換差額	-	3,670	(7,503)	145	273	12,630	-	9,215
109 年 12 月 31 日餘額	-	308,652	1,369,744	24,303	37,628	817,916	-	2,558,243
109 年 12 月 31 日淨額	$ 7,188	$ 590,483	$ 1,437,833	$ 13,033	$ 17,068	$ 458,520	$ 408,458	$ 2,932,583

本公司及子公司於 110 及 109 年度評估並無減損情況。

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	20、50 及 55 年
廠房主體修繕	35 及 45 年
建物改良	20 及 25 年
其他	5 至 20 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 10 年
其他設備	3 至 5 年

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

本公司及子公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	110 年度	109 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	$324,858	$520,191
預付設備款增加（減少）	9,814	(44,585)
應付設備款減少	11,044	27,181
	$345,716	$502,787

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土　　地	$ 63,937	$ 71,569
建 築 物	56,850	53,088
	$120,787	$124,657

	110 年度	109 年度
使用權資產之增添	$27,557	$47,347
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$ 1,770	$ 1,847
建 築 物	23,699	17,676
	$25,469	$19,523

除以上所列增添、認列折舊費用及子公司重慶豐川土地使用權由政府收回轉出 5,375 千元外，本公司及子公司之使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二八。

(二) 租賃負債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$25,767	$21,008
非 流 動	$30,610	$34,021

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
建 築 物	3～5	4～5

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為 3～5 年。於租賃期間終止時，本公司及子公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	110 年度	109 年度
短期及低價值租賃費用	$ 5,529	$ 5,524
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 3,042	$ 3,001
租賃之現金流出總額	($36,870)	($24,589)

本公司及子公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產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。

十四、投資性不動產

投資性不動產以直線基礎按耐用年限 20 年計提折舊，110 及 109 年度除折舊外，無其他變動。

本公司座落於中國蘇州之投資性不動產於 110 年 12 月 31 日之公允價值為 283,005 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 106 年 2 月進行之評價為基礎，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十五、其他資產

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
待攤費用	$28,053	$34,787
其　　他	12,993	20,249
	$41,046	$55,036
流　　動	$29,723	$38,034
非 流 動	11,323	17,002
	$41,046	$55,036

上述待攤費用主係模具開發相關費用，按估計經濟效益期間 1～2 年攤銷。

十六、借　　款

(一) 短期借款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
擔保借款		
銀行借款	$ 249,313	$ 213,484
應收帳款讓售融資	-	16,284
無擔保借款		
信用借款	1,025,336	832,003
	$1,274,649	$1,061,771
年 利 率		
擔保借款（%）	0.758～1.100	1.350～4.000
無擔保借款（%）	0.761～1.981	1.000～4.703

(二) 應付短期票券

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付商業本票	$118,000	$ 88,000
減：未攤銷折價	62	30
	$117,938	$ 87,970

110 年及 109 年 12 月 31 日應付商業本票之承兌機構為國際票券及上海銀行，而保證機構為遠東商銀及上海銀行，年利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.272%～0.558%及 0.362%～0.478%。

(三) 長期借款

	還款辦法	重大條款	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
浮動利率借款				
銀行團借款－無擔保美金銀行借款	自 108 年 12 月起，滿 15 個月為第 1 期，以後每 3 個月為 1 期，共分 8 期平均償還，110 年及 109 年 12 月底年利率分別為 1.981%及 1.850%	註 1	$ 276,800	$ 569,600
銀行團借款－無擔保新臺幣銀行借款	貸款期間 3 年，至 111 年 12 月止，可循環動用，到期一次清償，109 年 12 月底年利率為 1.797%	註 1	-	413,175
銀行借款－無擔保新臺幣銀行借款	自 109 年 7 月起，滿 12 個月為第 1 期，以後每 1 個月為 1 期，共分 24 期平均償還，110 年及 109 年 12 月底年利率皆為 1.374%	-	39,584	50,000
	自 110 年 12 月起，滿 19 個月為第 1 期，以後每半年為 1 期，最後 1 期為五個月，共分 4 期平均償還，110 年 12 月底年利率為 1.480%	註 2	200,000	-
	自 110 年 10 月起，滿 13 個月為第 1 期，以後每 1 個月為 1 期，共分 24 期平均償還，110 年 12 月底年利率為 1.316%	-	180,000	-
銀行借款－無擔保人民幣銀行借款	已於 110 年度清償	-	-	32,736
			696,384	1,065,511
減：聯貸案主辦費用			895	3,380
長期銀行借款總額			695,489	1,062,131
減：列為一年內到期部分			315,905	309,576
長期借款			$ 379,584	$ 752,555

註 1：108 年 12 月本公司、子公司蘇州豐川及子公司重慶豐川與中國信託商業銀行等 11 家銀行簽訂聯合貸款合約，貸款期間 3 年，貸款額度分別為美金 17,500 千元（等值新台幣）、美金 15,000 千元及美金 5,000 千元之無擔保借款，本公司可循環動用，子公司不可以循環動用，本公司合併半年報及合併年報須符合若干財務比率及標準。

註 2：110 年 12 月本公司與中國信託商業銀行簽訂貸款合約，貸款期間 3 年，貸款額度為新台幣 200,000 千元之無擔保

借款，不可循環動用，本公司合併半年報及合併年報須符合若干財務比率及標準。

本公司 110 及 109 年度之合併財務報告皆符合上述約定之財務比率及標準。

十七、應付公司債

本公司於 105 年 7 月及 8 月發行國內第 1 次及第 2 次私募無擔保普通公司債，及 108 年 2 月發行國內第 6 次無擔保轉換公司債，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日內容如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
(一) 負債組成要素		
1. 公 司 債		
第 1 次國內私募無擔保普通	$ -	$ 70,000
第 2 次國內私募無擔保普通	-	60,000
第 6 次國內無擔保可轉換	16,500	27,200
	16,500	157,200
減：公司債折價	385	1,170
	16,115	156,030
減：一年內到期之部分	-	156,030
	$ 16,115	$ -

第 6 次國內無擔保可轉換公司債有效利率為 2.06%。

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內第 6 次無擔保可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	$ 20	$ 245
(二) 權益組成要素－認股權		
國內第 6 次無擔保可轉換	$ 1,123	$ 1,853

(三) 上述國內第 6 次無擔保可轉換公司債發行條件彙總如下：

1. 發行日期：108 年 2 月 27 日。
2. 發行總額：200,000 千元（發行成本 1,670 千元）。
3. 面　　額：100 千元／張。
4. 發行價格：依面額十足發行。
5. 發行期間：4 年，112 年 2 月 27 日到期。
6. 票面利率：0%。
7. 還本日期及方式

   除債券持有人行使轉換權或賣回權及本公司提前贖回，或本公司買回註銷者外，到期時按債券面額加計利息補償金（面額之 102.0151%，實質收益率 0.5%）以現金一次償還。

8. 擔保情形

   本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

9. 轉換期間

   債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿 3 個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間及本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日與現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止、自本公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止，得依發行及轉換辦法辦理轉換為本公司普通股。截至 110 年 12 月 31 日止已有 183,400 千元申請轉換為普通股 7,974 千股。

10. 轉換價格及其調整

    (1) 發行時轉換價格訂為 23 元。轉換價格詳下列價格調整之說明。110 年度轉換價格自除息基準日（110 年 10 月 10 日）起由新台幣 23 元調整為 21.7 元；109 年度轉換

價格未調整。

(2) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行（或私募）普通股股份增加時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行（包括再私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或因員工酬勞發行新股外，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

(3) 除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日依發行及轉換辦法調降轉換價格。

11. 本公司對本債券之贖回權

(1) 本轉換公司債發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，得通知債券持有人以現金收回其全部債券，贖回價格為本債券面額。

(2) 本債券發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，本債券流通在外餘額低於發行總額之 10%時，得於該期間屆滿時，以現金收回其全部債券，贖回價格為本債券面額。

12. 債券持有人之賣回權

本公司以本轉換公司債發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人於約定期限內得要求本公司以債券面額之 101.0025%（實質收益率為 0.5%）將本轉換公司債以現金買回。110 年 2 月，債權持有人根據前述贖回條件向本公司提出賣回請求，買回面額為 100 千元之可轉換公司債，是項交易之賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額，本公司認列債券買回損失 6 千元，列入營業外支出。

(四) 國內私募無擔保普通公司債

本公司分別於 105 年 7 月及 8 月發行國內第 1 次及第 2 次私募無擔保普通公司債，發行總金額分別為 70,000 千元及 60,000 千元，發行期間皆為 5 年，依約屆滿到期一次償還本金，每屆滿 6 個月單利付息一次，年利率 2%。110 年本公司已清償是項私募無擔保普通公司債。

十八、應付票據及應付帳款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付票據		
因營業而發生	$ 933	$ 125
非因營業而發生	1,388	1,837
	$ 2,321	$ 1,962
應付帳款	$1,133,948	$ 798,194

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付加工及五金費	$233,391	$232,275
應付薪資及獎金	144,445	124,625
應付設備款	12,694	23,738
應付外包費	47,008	17,739
應付員工酬勞	6,881	8,350

（接次頁）

（承前頁）

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付利息	$ 1,638	$ 2,315
應付勞務費	1,528	1,612
應付董事酬勞	1,500	1,500
其　　他	65,223	56,640
	$514,308	$468,794

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	150,000	150,000
額定股本	$1,500,000	$1,500,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	120,687	119,483
已發行股本	$1,206,871	$1,194,828

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 預收股本

本公司之可轉換公司債持有人行使轉換權，截至 109 年 12 月 31 日尚有股本 7,435 千元因相關法定程序尚未辦理完竣而列入預收股本項下。

(三) 資本公積

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註 1）		
股票發行溢價	$ 653,369	$ 653,369
公司債轉換溢價	430,879	424,667
受贈資產	40,973	40,973
其他（註 2）	19,980	19,973
不得作為任何用途		
認 股 權	1,123	1,853
	$1,146,324	$1,140,835

註 1： 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本予股東，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2： 其他項下之資本公積包括本公司發行第一次無擔保可轉換公司債經投資人於 97 年行使賣回權、99 年度員工放棄參與現金增資、第四次無擔保可轉換公司債經投資人行使賣回權及第六次無擔保可轉換公司債經投資人行使賣回權，依規定分別自認股權項下轉列 13,148 千元、3,169 千元、3,656 千元及 7 千元至其他資本公積。

(四) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限）。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，股利分配數額不得低於當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後剩餘數額之 25%。惟若當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後餘數額低於實收資本額之百分之二時得不予發放。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達 20%以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為 50%至 100%，股票股利 0%至 50%，依上述原則決定最適當之

股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 110 年 8 月及 109 年 6 月股東常會決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	$ 39,456	$ 11,337		
特別盈餘公積	167	101,488		
現金股利	180,848	34,033	$ 1.5	$ 0.3

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	金額	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 31,543	
特別盈餘公積	34,601	
現金股利	194,316	$ 1.6

上述 110 年度盈餘分配案尚待 111 年 6 月召開之股東會決議。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	110 年度	109 年度
年初餘額	($219,988)	($219,821)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(37,916)	7,787
相關所得稅影響數	3,315	(7,954)
年底餘額	($254,589)	($219,988)

(六) 非控制權益

	110 年度	109 年度
年初餘額	$103,161	$ 98,731
本年度淨利	12,378	7,559

（接次頁）

（承前頁）

	110 年度	109 年度
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	($ 5,480)	($ 2,566)
現金股利	(6,718)	(563)
	$103,341	$103,161

二一、收　　入

(一) 合約餘額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日
應收票據及帳款	$ 1,918,820	$ 1,931,157	$ 1,392,568
退款負債	$ 35,492	$ 22,582	$ -

退款負債係依據客戶合約估計之折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(二) 客戶合約收入之細分

細分資訊參閱附註三二。

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	110 年度	109 年度
銀行存款	$ 1,612	$ 2,402
其　　他	1,450	44
	$ 3,062	$ 2,446

(二) 其他利益及損失

	110 年度	109 年度
淨外幣兌換損失	($ 23,769)	($ 73,211)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(236)	740
處分不動產、廠房及設備淨損失	(5,116)	(3,063)

（接次頁）

（承前頁）

	110 年度	109 年度
補 助 款	$31,071	$38,979
處分土地使用權利益	10,670	-
其　　他	6,345	4,222
	$18,965	($32,333)

上表淨外幣兌換損失包括：

	110 年度	109 年度
外幣兌換利益總額	$ 79,876	$140,353
外幣兌換損失總額	(103,645)	(213,564)
	($ 23,769)	($ 73,211)

(三) 財務成本

	110 年度	109 年度
金融機構借款及私募公司債利息	$41,019	$74,222
手 續 費	4,933	3,050
可轉換公司債折價攤銷之利息	364	2,703
租賃負債之利息	2,191	1,044
	$48,507	$81,019

(四) 折舊及攤銷

	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備	$479,017	$483,643
使用權資產	25,469	19,523
投資性不動產	2,452	2,423
其他流動及非流動資產	105,378	93,583
無形資產	1,475	897
	$613,791	$600,069
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$482,856	$483,070
營業費用	24,082	22,519
	$506,938	$505,589

（接次頁）

（承前頁）

	110 年度	109 年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 91,421	$ 79,949
營業費用	15,432	14,531
	$106,853	$ 94,480

(五) 員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利		
薪　　資	$1,010,483	$ 959,334
保　　險	49,344	36,943
其　　他	13,109	9,430
	1,072,936	1,005,707
退職後福利		
確定提撥計畫	63,699	36,022
離職福利	35,337	7,189
	$1,171,972	$1,048,918
依功能別彙總		
營業成本	$ 842,731	$ 818,479
營業費用	329,241	230,439
	$1,171,972	$1,048,918

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 10%及不高於 3%提撥員工及董事酬勞，110 及 109 年度估列之員工及董事酬勞（皆以現金支付）分別於 111 年及 110 年 3 月經董事會決議如下：

	110 年度	109 年度
員工酬勞	$ 6,881	$ 8,350
董事酬勞	1,500	1,500

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財報告認列之金額無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110 年度	109 年度
當期所得稅		
當年度產生者	$77,640	$80,968
未分配盈餘加徵	8,704	-
以前年度之調整	2,865	(4,653)
	89,209	76,315
遞延所得稅		
當年度產生者	(34,990)	2,882
	$54,219	$79,197

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利	$382,027	$481,317
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 78,605	$155,783
永久性差異	(15,140)	(24,007)
抵用虧損扣抵及暫時性差異	(38,284)	(58,052)
未認列之虧損扣抵	37,519	24,122
未分配盈餘加徵	8,704	-
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(20,050)	(13,996)
以前年度之調整	2,865	(4,653)
	$ 54,219	$ 79,197

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	110 年度	109 年度
遞延所得稅		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ 3,315	($ 7,954)

(三) 本期所得稅負債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$13,140	$ 2,190
本期所得稅負債		
應付所得稅	$44,319	$14,828

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差異	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	$ 9,120	$ 2,232	$ -	($ 76)	$ 11,276
虧損扣抵	38,663	2,538	-	(218)	40,983
折舊財稅差	6,852	-	-	(37)	6,815
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,124	-	3,315	-	11,439
其他	23,498	(1,499)	-	(123)	21,876
	$ 86,257	$ 3,271	$ 3,315	($ 454)	$ 92,389
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
採用權益法認列子公司之利益份額	($ 72,582)	$ 35,492	$ -	$ -	($ 37,090)
遞延模具支出	(6,691)	1,824	-	44	(4,823)
其他	(11,135)	(5,597)	-	229	(16,503)
	($ 90,408)	$ 31,719	$ -	$ 273	($ 58,416)

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差異	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	$ 14,201	($ 5,144)	$ -	$ 63	$ 9,120
虧損扣抵	60,282	(22,175)	-	556	38,663
折舊財稅差	6,888	(141)	-	105	6,852
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16,078	-	(7,954)	-	8,124
其他	18,240	4,945	-	313	23,498
	$115,689	($ 22,515)	($ 7,954)	$ 1,037	$ 86,257

（接次頁）

（承前頁）

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差異	年底餘額
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
採用權益法認列子公司之利益份額	($ 96,428)	$ 23,846	$ -	$ -	($ 72,582)
遞延模具支出	(8,183)	1,614	-	(122)	(6,691)
其　他	(5,162)	(5,827)	-	(146)	(11,135)
	($ 109,773)	$ 19,633	$ -	($ 268)	($ 90,408)

(五) 未認列為遞延所得稅資產之金額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
115 年度到期	$104,558	$ -
114 年度到期	97,710	98,235
113 年度到期	116,537	117,164
112 年度到期	90,509	90,996
	$409,314	$306,395

(六) 未使用之虧損扣抵

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 11,089	118
64,911	117
160,291	115
97,710	114
116,537	113
90,509	112
62,515	111
$ 603,562	

(七) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,700,250 千元及 1,532,130 千元。

(八) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報除 106 年度外，截至 108 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(九) 設立於馬來西亞及中國子公司依當地法令規定計付稅額，而設立於薩摩亞及開曼之子公司係免稅。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

歸屬於本公司業主之本年度淨利

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$315,430	$394,561
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債	503	1,910
	$315,933	$396,471

股　　數

單位：千股

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,604	115,314
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可換公司債	845	6,095
員工酬勞	331	341
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	121,780	121,750

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

資本風險管理政策本年度並無重大變動，除附註十六所述本公司及子公司須遵守銀行借款合約財務比率限制外，此外並無外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 3 等級	合計
110 年 12 月 31 日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
應收帳款	$ -	$ 19,889	$ 19,889
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	-	20	20
基金受益憑證	21,418	-	21,418
透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款	-	55,360	55,360
	$ 21,418	$ 75,269	$ 96,687
109 年 12 月 31 日			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
應收帳款	$ -	$182,877	$182,877
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	-	245	245
	$ -	$183,122	$183,122

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖回權及賣回權淨額係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度，當股價波動度下跌，該等衍生工具公允價值將會減少。

屬透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，因折現之影響非屬重大，按原始發票金額衡量公允價值。

(三) 金融工具之種類

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
金融資產		
按攤銷後成本衡量（註 1）	$2,737,028	$2,437,490

（接次頁）

（承前頁）

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
應收帳款	$ 19,889	$ 182,877
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	20	245
基金受益憑證	21,418	-
透過其他損益按公允價值衡量之應收帳款	55,360	-
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,790,482	3,659,657

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產（流動及非流動）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、退款負債、應付公司債（含一年內到期者）、長期借款（含一年內到期者）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付短期票券、應付公司債、長短期銀行借款及租賃負債，財務部門係為各業務單位提供服務，統籌管理公司之資金並適度監理公司外匯，依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險）、其他價格風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司及子公司定期監理外匯淨部位並適時兌換為功能性貨幣，有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司於合併資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三十。

<u>敏感度分析</u>

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。本公司及子公司主係持有美元淨資產，當新台幣（功能性貨幣）兌美元之匯率升值／貶值 1%時，110 及 109 年度稅前淨利將分別減少／增加 15,333 千元及 12,683 千元。

(2) 利率風險

本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金因而產生利率暴險，本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司及子公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司及子公司對於流動性資金之管理以存放於固定收益之金融工具為原則，例如定期存款。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 194,032	$ 85,411
金融負債	190,430	299,029
具現金流量利率風險		
金融資產	618,246	509,539
金融負債	1,970,138	2,123,902

敏感度分析

下列敏感度分析係依上述金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

對於浮動利率之金融負債，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少／增加 19,701 千元及 21,239 千元，主係本公司及子公司變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因基金受益憑證而產生權益價格暴險。若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加／減少 214 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至合併資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最

大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司及子公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，本公司及子公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司及子公司應收帳款主係集中於下列客戶：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
甲 集 團	$ 808,692	$ 664,314
乙 集 團	369,881	328,096
丙 集 團	211,122	287,845
	$1,389,695	$1,280,255

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司及子公司營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，本公司及子公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據合併資產負債表日之利率推導而得。

	1 年以內	1 年以上	合計
110 年 12 月 31 日			
非衍生金融負債			
浮動利率工具	$1,604,883	$ 389,884	$1,994,767
固定利率工具	118,000	16,500	134,500
無附息負債	1,686,069	222	1,686,291
租賃負債	26,264	34,726	60,990
	$3,435,216	$ 441,332	$3,876,548
109 年 12 月 31 日			
非衍生金融負債			
浮動利率工具	$1,403,090	$ 772,558	$2,175,648
固定利率工具	246,773	-	246,773
無附息負債	1,291,532	223	1,291,755
租賃負債	22,819	35,216	58,035
	$2,964,214	$ 807,997	$3,772,211

(2) 融資額度

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額度		
已動用金額	$1,839,720	$1,985,514
未動用金額	2,166,237	1,343,407
	$4,005,957	$3,328,921
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 255,261	$ 237,500
未動用金額	551,260	639,357
	$ 806,521	$ 876,857

(五) 金融資產移轉資訊

109 年度本公司及子公司與銀行簽訂讓售應收帳款合約，合約約定若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求本公司及子公司支付未結清餘額，是以本公司及子公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，本公司及子公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註二八。

109 年 12 月 31 日，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 26,403 千元，相關短期借款金額為 16,284 千元（參閱附註十六）。

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
蕭 欽 銘	本公司之董事長
蕭 欽 群	本公司之總經理

(二) 對主要管理階層之獎酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	$25,629	$24,022
退職後福利	505	503
	$26,134	$24,525

(三) 其他關係人交易

本公司及子公司部分長、短期借款及應付短期票券，係由本公司董事長及總經理擔任連帶保證人。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構作為長、短期借款及海關保證函之擔保品：

	帳面價值	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款	$ -	$ 26,403
不動產、廠房及設備		
土 地	7,058	7,188
建 築 物	153,412	164,707
使用權資產	41,914	44,075
投資性不動產	16,270	18,822
	$218,654	$261,195

二九、重大或有事項及未認列之合約承諾

截至 110 年 12 月 31 日止，子公司蘇州豐川及蘇州濱川因進口貨物而委由銀行對中國大陸海關出具保證函共約 5,948 千元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	外幣（千元）	匯率		帳面金額
110 年 12 月 31 日				
貨幣性外幣資產				
美　金	$ 73,476	27.680	（美金：新台幣）	$2,033,819
美　金	5,085	4.356	（美金：馬幣）	140,746
美　金	61,754	6.376	（美金：人民幣）	1,709,343
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之投資				
美　金	126,533	27.680	（美金：新台幣）	3,502,427
貨幣性外幣負債				
美　金	41,870	27.680	（美金：新台幣）	1,158,949
美　金	15	4.356	（美金：馬幣）	416
美　金	43,037	6.376	（美金：人民幣）	1,191,252
109 年 12 月 31 日				
貨幣性外幣資產				
美　金	49,843	28.480	（美金：新台幣）	1,419,525
美　金	3,874	4.195	（美金：馬幣）	110,347
美　金	51,338	6.525	（美金：人民幣）	1,462,106
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之投資				
美　金	123,153	28.480	（美金：新台幣）	3,507,383
貨幣性外幣負債				
美　金	20,621	28.480	（美金：新台幣）	587,289
美　金	35	4.195	（美金：馬幣）	1,004
美　金	39,868	6.525	（美金：人民幣）	1,135,432

本公司及子公司 110 及 109 年度外幣兌換損失分別為 23,769 千元及 73,211 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 年底重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表六。
11. 被投資公司相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊如下：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比如下：

	金　　額	%
A. 進　　貨	$3,389,579	100
B. 應付帳款	1,123,456	100

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：附表九。

三二、部門資訊

提供予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，本公司及子公司之應報導部門如下：

- 金屬事業部門－生產及銷售電腦、音響等五金製品及零組件之相關業務。
- 塑膠事業部門－塑膠注塑成型加工生產及銷售電子和電器用精密塑料零件等業務。

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

(一) 部門收入與營運結果

110 年度	金屬事業部	塑膠事業部	合　　計
來自外部客戶之收入	$ 4,673,677	$ 97,203	$ 4,770,880
部門間收入	3,681,294	1,219	3,682,513
部門收入	$ 8,354,971	$ 98,422	8,453,393
內部沖銷			(3,682,513)
營業收入			$ 4,770,880

（接次頁）

（承前頁）

	金屬事業部	塑膠事業部	合計
部門利益（損失）	$ 550,652	($ 142,145)	$ 408,507
財務成本			(48,507)
其他營業外收入及支出			22,027
稅前淨利			$ 382,027
109 年度			
來自外部客戶之收入	$ 4,705,774	$ 235,668	$ 4,941,442
部門間收入	3,190,486	1,979	3,192,465
部門收入	$ 7,896,260	$ 237,647	8,133,907
內部沖銷			(3,192,465)
營業收入			$ 4,941,442
部門利益（損失）	$ 665,375	($ 73,152)	$ 592,223
財務成本			(81,019)
其他營業外收入及支出			(29,887)
稅前淨利			$ 481,317

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之董事酬勞、利息收入、處分不動產、廠房及設備利益（損失）、外幣兌換損益、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 地區別資訊

本公司及子公司主要營運地區為台灣及中國。

本公司及子公司來自外部客戶之收入以客戶所在國家為基礎，而非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			110 年	109 年
	110 年度	109 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台灣	$ 53,569	$ 79,608	$ 25,554	$ 26,887
亞洲	4,653,300	4,806,761	2,892,279	3,083,006
其他	64,011	55,073	-	-
	$ 4,770,880	$ 4,941,442	$ 2,917,833	$ 3,109,893

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

本公司及子公司 110 及 109 年度來自外部個別客戶之收入達合併營業收入總額 10%以上者，主要客戶如下：

	110 年度		109 年度	
客　　戶	金　　額	%	金　　額	%
甲 集 團	$ 2,522,321	53	$ 2,096,583	42
乙 集 團	710,687	15	670,392	14
丙 集 團	517,025	11	620,031	13
丁 集 團	236,745	5	493,424	10
	$ 3,986,778	84	$ 3,880,430	79

濱川企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

（除另註明外）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額（註5）	年底餘額（註5）	實際動支金額（註5及6）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註3）	資金貸與總限額（註4）	備註
0	本公司	蘇州豐川電子科技公司	其他應收款	是	$ 316,920	$ 315,552	$ 94,112	1.6~1.9	註1	$ 2,615,378	業務往來	$ -	-	$ -	$ 649,932	$ 1,299,864	
0	本公司	重慶豐川電子科技公司	其他應收款	是	222,400	166,080	27,680	1.6~1.9	註2	-	營運週轉	-	-	-	649,932	1,299,864	
1	蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	其他應收款	是	143,903	121,719	121,719	3	註2	-	營運週轉	-	-	-	951,078	951,078	
1	蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)公司	其他應收款	是	343,578	-	-	3	註2	-	營運週轉	-	-	-	951,078	951,078	
2	Hamagawa Corp.	Hamagawa Holdings	其他應收款	是	145,529	87,192	87,192	-	註2	-	營運週轉	-	-	-	542,360	542,360	
2	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	其他應收款	是	362,382	361,304	361,304	0.8~2.5	註2	-	營運週轉	-	-	-	542,360	542,360	
2	Hamagawa Corp.	重慶豐川電子科技公司	其他應收款	是	74,191	71,968	71,968	0.8	註2	-	營運週轉	-	-	-	542,360	542,360	
3	Zoning	豐榮精密企業公司	其他應收款	是	13,000	13,000	13,000	-	註2	-	營運週轉	-	-	-	44,617	89,234	

註1：有業務往來。

註2：有短期融通之必要。

註3：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，對單一公司以不超過淨值20%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註4：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總金額不超過淨值40%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註5：金額係按110年底美金兌換新台幣匯率27.680換算及人民幣兌換新台幣匯率4.341換算。

註6：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

（除另註明外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係（註1）	對單一企業背書保證限額（註2）	本年度最高背書保證餘額（註4）	年底背書保證餘額（註4）	實際動支金額(註4)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	本公司	Hamagawa Corp.	2	$ 4,874,489	$ 42,803	$ -	$ -	$ -	-	$ 6,499,318	Y	N	N	
0	本公司	Hamagawa Holdings	2	4,874,489	194,250	110,720	68,923	-	3.41	6,499,318	Y	N	N	
0	本公司	蘇州豐川電子科技公司	2	4,874,489	856,989	557,502	262,960	-	17.16	6,499,318	Y	N	Y	
0	本公司	香港濱川有限公司	2	4,874,489	78,471	-	-	-	-	6,499,318	Y	N	N	
0	本公司	重慶豐川電子科技公司	2	4,874,489	481,329	342,007	163,312	-	10.52	6,499,318	Y	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	4	1,426,617	1,337,844	1,334,560	408,363	-	41.07	1,902,155	N	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)公司	4	1,426,617	38,990	38,752	5,294	-	1.19	1,902,155	N	N	Y	
2	蘇州豐川電子科技公司	蘇州濱川精密工業公司	4	2,459,300	130,734	130,414	2,217	-	4.01	3,279,067	N	N	Y	
2	蘇州豐川電子科技公司	本公司	3	2,459,300	499,363	484,400	-	-	14.91	3,279,067	N	Y	N	
2	蘇州豐川電子科技公司	重慶豐川電子科技公司	4	2,459,300	142,675	138,400	69,200	-	4.26	3,279,067	N	N	Y	

註 1： 背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註 2： 依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，對單一公司以不超過淨值 20%為限，惟對單一直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間及聯屬公司間以不超過從事背書保證公司淨值 150%為限。

註 3： 依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，背書保證之總額不逾本公司及子公司最近期財務報表淨值 200%。

註 4： 金額係按 110 年底美元兌換新台幣匯率 27.680 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.341 換算。

濱川企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

（除另註明外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
本公司	受益憑證 柏瑞 ESG 量化債券證券投資信託基金 N9	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	$ 21,418	-	$ 21,418	-

濱川企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元

（除另註明外）

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	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（%）	
蘇州豐川電子科技公司	本公司	母公司	銷貨收入	($2,852,470)	(91)	無其他非關係人交易可供比較	$ -	-	$ 882,233	88	註
蘇州濱川精密工業公司	本公司	母公司	銷貨收入	(390,782)	(58)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	205,719	53	註
重慶豐川電子科技公司	本公司	母公司	銷貨收入	(146,327)	(28)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	35,504	15	註
蘇州鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	兄弟公司	銷貨收入	(151,742)	(64)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	25,906	65	註

註：編製合併財務報告時已沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣千元

（除另註明外）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額（註3）	週轉率（%）	逾期應收關係人款項 金額	逾期應收關係人款項 處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	$ 361,304 (註1)	-	$ -	-	$ -	$ -
蘇州豐川電子科技公司	本公司	子公司對母公司	882,233 (註2)	400	-	-	591,151	-
蘇州濱川精密工業公司	本公司	子公司對母公司	205,719 (註2)	346	-	-	112,104	-
蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	子公司對子公司	135,543 (註1)	-	-	-	-	-

註1：均為資金融通及利息，列入其他應收款項下。

註2：係應收帳款。

註3：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

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

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

（除另註明外）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
0	本公司	蘇州豐川電子科技公司	1	其他應收款	$ 94,112	依合約約定	1
1	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	3	其他應收款	361,304	依合約約定	5
1	Hamagawa Corp.	重慶豐川電子科技公司	3	其他應收款	74,373	依合約約定	1
1	Hamagawa Corp.	Hamagawa Holdings	3	其他應收款	87,192	依合約約定	1
2	蘇州豐川電子科技公司	本公司	2	銷貨收入	2,852,470	無其他非關係人交易可供比較	60
2	蘇州豐川電子科技公司	本公司	2	應收帳款	882,233	無其他非關係人交易可供比較	12
3	蘇州濱川精密工業公司	本公司	2	銷貨收入	390,782	無其他非關係人交易可供比較	8
3	蘇州濱川精密工業公司	本公司	2	應收帳款	205,719	無其他非關係人交易可供比較	3
3	蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	3	其他應收款	135,543	依合約約定	2
4	蘇川鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	3	銷貨收入	151,742	無其他非關係人交易可供比較	3
4	蘇川鉅器機械設備公司	蘇州濱川精密工業公司	3	銷貨收入	76,494	無其他非關係人交易可供比較	2
5	重慶豐川電子科技公司	本公司	2	銷貨收入	146,327	無其他非關係人交易可供比較	3

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

(一) 母公司填 0。

(二) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(一) 母公司對子公司：1。

(二) 子公司對母公司：2。

(三) 子公司對子公司：3。

註 3：母子公司間交易往來情形，於編製合併報表時，業已沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

（除另註明外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本年年底	原始投資金額 去年年底	年底持股情形 股數	年底持股情形 比率（%）	年底持股情形 帳面金額（註2及5）	被投資公司本年度（損）益（註2）	本年度認列之投資（損）益（註2及5）	備註
本公司	Hamagawa Corp.	開曼	半自動沖網機械、音響裝飾網、各種菱形網、模具及電腦零配件之買賣及相關事業轉投資	$ 284,580	$ 340,200	8,255,000	100.00	$ 542,360	($ 34,931)	($ 34,931)	子公司
本公司	Hamagawa Holdings	薩摩亞	投資及融資	1,436,338	1,366,813	46,500,000	100.00	2,960,067	203,051	203,051	子公司
本公司	豐榮精密企業公司	台灣	國際貿易、管理顧問、其他工商業務及仲介服務	104,000	104,000	2,000,000	51.00	107,652	25,260	12,890	子公司
豐榮精密企業公司	Zoning Precise Technology	薩摩亞	投資及貿易	203,823	203,823	3,919,674	99.97	223,010	25,334	25,326	孫公司
Hamagawa Holdings	Ego Tech	香港	投資	786,077	786,077	202,284,878	100.00	690,962	(30,271)	(30,271)	孫公司
蘇州濱川精密工業公司	香港濱川公司（註1）	香港	貿易	-	-	-	100.00	-	-	-	孫公司
Zoning Precise Technology	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.（註4）	馬來西亞	醫療工具、儀器及設備、電腦、家用電器及音響等零配件之製造、加工及買賣業務	69,422	69,422	6,000,000	100.00	190,759	28,273	28,273	孫公司

註1：對該子公司尚未投入資本。

註2：金額除 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.係按 110 年底及 110 年度平均馬幣兌換新台幣匯率 6.355 及 6.477 外，其餘係按 110 年底及 110 年度平均美金兌換新台幣匯率 27.680 及 28.009 換算。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註4：本公司原直接投資 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.，原始投資金額為 141,092 千元，自 105 年 9 月起改由 Zoning Precise Technology 間接持有 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.，原始投資金額改為換股時之淨值。

註5：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註1）	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額（註5及6）	本年度匯出或收回投資金額（註6）匯出	本年度匯出或收回投資金額（註6）收回	年底自台灣匯出累積投資金額（註5及6）	被投資公司本年度（損）益（註1）	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資（損）益（註1、3及9）	年底投資帳面價值（註1及9）	截至年底止已匯回投資收益	備註
蘇州濱川精密工業公司	生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密元配件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等	$ 120,408	Hamagawa Holdings (註2)	$ 46,624	$ -	$ -	$ 46,624	($ 20,054)	100.00	($ 20,054)	$ 951,078	$ -	無
蘇州豐川電子科技公司	研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件	888,528	Hamagawa Holdings (註2) Ego Tech (註2)	836,976	-	-	836,976	286,579	100.00	286,579	1,639,533	-	無
奇模精密工業（蘇州）公司	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件	602,100	Ego Tech (註2) 蘇州濱川精密工業公司(註9)	76,747	-	-	76,747	(152,179)	100.00	(152,179)	164,524	-	無
重慶豐川電子科技公司	LCD平板顯示屏研發與顯示屏材料研發與製造、筆記型電腦機殼、金屬零件、塑膠零件及顯示屏材料製造、電子專用材料開發及製造、電子專用設備、測試器、工模具製造	470,560	Ego Tech (註2)	511,197	-	-	511,197	30,093	100.00	30,093	464,645	-	無
蘇州鉅器機械設備公司	金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨	43,415	蘇州濱川精密工業公司	-	-	-	-	4,086	100.00	4,086	73,275	-	無

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註1及7）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註4）
濱川企業（股）公司	$ 1,471,544	$ 1,705,974	$ 1,949,795

（接次頁）

（承前頁）

註 1： 金額係按 110 年底及 110 年度平均美金兌換新新台幣匯率 27.680 及 28.009 換算，和 110 年底及 110 年度平均人民幣兌換新台幣匯率 4.341 及 4.342 換算。

註 2： 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3： 係按本公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4： 依投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司限額為淨值之百分之六十。

註 5： 投資金額包括自台灣匯出及控股公司以自有資金匯出之現金及機器設備投資。

註 6： 係按美金兌換新台幣歷史匯率換算且累積計算金額。

註 7： 投審會核准之投資金額尚包括由大陸事業盈餘轉增資美金 12,794 千元及第三地區控股公司以債作股美金 6,539 千元。

註 8： 註 7 以債作股美金 6,539 千元中，包括本公司 107 年度及 108 年度對 Hamagawa Holdings 現金增資款美金 3,000 千元及美金 3,539 千元。

註 9： 110 年蘇州濱川公司分別以債作股增資蘇州奇模公司人民幣 80,240 千元及現金增資蘇州奇模公司人民幣 16,240 千元。

註 10： 已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例（%）
蕭欽銘	9,870,909	8.17
蕭欽群	7,770,423	6.43

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

會計師查核報告

濱川企業股份有限公司　公鑒：

查核意見

濱川企業股份有限公司（濱川公司）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達濱川公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與濱川公司保持超然獨立，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，對濱川公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對濱川公司民國110年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

濱川公司部分產品毛利佔比重大，是以將前述產品收入真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策之說明請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述產品之銷貨收入認列執行主要查核程序如下：

一、瞭解並測試銷貨收入認列攸關內部控制之有效性。

二、由管理階層用以認列收入之出貨明細表抽樣，取得客戶基本資料，與公開可查詢之負責人、營業地址、資本額及主要營業項目核對，評估該銷貨對象之合理性。

三、執行銷貨收入內容測試，核對客戶簽收之出貨單、透過運輸業者運送之送貨單或客戶電子系統收料報表及收款紀錄以確認銷貨收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估濱川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濱川公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

濱川公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對濱川公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使濱川公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致濱川公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於濱川公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成濱川公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對濱川公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　許瑞軒　　會計師　劉裕祥

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中華民國 111 年 3 月 25 日

濱川企業股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	110年12月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 287,737	5	$ 166,013	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及十四）	20	-	245	-
1150	應收票據（附註四、八及十八）	20	-	7	-
1170	應收帳款（附註四、五、八及十八）	1,420,059	25	1,067,446	21
1180	應收帳款－關係人（附註十八及二四）	959	-	174	-
1206	其他應收款	309	-	481	-
1210	其他應收款－關係人（附註二四）	136,921	2	90,166	2
1220	本期所得稅資產（附註二十）	-	-	1,068	-
130X	存貨（附註四及九）	2,546	-	6,333	-
1479	其他流動資產	3,440	-	4,114	-
11XX	流動資產合計	1,852,011	32	1,336,047	26
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	21,418	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	3,610,079	63	3,614,819	71
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二五）	25,554	1	26,887	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	13,531	-	10,409	-
1920	存出保證金	89	-	89	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十）	194,032	4	85,411	2
15XX	非流動資產合計	3,864,703	68	3,737,615	74
1XXX	資產總計	$ 5,716,714	100	$ 5,073,662	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三及二五）	$ 654,600	11	$ 525,800	11
2110	應付短期票券（附註十三）	117,938	2	87,970	2
2150	應付票據（附註十五）	2,321	-	1,962	-
2170	應付帳款（附註十五）	198	-	549	-
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	1,123,456	20	564,706	11
2219	其他應付款（附註十六）	23,198	-	25,844	1
2220	其他應付款－關係人（附註二四）	-	-	8,085	-
2230	本期所得稅負債（附註二十）	36,341	1	5,709	-
2321	一年內到期之公司債（附註十四及十七）	-	-	156,030	3
2322	一年內到期之長期借款（附註十三）	40,000	1	12,500	-
2365	退款負債（附註四及十八）	35,492	1	22,582	-
2399	其他流動負債	722	-	605	-
21XX	流動負債合計	2,034,266	36	1,412,342	28
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註十四及十七）	16,115	-	-	-
2540	長期借款（附註十三）	379,584	6	449,157	9
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	37,090	1	72,582	1
25XX	非流動負債合計	432,789	7	521,739	10
2XXX	負債合計	2,467,055	43	1,934,081	38
	權益（附註十七）				
	股本				
3110	普通股	1,206,871	21	1,194,828	24
3140	預收股本	-	-	7,435	-
3100	股本合計	1,206,871	21	1,202,263	24
3200	資本公積	1,146,324	20	1,140,835	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	243,972	4	204,516	4
3320	特別盈餘公積	219,988	4	219,821	4
3350	未分配盈餘	687,093	12	592,134	12
3300	保留盈餘合計	1,151,053	20	1,016,471	20
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(254,589)	(4)	(219,988)	(4)
3XXX	權益總計	3,249,659	57	3,139,581	62
	負債及權益總計	$ 5,716,714	100	$ 5,073,662	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　　經理人：蕭欽群　　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代碼		110 年度 金額	110 年度 %	109 年度 金額	109 年度 %
4100	銷貨收入淨額（附註四及二四）	$3,642,835	100	$2,925,392	100
5110	銷貨成本（附註九、十九及二四）	3,412,687	94	2,706,375	92
5900	營業毛利	230,148	6	219,017	8
5920	與子公司間交易之已（未）實現利益	30	-	(8)	-
5950	已實現營業毛利	230,178	6	219,009	8
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	6,396	-	6,678	-
6200	管理費用	35,563	1	35,748	1
6300	研發發展費用	-	-	8,404	1
6000	營業費用合計	41,959	1	50,830	2
6900	營業淨利	188,219	5	168,179	6
	營業外收入及支出（附註十九及二四）				
7010	利息收入	6,029	-	11,747	-
7020	其他利益及損失	(15,540)	-	(28,074)	(1)
7050	財務成本	(24,022)	(1)	(23,693)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	181,010	5	281,171	10
7000	營業外收入及支出合計	147,477	4	241,151	8
7900	稅前淨利	335,696	9	409,330	14

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110 年度 金　額	110 年度 %	109 年度 金　額	109 年度 %
7950	所得稅費用（附註二十）	$ 20,266	-	$ 14,769	1
8200	本年度淨利	315,430	9	394,561	13
	其他綜合損益（附註十七及二十）				
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	(37,916)	(1)	7,787	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅	3,315	-	(7,954)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(34,601)	(1)	(167)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 280,829	8	$ 394,394	13
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基　本	$ 2.62		$ 3.42	
9850	稀　釋	$ 2.59		$ 3.26	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　　經理人：蕭欽群　　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		股本 普通股股本	股本 預收股本	股本 合計	股本 資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$ 1,127,133	$ 7,304	$ 1,134,437	$ 1,061,618	$ 193,179	$ 118,333	$ 344,431	$ 655,943	($ 219,821)	$ 2,632,177
	108 年度盈餘指撥及分配（附註十七）										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	11,337	-	(11,337)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	101,488	(101,488)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(34,033)	(34,033)	-	(34,033)
		-	-	-	-	11,337	101,488	(146,858)	(34,033)	-	(34,033)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	394,561	394,561	-	394,561
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(167)	(167)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	394,561	394,561	(167)	394,394
I1	可轉換公司債轉換（附註十四及十七）	67,695	131	67,826	79,217	-	-	-	-	-	147,043
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	1,194,828	7,435	1,202,263	1,140,835	204,516	219,821	592,134	1,016,471	(219,988)	3,139,581
	109 年度盈餘指撥及分配（附註十七）										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	39,456	-	(39,456)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	167	(167)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(180,848)	(180,848)	-	(180,848)
		-	-	-	-	39,456	167	(220,471)	(180,848)	-	(180,848)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	315,430	315,430	-	315,430
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,601)	(34,601)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	315,430	315,430	(34,601)	280,829
I1	可轉換公司債轉換（附註十四及十七）	12,043	(7,435)	4,608	5,489	-	-	-	-	-	10,097
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	$ 1,206,871	$ -	$ 1,206,871	$ 1,146,324	$ 243,972	$ 219,988	$ 687,093	$ 1,151,053	($ 254,589)	$ 3,249,659

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　　經理人：蕭欽群　　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代　碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$335,696	$409,330
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,867	4,042
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益）	236	(740)
A20900	財務成本	24,022	23,693
A21200	利息收入	(6,029)	(11,747)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(181,010)	(281,171)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,349)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,394	-
A29900	其　他	518	8
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(13)	9
A31150	應收帳款	(352,613)	(482,014)
A31160	應收帳款－關係人	(785)	(35)
A31180	其他應收款	164	100
A31190	其他應收款－關係人	6,047	(20,613)
A31200	存　貨	(607)	(3,522)
A31240	其他流動資產	674	958
A32130	應付票據	359	(567)
A32150	應付帳款	(351)	372
A32160	應付帳款－關係人	558,750	41,154
A32180	其他應付款	(2,163)	6,125
A32190	其他應付款－關係人	(8,085)	(426)
A32230	其他流動負債	117	218
A32990	退款負債	12,910	22,582
A33000	營運產生之現金流入（出）	394,749	(292,244)
A33100	收取之利息	18,390	9,991
A33300	支付之利息	(22,507)	(19,747)
A33500	支付之所得稅	(23,865)	(11,056)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	366,767	(313,056)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		110 年度	109 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	($ 22,059)	$ -
B01800	取得採用權益法之投資	(69,525)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	55,620	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,921)	(2,431)
B04300	其他應收款-關係人增加	(65,155)	-
B04400	其他應收款－關係人減少	-	253,705
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,736	-
B06500	其他金融資產增加	(108,621)	(85,411)
B07600	收取子公司股利	161,769	100,369
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(49,156)	266,232
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	572,200	221,000
C00200	短期借款減少	(443,400)	(169,600)
C00500	應付短期票券增加	117,852	87,625
C00600	應付短期票券減少	(88,000)	(60,000)
C01600	舉借長期借款	395,000	80,000
C01700	償還長期借款	(438,591)	(60,000)
C01300	償還公司債	(130,100)	-
C04500	發放現金股利	(180,848)	(34,033)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	(195,887)	64,992
EEEE	現金及約當現金淨增加	121,724	18,168
E00100	年初現金及約當現金餘額	166,013	147,845
E00200	年底現金及約當現金餘額	$287,737	$166,013

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘　經理人：蕭欽群　會計主管：李　璠

濱川企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革

本公司於 72 年在高雄市大發工業區內設立，主要經營半自動沖網機械、音響裝飾網及模具之製造、加工與銷售及電腦週邊產品之沖壓件買賣業務。

本公司股票自 94 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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

本個體財務報告於 111 年 3 月 25 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) 首次適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018～2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1： IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正

係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2： 收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3： 於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4： 於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日（註 4）

註 1： 除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3： 於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4： 除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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

除按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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

本公司編製個體財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益。

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，本公司國外營運機構（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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。

2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。

3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

(1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。

(2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為財務費用，列入當年度營業外支出。

(六) 存　　貨

存貨包括製成品、在製品、原料及商品，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除同類別存貨外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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，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份之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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。

(八) 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後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，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，並推延適用會計估計變動之影響。

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係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備之減損

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，共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 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

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有之金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產－非流動及存出保證金等）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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，係用於滿足短期現金承諾。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損

失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示已不可能清償債務。

B.逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司持有之金融負債均以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價，可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(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。

當商品之控制權移轉予客戶（外銷於完成合約所載銷售條件時；內銷則於運交客戶時），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且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。

商品銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量，若因折讓而退款予客戶，則認列為退款負債。

(十二) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

本公司為承租人時，除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間之評估變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。

(十三) 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

確定提撥退休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年度費用。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四) 所 得 稅

所得稅係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所得稅法決定當期所得（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

遞延所得稅係依個體財務報告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有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司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. 當期及遞延所得稅

當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當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、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

本公司於採用會計政策時,對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

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違約機率及違約損失率之假設，本公司考量歷史經驗及現時市場情況，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，則可能會產生重大減損損失。此外，110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
庫存現金	$ 10	$ 10
銀行支票及活期存款	287,202	161,508
約當現金		
原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款	525	4,495
	$287,737	$166,013

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		
衍生工具		
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額（附註十四）	$ 20	$ 245
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		
非衍生金融資產		
基金受益憑證	$21,418	$ -

八、應收票據及應收帳款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收票據－因營業而產生		
按攤銷後成本衡量	$ 20	$ 7
應收帳款		
按攤銷後成本衡量	$1,364,699	$1,067,446
透過其他綜合損益按公允價值衡量	55,360	-
	$1,420,059	$1,067,446

(一) 應收票據及應收帳款

1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶均為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險。本公司持續針對客戶之財務狀況及整體信用暴險進行管控，並考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，以評估信用損失發生之風險及機率。

本公司持續監控應收款項之收款狀況以確保逾期款項之回收已採取適當行動，此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分主要客戶之應收帳款，本公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。此外，備抵損失評估方式與按攤銷後成本衡量之應收帳款相同。

應收票據及應收帳款－關係人皆未逾期且無預期信用損失；本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～120 天	逾期 121～360 天	逾期超過 360 天	合計
總帳面金額	$ 1,419,235	$ 824	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,420,059
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
淨額	$ 1,419,235	$ 824	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,420,059

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～120 天	逾期 121～360 天	逾期超過 360 天	合計
總帳面金額	$ 1,067,446	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,067,446
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
淨額	$ 1,067,446	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,067,446

(二) 本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

110 年度

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支餘額	預支年利率（%）	預支額度
中國信託	$1,183,086	$ 611,824	$ 498,022	Taifx+0.9%／Taibor+0.7%	$ 498,240
台新銀行	5,342	5,342	-	逐筆議價	49,284
	$1,188,428	$ 617,166	$ 498,022		

上述額度係循環使用，銀行對本公司讓售之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

截至 110 年 12 月 31 日止，讓售應收帳款保留款 73,240 千元尚未收回，列入應收帳款項下。

九、存　　貨

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
商　　品	$ 1,270	$ 3,913
製成品	681	551
在製品	389	1,674
原　　料	206	195
	$ 2,546	$ 6,333

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	110 年度	109 年度
存貨跌價損失	$ 4,394	$ -

十、其他金融資產－非流動

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
受限制專案存款	$194,032	$ 85,411

受限制專案存款係本公司因適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，自境外子公司匯回之盈餘依資金預期使用時間區分流動性。

十一、採用權益法之投資

	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
投資子公司	金額	持股比例（%）	金額	持股比例（%）
Hamagawa Corp.	$ 542,360	100	$ 809,971	100
Hamagawa Holdings	2,960,067	100	2,697,409	100
豐榮精密企業公司	107,652	51	107,439	51
	$ 3,610,079		$ 3,614,819	

本公司有關轉投資事業相關資訊請參閱附表六及七。

110 年度被投資公司 Hamagawa Corp.減資退回股款新台幣 55,620 千元（美金 2,000 千元）；110 年度本公司對 Hamagawa Holdings 現金增資 69,525 千元（美金 2,500 千元）。

十二、不動產、廠房及設備

110 年度

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公及其他設備	合計
成本						
110 年 1 月 1 日餘額	$ 5,152	$ 27,040	$ 19,669	$ 8,829	$ 2,494	$ 63,184
增添	-	-	130	2,601	190	2,921
處分	-	-	(6,190)	(2,744)	(1,394)	(10,328)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 5,152	$ 27,040	$ 13,609	$ 8,686	$ 1,290	$ 55,777
累計折舊						
110 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 13,582	$ 15,792	$ 5,367	$ 1,556	$ 36,297
折舊費用	-	904	1,371	1,385	207	3,867
處分	-		(6,189)	(2,359)	(1,393)	(9,941)
110 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 14,486	$ 10,974	$ 4,393	$ 370	$ 30,223
110 年 12 月 31 日淨額	$ 5,152	$ 12,554	$ 2,635	$ 4,293	$ 920	$ 25,554

109 年度

	土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公及其他設備	合計
成本						
109 年 1 月 1 日餘額	$ 5,152	$ 26,275	$ 18,584	$ 8,829	$ 2,513	$ 61,353
增添	-	765	1,085	-	581	2,431
處分	-	-	-	-	(600)	(600)
109 年 12 月 31 日餘額	$ 5,152	$ 27,040	$ 19,669	$ 8,829	$ 2,494	$ 63,184
累計折舊						
109 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 12,715	$ 14,278	$ 3,998	$ 1,864	$ 32,855
折舊費用	-	867	1,514	1,369	292	4,042
處分	-	-	-	-	(600)	(600)
109 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 13,582	$ 15,792	$ 5,367	$ 1,556	$ 36,297
109 年 12 月 31 日淨額	$ 5,152	$ 13,458	$ 3,877	$ 3,462	$ 938	$ 26,887

本公司於 110 及 109 年度評估並無減損情況。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	25 至 55 年
其他	3 至 10 年
機器設備	5 至 10 年
運輸設備	5 至 6 年
辦公及其他設備	5 年

本公司設定質抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十三、借款

(一) 短期借款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
擔保借款（附註二五）		
銀行借款	$ 50,000	$ 50,000
無擔保借款		
信用借款	604,600	475,800
	$654,600	$525,800
年利率		
擔保借款（%）	1.10	1.35
無擔保借款（%）	1.00～1.40	1.00～1.65

(二) 應付短期票券

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付商業本票	$118,000	$ 88,000
減：未攤銷折價	62	30
	$117,938	$ 87,970

110 年及 109 年 12 月 31 日應付商業本票之承兌機構包括國際票券及上海銀行，而保證機構包括遠東商銀及上海銀行，年利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.272%～0.558%及 0.362%～0.478%。

(三) 長期借款

	還款辦法	重大條款	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
浮動利率借款				
銀行團借款－無擔保新臺幣銀行借款	貸款期間 3 年，至 111 年 12 月止，可循環動用，到期一次清償，109 年 12 月底年利率為 1.797%	註 1	$ -	$413,175
銀行借款－無擔保新臺幣銀行借款	自 109 年 7 月起滿 12 個月為第 1 期，以後每 1 個月為 1 期，共分 24 期平均償還，110 年及 109 年 12 月底年利率皆為 1.374%	-	39,584	50,000
	自 110 年 12 月起滿 19 個月為第 1 期，以後每半年為 1 期，最後 1 期為五個月，共分 4 期平均償還，110 年 12 月底年利率為 1.480%	註 2	200,000	-
	自 110 年 10 月起，滿 13 個月為第 1 期，以後每 1 個月為 1 期，共分 24 期平均償還，110 年 12 月底年利率為 1.316%	-	180,000	-
			419,584	463,175
減：聯貸案主辦費用			-	1,518
長期銀行借款總額			419,584	461,657
減：列為一年內到期部分			40,000	12,500
長期借款			$379,584	$449,157

註 1： 108 年 12 月本公司與中國信託商業銀行等 11 家銀行簽訂聯合貸款合約，貸款期間為 3 年，可循環動用，貸款額度為美金 17,500 千元（或等值新台幣），本公司合併半年報及合併年報皆須符合若干財務比率及標準。

註 2：110 年 12 月本公司與中國信託商業銀行簽訂貸款合約，貸款期間 3 年，不可循環動用，貸款額度為新台幣 200,000 千元之無擔保借款，本公司合併半年報及合併年報須符合若干財務比率及標準。

本公司 110 及 109 年度之合併財務報告皆符合前述約定之財務比率及標準。

十四、應付公司債

本公司於 105 年 7 月及 8 月發行國內第 1 次及第 2 次私募無擔保普通公司債，及 108 年 2 月發行國內第 6 次無擔保轉換公司債，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日內容如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
(一) 負債組成要素		
1. 公 司 債		
第 1 次國內私募無擔保普通	$ -	$ 70,000
第 2 次國內私募無擔保普通	-	60,000
第 6 次國內無擔保可轉換	16,500	27,200
	16,500	157,200
減：公司債折價	385	1,170
	16,115	156,030
減：一年內到期之部分	-	156,030
	$ 16,115	$ -

第 6 次國內無擔保可轉換公司債有效利率為 2.06%。

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內第 6 次無擔保可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	$ 20	$ 245

（接次頁）

（承前頁）

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
(二) 權益組成要素－認股權		
國內第 6 次無擔保可轉換	$ 1,123	$ 1,853

(三) 上述國內第 6 次無擔保可轉換公司債發行條件彙總如下：

1. 發行日期：108 年 2 月 27 日。
2. 發行總額：200,000 千元（發行成本 1,670 千元）。
3. 面　　額：100 千元／張。
4. 發行價格：依面額十足發行。
5. 發行期間：4 年，112 年 2 月 27 日到期。
6. 票面利率：0%。
7. 還本日期及方式

   除債券持有人行使轉換權或賣回權及本公司提前贖回，或本公司買回註銷者外，到期時按債券面額加計利息補償金（面額之 102.0151%，實質收益率 0.5%）以現金一次償還。
8. 擔保情形

   本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。
9. 轉換期間

   債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿 3 個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間及本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日與現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止、自本公司辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前 1 日止，得依發行

及轉換辦法辦理轉換為本公司普通股。截至 110 年 12 月 31 日止已有 183,400 千元申請轉換為普通股 7,974 千股。

10. 轉換價格及其調整

(1) 發行時轉換價格訂為 23 元。轉換價格詳下列價格調整之說明。110 年度轉換價格自除息基準日（110 年 10 月 10 日）起由新台幣 23 元調整為 21.7 元；109 年度轉換價格未調整。

(2) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司所發行（或私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行（或私募）普通股股份增加時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行（包括再私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或因員工酬勞發行新股外，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

(3) 除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日依發行及轉換辦法調降轉換價格。

11. 本公司對本債券之贖回權

(1) 本轉換公司債發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，得

通知債券持有人以現金收回其全部債券，贖回價格為本債券面額。

(2) 本債券發行滿3個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，本債券流通在外餘額低於發行總額之 10%時，得於該期間屆滿時，以現金收回其全部債券，贖回價格為本債券面額。

12. 債券持有人之賣回權

本公司以本轉換公司債發行滿 2 年之日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人於約定期限內得要求本公司以債券面額之 101.0025%（實質收益率為 0.5%）將本轉換公司債以現金買回。110 年 2 月，債權持有人根據前述贖回條件向本公司提出賣回請求，買回面額為 100 千元之可轉換公司債，是項交易之賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額，本公司認列債券買回損失 6 千元，列入營業外支出。

(四) 國內私募無擔保普通公司債

本公司分別於 105 年 7 月及 8 月發行國內第 1 次及第 2 次私募無擔保普通公司債，發行總金額分別為 70,000 千元及 60,000 千元，發行期間皆為 5 年，依約屆滿到期一次償還本金，每屆滿 6 個月單利付息一次，年利率 2%。110 年本公司已清償是項私募無擔保普通公司債。

十五、應付票據及應付帳款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付票據		
因營業而發生	$ 933	$ 125
非因營業而發生	1,388	1,837
	$ 2,321	$ 1,962
應付帳款	$ 198	$ 549

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他應付款

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	$ 9,908	$ 9,429
應付員工酬勞	6,881	8,350
應付勞務費	1,467	1,551
應付董事酬勞	1,500	1,500
其　　他	3,442	5,014
	$23,198	$25,844

十七、權　　益

(一) 普通股股本

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	150,000	150,000
額定股本	$1,500,000	$1,500,000
已發行且已收足股款之股數（千股）	120,687	119,483
已發行股本	$1,206,871	$1,194,828

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 預收股本

本公司之可轉換公司債持有人行使轉換權，截至 109 年 12 月 31 日尚有 7,435 千元因相關法定程序尚未辦理完竣而列入預收股本項下。

(三) 資本公積

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）		
股票發行溢價	$ 653,369	$ 653,369
公司債轉換溢價	430,879	424,667
受贈資產	40,973	40,973
其他（註2）	19,980	19,973
不得作為任何用途		
認 股 權	1,123	1,853
	$1,146,324	$1,140,835

註 1： 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本予股東，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2： 其他項下之資本公積包括本公司發行第一次無擔保可轉換公司債經投資人於 97 年行使賣回權、99 年度員工放棄參與現金增資、第四次無擔保可轉換公司債經投資人行使賣回權及第六次無擔保可轉換公司債經投資人行使賣回權，依規定分別自認股權項下轉列 13,148 千元、3,169 千元、3,656 千元及 7 千元至其他資本公積。

(四) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限）。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，股利分配數額不得低於當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後剩餘數額之 25%。惟若當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後餘數額低於實收資本額之百分之二時得不予發放。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達 20%以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為 50%至 100%，股票股利 0%至 50%，依上述原則決定最適當之

股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 110 年 8 月及 109 年 6 月股東常會決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	$ 39,456	$ 11,337		
特別盈餘公積	167	101,488		
現金股利	180,848	34,033	$ 1.5	$ 0.3

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 31,543	
特別盈餘公積	34,601	
現金股利	194,316	$ 1.6

上述 110 年度盈餘分配案尚待 111 年 6 月召開之股東會決議。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	110 年度	109 年度
年初餘額	($219,988)	($219,821)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(37,916)	7,787
相關所得稅影響數	3,315	(7,954)
年底餘額	($254,589)	($219,988)

十八、收　　入

(一) 合約餘額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日
應收票據及帳款	$ 1,421,038	$ 1,067,627	$ 585,588
退款負債	$ 35,492	$ 22,582	$ -

退款負債係依據客戶合約估計之折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(二) 客戶合約收入之細分

本公司主要收入為電腦外觀件之金屬製品銷貨收入，主要營運決策者視本公司為單一報導部門，有關客戶收入參閱綜合損益表。

十九、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	110 年度	109 年度
銀行存款	$ 319	$ 968
資金貸與（附註二四）	3,533	7,639
背書保證（附註二四）	2,177	3,140
	$ 6,029	$ 11,747

(二) 其他利益及損失

	110 年度	109 年度
淨外幣兌換損失	($ 24,863)	($ 32,706)
處分不動產、廠房及設備利益	1,349	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產（損）益	(236)	740
其　　他	8,210	3,892
	($ 15,540)	($ 28,074)

上表淨外幣兌換損益內容如下：

	110 年度	109 年度
外幣兌換利益總額	$ 27,138	$ 40,513
外幣兌換損失總額	(52,001)	(73,219)
	($ 24,863)	($ 32,706)

(三) 財務成本

	110 年度	109 年度
金融機構借款及私募公司債利息	$ 19,688	$ 18,891

（接次頁）

（承前頁）

	110 年度	109 年度
手 續 費	$ 3,970	$ 2,099
可轉換公司債折價攤銷之利息	364	2,703
	$24,022	$23,693

(四) 折　　舊

	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備	$ 3,867	$ 4,042
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 2,006	$ 1,434
營業費用	1,861	2,608
	$ 3,867	$ 4,042

(五) 員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利		
薪　　資	$33,880	$36,667
保　　險	5,305	2,824
其　　他	2,629	2,262
	41,814	41,753
退職後福利		
確定提撥計畫	2,779	1,427
離職福利	65	174
	$44,658	$43,354
依功能別彙總		
營業成本	$14,390	$ 6,398
營業費用	30,268	36,956
	$44,658	$43,354

(六) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 10%及不高於 3%提撥員工及董事酬勞，110 及 109 年度員工及董事酬勞（皆以現金支付）分別於 111 年及 110 年 3 月經董事會決議如下：

	110 年度	109 年度
員工酬勞	$ 6,881	$ 8,350
董事酬勞	1,500	1,500

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110 年度	109 年度
當期所得稅		
本年度產生	$46,301	$16,724
未分配盈餘加徵	8,704	-
以前年度之調整	560	333
	55,565	17,057
遞延所得稅		
當年度產生者	(35,299)	(2,288)
	$20,266	$14,769

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利	$335,696	$409,330
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 67,139	$ 81,866
抵用虧損扣抵及暫時性差異	(36,087)	(53,434)
未分配盈餘加徵	8,704	-
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(20,050)	(13,996)
以前年度之調整	560	333
	$ 20,266	$ 14,769

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	110 年度	109 年度
遞延所得稅		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ 3,315	($ 7,954)

(三) 本期所得稅資產與負債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ -	$ 1,068
本期所得稅負債		
應付所得稅	$36,341	$ 5,709

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ 8,124	$ -	$ 3,315	$11,439
其他	2,285	(193)	-	2,092
	$10,409	($ 193)	$ 3,315	$13,531
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
採用權益法認列子公司之利益份額	($72,582)	$35,492	$ -	($37,090)

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
虧損扣抵	$20,502	($20,502)	$ -	$ -
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16,078	-	(7,954)	8,124
其他	3,341	(1,056)	-	2,285
	$39,921	($21,558)	($ 7,954)	$10,409
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
採用權益法認列子公司之利益份額	($96,428)	$23,846	$ -	($72,582)

(五) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,700,250 千元及為 1,532,130 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報除 106 年度外，截至 108 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	110 年度	109 年度
本年度淨利	$315,430	$394,561
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債	503	1,910
	$315,933	$396,471

股　　數

單位：千股

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,604	115,314

（接次頁）

（承前頁）

	110 年度	109 年度
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債	845	6,095
員工酬勞	331	341
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	121,780	121,750

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、資本風險管理

資本風險管理政策本年度並無重大變動，除附註十三所述須遵守銀行借款合約財務比率限制外，此外並無外部資本規定。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日	第 1 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	$ -	$ 20	$ 20
基金受益憑證	21,418	-	21,418
透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款	-	55,360	55,360
	$ 21,418	$ 55,380	$ 76,798

（接次頁）

（承前頁）

109 年 12 月 31 日	第 1 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	$ -	$ 245	$ 245

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖回權及賣回權淨額係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度，當股價波動度下跌，該等衍生工具公允價值將會減少。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，因折現之影響非屬重大，按原始發票金額衡量公允價值。

(三) 金融工具之種類

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
金融資產		
按攤銷後成本衡量(註1)	$1,984,766	$1,409,787
透過損益按公允價值衡量		
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	20	245
基金受益憑證	21,418	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款	55,360	-
金融負債		
按攤銷後成本衡量(註2)	2,392,902	1,855,185

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、退款負

債、應付公司債（含一年內到期者）及長期借款（含一年內到期者）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付短期票券、應付公司債及長短期銀行借款等，財務部門係為各業務單位提供服務，統籌管理公司之資金並適度監理公司外匯，依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司定期監理外匯淨部位並適時兌換為功能性貨幣，有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於個體資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註二七。

<u>敏感度分析</u>

本公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。本公司主係持有美元淨資產，當新台幣（功能性貨幣）兌美元之匯率升值／貶值 1%時，110 及 109 年度稅前淨利將分別減少／增加 8,663 千元及 8,210 千元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 194,032	$ 85,411
金融負債	134,053	244,000
具現金流量利率風險		
金融資產	286,582	246,346
金融負債	1,074,184	987,457

敏感度分析

下列敏感度分析係依上述金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

對於浮動利率之金融負債，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少／增加 10,742 千元及 9,875 千元，主因為本公司變動利率之借款現金流量利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證而產生權益價格暴險。若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加／減少 214 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至個體資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司之信用風險主要集中於部分主要客戶如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
甲 公 司	$ 808,104	$ 664,218
乙 公 司	322,228	328,096
	$1,130,332	$ 992,314

本公司提供子公司融資擔保最大信用暴險金額如下：

	帳 面 金 額	最大信用暴險金額
110 年 12 月 31 日		
表外承諾及保證	$ -	$495,195
109 年 12 月 31 日		
表外承諾及保證	-	821,928

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，本公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。截至 110 年 12 月 31 日止，本公司之流動負債已超過流動資產 182,255 千元，由於本公司尚有未動用之銀行融資額度，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性

風險。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據個體資產負債表日之利率推導而得。

	1 年以內	1 年以上	合計
110 年 12 月 31 日			
非衍生金融負債			
浮動利率工具	$ 701,764	$ 389,884	$ 1,091,648
固定利率工具	118,000	16,500	134,500
無附息負債	1,184,665	-	1,184,665
財務保證負債	495,195	-	495,195
	$ 2,499,624	$ 406,384	$ 2,906,008
109 年 12 月 31 日			
非衍生金融負債			
浮動利率工具	$ 547,934	$ 457,452	$ 1,005,386
固定利率工具	246,773	-	246,773
無附息負債	623,728	-	623,728
財務保證負債	821,928	-	821,928
	$ 2,240,363	$ 457,452	$ 2,697,815

上述財務保證合約之金額係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

(2) 融資額度

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額度		
已動用金額	$1,142,184	$1,026,975
未動用金額	922,216	776,185
	$2,064,400	$1,803,160
有擔保銀行借款額度		
已動用金額	$ 50,000	$ 50,000
未動用金額	100,000	-
	$ 150,000	$ 50,000

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Hamagawa Holdings	子公司
Hamagawa Corp.	子公司
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	子公司
蘇州豐川電子科技公司（蘇州豐川）	子公司
蘇州濱川精密工業公司（蘇州濱川）	子公司
重慶豐川電子科技公司（重慶豐川）	子公司
香港濱川公司	子公司
蕭 欽 銘	本公司董事長
蕭 欽 群	本公司總經理

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	110 年度	109 年度
銷貨收入	子公司	$2,718	$1,515

本公司對子公司之銷貨價格及交易條件係由雙方議定之，並無其他類似非關係人交易可供比較。

(三) 進　　貨

關係人類別／名稱	110 年度	109 年度
子公司		
蘇州豐川	$2,852,470	$2,615,378
蘇州濱川	390,782	20,387
重慶豐川	146,327	62,877
	$3,389,579	$2,698,642

向子公司之進貨價格以本公司毛利率約 6%約定，交易條件係由雙方議定之，並無其他類似非關係人交易可供比較。

(四) 應收帳款－關係人

關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子公司	$959	$174

(五) 應付帳款－關係人

關係人類別／名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子公司		
蘇州豐川	$ 882,233	$ 543,637
蘇州濱川	205,719	20,367
重慶豐川	35,504	702
	$1,123,456	$ 564,706

流通在外之應付關係人款項餘額皆未提供擔保。

(六) 對關係人放款

110 年度本公司資金貸與子公司資訊請參閱附表一，110 年及 109 年 12 月 31 日放款餘額與 110 及 109 年度相關利息收入如下：

放款餘額

關係人類別／名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子公司		
蘇州豐川	$ 94,112	$ -
重慶豐川	27,680	56,960
	$121,792	$ 56,960

利息收入

關係人類別／名稱	110 年度	109 年度
子公司		
重慶豐川	$ 2,084	$ 1,620
蘇州豐川	1,449	6,019
	$ 3,533	$ 7,639

本公司資金貸與子公司皆為無擔保放款，利率不得低於本公司向銀行借款之加權平均利率，110 年及 109 年 12 月 31 日利率皆為 1.9%。

(七) 其他應付款－關係人

關係人類別／名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子公司		
Hamagawa Corp.	$ -	$ 8,085

係應付利息，原關係人借款本金部分已清償。

(八) 背書保證

為他人背書保證

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司為關係人提供背書保證取得銀行融資額度如下：

	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
子公司名稱	總額度	已使用額度	總額度	已使用額度
Hamagawa Corp.	$ -	$ -	$ 42,720	$ -
Hamagawa Holdings	$110,720	$ 68,923	$113,920	$ 69,776
蘇州豐川	$557,502	$262,960	$713,312	$517,332
香港濱川公司	$ -	$ -	$ 78,320	$ 7,645
重慶豐川	$342,007	$163,312	$415,744	$227,175

110 及 109 年度為上述子公司背書保證依實際動支金額收取之利息收入分別為 2,177 千元及 3,140 千元，列入營業外收入及支出－利息收入項下。

取得背書保證

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日，子公司替本公司背書保證以取得銀行融資額度如下：

	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
子公司名稱	總額度	已使用額度	總額度	已使用額度
蘇州豐川	$484,400	$ -	$498,400	$413,175

(九) 其他應收款－關係人

關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子公司		
蘇州豐川	$ 94,112	$ -
重慶豐川	27,836	57,104
Hamagawa Corp.	14,011	19,721
Hamagawa Holdings	440	12,781
其他	522	560
	$136,921	$ 90,166

主係代墊薪資、應收借款本金及利息。

(十) 其他關係人交易

本公司部分長、短期借款及應付短期票券，係由本公司董事長及總經理擔任連帶保證人。

(十一) 對主要管理階層之薪酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	$17,879	$17,749
退職後福利	505	503
	$18,384	$18,252

二五、質抵押之資產

下列資產提供予金融機構作為短期借款額度之擔保品：

	帳面價值	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		
土地	$ 5,152	$ 5,152
建築物	12,554	13,458
	$17,706	$18,610

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

保證事項請參閱附註二四(八)。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	外幣（千元）	匯率		帳面金額
110 年 12 月 31 日				
貨幣性外幣資產				
美　　金	$ 73,166	27.68	（美金：新台幣）	$2,025,235
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之投資				
美　　金	126,533	27.68	（美金：新台幣）	3,502,427
貨幣性外幣負債				
美　　金	41,870	27.68	（美金：新台幣）	1,158,949
109 年 12 月 31 日				
貨幣性外幣資產				
美　　金	49,448	28.48	（美金：新台幣）	1,408,266
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之投資				
美　　金	123,153	28.48	（美金：新台幣）	3,507,383
貨幣性外幣負債				
美　　金	20,621	28.48	（美金：新台幣）	587,289

本公司 110 及 109 年度外幣兌換損失分別為 24,863 千元及 32,706 千元，主係來自美金兌新台幣產生之兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 年底重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包括投資子公司）：附表三。
4. 累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊如下：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比如下：無。

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比如下：

	金　　額	%
A. 進　　貨	$3,389,579	100
B. 應付帳款	1,123,456	100

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：附表八。

濱川企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

（除另註明外）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額（註5）	年底餘額（註5）	實際動支金額（註5及6）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註3）	資金貸與總限額（註4）	備註
0	本公司	蘇州豐川電子科技公司	其他應收款	是	$ 316,920	$ 315,552	$ 94,112	1.6~1.9	註1	$ 2,615,378	業務往來	$ -	-	$ -	$ 649,932	$ 1,299,864	
0	本公司	重慶豐川電子科技公司	其他應收款	是	222,400	166,080	27,680	1.6~1.9	註2	-	營運週轉	-	-	-	649,932	1,299,864	
1	蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	其他應收款	是	143,903	121,719	121,719	3	註2	-	營運週轉	-	-	-	951,078	951,078	
1	蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)公司	其他應收款	是	343,578	-	-	3	註2	-	營運週轉	-	-	-	951,078	951,078	
2	Hamagawa Corp.	Hamagawa Holdings	其他應收款	是	145,529	87,192	87,192	-	註2	-	營運週轉	-	-	-	542,360	542,360	
2	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	其他應收款	是	362,382	361,304	361,304	0.8~2.5	註2	-	營運週轉	-	-	-	542,360	542,360	
2	Hamagawa Corp.	重慶豐川電子科技公司	其他應收款	是	74,191	71,968	71,968	0.8	註2	-	營運週轉	-	-	-	542,360	542,360	
3	Zoning	豐榮精密企業公司	其他應收款	是	13,000	13,000	13,000	-	註2	-	營運週轉	-	-	-	44,617	89,234	

註1：有業務往來。

註2：有短期融通之必要。

註3：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，對單一公司以不超過淨值 20%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註4：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總金額不超過淨值 40%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註5：金額係按 110 年底美金兌換新台幣匯率 27.680 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.341 換算。

濱川企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

（除另註明外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	被背書保證對象關係（註1）	對單一企業背書保證限額（註2）	本年度最高背書保證餘額（註4）	年底背書保證餘額（註4）	實際動支金額(註4)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	本公司	Hamagawa Corp.	2	$ 4,874,489	$ 42,803	$ -	$ -	$ -	-	$ 6,499,318	Y	N	N	
0	本公司	Hamagawa Holdings	2	4,874,489	194,250	110,720	68,923	-	3.41	6,499,318	Y	N	N	
0	本公司	蘇州豐川電子科技公司	2	4,874,489	856,989	557,502	262,960	-	17.16	6,499,318	Y	N	Y	
0	本公司	香港濱川有限公司	2	4,874,489	78,471	-	-	-	-	6,499,318	Y	N	N	
0	本公司	重慶豐川電子科技公司	2	4,874,489	481,329	342,007	163,312	-	10.52	6,499,318	Y	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	4	1,426,617	1,337,844	1,334,560	408,363	-	41.07	1,902,155	N	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)公司	4	1,426,617	38,990	38,752	5,294	-	1.19	1,902,155	N	N	Y	
2	蘇州豐川電子科技公司	蘇州濱川精密工業公司	4	2,459,300	130,734	130,414	2,217	-	4.01	3,279,067	N	N	Y	
2	蘇州豐川電子科技公司	本公司	3	2,459,300	499,363	484,400	-	-	14.91	3,279,067	N	Y	N	
2	蘇州豐川電子科技公司	重慶豐川電子科技公司	4	2,459,300	142,675	138,400	69,200	-	4.26	3,279,067	N	N	Y	

註 1： 背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註 2： 依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，對單一公司以不超過淨值 20%為限，惟對單一直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間及聯屬公司間以不超過從事背書保證公司淨值 150%為限。

註 3： 依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，背書保證之總額不逾本公司及子公司最近期財務報表淨值 200%。

註 4： 金額係按 110 年底美元兌換新台幣匯率 27.680 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.341 換算。

濱川企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

（除另註明外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
本公司	受益憑證 柏瑞 ESG 量化債券證券投資信託基金 N9	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	$21,418	-	$21,418	-

濱川企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元

（除另註明外）

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	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（%）	
蘇州豐川電子科技公司	本公司	母公司	銷貨收入	($2,852,470)	(91)	無其他非關係人交易可供比較	$ -	-	$ 882,233	88	
蘇州濱川精密工業公司	本公司	母公司	銷貨收入	(390,782)	(58)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	205,719	53	
重慶豐川電子科技公司	本公司	母公司	銷貨收入	(146,327)	(28)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	35,504	15	
蘇州鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	兄弟公司	銷貨收入	(151,742)	(64)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	25,906	65	

濱川企業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣千元

（除另註明外）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率（%）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	$ 361,304 (註1)	-	$ -	-	$ -	$ -
蘇州豐川電子科技公司	本公司	子公司對母公司	882,233 (註2)	400	-	-	591,151	-
蘇州濱川精密工業公司	本公司	子公司對母公司	205,719 (註2)	346	-	-	112,104	-
蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	子公司對子公司	135,543 (註1)	-	-	-	-	-

註1：均為資金融通及利息，列入其他應收款項下。

註2：係應收帳款。

濱川企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

（除另註明外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本年年底	原始投資金額 去年年底	年底持股情形 股數	年底持股情形 比率（%）	年底持股情形 帳面金額（註2）	被投資公司本年度（損）益（註2）	本年度認列之投資（損）益（註2）	備註
本公司	Hamagawa Corp.	開曼	半自動沖網機械、音響裝飾網、各種菱形網、模具及電腦零配件之買賣及相關事業轉投資	$ 284,580	$ 340,200	8,255,000	100.00	$ 542,360	($ 34,931)	($ 34,931)	子公司
本公司	Hamagawa Holdings	薩摩亞	投資及融資	1,436,338	1,366,813	46,500,000	100.00	2,960,067	203,051	203,051	子公司
本公司	豐榮精密企業公司	台灣	國際貿易、管理顧問、其他工商業務及仲介服務	104,000	104,000	2,000,000	51.00	107,652	25,260	12,890	子公司
豐榮精密企業公司	Zoning Precise Technology	薩摩亞	投資及貿易	203,823	203,823	3,919,674	99.97	223,010	25,334	25,326	孫公司
Hamagawa Holdings	Ego Tech	香港	投資	786,077	786,077	202,284,878	100.00	690,962	(30,271)	(30,271)	孫公司
蘇州濱川精密工業公司	香港濱川公司（註1）	香港	貿易	-	-	-	100.00	-	-	-	孫公司
Zoning Precise Technology	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.（註4）	馬來西亞	醫療工具、儀器及設備、電腦、家用電器及音響等零配件之製造、加工及買賣業務	69,422	69,422	6,000,000	100.00	190,759	28,273	28,273	孫公司

註1：對該子公司尚未投入資本。

註2：金額除 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.係按 110 年底及 110 年度平均馬幣兌換新台幣匯率 6.355 及 6.477 外，其餘係按 110 年底及 110 年度平均美金兌換新台幣匯率 27.680 及 28.009 換算。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註4：本公司原直接投資 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.，原始投資金額為 141,092 千元，自 105 年 9 月起改由 Zoning Precise Technology 間接持有 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.，原始投資金額改為換股時之淨值。

濱川企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註1）	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額（註5及6）	本年度匯出或收回投資金額（註6）匯出	收回	年底自台灣匯出累積投資金額（註5及6）	被投資公司本年度（損）益（註1）	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資（損）益（註1及3）	年底投資帳面價值（註1）	截至年底止已匯回投資收益	備註
蘇州濱川精密工業公司	生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密元配件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等	$ 120,408	Hamagawa Holdings (註2)	$ 46,624	$ -	$ -	$ 46,624	($ 20,054)	100.00	($ 20,054)	$ 951,078	$ -	無
蘇州豐川電子科技公司	研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件	888,528	Hamagawa Holdings (註2) Ego Tech (註2)	836,976	-	-	836,976	286,579	100.00	286,579	1,639,533	-	無
奇模精密工業（蘇州）公司	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件	602,100	Ego Tech (註2) 蘇州濱川精密工業公司(註9)	76,747	-	-	76,747	(152,179)	100.00	(152,179)	164,524	-	無
重慶豐川電子科技公司	LCD平板顯示屏研發與顯示屏材料研發與製造、筆記型電腦機殼、金屬零件、塑膠零件及顯示屏材料製造、電子專用材料開發及製造、電子專用設備、測試器、工模具製造	470,560	Ego Tech (註2)	511,197	-	-	511,197	30,093	100.00	30,093	464,645	-	無
蘇州鉅器機械設備公司	金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨	43,415	蘇州濱川精密工業公司	-	-	-	-	4,086	100.00	4,086	73,275	-	無

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註1及7）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註4）
濱川企業（股）公司	$ 1,471,544	$ 1,705,974	$ 1,949,795

（接次頁）

（承前頁）

註 1： 金額係按 110 年底及 110 年度平均美金兌換新台幣匯率 27.680 及 28.009 換算，和 110 年底及 110 年度平均人民幣兌換新台幣匯率 4.341 及 4.342 換算。

註 2： 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3： 係按本公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4： 依投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司限額為淨值之百分之六十。

註 5： 投資金額包括自台灣匯出及控股公司以自有資金匯出之現金及機器設備投資。

註 6： 係按美金兌換新台幣歷史匯率換算且累積計算金額。

註 7： 投審會核准之投資金額尚包括由大陸事業盈餘轉增資美金 12,794 千元及第三地區控股公司以債作股美金 6,539 千元。

註 8： 註 7 以債作股美金 6,539 千元中，包括本公司 107 年度及 108 年度對 Hamagawa Holdings 現金增資款美金 3,000 千元及美金 3,539 千元。

註 9： 110 年蘇州濱川公司分別以債作股增資蘇州奇模公司人民幣 80,240 千元及現金增資蘇州奇模公司人民幣 16,240 千元。

濱川企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例（%）
蕭欽銘	9,870,909	8.17
蕭欽群	7,770,423	6.43

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

濱 川 企 業 股 份 有 限 公 司

董事長：蕭欽銘