

股票代號4702



# 中美聯合實業股份有限公司

## 一一二年度 年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址<http://www.aicgroup.com.tw>

中華民國一一三年五月二日 刊印

## 一、公司發言人

姓 名：王志國

職 稱：稽核室課長

電 話：(02) 2703-8496

電子郵件信箱：[audit@aicgroup.com.tw](mailto:audit@aicgroup.com.tw)

公司代理發言人

姓 名：林詩芸

職 稱：財務暨會計經理

電 話：(02) 2703-8496

電子郵件信箱：[jennifer.lin@aicgroup.com.tw](mailto:jennifer.lin@aicgroup.com.tw)

## 二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市敦化南路二段 76 號 12 樓  
(02) 2703-8496

六堵廠：基隆市六堵工業區工建南路 8 號  
(02) 2451-1007

## 三、股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電 話：(02) 2703-5000

網 址：[www.capital.com.tw](http://www.capital.com.tw)

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：阮呂曼玉會計師、林瑟凱會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電 話：(02) 2729-6666

網 址：[www.pwc.com/tw](http://www.pwc.com/tw)

## 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.aicgroup.com.tw>

# 中美聯合實業股份有限公司

## 一一二年度年報目錄

|   | 頁次  |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書.....   | 1   |
| 貳、公司簡介.....   | 5   |
| 參、公司治理報告.....   | 7   |
| 一、組織系統.....   | 7   |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                        | 9   |
| 三、公司治理運作情形.....   | 23  |
| 四、會計師公費資訊.....  | 45  |
| 五、更換會計師資訊.....  | 45  |
| 六、公司經理人曾任職於簽證會計師所事務所之情形.....                              | 45  |
| 七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 .....                              | 46  |
| 八、持股比例占前十名股東，其相互間之關係資訊 .....                              | 47  |
| 九、綜合持股比例.....   | 48  |
| 肆、募資情形.....   | 49  |
| 一、公司資本及股份.....  | 49  |
| 二、公司債辦理情形.....  | 52  |
| 三、特別股辦理情形.....  | 52  |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 52  |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權力新股辦理情形.....                               | 52  |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                 | 52  |
| 七、資金運用計畫執行情形.....   | 52  |
| 伍、營運概況.....   | 53  |
| 一、業務內容.....   | 53  |
| 二、市場及產銷概況.....  | 56  |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業人員資訊.....                               | 60  |
| 四、環保支出資訊.....   | 60  |
| 五、勞資關係.....   | 61  |
| 六、資通安全管理.....   | 61  |
| 七、重要契約.....   | 62  |
| 陸、財務概況.....   | 63  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                 | 63  |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 67  |
| 三、審計委員會審查報告書.....   | 70  |
| 四、最近年度合併財務務表.....   | 71  |
| 五、最近年度個體財務報表.....   | 121 |
| 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..... | 181 |

|  |     |
|--|-----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....   | 182 |
| 一、財務狀況.....  | 182 |
| 二、財務績效.....  | 183 |
| 三、現金流量.....  | 184 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....  | 184 |
| 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.....                           | 184 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....   | 186 |
| 七、其他重要事項.....  | 188 |
| 捌、特別記載事項.....  | 189 |
| 一、關係企業相關資料.....  | 189 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                      | 191 |
| 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.....                                 | 191 |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 191 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明..... | 192 |

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東長期以來對中美公司的支持與鼓勵。

112 年全球經濟在受國際通膨、升息壓力續存、烏俄戰爭膠著、消費不振等不利因素下，加上國際原物料價格上漲卻不易在商品市場轉嫁等因素，及成衣產業及其供應鏈也深受國際財經大環境影響，全球貿易的成長減速，我們除了穩定地經營染料業務外，也持續拓展新的營業項目，與國內外優質產品通路商，積極洽談合作事宜，朝向多角化經營的方向發展，冀望創造公司最大利潤，以維護股東權益，締造高額的投資報酬。

## 一、一一二年度營業結果

### (一)營業實施成果：

民國 112 年全年合併營業收入為 513,233 仟元，較前一年的 1,030,526 仟元，減少 517,293 仟元；合併稅後淨利為 52,114 仟元，較前一年合併稅後淨利 118,460 仟元，減少獲利 66,346 仟元；基本每股盈餘為 0.72 元，較前一年基本每股盈餘 1.64 元，減少 0.92 元。

### (二)預算執行情形：

單位：新台幣仟元

| 科目       | 全年度計畫     | 實際金額    | 達成率       |
|----------|-----------|---------|-----------|
| 營業收入     | 1,007,732 | 513,233 | 50.93%    |
| 營業成本     | 945,720   | 461,920 | 48.84%    |
| 營業毛利     | 62,012    | 51,313  | 82.75%    |
| 營業費用     | 61,770    | 53,148  | 86.04%    |
| 營業利益(損失) | 242       | (1,835) | (758.26%) |
| 稅前淨利     | 108,079   | 50,392  | 46.63%    |

### (三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 |          | 111 年度    | 112 年度  |
|-----------|----------|-----------|---------|
| 財務收支(合併)  | 營業收入     | 1,030,526 | 513,233 |
|           | 營業成本     | 958,218   | 461,920 |
|           | 營業毛利     | 72,308    | 51,313  |
|           | 營業利益(損失) | 4,494     | (1,835) |
|           | 稅前淨利     | 122,413   | 50,392  |
|           | 稅後淨利     | 118,460   | 52,114  |
|           | 每股盈餘(元)  | 1.64      | 0.72    |

| 項 目 \ 年 度      |                |          | 111 年度 | 112 年度 |
|----------------|----------------|----------|--------|--------|
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)       |          | 8.41   | 3.86   |
|                | 股東權益報酬率(%)     |          | 10.74  | 4.41   |
|                | 占實收資本比率<br>(%) | 營業利益(損失) | 0.62   | (0.25) |
|                |                | 稅前純益     | 16.92  | 6.97   |
|                | 純益率(%)         |          | 11.50  | 10.15  |
|                | 每股盈餘(元)        |          | 1.64   | 0.72   |

(四)研究發展狀況：

本公司目前已逐步轉型，由加工製造轉型至貿易業務，包含染料貿易、汽車貿易業務等，現階段已未建置研發單位及研發人員，透過與供應商合作，提出客製化需求，由供應商供應所需商品再行銷售，故最近兩年度並無研發支出。

## 二、一一二年度營業計劃概要

(一)經營方針：

1.染料：

- 積極開發海外市場：除繼續強化中南美、中東等市場外，持續拓展大陸較具潛力的市場，發掘更多商機。
- 降低採購成本：強化採購人員對市場熟悉度及議價能力，並加強代工驗貨的速度。
- 依產業景氣及市場需求變化，靈活運用現有資源，機動調配區域分工、專業分銷，提昇銷售彈性，拓展市場佔有率。
- 技術服務能力配合業務專業人員，強化行銷團隊的效能，加強推廣利基產品，服務及維繫客戶關係，提升顧客滿意度。

2.轉投資事業：

投資晶實科技(Studio A)49%股權，Studio A 為美國蘋果公司的經銷商，經銷據點有台灣、香港及中國大陸。除了銷售蘋果手機、筆電等 3C 產品及零組件外，為了讓台灣下一代學習力和競爭力與世界接軌，讓小朋友在遊戲中學寫程式、教學裡了解程式背後的思維與邏輯，希望透過一系列教育計畫，培養其競爭力與世界接軌；看準程式開發人才的重要性，Studio A 於逢甲大學設立 Apple 區域教育培訓中心，希望能孕育國內優秀程式設計人才，協助台灣學子們能在全球 APP 市場上追上世界的腳步，除了在國際上好好展現出台灣除了硬體科技發展外，也能在 APP 軟體開發上有更大的成就。

3.新事業：

本公司藉染料貿易經驗，積極拓展新事業貿易及在市場走向多元化產品之趨勢下，在 108 年成功引進汽車業務，以拓展大陸及美國市場，同時保留部份在台灣有發展潛力的產業在台發展。

## (二)銷售方面：

### (1)目標市場：

#### 染料：

中國大陸：以財務健全的大陸客戶、日商及比較穩健的台商為主要客戶群，重質不重量，以利潤為導向，逐步擴大市場。

東南亞及中東地區：配合當地客戶的需求，量身訂做，加強客戶聯繫輔以當地代理之技服人員的巡迴服務，以強化客戶的忠誠度，增加市場銷售量。

#### 汽車：

中國大陸：高檔汽車一向是中國社會名流追逐的標的，而在中國市場受到特定保護的情況下，消費者要想取得理想中的車款遂變得不易且昂貴，因此中美平行輸入的供貨模式就成為許多消費者的另一選項。中美在美國有專業的合作夥伴可迅速且以合宜的價格尋找到客戶所需要的目標車款，藉由平行輸入模式將車子交給需求的客戶。而中國未來更會開放許多一般地級城市及鄉村能擁車購車，汽車市場蓬勃發展替中美獲得更多的利益。

### (2)產品與訂價：

染料：提供完整色系的產品以符合客戶的需要，產品項目以高水洗牢度及高日晒牢度成衣與工業用布市場為主，價格之訂定取決於市場及客戶的接單能力、財務健全能力與產品的替代性。本公司的訂價非採統一售價，完全取決前項所列，以公司權益為考量。

## (三)預期銷售數量及其依據：

依據產業環境與未來市場供需狀況評估，本公司 113 年度各類產品預期銷售目標如下：

| 事業產品別 | 112 年銷售量 | 113 年預期銷售量 |
|-------|----------|------------|
| 汽車    | 138 輛    | 106 輛      |
| 染料    | 374 噸    | 387 噸      |

## 三、未來公司發展策略

### (一)染料事業：

中美公司自民國 53 年成立迄今，本公司的品牌為高品質染料代表，擅長分散性染料的生產與運用技術，長期為本公司最主要的銷售項目；隨著客戶海內外業務發展，也增加反應性、酸性染料等銷售項目，希能再拓展染料之業務成效。

隨著客戶關係建立及市場開發，消費者對較高附加價值產品及對符合環保標章的需求逐漸增加，本公司除了保持原有傳統性染料外，亦積極拓展高水洗牢度及高日晒牢度成衣與工業用布市場，參與歐洲 Bluesign 環保認證成員，期能掌握更多有利地位，取得更大的市場利基。雖自 2016 年起至今，染料產業市場開始處於低潮期，本公司仍秉持繼續提供技術服務並積極進取開發新客戶及有潛力之市場。

### (二)新事業：

除了投資經銷美國蘋果公司產品的晶實科技(Studio A)外；本公司在 108 年及 109 年分別成功引進汽車業務及與電商平台供應商合作，汽車業務在 111 年為公司創造 869,862 仟元的業績，交出漂亮的成績單，惟電商平台業務仍存在不少不確定性，經評估仍以汽車業務為核心。

#### 四、受到外部環境之影響

面對全球經濟大環境不斷地變動下，本公司將掌握此變動契機，在積極並穩健的基礎上，擴充海內外的市場，尤其是將在中南美、中東、大陸等市場，公司也持續關注營運成本的下降，積極管控各類費用的支出，對客戶則以穩當安全為原則。產品出售前必經嚴格的成本效率分析後才進行銷售，在追求利潤的同時，風險是本公司更優先考慮的關鍵因素，相信在此積極穩健的政策下，隨著景氣循環變動，公司業績必將蒸蒸日上。

敬祝各位股東女士、先生  
身體健康 萬事如意

中美聯合實業股份有限公司



董事長 王宣懿





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 53 年 1 月 9 日。

### 二、公司沿革

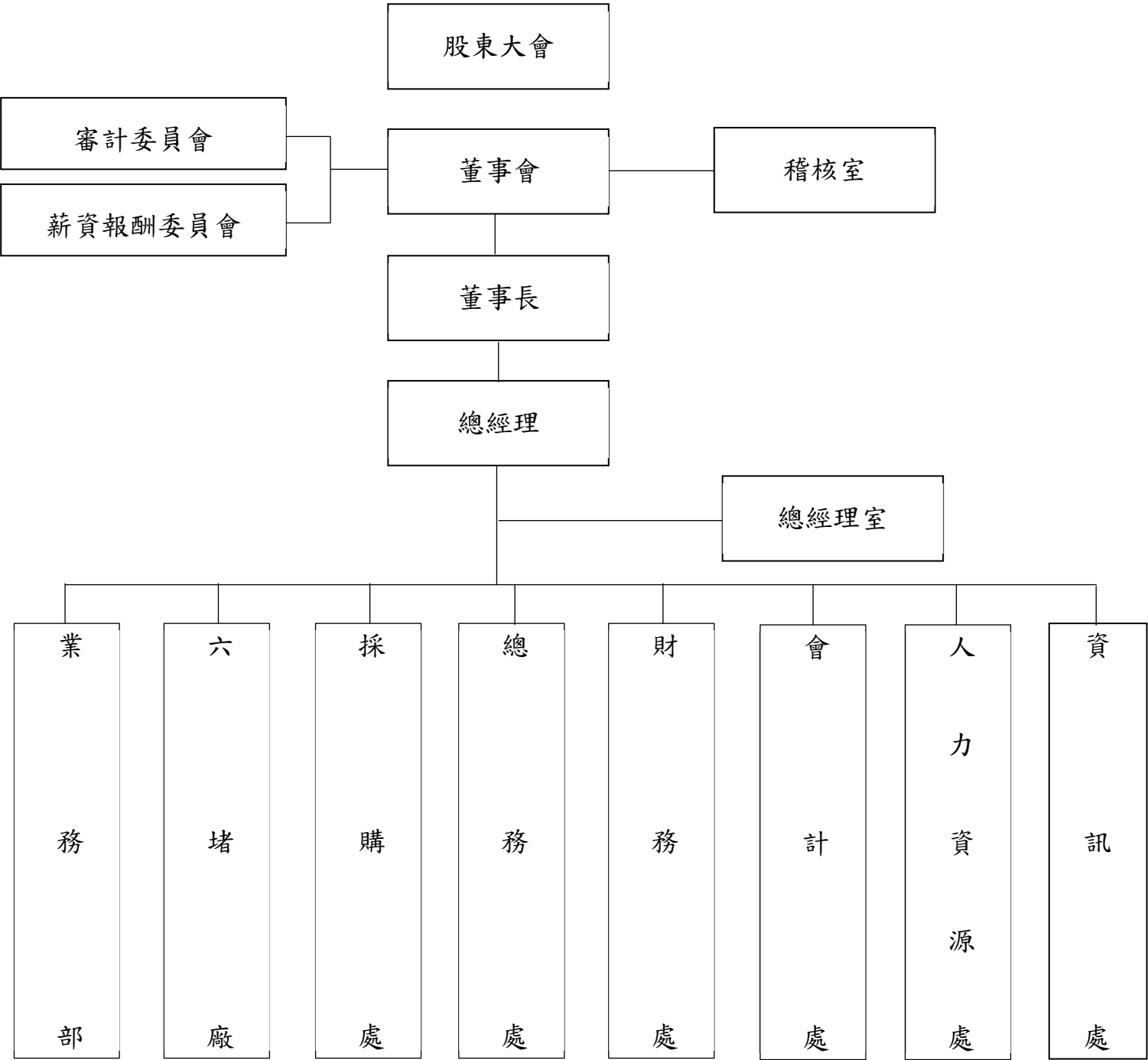
| 時間      | 重 要 紀 事  |
|---------|--|
| 民國 53 年 | 公司設立，資本額新台幣 400 萬元，購買基隆六堵工業區廠址約 2,900 坪，從事香煙濾嘴之生產與銷售。  |
| 民國 59 年 | 增資至新台幣 2,000 萬元，添置尼龍與聚酯絲之加工設備，從事加工絲生產與銷售業務。  |
| 民國 68 年 | 規劃籌設國內第一家分散性染料製造廠，引進關鍵性核心技術及自動化生產設備。   |
| 民國 69 年 | 全國第一套分散性染料生產設備正式安裝完成，並進入量產，成為國內第一家分散性染料專業製造廠。  |
| 民國 75 年 | 增資至新台幣 6,000 萬元，工廠第一期擴建工程完工，產能突破 1,000 公噸，並購置台北市敦化南路二段 76 號 12 樓辦公室。   |
| 民國 76 年 | 工廠第二期工程擴建完成，產能突破 2,000 公噸，並擴大研究開發人員組織及擴充研究開發儀器設備。  |
| 民國 77 年 | 工廠第三期工程擴建完成，產能突破 3,000 公噸，生產規模與先進國家分散性染料廠相當，成為國內第一家具世界級生產規模的分散性染料工廠。   |
| 民國 78 年 | 增資至新台幣 19,979 萬元，工廠第四期工程擴建完工，購置 IBM 電腦系統，成立資訊中心。   |
| 民國 79 年 | 為配合中、長期發展需要，購置基隆六堵工業區土地 1,048 坪做為研發中心及倉儲用地，成立專責之研究發展部，致力於提昇研究發展之技術層次與創新改良產品。   |
| 民國 80 年 | 增資至新台幣 27,000 萬元，產能突破 4,000 公噸，財政部證管會核准股票公開發行，中華開發信託公司加入本公司成為持股百分之六以上之大股東。   |
| 民國 81 年 | 增資至新台幣 40,000 萬元，購置觀音工業區土地 6,522 坪做為新廠籌建基地。  |
| 民國 82 年 | 資本公積轉增資新台幣 2,000 萬元，增資後資本額為新台幣 42,000 萬元。  |
| 民國 83 年 | 經濟部工業局第三類科技事業審核通過。<br>ISO-9002 品質保證系統認證通過。   |
| 民國 84 年 | 增資至新台幣 46,305 萬元，成為國內第一家染料股票上櫃公司。  |
| 民國 85 年 | 增資至新台幣 68,620 萬元。<br>觀音倉儲發貨中心建立完成。<br>獲經濟部工業局核准通過主導性新產品「β-胡蘿蔔素」開發計劃。<br>在新加坡設立 NORTH PACIFIC INDUSTRIAL PTE LTD，投資東南亞地區。 |
| 民國 86 年 | 榮獲「產業科技發展優等獎」，通過 ISO9001 品保認證及 ISO14001 環保認證。<br>資本公積轉增資新台幣 3,431 萬元，現金增資新台幣 20,000 萬元，增資後資本                             |

| 時間       | 重 要 紀 事  |
|----------|--|
|          | 額為新台幣 92,051 萬元。<br>與日本伊藤忠商事株式會社合作，共同投資新加坡子公司並間接投資大陸。  |
| 民國 87 年  | 獲經濟部核准通過業界科專「機能性 COUMARIN 系列產品及其中間體製程技術」開發計劃。  |
| 民國 88 年  | 觀音新廠興建完成，β-胡蘿蔔素生產線開始試車運轉。  |
| 民國 89 年  | 完成經濟部工業局主導性新產品「β-胡蘿蔔素」開發計劃案。<br>現金增資至新台幣 122,051 萬元。<br>完成六堵廠精減人力，組織調整案。<br>獲經濟部核准通過科技專案「三種 COUMARIN 衍生物製程開發計劃」。 |
| 民國 90 年  | 觀音後處理廠噴霧乾燥機安裝設置完成，β-胡蘿蔔素全程生產線進行試產。   |
| 民國 91 年  | 以觀音廠部分設備作價投資子公司立弘公司。<br>處份觀音廠土地及廠房等固定資產，共計取得資金計 385,023 仟元。  |
| 民國 92 年  | 取得台灣大學「一種破壞病毒致病性之化學合成物」之實施技術移轉授權，取得其相關產品之製造及販賣權利。  |
| 民國 93 年  | 減資至新台幣 610,256 仟元，以彌補虧損。   |
| 民國 94 年  | 處份六堵廠部份土地及建物等固定資產，共計取得資金計 159,260 仟元。  |
| 民國 96 年  | 日本伊藤忠商事株式會社轉讓其投資新加坡 NP 公司之股權予子公司元興公司。<br>子公司新加坡 NP 公司出售 49% 蓬萊華茂精細化工有限公司股權。                                      |
| 民國 98 年  | 減資至新台幣 364,100 仟元，以彌補虧損。   |
| 民國 100 年 | 私募增資 40,000 仟股，增資後資本額為新台幣 764,100 仟元。  |
| 民國 101 年 | 私募增資 123,590 仟股，增資後資本額為新台幣 2,000,000 仟元。   |
| 民國 102 年 | 間接投資 STUDIO A 集團 49%，跨入蘋果通路商領域。為本公司作為中國消費通路投資平台的第一個策略合作案例。<br>以資本公積新台幣 211,508 仟元彌補虧損。                           |
| 民國 104 年 | 設立印尼及越南子公司，布局並深耕東南亞市場。   |
| 民國 105 年 | 現金增資至新台幣 225,000 萬元；完成 99 年及 100 年第一次及私募股票補辦公開發行。  |
| 民國 106 年 | 以法定盈餘公積新台幣 15,229 仟元及資本公積新台幣 455,862 仟元，合計新台幣 471,091 仟元彌補累積虧損。  |
| 民國 107 年 | 設置審計委員會。<br>累積虧損已達實收資本額二分之一。   |
| 民國 108 年 | 減資至新台幣 723,332 仟元，以彌補虧損。   |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 主要部門    | 職 掌 業 務  |
|---------|--|
| 審計委員會   | 審計公司財務報表之允當表達、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。                                |
| 薪資報酬委員會 | 定期檢討本組織規程並提出修正建議、<br>訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。<br>定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。 |
| 總經理室    | 擬定與執行公司預算管理、經營策略與目標。<br>推動與協調公司產銷經營計畫。   |
| 稽核室     | 負責查核、評估各部門機能運作與內部控制制度及相關管理辦法之執行情形。   |
| 業務部     | 國內外地區染化銷售業務及市場管理。  |
| 六堵廠     | 染料及相關產品之委外加工、品管、倉管、設備保全、廠務管理。  |
| 採購處     | 國內外之商品存貨及國外資本支出之採購。  |
| 總務處     | 庶務、固定資產管理、行政作業。  |
| 財務處     | 資金、出納、股務、投資之規劃及管理。   |
| 會計處     | 帳務處理、預算規劃、成本計算、報表分析。   |
| 人力資源處   | 人力資源管理與規劃、薪資作業、績效管理。   |
| 資訊處     | 整合電腦作業之規劃進行、電腦網路建立、維護及資訊管理。<br>協助資通安全作業及資安風險控制聯繫、執行。                               |

## 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)董事基本資料、持股情形及所具專業知識及獨立性之情形：

113 年 4 月 8 日

| 職稱  | 國籍或<br>註冊地                | 姓名                    | 性別<br>年齡      | 選(就)任<br>日期 | 任期<br>(年) | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股份     |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務   | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |    |    | 備註  |
|-----|---------------------------|-----------------------|---------------|-------------|-----------|------------|------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|--|-----------------------|---------------------------------|----|----|-----|
|     |                           |                       |               |             |           |            | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |                       | 職稱                              | 姓名 | 關係 |     |
| 董事長 | 中 華<br>民 國                | 關 心                   | 男性<br>31-40 歲 | 110.08.30   | 3         | 105.10.06  | 0          | 0.00%            | 0          | 0.00%            | 0                      | 0.00%            | 0              | 0.00%            | University of<br>Pennsylvania<br>Biology<br>B.A.<br>Johns Hopkins<br>Biotechnology<br>M.S. | 永恆生物科技有限公司<br>董事      | 無                               | 無  | 無  | 註 1 |
| 董事長 | 香 港                       | 香港商<br>金鷹國際貿易<br>有限公司 | -             | 110.08.30   | 3         | 100.06.28  | 76,851,000 | 38.43%           | 30,822,492 | 42.61%           | 0                      | 0.00%            | 0              | 0.00%            | -  | -                     | -                               | -  | -  | -   |
|     | 聖克<br>斯多<br>福及<br>尼維<br>斯 | 法人<br>代表：<br>王宣懿      | 女性<br>41-50 歲 | 112.11.06   |           | 112.11.06  | 0          | 0.00%            | 0          | 0.00%            | 0                      | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 美國加州大學洛<br>杉磯分校<br>(UCLA) 歷史<br>及美術史雙學士<br>學位  | 金鷹國際集團副董事長<br>金鷹美術館館長 | 董事                              | 王恒 | 父女 | 註 2 |

| 職 稱 | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名                                   | 性 別<br>年 齡     | 選(就)任<br>日 期 | 任 期<br>(年) | 初 次 選 任<br>日 期 | 選 任 時 持 有 股 份 |            | 現 在 持 有 股 份 |            | 配 偶、未 成 年<br>子 女 現 在 持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |            | 主 要 經(學)歷                                   | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他<br>公 司 之 職 務 | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內<br>關 係 之 其 他 主 管、董<br>事 或 監 察 人 |       |     | 備 註 |
|-----|----------------|---------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|---------------|------------|-------------|------------|------------------------------|------------|------------------------|------------|---|----------------------------------|---|-------|-----|-----|
|     |                |                                       |                |              |            |                | 股 數           | 持 股<br>比 率 | 股 數         | 持 股<br>比 率 | 股 數                          | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |   |                                  | 職 稱   | 姓 名   | 關 係 |     |
| 董 事 | 香 港            | 香 港 商<br>金 鷹 國<br>際 貿 易<br>有 限 公<br>司 | -              | 110.08.30    | 3          | 100.06.28      | 76,851,000    | 38.43%     | 30,822,492  | 42.61%     | 0                            | 0.00%      | 0                      | 0.00%      | -   | -                                | -   | -     | -   | -   |
|     |                |                                       |                |              |            |                | 0             | 0.00%      | 0           | 0.00%      | 0                            | 0.00%      | 0                      | 0.00%      |   |                                  | 無   | 無     | 無   | 註 3 |
| 董 事 | 香 港            | 香 港 商<br>金 鷹 國<br>際 貿 易<br>有 限 公<br>司 | -              | 110.08.30    | 3          | 100.06.28      | 76,851,000    | 38.43%     | 30,822,492  | 42.61%     | 0                            | 0.00%      | 0                      | 0.00%      | -   | -                                | -   | -     | -   | -   |
|     |                |                                       |                |              |            |                | 0             | 0.00%      | 0           | 0.00%      | 0                            | 0.00%      | 0                      | 0.00%      |   |                                  | 無   | 無     | 無   | 註 4 |
|     | 美 國            | 法 人<br>代 表:<br>王 恒                    | 男 性<br>71-80 歲 | 112.12.26    |            | 112.12.26      | 0             | 0.00%      | 0           | 0.00%      | 0                            | 0.00%      | 0                      | 0.00%      | 美 國 東 南 路 易 斯<br>安 那 大 學 工 商 管<br>理 碩 士 學 位 | 金 鷹 國 際 集 團 董 事 長                | 董 事 長   | 王 宣 懿 | 父 女 |     |

| 職 稱 | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名                           | 性 別<br>年 齡    | 選(就)任<br>日 期 | 任 期<br>(年) | 初 次 選 任<br>日 期 | 選任時持有股份    |            | 現在持有股份     |            | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |            | 利用他人名義<br>持有股份 |            | 主要經(學)歷                                 | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務   | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |     | 備 註 |
|-----|----------------|-------------------------------|---------------|--------------|------------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|------------|----------------|------------|---|---|---------------------------------|-----|-----|-----|
|     |                |                               |               |              |            |                | 股 數        | 持 股<br>比 率 | 股 數        | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 | 股 數            | 持 股<br>比 率 |   |   | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |     |
| 董 事 | 香 港            | 香港商<br>金鷹國<br>際貿易<br>有限公<br>司 | -             | 110.08.30    | 3          | 100.06.28      | 76,851,000 | 38.43%     | 30,822,492 | 42.61%     | 0                      | 0.00%      | 0              | 0.00%      | -                                       | -   | -                               | -   | -   | -   |
|     |                |                               |               |              |            |                | 0          | 0.00%      | 0          | 0.00%      | 0                      | 0.00%      | 0              | 0.00%      | 美國印第安納州<br>立大學企業管理<br>碩士學位及法律<br>榮譽博士學位 | 福德隆資產管理股份有<br>限公司董事長  | 無                               | 無   | 無   | 註 4 |
| 董 事 | 中 華<br>民 國     | 王律傑                           | 男性<br>51-60 歲 | 110.08.30    | 3          | 105.10.06      | 0          | 0.00%      | 0          | 0.00%      | 0                      | 0.00%      | 0              | 0.00%      | 中正大學財務金<br>融所碩士                         | 鐵友投資股份有限公司<br>董事長<br>台耀化學股份有限公司<br>法人代表董事<br>上海鄉村餐飲股份有限<br>公司董事<br>衡平股份有限公司法人<br>代表董事<br>安謀資本投資管理顧問<br>(股)公司<br>大昱光電股份有限公司<br>監察人<br>街口投資信託股份公司<br>董事 | 無                               | 無   | 無   | 註 5 |

| 職 稱      | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名 | 性 別<br>年 齡    | 選(就)任<br>日 期 | 任 期<br>(年) | 初 次 選 任<br>日 期 | 選任時持有股份 |                  | 現在持有股份 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務  | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |     | 備 註 |
|----------|----------------|-----|---------------|--------------|------------|----------------|---------|------------------|--------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---|--|---------------------------------|-----|-----|-----|
|          |                |     |               |              |            |                | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |   |  | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |     |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國     | 李亦秦 | 男性<br>61-70 歲 | 110.08.30    | 3          | 105.10.06      | 0       | 0.00%            | 0      | 0.00%            | 0                      | 0.00%            | 0              | 0.00%            | Ph.D. (1989) and<br>M.S. (1985),<br>Resource<br>Planning &<br>Management,<br>Stanford<br>University | 藍濤亞洲有限公司 合<br>夥人/ 董事總經理<br>保瑞藥業股份有限公司<br>獨立董事<br>太平洋電線電纜股份有<br>限公司監事 | 無                               | 無   | 無   | 無   |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國     | 田振慶 | 男性<br>61-70 歲 | 110.08.30    | 3          | 107.06.29      | 0       | 0.00%            | 0      | 0.00%            | 0                      | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 輔仁大學法律系<br>律師高考及格   | 鼎力法律事務所主持律<br>師<br>國喬石油化學股份有限<br>公司董事                                | 無                               | 無   | 無   | 無   |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國     | 邊士杰 | 男性<br>61-70 歲 | 110.08.30    | 3          | 110.08.30      | 0       | 0.00%            | 0      | 0.00%            | 0                      | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 美國伊利諾大學<br>香檳城分校機械<br>工程博士<br>國立台灣大學機<br>械工程系學士   | 苗栗縣銅鑼工業區廠協<br>會榮譽顧問  | 無                               | 無   | 無   | 無   |

註 1. 於 112 年 10 月 25 日因個人因素請辭本公司董事長職務。

註 2. 於 112 年 11 月 6 日第 21 屆第 16 次董事會推選擔任董事長，本公司正進行營運規劃之調整，為加速相關計畫之推展，當時由董事長代行總經理職務(不支薪)，待調整計畫達成階段性成果後，將再調整職務，目前已規劃於 113 年 4 月 26 日提名增加一席獨立董事，並於 113 年 6 月 7 日股東常會選任。

註 3. 於 112 年 10 月 25 日法人董事香港金鷹國際貿易有限公司改派代表人王宣懿擔任本公司董事，並於 112 年 11 月 6 日第 21 屆第 16 次董事會選任為董事長。

註 4. 於 112 年 12 月 26 日召開 112 年第一次股東臨時會，增補選兩名董事，分別為董事香港金鷹國際貿易有限公司代表人王恒及董事香港金鷹國際貿易有限公司代表人盧正昕。

註 5. 於 112 年 12 月 26 日因個人因素辭任本公司董事職務。



1.法人股東之主要股東

113 年 4 月 8 日

| 法 人 股 東 名 稱   | 法 人 股 東 之 主 要 股 東             |
|---------------|-------------------------------|
| 香港商金鷹國際貿易有限公司 | Goldjoint Group Limited(100%) |

2.法人股東之主要股東為法人者其主要之股東

113 年 4 月 8 日

| 法 人 名 稱                 | 法 人 之 主 要 股 東    |
|-------------------------|------------------|
| Goldjoint Group Limited | 金鷹商貿集團有限公司(100%) |

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                        | 條件   | 專業資格與經驗  | 獨立性情形   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------------|--|--|---|------------------------------|
| 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：王宣懿 | 具有商務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 金鷹國際集團 副董事長<br>2. 金鷹美術館 館長   | 具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 金鷹國際集團 董事長  | -   | 無                            |
| 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：王恒  | 具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 金鷹國際集團 董事長  | 具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 金鷹國際集團 董事長  | -   | 無                            |
| 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：盧正昕 | 具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 福德隆資產管理股份有限公司 董事長   | 具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 福德隆資產管理股份有限公司 董事長   | 董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。  | 無                            |
| 李亦秦                       | 具有商務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 藍濤亞洲有限公司 合夥人/董事總經理<br>2. 保瑞藥業股份有限公司 獨立董事<br>3. 太平洋電線電纜股份有限公司 監事              | 具有商務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 藍濤亞洲有限公司 合夥人/董事總經理<br>2. 保瑞藥業股份有限公司 獨立董事<br>3. 太平洋電線電纜股份有限公司 監事              | 左列獨立董事：<br>1. 均具有獨立董事之獨立性資格。<br>2. 完全符合獨立性情形：<br>(1) 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；<br>(2) 本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份；<br>(3) 並無擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商業營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。<br>(4) 最近2年並無提供本公司或其關係企業商務、財務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1                            |
| 田振慶                       | 具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 鼎力法律事務所 主持律師<br>2. 國喬石油化學股份有限公司 董事  | 具有商務、財務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 鼎力法律事務所 主持律師<br>2. 國喬石油化學股份有限公司 董事  |   | 無                            |
| 邊士杰                       | 具有商務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 苗栗縣銅鑼工業區廠協會 榮譽顧問<br>曾任<br>1. 丹麥格蘭富(Grundfos) 集團台灣分公司 總經理<br>2. 鴻海集團 協理兼事業處處長 | 具有商務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 苗栗縣銅鑼工業區廠協會 榮譽顧問<br>曾任<br>1. 丹麥格蘭富(Grundfos) 集團台灣分公司 總經理<br>2. 鴻海集團 協理兼事業處處長 |   | 無                            |

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一) 董事會多元化：

本公司公司治理實務守則第 20 條規定，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，宜考量包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：

董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

截至本次年報發行日，本公司董事會成員共計6人，其中女性成員1人，目前除董事長兼任總經理外，其餘董事並未於公司任職或擔任經理人。董事成員屬其他國籍者1人，專業知識涵蓋財務、會計、法律、投資、產業知識等。

董事會多元化管理目標及達成情形：

截至本次年報發行日，董事會多元化管理目標及達成情形如下：

1. 獨立董事至少3席，不少於董事席次30%。(已達成，實際:50%)
2. 半數以上獨立董事連任任期不超過3屆。(已達成，實際:僅1席董事任期達3屆，其餘董事任期均未達3屆)
3. 兼任公司經理人之董事占董事席次比率不宜超過3成。(已達成，實際:僅董事長兼任總經理，其餘董事均未兼任公司經理人)
4. 至少1席具有本產業專業之董事。(已達成，實際:4席)
5. 至少1席女性董事。(已達成，實際:1席)
6. 董事會整體具產業、商務、法律、財務、會計、資安及風險管理等7類中至少6類專業能力。(已達成，實際:6類)

三、本公司董事產業經驗及專業能力分析

| 多元化核心項目                      | 國籍             | 性別 | 兼任本公司員工 | 年齡            |               |               |          | 獨立董事任期年資 |          |          | 產業經驗     |          |    | 專業能力     |          |    |
|------------------------------|----------------|----|---------|---------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----|----------|----------|----|
|                              |                |    |         | 31<br>—<br>40 | 41<br>—<br>50 | 51<br>—<br>60 | 61<br>以上 | 3年<br>以下 | 3至<br>9年 | 9年<br>以上 | 財會<br>相關 | 企業<br>管理 | 業務 | 會計<br>專業 | 企業<br>管理 | 法學 |
| 董事 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：王宣懿 | 聖克里斯多<br>福及尼維斯 | 女  | ✓       |               | ✓             |               |          |          |          |          |          | ✓        |    |          | ✓        |    |
| 董事 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：王恒  | 美國             | 男  |         |               |               |               | ✓        |          |          |          |          | ✓        |    |          | ✓        |    |
| 董事 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：盧正昕 | 中華民國           | 男  |         |               |               |               | ✓        |          |          |          | ✓        | ✓        |    | ✓        | ✓        |    |
| 獨立董事 李亦秦                     | 中華民國           | 男  |         |               |               |               | ✓        |          |          | ✓        | ✓        | ✓        |    | ✓        | ✓        |    |
| 獨立董事 田振慶                     | 中華民國           | 男  |         |               |               |               | ✓        |          | ✓        |          |          | ✓        |    |          | ✓        | ✓  |
| 獨立董事 邊士杰                     | 中華民國           | 男  |         |               |               |               | ✓        | ✓        |          |          |          | ✓        | ✓  |          | ✓        |    |

(二) 董事會獨立性：

1. 本公司第21屆董事會成員6名，其中獨立董事3名。獨立董事以不得少於3人且不少於董事席次1/5(含)以上，113年已有3席獨立董事且佔董事席次1/2；董事兼任公司員工不超過董事席次1/2(含)為目標，目前僅1席董事兼任員工身分；另董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二等親以內之親屬關係，目前有2席董事具二等親以內親屬關係。綜合前述，獨立性目標皆已達成。
2. 截至民國113年4月8日止，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性情形，請參閱本報第14頁「(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113 年 4 月 8 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    | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |  |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |     |
| 總經理     | 中華民國       | 關心  | 男性 | 109.09  | 0     | 0      | 0            | 0     | 0          | 0     | University of Pennsylvania Biology B. A. Johns Hopkins Biotechnology M. S.   | 永恆生物科技有限公司董事<br>中美聯合實業股份有限公司董事長<br>中化合成生投股份有限公司董事 | 無               | 無  | 無  | 註 1 |
| 總經理     | 中華民國       | 李耀昇 | 男性 | 112.05  | 0     | 0      | 0            | 0     | 0          | 0     | University of Pennsylvania Bioengineering B. A. The Wharton School of the University of Pennsylvania Finance M. S. The Wharton School of the University of Pennsylvania Bioengineering M. S. | 無   | 無               | 無  | 無  | 註 2 |
| 總經理     | 聖克里斯多福及尼維斯 | 王宣懿 | 女性 | 112.11  | 0     | 0.00%  | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 美國加州大學洛杉磯分校 (UCLA) 歷史及美術史雙學士學位   | 金鷹申集團有限公司總經理<br>中美聯合實業股份有限公司董事長                   | 無               | 無  | 無  | 註 2 |
| 副總經理    | 中華民國       | 郭秀宛 | 女性 | 91.04   | 0     | 0      | 0            | 0     | 0          | 0     | 東吳大學國際貿易系  | PT. ALLIED INDUSTRIAL INDONESIA 委員                | 無               | 無  | 無  | 無   |
| 廠長      | 中華民國       | 葉佳旺 | 男性 | 93.06   | 1,325 | 0.001% | 0            | 0     | 0          | 0     | 逢甲大學紡織研究所  | 無   | 無               | 無  | 無  | 無   |
| 財務暨會計主管 | 中華民國       | 林詩芸 | 女性 | 109.12  | 0     | 0      | 0            | 0     | 0          | 0     | 淡江大學會計系  | 無   | 無               | 無  | 無  | 無   |

註 1：本公司董事會於 112 年 5 月 12 日決議通過董事長關心代理總經理予以解任及聘任李耀昇先生為本公司新任總經理。

註 2：112 年 11 月 6 日因個人因素請辭總經理職務，由董事長王宣懿代行總經理職務，其餘董事均未兼任本公司之經理人或員工。

## (四)董事、獨立董事之酬金單位：

新台幣仟元；%；民國112年度

| 職稱         | 姓 名                                   | 董事酬金        |   |              |   | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅後<br>純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金      |   |             |   | A、B、C、D、<br>E、F及G等七項<br>總額及占稅後純益<br>之比例 |                  | 領取來<br>自公<br>司以外<br>轉投資<br>事業<br>酬金 |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
|------------|---------------------------------------|-------------|---|--------------|---|-------------------------------|-----------------|---|-------------|---|---|------------------|-------------------------------------|------------------|-------------|---|-------------|------------------|------------------|---|---|---|---|-------|-------|-------|-------|---|
|            |                                       | 報酬(A)       |   | 退職退休金<br>(B) |   |                               | 董事酬勞(C)<br>(註1) |   | 業務執行費用(D)   |   | 薪<br>資、獎<br>金<br>及特<br>支費<br>等<br>(E)   | 退職退休金<br>(F)     |                                     | 員工酬勞(G)<br>(註1)  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
|            |                                       | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                               | 本<br>公<br>司     | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |   | 現<br>金<br>金<br>額 |                                     | 股<br>票<br>金<br>額 |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
|            |                                       |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額 |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
| 董 事        | 關 心(註2)                               |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       | 無 |
|            | 香港商金鷹國際<br>貿易有限公司<br>法人代表:王宣懿<br>(註3) | 795         | 795                                       | -            | -   | -                             | -               | -   | 795         | 795                                       | 325                                     | 325              | -                                   | -                | -           | -   | -           | -                | -                | - | - | - | - | 1,120 | 1,120 | 2.15% | 2.15% |   |
|            | 香港商金鷹國際<br>貿易有限公司<br>法人代表:戴革          |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
|            | 香港商金鷹國際<br>貿易有限公司<br>法人代表:王恒          |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
|            | 香港商金鷹國際<br>貿易有限公司<br>法人代表:盧正昕         |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
|            | 王律傑(註4)                               |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |
| 獨 立<br>董 事 | 李亦秦                                   |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       | 無 |
|            | 田振慶                                   | 840         | 840                                       | -            | -   | -                             | -               | -   | 840         | 840                                       | -                                       | -                | -                                   | -                | -           | -   | -           | -                | -                | - | - | - | - | 840   | 840   | 1.61% | 1.61% |   |
|            | 邊士杰                                   |             |   |              |   |                               |                 |   |             |   |   |                  |                                     |                  |             |   |             |                  |                  |   |   |   |   |       |       |       |       |   |

註1：董事酬勞及員工酬勞發放金額為擬議數。

註2：於112年10月25日因個人因素請辭本公司董事長職務。

註3：112年11月6日由董事長王宣懿代行總經理職務(不支薪)，其餘董事均未兼任本公司之經理人或員工。

註4：於112年12月26日因個人因素辭任本公司董事職務。

# 酬金級距表

| 給付本公司各位董事酬金級距                         | 董事姓名  |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)  |   | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)  |   |
|                                       | 本公司   | 財務報表內所有公司   | 本公司   | 財務報表內所有公司   |
| 低於 1,000,000 元                        | 香港金鷹國際貿易有限公司代表：王宣懿、香港金鷹國際貿易有限公司代表：戴革、香港金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、王律傑、李亦泰、田振慶、邊士杰 | 香港金鷹國際貿易有限公司代表：王宣懿、香港金鷹國際貿易有限公司代表：戴革、香港金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、王律傑、李亦泰、田振慶、邊士杰 | 香港金鷹國際貿易有限公司代表：王宣懿、香港金鷹國際貿易有限公司代表：戴革、香港金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、王律傑、李亦泰、田振慶、邊士杰 | 香港金鷹國際貿易有限公司代表：王宣懿、香港金鷹國際貿易有限公司代表：戴革、香港金鷹國際貿易有限公司代表：王恒、香港金鷹國際貿易有限公司代表：盧正昕、王律傑、李亦泰、田振慶、邊士杰 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 關心  | 關心  | 關心  | 關心  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    |   |   |   |   |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |   |   |   |   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |   |   |   |   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |   |   |   |   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |   |   |   |   |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |   |   |   |   |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |   |   |   |   |
| 100,000,000 元以上                       |   |   |   |   |
| 總計                                    | 9 人   | 9 人   | 9 人   | 9 人   |

(五)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%；民國112年度

| 職稱       | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D)<br>(註 1) |     |       |      | A、B、C 及 D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(%) |                | 領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|--------------------|-----|-------|------|--|----------------|------------------|
|          |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司                | 本公司 | 現金金額  | 股票金額 | 現金金額                                   | 股票金額           |                  |
| 總經理(註 2) | 關心  | 2,687 | 2,687     | -        | -         | 439         | 439       | 1,180              | -   | 1,180 | -    | 4,306<br>8.26%                         | 4,306<br>8.26% | 無                |
| 總經理(註 3) | 李耀昇 |       |           |          |           |             |           |                    |     |       |      |  |                |                  |
| 總經理(註 3) | 王宣懿 |       |           |          |           |             |           |                    |     |       |      |  |                |                  |
| 副總經理     | 郭秀宛 |       |           |          |           |             |           |                    |     |       |      |  |                |                  |

註1：員工酬勞發放金額為擬議數。

註2：本公司董事會於112年5月12日，決議通過董事長關心代理總經理予以解任及聘任李耀昇先生為本公司新任總經理。

註3：李耀昇總經理於112年11月6日，因個人因素請辭總經理職務，由董事長王宣懿代行總經理職務(不支薪)，其餘董事均未兼任本公司之經理人或員工。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |            |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 本公司        | 財務報告內所有公司  |
| 低於1,000,000元                    | 王宣懿        | 王宣懿        |
| 1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)    | 關心、李耀昇、郭秀宛 | 關心、李耀昇、郭秀宛 |
| 2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)    |            |            |
| 3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)    |            |            |
| 5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)   |            |            |
| 10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)  |            |            |
| 15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)  |            |            |
| 30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)  |            |            |
| 50,000,000元(含)～100,000,000元(不含) |            |            |
| 100,000,000元以上                  |            |            |
| 總計                              | 4人         | 4人         |



(六)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱       | 姓名      | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D)<br>(註1) |      |       |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |                 | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|----------|---------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-------------------|------|-------|------|--------------------------|-----------------|----------------------|
|          |         | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司               | 股票金額 | 現金金額  | 股票金額 | 本公司                      | 財務報告內所有公司       |                      |
| 總經理      | 關心(註2)  |       |           |          |           |            |           |                   |      |       |      |                          |                 |                      |
| 總經理      | 李耀昇(註3) |       |           |          |           |            |           |                   |      |       |      |                          |                 |                      |
| 副總經理     | 郭秀宛     | 4,909 | 4,909     | -        | -         | 720        | 720       | 1,490             | -    | 1,490 | -    | 7,119<br>13.66%          | 7,119<br>13.66% | -                    |
| 廠長       | 葉佳旺     |       |           |          |           |            |           |                   |      |       |      |                          |                 |                      |
| 財務暨會計處經理 | 林詩芸     |       |           |          |           |            |           |                   |      |       |      |                          |                 |                      |

註1：員工酬勞發放金額為擬議數。

註2：本公司董事會於112年5月12日，決議通過董事長關心代理總經理予以解任及聘任李耀昇先生為本公司新任總經理。

註3：李耀昇總經理於112年11月6日，因個人因素請辭總經理職務，由董事長王宣懿代行總經理職務(不支薪)。

(七) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

|             | 職稱       | 姓名       | 股票金額 | 現金金額<br>(註 1) | 總計    | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|----------|----------|------|---------------|-------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理      | 關 心(註 2) | -    | 1,490         | 1,490 | 2.86%             |
|             | 總經理      | 李耀昇(註 3) |      |               |       |                   |
|             | 副總經理     | 郭秀宛      |      |               |       |                   |
|             | 廠長       | 葉佳旺      |      |               |       |                   |
|             | 財務暨會計處經理 | 林詩芸      |      |               |       |                   |

註 1：員工酬勞發放金額為擬議數。

註 2：本公司董事會於 112 年 5 月 12 日決議通過董事長關心代理總經理予以解任及聘任李耀昇先生為本公司新任總經理。

註 3：李耀昇總經理於 112 年 11 月 6 日，因個人因素請辭總經理職務，由董事長王宣懿代行總經理職務(不支薪)。

(八) 分別比較說明本公司及合併報表內所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 酬金總額占個體財務報告稅後純益比率

| 職稱       | 酬金總額占稅後純益之比例 |               |        |               |
|----------|--------------|---------------|--------|---------------|
|          | 111 年度       |               | 112 年度 |               |
|          | 本公司          | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司    | 合併報表內<br>所有公司 |
| 董事       | 2.62%        | 2.62%         | 3.76%  | 3.76%         |
| 總經理及副總經理 | 1.93%        | 1.93%         | 8.26%  | 8.26%         |

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- (a) 依本公司章程規定，本公司年度如有稅前獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞；及不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及配發方式授權董事會決定之。
- (b) 本公司定期評估董事、經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額，董事、經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

##### 董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

| 職稱       | 姓名                        | 實際出(列)<br>席次數 | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%) | 備註           |
|----------|---------------------------|---------------|------------|-----------------|--------------|
| 董事長      | 關 心                       | 3             | 0          | 100%            | 112/10/25 辭任 |
| 董事       | 關 心                       | 3             | 0          | 100%            | 112/10/25 辭任 |
| 董事長      | 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表:王宣懿 | 2             | 0          | 100%            | 112/11/06 新任 |
| 董事       | 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表:王宣懿 | 2             | 0          | 100%            | 112/10/25 改派 |
| 董事       | 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表:戴芊  | 3             | 0          | 100%            | 112/10/25 改派 |
| 董事       | 王律傑                       | 5             | 0          | 100%            | 112/12/26 辭任 |
| 獨立<br>董事 | 李亦秦                       | 5             | 0          | 100%            |              |
| 獨立<br>董事 | 田振慶                       | 5             | 0          | 100%            |              |
| 獨立<br>董事 | 邊士杰                       | 5             | 0          | 100%            |              |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有證券交易法第 14 條之 3 所列事項者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

| 開會日期(期別)                          | 議案內容               | 所有獨立董事意見及公司對獨立<br>董事意見之處理 |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 112 年 03 月 17 日<br>(第 21 屆第 08 次) | 111 年度合併財報案。       | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 111 年度盈餘分配案。       | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 111 年度員工及董事酬勞分派案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 112 年度營運計劃案。       | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 公司治理主管聘任案。         | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 經理人升遷、薪酬調整及年終獎金案。  | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 擬定 112 年股東常會召開事宜案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 出具內部控制制度聲明書案。      | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 修訂內控管理辦法案。         | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 重大應收款項處理進度及計畫案。    | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 銀行授信案              | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |
|                                   | 核准簽證會計師事務所及其關係企業向本 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。       |

|                                   |  |   |
|-----------------------------------|--|---|
|                                   | 公司提供非確性服務案                                 |   |
| 112 年 05 月 12 日<br>(第 21 屆第 09 次) | 112 年度第一季合併財務報表案。                          | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 總經理任命及薪酬案。                                 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 董事長薪資案。                                    | 1.因主席暫行迴避，經全體董事同意由邊獨立董事暫代主席。<br>2.經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                                   | 111 年經理人員工酬勞發放案。                           | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 重大應收款項處理進度及計畫案。                            | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 子公司清算案。                                    | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
| 112 年 8 月 11 日<br>(第 21 屆第 10 次)  | 112 年度第二季合併財務報表案。                          | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 子公司-Loyal Pacific International Ltd 盈餘分配案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 設置本公司資安主管案。                                | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 112 年度營運計劃修正案。                             | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
| 112 年 11 月 06 日<br>(第 21 屆第 11 次) | 擬推選本公司第二十一屆董事長案。                           | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 本公司經濟部登記印鑑章之保管人案。                          | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 112 年度第三季合併財務報表案。                          | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 113 年度會計師委任及公費案。                           | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 113 年度稽核計畫案。                               | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 子公司清算案。                                    | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 銀行授信額度案。                                   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 董事增補選案。                                    | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 召開 112 年第 1 次股東臨時會案。                       | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
| 112 年 11 月 28 日<br>(第 21 屆第 12 次) | 提請通過董事候選人名單案。                              | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 審查 112 年第 1 次股東臨時會董事候選人提名案。                | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 解除新任董事競業禁止之限制案。                            | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 召開 112 年第 1 次股東臨時會案。                       | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
| 113 年 03 月 08 日<br>(第 21 屆第 13 次) | 112 年度合併財報案。                               | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 112 年度盈餘分配案。                               | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 112 年度員工及董事酬勞分派案。                          | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 經理人年終獎金案。                                  | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 董事及薪酬委員會薪酬異動案。                             | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 113 年度營運計劃案。                               | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 董事選舉案。                                     | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 解除新任董事競業禁止之限制案。                            | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 113 年股東常會召開事宜案。                            | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 通過更換財務報告簽證會計師及其獨立性和適任性評估案。                 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
| 113 年 04 月 26 日<br>(第 21 屆第 14 次) | 銀行授信額度案。                                   | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 擬提請通過董事候選人名單案。                             | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 審查 113 年股東常會董事候選人提名案。                      | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 解除新任董事競業禁止之限制案。                            | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 擬定員工紅利分配規則及發放經理人員工分紅案。                     | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 總經理任命及薪酬案。                                 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |
|                                   | 解除本公司經理人競業禁止限制案。                           | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                   |

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

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：無此情事。

### 三、董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間                              | 評估範圍                              | 評估方式  | 評估內容  |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|---|
| 每年一次 | 112 年 1 月 1 日至<br>112 年 12 月 31 日 | 董事會、<br>個別董事<br>成員及功<br>能性委員<br>會 | 其評估由董事會事務單位獨立執行，採內部問券方式進行。<br>1. 董事會績效考核自評：由董事會成員個別針對問卷五大面向 45 題考核項目填寫。<br>2. 董事成員自我考核自評：由全體董事個別針對問卷六大面向 23 題考核項目填寫。<br>3. 功能性委員會績效考核自評：由獨立董事個別針對問卷五大面向 21 題考核項目填寫。 | 1. 董事會績效考核自評之衡量項目含括五大面向：<br>(1) 對公司營運之參與程度。<br>(2) 提升董事會決策品質。<br>(3) 董事會組成與結構。<br>(4) 董事的選任及持續進修。<br>(5) 內部控制。<br>2. 董事成員自我績效評估之衡量項目含括下列六大面向：<br>(1) 公司目標與任務之掌握。<br>(2) 董事職責認知。<br>(3) 對公司營運之參與程度。<br>(4) 內部關係經營與溝通。<br>(5) 董事之專業及持續進修。<br>(6) 內部控制。<br>3. 功能性委員會（審計、薪酬委員會）績效考核自評之衡量項目含括下列五大面向：<br>(1) 對公司營運之參與程度。<br>(2) 功能性委員會職責認知。<br>(3) 提升功能性委員會決策品質。<br>(4) 功能性委員會組成及成員選任。<br>(5) 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：

(1) 本公司訂定本「董事會議事規範」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策之良性發展，並將董事出席董事會情形及董事會重要決議揭露於公開資訊觀測站，提昇資訊透明度。

(2) 本公司提供資訊協助董事安排董事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢及能力。

(3) 本公司已設立審計委員會，為推動公司治理，健全審計監督功能及強化管理機能之遵循，以強化董事會職能。

### 112 年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席 ☆：委託出席

| 112 年度 | 112 年 03 月 17 日 | 112 年 05 月 12 日 | 112 年 08 月 11 日 | 112 年 11 月 06 日 | 112 年 11 月 28 日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 李亦秦    | ◎               | ◎               | ◎               | ◎               | ◎               |
| 田振慶    | ◎               | ◎               | ◎               | ◎               | ◎               |
| 邊士杰    | ◎               | ◎               | ◎               | ◎               | ◎               |

(二)審計委員會運作情形

本公司於 107 年 6 月 29 日成立審計委員會替代監察人制度。

審計委員會運作情形資訊

112 年度審計委員會共開會 4 次，審計委員出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備 註  |
|------|-----|-----------|--------|-------------|------|
| 召集委員 | 田振慶 | 4         | 0      | 100%        | 獨立董事 |
| 委員   | 李亦秦 | 4         | 0      | 100%        | 獨立董事 |
| 委員   | 邊士杰 | 4         | 0      | 100%        | 獨立董事 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者 應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項內容、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。

(二)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。

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)證券交易法第14條之5所列事項

| 開會日期(期別)                        | 議案內容                                       | 審計委員會<br>決議結果    | 公司對審計委員<br>會意見之處理 |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| 112 年 03 月 17 日<br>(第 2 屆第 7 次) | 111 年度合併財報案。                               | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 | 全體出席董事同意通過        |
|                                 | 111 年度盈餘分配案。                               | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |
|                                 | 出具內部控制制度聲明書案。                              | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |
|                                 | 修訂「內控管理辦法」案。                               | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |
|                                 | 重大應收款項處理進度及計畫案。                            | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |
|                                 | 擬預先核准簽證會計師事務所及聯盟所向本公司及子公司提供非確信服務案。         | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |
| 112 年 05 月 12 日<br>(第 2 屆第 8 次) | 112 年度第一季合併財務報表案。                          | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 | 全體出席董事同意通過        |
|                                 | 重大應收款項處理進度及計畫案。                            | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |
|                                 | 子公司清算案。                                    | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |
| 112 年 08 月 11 日<br>(第 2 屆第 9 次) | 112 年度第二季合併財務報表案。                          | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 | 全體出席董事同意通過        |
|                                 | 子公司-Loyal Pacific International Ltd 盈餘分配案。 | 經主席徵詢全體出席委員無異議通過 |                   |

|   |                           |                      |                |
|---|---------------------------|----------------------|----------------|
| 112 年 11 月 06 日<br>(第 2 屆第 10 次)                    | 112 年度第三季合併財務報表案。         | 經主席徵詢全體出席<br>委員無異議通過 | 全體出席董事同<br>意通過 |
|   | 113 年度會計師委任及公費案。          | 經主席徵詢全體出席<br>委員無異議通過 |                |
|   | 113 年度稽核計畫案。              | 經主席徵詢全體出席<br>委員無異議通過 |                |
|   | 子公司清算案。                   | 經主席徵詢全體出席<br>委員無異議通過 |                |
| (二)無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。                |                           |                      |                |
| 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。                          |                           |                      |                |
| 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：                           |                           |                      |                |
| (一)獨立董事核閱每月內部稽核工作報告與每季稽核追蹤報告。                       |                           |                      |                |
| (二)稽核主管對於112年度稽核業務執行情形及成效皆與獨立董事充分溝通，並單獨向獨立董事進行業務報告。 |                           |                      |                |
| 日 期   | 溝 通 事 項                   |                      | 結 果            |
| 112 年 03 月 17 日                                     | 內部稽核業務執行報告<br>內控聲明書結果討論案  |                      | 洽悉、均無異議。       |
| 112 年 05 月 12 日                                     | 內部稽核業務執行報告                |                      | 洽悉、均無異議。       |
| 112 年 08 月 11 日                                     | 內部稽核業務執行報告                |                      | 洽悉、均無異議。       |
| 112 年 11 月 06 日                                     | 內部稽核業務執行報告<br>113 年度稽核計畫案 |                      | 洽悉、均無異議。       |
| (三)會計師於 112 年度針對財務報表查核或核閱結果及發現向獨立董事進行報告。            |                           |                      |                |
| 日 期   | 溝 通 事 項                   |                      | 結 果            |
| 112 年 03 月 17 日                                     | 111 年度財務報告查核情形報告          |                      | 洽悉             |
| 112 年 05 月 12 日                                     | 112 年第 1 季財務報表核閱情形報告      |                      | 洽悉             |
| 112 年 08 月 11 日                                     | 112 年第 2 季財務報表核閱情形報告      |                      | 洽悉             |
| 112 年 11 月 06 日                                     | 112 年第 3 季財務報表核閱情形報告      |                      | 洽悉             |
| (四)平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。                  |                           |                      |                |
| (五)公司並將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於公司網站。                 |                           |                      |                |

### (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？   | V    |   | 本公司依據上市上櫃公司治理實務守則，已於105年3月制定公司治理實務守則，每年不定期修正，並揭露於公司官方網站供利害關係人查詢，公司官方網站為：<br><a href="http://www.aicgroup.com.tw/">http://www.aicgroup.com.tw/</a> 。 | 尚無重大差異               |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br><br>(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？<br><br>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V    |   | (一)本公司已訂定利害關係人(含股東)針對關注議題的溝通程序以處理股東建議或糾紛等問題。相關程序並公布於公司網站。<br><br>(二)本公司設有相關部門隨時掌握主要股東持股情形，並依規定定期揭露相關訊息。<br><br>(三)本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，並定期查核。      | 尚無重大差異               |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| (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券？  |      |   | (四) 本公司已訂定防範內線交易管理辦法、誠信經營作業程序及行為指南等辦法並執行之。<br>112年度並未發生違反上述規定及受主管機關裁罰之情形。  |                      |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V    |   | <p>(一) 本公司公司治理實務守則第20條規定，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，宜考量包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。二、專業知識與技能。<br/>董事會整體應具備之能力如下：<br/>營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。<br/>本公司董事會多元化落實情形如下：<br/>1. 本公司董事會成員共計6人，其中女性成員1人。<br/>2. 截至年報刊印日，董事長代理總經理職務，另本公司已於113年4月26日董事會通過新聘任總經理，且提名增加1席獨立董事(達4席)，預計113年6月7日股東常會通過。<br/>3. 董事成員屬其他國籍者2人，專業知識涵蓋財務、會計、法律、投資、產業知識等。</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，上述委員會均由獨立董事組成。其他委員會的設立評估中。</p> <p>(三) 公司於108年5月訂定董事會自我評鑑辦法進行績效評估，112年度評鑑結果於113年3月提報董事會，並作為董事酬勞及續任評估依據之一。</p> <p>(四) 本公司於113年3月8日及112年11月6日董事會，依據上市上櫃公司治理實務守則第29條規定，評估聘任會計師之獨立性及適任性，並已取得簽證會計師事務所審計品質指標(Audit Quality Indicators, AQIs)資訊及獨立性聲明書，並參考金管會發布之AQIs指引，完成簽證會計師獨立性及適任性評估報告參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。</p> | 尚無重大差異               |



| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 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、製作董事會集股東會議事錄等)?   | V    |   | 本公司已於112年3月經董事會通過設立公司治理單位，公司治理主管由財務處主管兼任，總務處、人資處、稽核室等相關單位共同協助辦理之。<br>為強化公司治理，本公司於108年5月訂定「處理董事要求之標準作業程序」，議事事務單位為財務處，切實執行董事要求之相關事務。  | 尚無重大差異               |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?  | V    |   | 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，以利妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並於公司網站揭露利害關係人與公司的溝通聯絡方式。   | 尚無重大差異               |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?   | V    |   | 本公司委由群益金鼎證券股份有限公司辦理股東會事務。   | 尚無重大差異               |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?<br>(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)?<br>(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? | V    |   | (一) 本公司網站設有股東專區，定期揭露財務業務相關資訊。<br>(二) 本公司網站已包含英文介面，同時設有各相關單位之聯絡信箱，隨時蒐集各項資訊，並設立發言人制度，統一對外進行資訊報導與溝通。<br>(三) 本公司均依法令規定時間申報相關財務報告。   | 尚無重大差異               |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?  | V    |   | (一) 員工權益、僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助等，更建立有申訴管道。(另參閱年報勞資關係)<br>(二) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊(EX. 營運與獲利，以保障投資人之基本權益，善監企業對股東責任。並透過發言人設置來處理股東及各利害關係人建議及詢問。<br>(三) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部管理規章，進行各種風險管理及評估。<br>(四) 本公司已為董事購買新光產物保險股份有限公司之責任保險，保額NTD. 1.5億元，每年定期續保(113年度已投保)，並提報董事會，以期強化股東權 | 尚無重大差異               |

| 評估項目  | 運作情形 |   |       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|-------|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
|   |      |   | 益之保障。 |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司致力於公司治理並持續強化，優先強化事項包括強化資通安全、風險管理，揭露公司治理資訊、推動ESG相關政策及執行範圍、提升公司員工福利、強化職場安全等。</p> |      |   |       |                      |

董事(含獨立董事)進修情形統計表

| 職稱   | 姓名  | 進修日期            | 主辦單位                 | 進修課程名稱                   | 進修時數 |
|------|-----|-----------------|----------------------|--------------------------|------|
| 董事   | 王律傑 | 112 年 01 月 11 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購實務與案例分享              | 3HR  |
| 獨立董事 | 李亦泰 | 112 年 02 月 10 日 | 社團法人中華公司治理協會         | 數位經濟下的競爭與消費者保護議題         | 3HR  |
|      |     | 112 年 03 月 14 日 | 社團法人中華公司治理協會         | 氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會        | 3HR  |
| 獨立董事 | 田振慶 | 112 年 10 月 17 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會   | 3HR  |
|      |     | 112 年 11 月 02 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機 | 3HR  |
| 獨立董事 | 邊士杰 | 112 年 01 月 05 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能      | 3HR  |
|      |     | 112 年 01 月 11 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購實務與案例分享              | 3HR  |

(四)薪酬委員會設置及其運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料： 113 年 4 月 8 日

| 條件<br>身分別/姓名 |     | 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 |
|--------------|-----|--|---|-----------------------|
| 獨立董事         | 田振慶 | 具有商務、法務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 鼎力法律事務所主持律師<br>2. 國喬石油化學股份有限公司董事  | 左列三位董事：<br>1. 均具有獨立董事之獨立性資格。<br>2. 完全符合獨立性情形：<br>(1) 本人、配偶、二親等以內親屬並無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；<br>(2) 本人、配偶、二親等以內親屬並無持有公司股份；<br>(3) 並無擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣貴公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。<br>(4) 最近2年並無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。 | 0                     |
| 獨立董事         | 李亦秦 | 具有商務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 藍濤亞洲股份有限公司合夥人/董事/總經理<br>2. 保瑞藥業股份有限公司獨立董事<br>3. 太平洋電線電纜股份有限公司監事            |   | 1                     |
| 獨立董事         | 邊士杰 | 具有商務及公司業務所需之經驗多年。<br>現任<br>1. 苗栗縣銅鑼工業區廠協會榮譽顧問<br>曾任<br>1. 丹麥格蘭富(Grundfos)集團台灣分公司 總經理<br>2. 鴻海集團 協理兼事業處處長 |   | 0                     |

2.薪資報酬委員會之職責：

訂定並定期檢討本公司董事、經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。  
定期評估本公司董事、經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年10月15日至113年8月29日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註                       |
|-----|-----|--------|--------|----------|--------------------------|
| 召集人 | 邊士杰 | 2      | 0      | 100%     | 110年10月15日新任並由全體委員推舉為召集人 |
| 委員  | 李亦秦 | 2      | 0      | 100%     | 續任                       |
| 委員  | 田振慶 | 2      | 0      | 100%     | 續任                       |

其他應記載事項

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：未發生。
- 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：未發生。

(3)最近年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果：

| 薪資報酬委員會日期  | 期別     | 議案內容   | 決議結果        | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|------------|--------|--|-------------|-----------------|
| 112年03月17日 | 第五屆第六次 | ①本公司經理人升遷、薪酬案。<br>②111年度員工及董事酬勞分派案。                  | 全體出席委員照案通過。 | 全體出席董事照案通過。     |
| 112年05月12日 | 第五屆第七次 | ①總經理任命及薪酬案。<br>②董事長薪資案。<br>③111年經理人員工酬勞發放款案。         | 全體出席委員照案通過。 | 全體出席董事照案通過。     |
| 113年03月08日 | 第五屆第八次 | ①112年度員工及董事酬勞分派案。<br>②經理人年終獎金案。<br>③審議董事及薪酬委員會薪酬異動案。 | 全體出席委員照案通過。 | 全體出席董事照案通過。     |
| 113年04月26日 | 第五屆第九次 | ①總經理任命及薪酬案。<br>②解除本公司經理人競業禁止限制案                      | 全體出席委員照案通過。 | 全體出席董事照案通過。     |

其他應記載事項：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目  | 執行情形(註 1) |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------|---|--|------------------------|
|   | 是         | 否 | 摘要說明(註 2)  |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理及董事會督導情形？ | V         |   | <p>1. 本公司 ESG 永續發展委員會(簡稱 ESG 委員會)專責推動單位，授權董事長統籌全公司永續發展方向與目標擬定，由董事長擔任主席，總經理為總幹事並設置治理小組(建置治理架構，健全公司治理)、環境小組(擬定及推動環境管理與氣候變遷相關行動方案，致力達成永續環境目標)、社會小組(負責勞工人權、安全健康及社會公益等相關事務)，及利害關係人溝通小組，由各處主管督導。</p> <p>2. ESG 委員會每年至少召開兩次會議，由 ESG 各組組長與主辦秘書提報 ESG 工作計畫、管理績效與目標達成度，並由委員會執行秘書每年向董事會報告年度工作計畫與執行成果。</p> <p>3. ESG 委員會每年定期鑑別當年度攸關公司營運與利害關係人所關注永續議題，擬定對應策略或具體改善方法提報董事會，董事會監督後續永續經營事項之落實，追蹤執行成效，必要時敦促工作小組進行調整。最近提報董事會日期：112 年 8 月 11 日，所有董事均無異議。</p> | 無顯著差異                  |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2) | V         |   | <p>針對各項永續性主題，我們由獨立的外部顧問設計問卷，參考重大性與利害關係人包容性原則，由外部利害關係人與 ESG 工作小組，依據過往利害關係人回饋經驗與自身專業判斷，進行問卷填答，並依利害關係人關心程度及對環境、經濟與社會衝擊程度加以統計，按照重要性及風險程度區分為高、中、低三組，並經 ESG 工作小組討論確認，篩選出重大優先考量之重大性主題。</p> <p>針對重大性主題再進行治理方針訂定及治理結果彙總(詳見本公司網站-永續報告書 3.0 重大性主題)本次評估邊界以台灣地區(總公司、廠區)為主。</p>  | 無顯著差異                  |

| 推動項目   | 執行情形(註 1) |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                              |
|--|-----------|---|--|---|
|  | 是         | 否 | 摘要說明(註 2)  |   |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | V         |   | <p>本公司建立內控制度對空污、廢水、廢棄物等列管項目進行檢定及環工技師簽證，針對廢棄物亦訂有事業廢棄物清理計畫書，並依相關規定執行。</p> <p>112 年度廢水檢查合格並通報當地主管機關。</p> <p>本公司長期宣導並力行資源分類回收、節約水電等活動，超過 8 成使用之包裝材料以可回收原料為主。</p> <p>本公司評估氣候變遷對營運上並無影響，日常營運並未產生對環境危害之行為，應對上針對辦公場所執行節電、節水等之管控。</p> <p>另針對氣候變遷風險與機會已列入永續報告書討論議題，每年進行評估並揭露。111 年度永續報告書已公布於公司網站。</p> <p>本公司每年定期公布永續報告書中(公司網站)。最近一次 ESG 報告書公布日期為 112 年 9 月，最近 2 年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量等資訊詳 CH.5：永續環境。</p> <p>另本公司已制定節能減碳減少用水用電及廢棄物管理政策，及相關作業方式，執行作法區分各項目包含節能減碳、減少用水、用電、用紙其廢棄物等。</p> | <p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p> |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>  | V         |   | <p>本公司遵循《聯合國世界人權宣言》訂定「人權政策」。包含人權精神、政策、具體作法，並公布於網站上。例如：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 未僱用童工。</li> <li>2. 薪資福利一視同仁。</li> <li>3. 無強迫加班、勞動情形。</li> <li>4. 112 年度並無任何不當侵害人員之情事發生。</li> </ol>  | 無顯著差異   |

| 推動項目  | 執行情形(註 1) |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------|---|---|------------------------|
|   | 是         | 否 | 摘要說明(註 2)   |                        |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | V         |   | 本公司依勞基法、勞工保險條例等法令訂定內部人事管理規章。明訂薪酬標準、津貼、休假等,具體措施:<br>性別平等及職場多元化(女性主管比率 112 年底達 57%)。<br>112 年度提撥 2%稅前盈餘作為員工紅利。<br>鼓勵員工休假,準時下班(加班比率低於 5%)。<br>退休金:新制依照勞基法提撥 6%入個人帳戶。採舊制之員工計 2 人,依規提撥入台灣銀行退休金專戶(112 年底計提 2,963,218 元)   | 無顯著差異                  |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?                  | V         |   | 本公司宣示以「生命無價,工安零災害」作為安全衛生最高指導原則實際作為:<br>1.公司大樓配備警衛管制進出。<br>2.設立門禁管制。<br>3.配置消防及安全設備,每年定期安檢。<br>4.公司入口處提供酒精消毒,並提供免費試劑供員工檢測。<br>5.每年至少一次對員工實施勞工安全及健康宣導。<br>6.112 年度本公司工傷(職災)數為 0。<br>火災發生情形:112 年度火災發生件數、死傷人數、佔員工總人數比率皆為 0。<br>改善措施:<br>1.每年至少一次教育訓練及職災演練。<br>2.各項電器插頭插牢,禁止超負荷使用。<br>3.設置保全裝置,避免閒雜人等進入。<br>4.負責人員隨時巡查各場所及死角。 | 無顯著差異                  |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?                              | V         |   | 本公司鼓勵並支持員工發展各項職能,由員工提出申請,審核通過後,費用由公司全額負擔,範圍涵蓋專業技能、安全、健康、內控等主題。  | 無顯著差異                  |

| 推動項目  | 執行情形(註 1) |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----------|---|--|------------------------|
|   | 是         | 否 | 摘要說明(註 2)  |                        |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V         |   | 本公司產品並非終端產品，銷售對象為下游企業，遵循國內相關法令及國外準則(例如國際機構-國際紡織和皮革生態學研究和檢測協會 STANDARD 100 by OEKO-TEX® 認證)，產品如有瑕疵皆依合約規定處理。<br>為保障各利害關係人權益，本公司已設立檢舉申訴辦法，相關程序公布於網站。(www.aicgroup.com.tw) | 無顯著差異                  |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | V         |   | 本公司建立供應商稽核評鑑項目，共計有價格、產品品質、經營管理、配合度及法令遵循共五大項目，其中法令遵循包含當地法令(例如動法、環保护法)及國際公約(例如人權、非歧視)，總分計 100 分，須達到 70 分(含)以上始能成為合格供應商，評鑑分數 70 分以下之供應商將不予採購或減少採購。                        | 無顯著差異                  |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   | V         |   | 本公司依據最新 GRI 準則，定期編制永續報告書並公告於網站。111 年度永續報告書已於 112 年 9 月公告於本公司網站。<br>確信單位：經資誠聯合會計師事務所(有限確信)。<br>驗證項目：總公司所在(台灣)之用电量、耗油量、取水量、廢汙水排放、員工工傷統計等。                                | 無顯著差異                  |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展執行實務守則」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：無顯著差異。             |           |   |  |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無  |           |   |  |                        |

#### (六)氣候相關資訊

| 項目                             | 執行情形  |
|--------------------------------|---|
| 一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 | 本公司董事會為本公司之最高治理單位，其下設置永續發展小組協助董事會審核和指導集團整體氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標之制定，小組由各部室主管組成，定期向董事會報告年度執行計畫暨成果。<br>本公司之永續發展小組針對氣候變遷相關推動事務。該小組參考 TCFD 準則之建議框架識別及評估氣候變遷之相關風險與機會，並定期召開小組會議討論以擬定本公司之氣候策略、行動與氣候指標與目標等事項。 |
| 二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策     | 本公司係參考 TCFD 準則建議架構進行管理，透過事前資料蒐集及跨部門討論完成重大氣候變遷風險與機會之辨識，評估相關風險與機會之短、中及長期財務影響暨擬定公司營運策略的調整方針及因應方式，112 年度對於氣候風險與機會鑑別流程，  |



| 項目   | 執行情形  |              |  |   |                 |
|--|---|--------------|--|---|-----------------|
| 略及財務(短期、中期、長期)。                                      | 總共識別出 3 個氣候相關風險及 2 個氣候相關機會及因應措施。重點結果簡述如下：   |              |  |   |                 |
|  | 類別  | 項目           | 影響時點   | 業務及策略   | 對財務影響           |
|  | 實體風險  | 極端天氣事件的嚴重性增加 | 長期   | 因極端氣候事件(颱風、強降雨等)導致供應商無法及時出貨,進而延遲本公司銷售,客戶滿意度降低。策略:依據銷售分析及氣候預測,提前備貨。          | 存貨成本增加,惟財務影響輕微。 |
|  | 實體風險  | 降雨模式的極端變化    | 短期   | 本公司廠位於基隆六堵,近年來極端氣候影響導致大雨頻率增加,影響存貨放置及設備安全性,目前透過加固地基、增加 24HR 監控設備以保障存貨及設備安全性。 | 營運成本增加,惟財務影響輕微。 |
|  | 實體風險  | 平均氣溫上升       | 中期   | 全球平均氣溫不斷上升,將造成用電需求增加,導致營運成本增加。  | 營運成本增加,惟財務影響輕微。 |
|  | 機會  | 彈性銷售         | 短期   | 因應氣候邊遷,競爭者生產成本普遍增加,本公司已轉型為貿易型態,選擇性增加且彈性,增加之成本較同業低,相對銷售競爭力提升。                | 不影響。            |
| 機會   | 增加品項  | 中、長期         | 因應氣候變遷,全球新能源車銷售佔比逐年增加,本公司汽車貿易事業透過採購高價新能源車種迎合消費者喜愛。 | 不影響。  |                 |
| 三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                               | 極端氣候事件可能導致本公司之供應鏈供貨中斷、廠區淹水將無法正常運作,高溫氣候用電增加,這些情況將導致本公司須承擔更高的營運成本,且針對廠房排水及溫控相關設施需進行更新,上述因應極端氣候之應變措施將影響本公司之中、長期之財務規劃。<br>轉型行動:本公司目前營運已轉型為貿易型態,降低營運及生產成本。廠區部分透過加固地基防止淹水帶來的損害,購買節能設備降低用電成本,<br>對財務影響:極低,相關支出成本不影響公司財務狀況。 |              |  |   |                 |
| 四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                    | 本公司之整體風險管理流程係依據法令規定及內部管理需要執行,由各權責單位分權處理,並由本公司稽核處定期稽核。<br>本公司與氣候相關之風險辨識、評估負責單位為本公司之永續發展小組。該小組不定期蒐集國內外氣候變遷趨勢及法規變動,召開小組會議討論風險識別,並依據氣候風險及機會之鑑別結果研擬因應方案及每年至少一次呈報董事會。   |              |  |   |                 |
| 五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性,應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。  | 本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性,研議中。   |              |  |   |                 |
| 六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫,說明該計畫內容,及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 | 本公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫尚待研議。   |              |  |   |                 |
| 七、若使用內部碳定價作為規劃工具,應說明價格制定基礎。                          | 本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。   |              |  |   |                 |

| 項目  | 執行情形  |
|---|---|
| <p>八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> | <p>本公司氣候相關目標之設定方式尚待研議。</p>  |
| <p>九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>   | <p>1-1-1 溫室氣體盤查資訊<br/>敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。<br/>A：<br/>112 年度之排放量、密集度分別為 43 公噸 CO<sub>2</sub>e、0.08 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元。<br/>111 年度之排放量、密集度分別為 46 公噸 CO<sub>2</sub>e、0.04 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元。<br/>上述資料涵蓋範圍為台灣總公司及海內外子公司。</p> <p>1-1-2 溫室氣體確信資訊<br/>敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。<br/>A：<br/>111 年度<br/>1. 確信範圍：依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」、全球永續性報告協會(GRI)發布之最新版GRI準則與行業補充指南及台灣法令規定之行業特性所選定之關鍵績效指標。<br/>2. 確信機構：資誠聯合會計師事務所<br/>3. 確信準則：全球永續性報告協會(GRI)發布之最新版GRI準則與行業補充指南。<br/>4. 確信意見：確信機構對本公司選定111年度永續報告書所報導之關鍵績效指標執行確信程序，並出具有限確信報告。<br/>112年度：將依法令規定時間揭露於本公司112年度永續報告書中。</p> <p>1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫<br/>敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。<br/>A：<br/>1. 減量基準年及其數據：基準年民國 110 年(碳排放 57 公噸)，<br/>2. 減量目標：減少碳排放總量 10%。<br/>3. 策略及具體行動計畫<br/>(1)推動行政電子化，減少紙類使用。<br/>(2)汰換成具有節能認證標章之設備產品(如冷氣、燈泡)<br/>(3)事務機設定休眠，下班後個人電腦立即關機。<br/>(4)各部室辦公區管理，隨手關閉不需使用之照明。<br/>(5)辦公場所，適時調節空調開放時間及溫度。<br/>3. 減量目標達成情形：截至 112 年，本公司碳排放總量為 43 公噸，較基準年減少碳排放 25%。</p> |

(七)公司履行誠信經營及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形(註)                    |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|---|---|----------------------|
|  | 是                          | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(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？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>(一)本公司「董事會議事規則」中規範董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案涉有董事本身利害關係，致有損及公司利益之虞時應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決，董事亦應自律不得相互支援。</p> <p>(二)本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過制定「誠信經營作業程序及行為指南」，並公布於公司網站。</p> <p>(三)本公司經董事會通過制定之「誠信經營作業程序及行為指南」，當中亦規範公司員工及董事、經理人及員工禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金之情形。並依照法令及實務不定期修正。</p> | 尚無重大差異               |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p>  | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> |   | <p>(一)本公司活動皆依徵信作業辦法處理，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於各項契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司已成立隸屬於董事會之誠信經營小組，每年定期於董事會中報告執行情形。有不誠信行為之案例及處理、利益迴避之遵循情形等。最近提報董事會日期：112年11月6日。(111年度並未發生違反誠信經營情事)</p> <p>(三)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明定知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內</p>                         | 尚無重大差異               |

| 評估項目  | 運作情形(註) |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|--|----------------------|
|   | 是       | 否 | 摘要說明   |                      |
| <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                                 | V       |   | <p>部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息對於非因執行得知本公司未公開內部重大資訊亦不得向其他人洩露。(112 年度未發生違反誠信利益衝突情事)</p> <p>(四)本公司會計制度皆依相關法令訂定，足以落實成信經營原則；內部稽核人員亦依相關法令執行查核。</p> <p>(五)本公司定期(每年至少一次)，舉行誠信經營教育訓練。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V       |   | <p>(一)本公司為鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，經董事會通過制定「道德行為準則」，並揭露於公司網站，包含懲戒措施、申訴制度及保密措施等。</p> <p>(二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制並公布於公司網站。</p> <p>(三)本公司對於不同層級檢舉人訂有不同檢舉方式及措施以保障檢舉人。</p>                               | 尚無重大差異               |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>   | V       |   | <p>本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，公布於公司網站及公開資訊觀測站並於公司網站揭露實施成效。</p>  | 尚無重大差異               |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。</p>  |         |   |  |                      |

| 評 估 項 目   | 運作情形(註) |   |      | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|------|----------------------|
|   | 是       | 否 | 摘要說明 |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。<br>(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) |         |   |      |                      |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：有，請參閱公司官方網站：<http://www.aicgroup.com.tw/>。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

中美聯合實業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年3月8日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月8日董事會通過，出席董事6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。

中美聯合實業股份有限公司



董事長：王宣懿



簽章

總經理：王宣懿



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 會議彙總表                            |                 |  |
|----------------------------------|-----------------|--|
| 112 年 01 月 01 日至 113 年 04 月 26 日 |                 |  |
| 會議名稱                             | 日期              | 決議事項   |
| 第 21 屆<br>第 08 次董事會              | 112 年 3 月 17 日  | (1) 111 年度合併財報案。<br>(2) 111 年度盈餘分配案。<br>(3) 111 年度員工及董事酬勞分派案。<br>(4) 112 年度營運計劃案。<br>(5) 公司治理主管聘任案。<br>(6) 經理人升遷、薪酬調整及年終獎金案。<br>(7) 擬定 112 年股東常會召開事宜案。<br>(8) 出具內部控制制度聲明書案。<br>(9) 修訂內控管理辦法案。<br>(10) 重大應收款項處理進度及計畫案。<br>(11) 銀行授信額度案。<br>(12) 核准簽證會計師事務所及其關係企業向本公司提供非確性服務案。 |
| 第 21 屆<br>第 09 次董事會              | 112 年 5 月 12 日  | (1) 112 年度第一季合併財務報表案。<br>(2) 總經理任命及薪酬案。<br>(3) 董事長薪資案。<br>(4) 111 年經理人員工酬勞發放案。<br>(5) 重大應收款項處理進度及計畫案。<br>(6) 子公司清算案。   |
| 第 21 屆<br>第 10 次董事會              | 112 年 8 月 11 日  | (1) 112 年度第二季合併財務報表案。<br>(2) 子公司-Loyal Pacific International Ltd 盈餘分配案。<br>(3) 設置本公司資安主管案。<br>(4) 112 年度營運計劃修正案。   |
| 第 21 屆<br>第 11 次董事會              | 112 年 11 月 6 日  | (1) 擬推選本公司第 21 屆董事長案。<br>(2) 本公司經濟部登記印鑑章之保管人案。<br>(3) 112 年度第三季合併財務報表案。<br>(4) 113 年度會計師委任及公費案。<br>(5) 113 年度稽核計畫案。<br>(6) 子公司清算案。<br>(7) 銀行授信額度案。<br>(8) 董事增補選案。<br>(9) 召開 112 年第 1 次股東臨時會案。  |
| 第 21 屆<br>第 12 次董事會              | 112 年 11 月 28 日 | (1) 提請通過董事候選人名單案。<br>(2) 審查 112 年第 1 次股東臨時會董事候選人提名案。<br>(3) 解除新任董事競業禁止之限制案。<br>(4) 召開 112 年第 1 次股東臨時會案。  |

| 會議彙總表                            |                |  |
|----------------------------------|----------------|--|
| 112 年 01 月 01 日至 113 年 04 月 26 日 |                |  |
| 會議名稱                             | 日期             | 決議事項   |
| 第 21 屆<br>第 13 次董事會              | 112 年 3 月 17 日 | (1) 112 年度合併財報案。<br>(2) 112 年度盈餘分配案。<br>(3) 112 年度員工及董事酬勞分派案。<br>(4) 經理人年終獎金案。<br>(5) 董事及薪酬委員會薪酬異動案。<br>(6) 113 年度營運計劃案。<br>(7) 董事選舉案。<br>(8) 出具內部管控制度聲明書案。<br>(9) 解除新任董事競業禁止之限制案。<br>(10) 113 年股東常會召開事宜案。<br>(11) 通過更換財務報告簽證會計師及其獨立性和適任性評估案。<br>(12) 銀行授信額度案。 |
| 第 21 屆<br>第 14 次董事會              | 112 年 4 月 26 日 | (1) 擬提請通過董事候選人名單案。<br>(2) 審查 113 年股東常會董事候選人提名案。<br>(3) 解除新任董事競業禁止之限制案。<br>(4) 總經理任命及薪酬案。<br>(5) 解除本公司經理人競業禁止限制案。   |
| 112 年度股東常會                       | 112 年 6 月 29 日 | (1)111 年度營業報告書及財務報表案<br>執行情形：已完成。  |
|                                  |                | (2)111 年度盈餘分配案<br>執行情形：已完成。  |

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

(十四)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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

113年4月8日

| 職稱           | 姓名  | 到任日期      | 解任日期       | 辭職或解任原因      |
|--------------|-----|-----------|------------|--------------|
| 董事長代理<br>總經理 | 關 心 | 109年9月1日  | 112年5月12日  | 董事會通過聘任新任總經理 |
| 總經理          | 李耀昇 | 112年5月12日 | 112年12月19日 | 個人因素辭職       |

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。



#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費

##### 簽證會計師公費資訊

單位:新臺幣/仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名       | 查核期間                              | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註  |
|------------|-------------|-----------------------------------|-------|-------|-------|---|
| 資誠聯合會計師事務所 | 阮呂曼玉<br>林瑟凱 | 112 年 1 月 1 日~<br>112 年 12 月 31 日 | 2,837 | 470   | 3,307 | 非審計公費內容:<br>①稅務簽證<br>②英文財報翻譯<br>③非主管職員工薪資<br>申報檢查<br>④媒體申報檔檢查 |

(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：

無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。

##### 五、更換會計師資訊：無

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及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

董事、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱       | 姓 名                       | 112 年度         |                | 當年度截至 4 月 8 日止    |                |
|----------|---------------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|          |                           | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數(註) | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長(註 2) | 關 心                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 董事長(註 1) | 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：王宣懿 | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 董 事(註 1) | 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：戴革  | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 董 事(註 1) | 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：王恒  | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 董 事(註 1) | 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表：盧正昕 | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 董 事      | 王律傑                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 獨立董事     | 李亦秦                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 獨立董事     | 田振慶                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 總經理      | 關 心                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 總經理(註 3) | 李耀昇                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 總經理      | 王宣懿                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 副總經理     | 郭秀宛                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 會計暨財務主管  | 林詩芸                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |
| 廠長       | 葉佳旺                       | 0              | 0              | 0                 | 0              |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：本公司董事會於 112 年 5 月 12 日決議通過董事長關心代理總經理予以解任及聘任李耀昇先生為本公司新任總經理。

註 3：李耀昇總經理於 112 年 11 月 6 日，因個人因素請辭總經理職務，由董事長王宣懿代行總經理職務(不支薪)。

股權移轉資訊

| 職稱 (註 1) | 姓 名 | 112 年度         |                | 當 年 度 截 至 月 日 止 |                |
|----------|-----|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|          |     | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數  | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 不適用      | -   | -              | -              | -               | -              |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

股權質押資訊

| 姓 名<br>(註 1) | 股權移轉原因<br>(註 2) | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事<br>、監察人、經理人及持股比例<br>超過百分之十股東之關係 | 股 數 | 交易價格 |
|--------------|-----------------|------|-------|---|-----|------|
| 不適用          | -               | -    | -     | -   | -   | -    |

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

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

持股比例占前十名股東間互為關係人資料

113 年 4 月 8 日

| 姓名（註1）                   | 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 |
|--------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
|                          | 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 |    |
| 香港商金鷹國際貿易有限公司            | 30,822,492 | 42.61% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 香港商金鷹國際貿易有限公司<br>法人代表-戴革 | 0          | 0      | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 國基投資股份有限公司               | 2,411,106  | 3.33%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 國基投資股份有限公司<br>法人代表-蔡明忠   | 0          | 0      | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 侯正着                      | 1,599,000  | 2.21%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 廖枝益                      | 489,458    | 0.68%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 謝秀環                      | 443,000    | 0.61%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 田昌熾                      | 435,666    | 0.60%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 承馳股份有限公司                 | 422,210    | 0.58%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 承馳股份有限公司<br>法人代表-阮文玲     | 0          | 0      | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 徐金定                      | 369,000    | 0.51%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 蔡孟根                      | 364,000    | 0.50%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 無  | 無  |
| 郭開元                      | 321,480    | 0.44%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無  | 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姓名分別列示。

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。

## 九、綜合持股比例

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

### 綜合持股比例

112 年 12 月 31 日

單位：仟股；%

| 轉投資事業                               | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資 |      |
|-------------------------------------|-------|------|-------------------------|------|------|------|
|                                     | 股數    | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數   | 持股比例 |
| Loyal Pacific International Limited | 50    | 100% | 0                       | 0    | 50   | 100% |
| Pt. Allied Industrial Indonesia     | 非股份制  | 100% | 0                       | 0    | 非股份制 | 100% |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位:股/元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註           |               |      |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|------|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本來源         | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他   |
| 78.08  | 10   | 19,979,975  | 199,799,750   | 17,479,975  | 174,799,750   | 盈餘、資本公積、現金增資 | 無             | 註 1  |
| 78.12  | 10   | 19,979,975  | 199,799,750   | 19,979,975  | 199,799,750   | 現金增資         | 無             | 註 2  |
| 80.12  | 10   | 27,000,000  | 270,000,000   | 27,000,000  | 270,000,000   | 盈餘、現金增資      | 無             | 註 3  |
| 81.12  | 10   | 45,000,000  | 450,000,000   | 40,000,000  | 400,000,000   | 盈餘、資本公積、現金增資 | 無             | 註 4  |
| 82.08  | 10   | 45,000,000  | 450,000,000   | 42,000,000  | 420,000,000   | 資本公積增資       | 無             | 註 5  |
| 84.01  | 10   | 45,000,000  | 450,000,000   | 44,100,000  | 441,000,000   | 資本公積增資       | 無             | 註 6  |
| 84.11  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 46,305,000  | 463,050,000   | 資本公積增資       | 無             | 註 7  |
| 85.10  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 68,620,250  | 686,202,500   | 資本公積、現金增資    | 無             | 註 8  |
| 86.08  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 72,051,262  | 720,512,620   | 資本公積增資       | 無             | 註 9  |
| 86.11  | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 92,051,262  | 920,512,620   | 現金增資         | 無             | 註 10 |
| 89.11  | 10   | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 122,051,262 | 1,220,512,620 | 現金增資         | 無             | 註 11 |
| 94.01  | 10   | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 61,025,631  | 610,256,310   | 減資彌補虧損       | 無             | 註 12 |
| 98.12  | 10   | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 36,410,000  | 364,100,000   | 減資彌補虧損       | 無             | 註 13 |
| 100.04 | 10   | 180,000,000 | 1,800,000,000 | 76,410,000  | 764,100,000   | 私募增資         | 無             | 註 14 |
| 101.10 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 私募增資         | 無             | 註 15 |
| 105.02 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 225,000,000 | 2,250,000,000 | 現金增資         | 無             | 註 16 |
| 108.11 | 10   | 380,000,000 | 3,800,000,000 | 72,333,200  | 723,332,000   | 減資彌補虧損       | 無             | 註 17 |

註 1：該次增資於 78 年 10 月 23 日經經濟部核准，核准字號：經(78)商第 131747 號函。

註 2：該次增資於 79 年 02 月 07 日經經濟部核准，核准字號：經(79)商第 100120 號函。

註 3：該次增資於 80 年 12 月 24 日經經濟部核准，核准字號：經(80)商第 128627 號函。

註 4：該次增資於 81 年 12 月 28 日經經濟部核准，核准字號：經(81)商第 127157 號函。

註 5：該次增資於 82 年 11 月 10 日經經濟部核准，核准字號：經(82)商第 122509 號函。

註 6：該次增資於 84 年 02 月 10 日經經濟部核准，核准字號：經(84)商第 101287 號函。

註 7：該次增資於 84 年 12 月 05 日經經濟部核准，核准字號：經(84)商第 118363 號函。

註 8：該次增資於 85 年 11 月 08 日經經濟部核准，核准字號：經(85)商第 118822 號函。

註 9：該次增資於 86 年 08 月 28 日經經濟部核准，核准字號：經(86)商第 115627 號函。

註 10：該次增資於 86 年 12 月 29 日經經濟部核准，核准字號：經(86)商第 126975 號函。

註 11：該次增資於 89 年 12 月 10 日經經濟部核准，核准字號：經(○八九)商 147109 號函。

註 12：該次減資於 94 年 01 月 14 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 09401008040 號函。

註 13：該次減資於 99 年 01 月 12 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 09901005190 號函。

註 14：該次增資於 100 年 05 月 13 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10001097860 號函。

註 15：該次增資於 101 年 11 月 13 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10101229640 號函。

註 16：該次增資於 105 年 02 月 16 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10501027620 號函。

註 17：該次減資於 108 年 11 月 05 日經經濟部核准，核准字號：經授商字第 10801150440 號函。

| 股份種類 | 核定股本       |             |             | 備註     |
|------|------------|-------------|-------------|--------|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份       | 合計          |        |
| 普通股  | 72,333,200 | 307,666,800 | 380,000,000 | 上櫃公司股票 |

註：本公司不適用總括申報制度相關資訊。

## (二)股東結構

113 年 4 月 8 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個 人        | 外國機構<br>及外國人 | 合 計        |
|------------|------|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人 數        | 0    | 0    | 24        | 17,885     | 25           | 17,934     |
| 持有股數       | 0    | 0    | 3,145,847 | 37,780,520 | 31,406,833   | 72,333,200 |
| 持股比例(%)    | 0%   | 0%   | 4.35%     | 52.23%     | 43.42%       | 100.00%    |

## (三)股權分散情形

普通股

113 年 4 月 8 日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例 (%) |
|-------------------|--------|------------|----------|
| 1-999             | 11,964 | 2,553,945  | 3.53     |
| 1,000-5,000       | 4,816  | 9,822,277  | 13.58    |
| 5,001-10,000      | 651    | 4,932,616  | 6.82     |
| 10,001-15,000     | 194    | 2,433,353  | 3.36     |
| 15,001-20,000     | 100    | 1,820,970  | 2.52     |
| 20,001-30,000     | 72     | 1,800,512  | 2.49     |
| 30,001-40,000     | 39     | 1,356,666  | 1.88     |
| 40,001-50,000     | 24     | 1,086,215  | 1.50     |
| 50,001-100,000    | 50     | 3,518,567  | 4.86     |
| 100,001-200,000   | 23     | 3,262,946  | 4.51     |
| 200,001-400,000   | 12     | 3,122,201  | 4.32     |
| 400,001-600,000   | 4      | 1,790,334  | 2.48     |
| 600,001-800,000   | 0      | 0          | 0        |
| 800,001-1,000,000 | 0      | 0          | 0        |
| 1,000,001 以上      | 3      | 34,832,598 | 48.15    |
| 合 計               | 17,934 | 72,333,200 | 100.00   |

註：未發行特別股

## (四)主要股東名單

113 年 4 月 8 日

| 主要股東名稱        | 股份 | 持有股數       | 持股比例 (%) |
|---------------|----|------------|----------|
| 香港商金鷹國際貿易有限公司 |    | 30,822,492 | 42.61    |
| 國基投資股份有限公司    |    | 2,411,106  | 3.33     |
| 侯正着           |    | 1,599,000  | 2.21     |
| 廖枝益           |    | 489,458    | 0.68     |
| 謝秀環           |    | 443,000    | 0.61     |
| 田昌熾           |    | 435,666    | 0.60     |
| 承馳股份有限公司      |    | 422,210    | 0.58     |
| 徐金定           |    | 369,000    | 0.51     |
| 蔡孟根           |    | 364,000    | 0.50     |
| 郭開元           |    | 321,480    | 0.44     |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 年 度         |               |           | 111 年      | 112 年      | 當 年 度 截 至<br>113 年 3 月 31 日 |
|-------------|---------------|-----------|------------|------------|-----------------------------|
| 每 股 市 價     | 最 高           |           | 22.25      | 15.55      | 14.70                       |
|             | 最 低           |           | 10.80      | 12.10      | 13.00                       |
|             | 平 均           |           | 14.07      | 13.39      | 13.73                       |
| 每 股 淨 值     | 分 配 前         |           | 16.05      | 16.66      | 無須公告相關財務預測                  |
|             | 分 配 後         |           | 16.05      | 16.66      |                             |
| 每 股 盈 餘     | 加權平均股數        |           | 72,333,200 | 72,333,200 |                             |
|             | 每 股 盈 餘       | 追 溯 調 整 前 | 1.64       | 0.72       |                             |
|             |               | 追 溯 調 整 後 | 1.64       | 0.72       |                             |
| 每 股 股 利     | 現 金 股 利       |           | -          | -          |                             |
|             | 無 償 配 股       | 追 溯 調 整 前 | -          | -          |                             |
|             |               | 追 溯 調 整 後 | -          | -          |                             |
|             | 累 積 未 付 股 利   |           | -          | -          |                             |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本 益 比         |           | 8.58       | 18.60      |                             |
|             | 本 利 比         |           | -          | -          |                             |
|             | 現 金 股 利 殖 利 率 |           | -          | -          |                             |

註：112 年度盈餘分派案業經 113 年 3 月 8 日董事會決議通過不分派，惟尚未經股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司年度如有稅前獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞；及不高於百分之五為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

上述員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限。並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘；剩餘部份連同前期累積未分配盈餘，作為累積可供分配盈餘，若累積可供分配盈餘未達實收股本百分之五十，得視業務狀況酌予保留不分配外，由董事會擬具股東股利分派議案，提請股東會通過後分配之。

本公司目前處於企業成長階段，在考量資本累積及平衡股利政策下，預計未來股東股利就累積可供分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可供分派盈餘之百分之十五，現金股利占股利發放額度不低於百分之二十。

2.本年度擬議股利分配之情形：本公司 112 年度盈餘分配，經 113 年 3 月 8 日董事會決議通過不分派股利，惟尚未經股東會通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 112 年度盈餘分配，經 113 年 3 月 8 日董事會決議不分派股利，故並無盈餘轉增資或資本公積轉增資配發股票股利之情事。

(八)員工分紅及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有稅前獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞；及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

112 年度應付員工、董事酬勞係依過去經驗估計可能發放之金額，本公司於本期估列員工及董事酬勞金額若與實際配發金額有差異時，將列為股東會議年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(a)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 112 年度盈餘分配，經 113 年 3 月 8 日董事會決議通過，以現金方式分派員工酬勞 1,028 仟元及董事酬勞不予分派，員工酬勞及董事酬勞與 112 年度財務報告認列金額一致。

(b)以股票分派之員工酬勞金額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：本次無以股票配發員工酬勞之情事，故不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應述明差異數、原因及處理情形：

(a)配發員工及董事酬勞金額

本公司 111 年度員工及董事酬勞分派情形，業於 112 年 3 月 17 日董事會決議分派如下：以現金方式分派員工酬勞 2,518 仟元及董事酬勞不予分派。

(b)配發員工股票酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0%。

(c)配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：1.64 元。

(d)111 年度決議配發之員工酬勞與 111 年度財務報告認列之金額一致，董事酬勞則決議不予分派，帳列薪資費用減項 1,259 仟元。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用情形：無



## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍：

##### 1.營業項目

- C199990 未分類其他食品製造業。
- C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業。
- F101050 水產品批發業。
- F103010 飼料批發業。
- F107010 漆料、塗料批發業。
- F107020 染料、顏料批發業。
- F107030 清潔用品批發業。
- F107050 肥料批發業。
- F107080 環境用藥批發業。
- F107170 工業助劑批發業。
- F107190 塑膠膜、袋批發業。
- F107200 化學原料批發業。
- F108031 醫療器材批發業。
- F108040 化粧品批發業。
- F113010 機械批發業。
- F113070 電信器材批發業。
- F208040 化粧品零售業。
- F401010 國際貿易業。
- H703100 不動產租賃業。
- F101100 花卉批發業。
- F101130 蔬果批發業。
- F102030 菸酒批發業。
- F102050 茶葉批發業。
- F203020 菸酒零售業。
- F301010 百貨公司業。
- F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- F301020 超級市場業。
- F399010 便利商店業。
- F501060 餐館業。
- F501990 其他餐飲業。
- J901020 一般旅館業。
- F106040 水器材料批發業。
- F113100 污染防治設備批發業。
- F206040 水器材料零售業。
- I102010 投資顧問業。
- I103060 管理顧問業。
- I199990 其他顧問服務業。
- F208031 醫療器材零售業。
- F108021 西藥批發業。
- F208021 西藥零售業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## 2.營業比重

單位：仟元；%

| 項目<br>年度 | 染料      |    | 汽車      |    | 其他    |    | 合計        |     |
|----------|---------|----|---------|----|-------|----|-----------|-----|
|          | 營業收入    | 比率 | 營業收入    | 比率 | 營業收入  | 比率 | 營業收入      | 比率  |
| 111 年度   | 154,829 | 15 | 869,862 | 84 | 5,835 | 1  | 1,030,526 | 100 |
| 112 年度   | 92,420  | 18 | 419,289 | 82 | 1,524 | 0  | 513,233   | 100 |

3.本公司目前所產銷之商品，主要為分散性染料、汽車等。

4.公司目前之商品項目及計劃開發之新商品。

| 目前商品項目             | 計劃開發新產品 |
|--------------------|---------|
| A.分散性染料 B.反應性、酸性染料 | A.新事業   |
| C.鹽基性染料 D.染整助劑     |         |
| E.食品添加劑 F.食品、百貨批發  |         |
| G.汽車               |         |

## (二)產業概況：

產業之現況與發展

### 染料之生產與銷售

分散性染料銷售為本公司的主要營業項目，目前染料生產大都是來自中國大陸及少部分來自印度(其為主要原料生產國及低勞工成本的有利因素等)，台灣、歐美及日本等供應商，在中高端染料產品及應用技術之提供與銷售仍佔有一定的市場。

產業未來的趨勢，除低價傳統經濟型染料照以往市場佔有率還是較大外，其他如環保型的染料高功能性染料(高水洗、高日光牢度等)，及特殊研發型的染料，是目前積極擴增發展的市場取向。

因應產業市場追求高品質及新型布種等的需求變化，本公司為符合終端市場的需求及應用，除堅定秉持中美高品質品牌來供應客戶需求外，尚講求以下：

1. 降低各項成本。
2. 積極督導代工廠，並嚴格對其產出品做品質檢驗及控管。
3. 提供新型功能適用性產品，開發新市場。

因自去年全球受 Covid 19 疫情的影響，本公司於銷售與備貨方面，均是採取保守作為，以去化庫存、減低成本、精選客戶，以獲取利潤為主要目標。

未來則因歐美疫情漸平穩，可望國民消費遞增，尤其是各名牌服飾產品，可望受惠於上游各廠商包含染料業者，讓整體染料銷售回復與增加。

### 染料的使用及應用

目前染料的主要使用者各染整廠分布的區域，大都在中國大陸及新興開發中國家。因應人工成本及環保需求，大部分的染整及成衣業已陸續移往東南亞的越南、印尼等地移動，除中國大陸外，東南亞如印尼、孟加拉及越南已成為全球染整及成衣業發展最快速的國家。

近年中美貿易戰，美國對大陸產品持續增加貿易關稅，其最終產品的訂單或其代工廠(歐美名牌產品)，大致都由中國移往以上新興國家，因此染料的銷售亦會同時轉移到這些國家。

中美累積三十餘年分散性染料的供應經驗，提供豐富染料運用技術服務及高品質的染料產品，協助代理區及客戶取得獲利的訂單，銷售染料以中高端市場需求的高品質染料，如水洗牢度好(高功能服飾及相關產品)、日光牢度好(如登山防風、防雨衣著、窗簾、沙發布、帳篷及汽車內飾品等需耐日曬產品)的染料，中美品牌在市場上已有很好的口碑，客戶遍及日本、歐洲、東南亞、中南美及中東各地，已建立了多年良好的品牌形象及業界知名度。

### 產品之發展趨勢及競爭情形

高端的染整加工業者多已著重於高功能性產品的開發，以適應現因人造纖維及其混紡纖維能夠廣大使用在服飾及其相關的產品上，取代棉織品因棉花的短缺及高價，未來成本較低的人造纖維及其混紡品將大量應用於機能性佳的布疋，例如：著重於具有伸縮力富彈性舒適度好、環保、安全防護等織物（如防火、防彈、耐切割、防紫外線、等）及機能性纖維性質（如遠紅外線纖維、抗菌、消臭、保暖清涼等）的布疋加工。如此的趨勢，便有利於我方分散染料(適用於人造纖維)的銷售。

消費者對機能性產品的需求遞增，於具有彈性伸縮舒適的吸濕排汗、降溫、抗菌除臭、抗紫外線、高水洗牢度、戶外織物的高日曬牢度等機能性產品均有大幅度的成長，歐、美、日等先進國家亦推動產品安全標準，符合環保標準的染料需求將逐步增加。為因應此一趨勢，盡量避免與大陸產品競爭於低利、低價的傳統性染料，所供應的染料已經走向較高價的高水洗牢度及高日曬牢度的環保型染料，以取得較有利潤的訂單。

### (三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至 113 年 3 月 31 日之研究發展支出及佔營收比例：無研發支出。

#### 2.所營業務之技術層次與研究發展

本公司目前已逐步轉型，由加工製造轉型至貿易業務，包含染料貿易、汽車貿易業務等，現階段已未建置研發單位及研發人員，透過與供應商合作，提出客製化需求，由供應商供應所需商品再行銷售，故最近年度及截至 113 年 3 月 31 日均無研發支出。

### (四)長短期業務發展計劃：

#### 1.染料：

由產業概況了解染整加工產業中，技術層級較低的業者大多已外移到中國大陸、東南亞及中南美洲等地，本公司的海外業務發展以加強技術服務為重點，協助客戶在海外發展以取得市場優勢。除分散性染料外，目前已增加反應性及酸性染料的銷售及技術服務項目，從客戶建廠開始就協助客戶，提供一切相關的技術支援，建立客戶的向心力為目前的主要工作。對在國內繼續發展的染整加工業者，本公司的技術人員正透過密集式技術交流，協助客戶由研發開始，創造新的高附加價值的產品，即所謂為客戶量身訂做所需產品，藉此拉開競爭對手的競爭，建立本公司穩固的客戶群體，在海外繼續增加行銷據點如孟加拉、中東等地區。

#### 2.新事業：

本公司藉由染料貿易經驗，積極拓展新事業貿易及在市場走向多元化產品之趨勢下，本公司在 108 年及 109 年分別成功引進汽車業務及與電商平台供應商合作，以拓展大陸及美國市場，同時保留部份在台灣有發展潛力的產業在台發展。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品(服務)之銷售提供地區

單位：仟元

| 地區/年度 |      | 111 年度    |         | 112 年度  |         |
|-------|------|-----------|---------|---------|---------|
|       |      | 金額        | %       | 金額      | %       |
| 國內地區  |      | 9,023     | 0.88%   | 3,447   | 0.67%   |
| 外銷    | 亞洲地區 | 986,668   | 95.74%  | 493,760 | 96.21%  |
|       | 非洲地區 | 3,731     | 0.36%   | 3,746   | 0.73%   |
|       | 美洲地區 | 28,607    | 2.78%   | 12,280  | 2.39%   |
|       | 其他地區 | 2,497     | 0.24%   | 0       | 0.00%   |
|       | 小計   | 1,021,503 | 99.12%  | 509,786 | 99.33%  |
| 合 計   |      | 1,030,526 | 100.00% | 513,233 | 100.00% |

#### 2. 市場佔有率

本公司之主要營業項目為分散性染料之買賣。目前逐漸在高水洗、高日光牢度及高品質的染料市場上建立起良好的品牌形象及業界知名度，故其市場佔有率尚有很大成長空間。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

國內市場：因成本及環保因素，工廠外移而逐年減少，整體而言染料的需求，市場成長力道有限。

海外市場：非洲地區之埃及、阿爾及利亞、孟加拉等國及中東地區之伊朗、巴基斯坦等地市場，生產成本低、環保要求較不嚴格，紡織染整業發展蓬勃，海外代工競爭能力強，具有很大的商機，海外市場佔染料營收八成以上，目前正積極開發有潛力的市場。

新興市場：如越南、印尼等，受惠因美國加課中國大陸關稅，訂單紛轉移至這些地區，帶動本區對染料的需求快速成長，可重新拓展此區域，取得較佳的市場地位。

#### 4. 競爭利基

品牌知名度佳：本公司在生產及應用分散性染料已有四十多年經驗，生產的產品品質優良，種類完備，可充分滿足客戶需求並能為客戶量身訂做特殊規格的產品。

堅強的國外代理商團隊：有長年合作的外國代理，可以即時提供當地庫存及即時售後服務的功能，並提供經驗豐富的技術服務等。

價格競爭力：管控大陸協力廠生產中、高價位產品，中低價位產品及一些現有設備無法生產之產品則委外代工以降低生產成本。

#### 5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

有利因素：

- (1) 品牌知名度
- (2) 堅強的國外代理商團隊
- (3) 供貨的品質穩定性

不利因素：

- ①環保的標準愈來愈嚴格,產品需要認證的大增，增加了銷售成本。
- ②由於各國進口關稅不同，無法享有東協各國間的關稅互免，東協 10+3 後各國關稅互免而我國不能加入，造成外銷上不公平之貿易競爭。

③下游客戶外移海外各地，出口時間較長，無法即時供應其所需。

因應對策：

①檢視本公司各產品生產成本，將一些產品改由有認證的大陸染料廠OEM，以取得降低成本的優勢。

②於東協或日本區域的國家避開價格競爭性產品，專營本公司較具競爭性及自我配方的產品以避關稅方面的不公平性競爭。

③佈局新開創區域的代理經銷商等，加強其當地庫存銷售及售後技服的地區銷售功能。

## (二)主要產品之重要用途

### 1.重要用途

| 主要產品名稱 | 用途說明                 |
|--------|----------------------|
| 分散性染料  | 主要用於醋酸及聚酯等合成纖維之染色及印花 |
| 酸性染料   | 主要用於尼龍、羊毛、絲等纖維之染色及印花 |
| 反應性染料  | 主要用於棉纖維之染色及印花。       |

2.產製過程：本公司主要從事染料買賣，並未有生產製造。

## (三)主要原料之供應狀況

生產染料的主要原料一般可區分為基本化工原料及染料原料或中間體，在基本化工原料方面，主要供應來源為當地石化上游大廠，由於此類基本工業在中國大陸已具相當規模，故在貨源供應方面相當良好。在染料中間體方面，因為大陸發展染料產業已二十年餘，故相關的供應非常廣泛無虞。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上者

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上者：

單位：仟元

| 項 目     | 111 年度 |         |                       |                 | 112 年度 |         |                       |                 | 113 年度第一季止 |        |                                    |                 |
|---------|--------|---------|-----------------------|-----------------|--------|---------|-----------------------|-----------------|------------|--------|------------------------------------|-----------------|
|         | 名稱     | 金額      | 佔全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與<br>發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額      | 佔全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與<br>發行人<br>之關係 | 名稱         | 金額     | 佔當年度<br>截至前一<br>季進貨淨<br>額比率<br>(%) | 與<br>發行人<br>之關係 |
| 1 A & J |        | 853,673 | 90.57                 | -               | A & J  | 116,626 | 25.44                 | -               | DWPC       | 18,420 | 68.83                              | -               |
| 2       |        |         |                       |                 | DWPC   | 294,277 | 64.19                 | -               | 伊諾凱        | 7,075  | 26.44                              | -               |
| 3 其他    |        | 88,840  | 9.43                  | -               | 其他     | 47,545  | 10.37                 | -               | 其他         | 1,267  | 4.73                               | -               |
| 進貨淨額    |        | 942,513 | 100.00                |                 | 進貨淨額   | 458,448 | 100.00                |                 | 進貨淨額       | 26,762 | 100.00                             |                 |

2.最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上者：

單位：仟元

| 項<br>目 | 111 年度 |           |                       |             | 112 年度 |         |                       |             | 113 年度第一季止 |        |                            |             |
|--------|--------|-----------|-----------------------|-------------|--------|---------|-----------------------|-------------|------------|--------|----------------------------|-------------|
|        | 名稱     | 金額        | 佔全年度銷<br>貨淨額比率<br>(%) | 與發行人之<br>關係 | 名稱     | 金額      | 佔全年度銷<br>貨淨額比率<br>(%) | 與發行人之<br>關係 | 名稱         | 金額     | 佔當年度截至前<br>一季銷貨淨額比率<br>(%) | 與發行人之<br>關係 |
| 1 B    |        | 121,525   | 11.79                 | -           | F      | 97,365  | 18.97                 | -           | G          | 18,796 | 49.78                      | -           |
| 2 C    |        | 110,235   | 10.70                 | -           | G      | 79,504  | 15.49                 | -           | H          | 4,602  | 12.19                      | -           |
| 3 D    |        | 103,786   | 10.07                 | -           | D      | 71,393  | 13.91                 | -           | I          | 4,113  | 10.89                      | -           |
| 4 其他   |        | 694,980   | 67.44                 | -           | E      | 54,098  | 10.54                 | -           | 其他         | 10,248 | 27.14                      | -           |
|        |        |           |                       |             | 其他     | 210,873 | 41.09                 | -           |            |        |                            |             |
| 銷貨淨額   |        | 1,030,526 | 100.00                |             | 銷貨淨額   | 513,233 | 100.00                |             | 銷貨淨額       | 37,759 | 100.00                     |             |

變動原因說明：最近二年度主要銷售對象之銷售主係配合業務發展需求與往來客戶配合情形暨銷售策略調整所致，並無重大異常。

(五)最近二年度生產量值：(本公司為買賣業，故不適用。)

(六)最近二年度銷售量值

單位：公噸/台/pcs/仟元

| 產品名稱 | 111 年度 |       |        |           | 112 年度 |       |       |         |
|------|--------|-------|--------|-----------|--------|-------|-------|---------|
|      | 內 銷    |       | 外 銷    |           | 內 銷    |       | 外 銷   |         |
|      | 數量     | 金額    | 數量     | 金額        | 數量     | 金額    | 數量    | 金額      |
| 染料   | 54     | 8,974 | 582    | 145,855   | 18     | 5,190 | 356   | 87,230  |
| 汽車   | 0      | 0     | 259    | 869,862   | 0      | 0     | 138   | 419,289 |
| 其他   | 1,400  | 49    | 21,630 | 5,786     | 0      | 0     | 3,873 | 1,524   |
| 總計   | 1,454  | 9,023 | 22,471 | 1,021,503 | 18     | 5,190 | 4,367 | 508,043 |

### 三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

| 年度                         |      | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至<br>113 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人員 | -      | -      | -                       |
|                            | 間接人員 | 20     | 19     | 19                      |
|                            | 研發人員 | -      | -      | -                       |
|                            | 合計   | 20     | 19     | 19                      |
| 平均年歲                       |      | 50.1   | 52.5   | 53                      |
| 平均<br>服務年資                 |      | 7.5    | 9      | 9.2                     |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博士   | 0%     | 0%     | 0%                      |
|                            | 碩士   | 15%    | 15%    | 15%                     |
|                            | 大專   | 65%    | 65%    | 65%                     |
|                            | 高中   | 20%    | 20%    | 20%                     |
|                            | 高中以下 | 0%     | 0%     | 0%                      |

### 四、環保支出資訊：

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

1.依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令 RoHs 影響。

2.本公司一向非常重視防治污染工作，並經基隆市衛生局檢查符合『台灣區六堵工業區工廠廢水納入污水道系統水質標準』，並依『工業區污水下水道系統管理辦法』於正式納入六堵工業區污水處理場處理；另本公司業已依規定設置減廢小組，負責加強對原料之管理及改善製程以減少污染之發生。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：



未來將陸續增購、汰換相關污染防治處理設備及製程減廢設備，以落實減廢計劃，提高資源利用率，並進行減量、回收等環保工作，以符合環保標準。

## 五、勞資關係：

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

### 1.員工福利措施及實施情形

#### (1)職工福利委員會

本公司依法成立職工福利委員會，按期提撥職工福利金，並由員工組成委員會，負責各項福利事務之規劃及執行。如：五一禮金、生日禮金、端午節禮金、中秋節禮金、婚喪、生育及住院予以各項補助外，另定期舉辦員工旅遊及年終餐會，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。

#### (2)勞工保險

本公司員工一律參加勞保、健保及團險，享有各項保險給付，新進員工於報到後即為其辦妥加保手續。此外旅遊或是奉派出差均辦理旅遊平安意外險。

### 2.進修、訓練及發展

本公司視員工為最重要的資產，提供必要且合適的訓練發展課程，使員工發揮所長，勝任工作，持續達成組織所交付的任務目標，不斷創造公司的核心競爭優勢。

### 3.訓練發展體系

為因應產業技術快速的變遷和員工個別才能的發展，本公司持續提供員工各項專業技能、知識、態度管理等各項訓練，以提升員工專業技能強化管理能力，達成公司共同目標，同時藉由工作與培訓使個人生涯規劃能與公司目標結合在一起，共同成長。

### 4.依勞基法規定成立「職工退休準備金監督委員會」，按月提撥退休準備金於台灣銀行帳戶；員工符合退休條件者，依其服務年資計算退休金基數，核發退休金。符合勞退新制員工，公司依法按月提撥退休金匯入個人帳戶。進一步鼓勵同仁在公司服務能有長遠的規劃和投入。

### 5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假及多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，本公司勞資雙方有任何問題，均能由適當會議中充分表達、溝通，克盡協調合作精神，以謀求最好的解決方式，而勞資之間亦保持和諧關係。

(二)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理：

管理架構：

本公司為落實資訊安全及個人資料的保護管理，於111年3月成立資安小組，每年定期召開資訊安全管理會議，由總經理擔任組長，為資訊安全管理系統的有效性負責，小組成員為各部門主管，112年8月董事會通過設立資安主管及資安專責人員，並由資安主管擔任執行秘書，協助管理代表綜理資訊安全管理系統之規劃、管理及執行，發生重大資安事件時並向董事會報告資安執行情形。

為落實資訊安全及個人資料的保護管理，本公司於111年3月經由董事會通過資通安全政策及作業程序，主要政策為確保公司所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。

本公司為強化資安防護能力，執行成果及投入資源如下

1.每季定期委由外部資安廠商進行弱點掃描，並進行風險分析及漏洞修補。

- 2.定期網路設備汰換更新，降低網路攻擊風險，員工電腦皆裝置最新防毒軟體。
- 3.採用雲端主機及備份設備，增加異地備援能力。
- 4.加強使用者帳號管理，定期審查密碼安全性。
- 5.每年至少一次執行資安事故演練，增進應變處理能力。
- 6.教育訓練：本公司 112 年針對資通安全，對全體員工教育訓練宣導 1 次(1HR)，郵件宣導 2 次。

本公司 112 年度及截至年報刊印日止，無發生重大資通安全事件。

## **七、重要契約：無**

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### 1. 簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務報導準則

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度         | 最近五年度財務資料(註1)  |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料(註2) |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                 | 108年度          | 109年度     | 110年度     | 111年度     | 112年度     |                                |
| 流動資產            | 479,535        | 557,274   | 529,511   | 564,656   | 606,712   | 尚無相關<br>資料                     |
| 不動產、廠房<br>及設備   | 82,271         | 81,084    | 78,899    | 77,878    | 76,729    |                                |
| 無形資產            | -              | -         | -         | -         | -         |                                |
| 其他資產            | 814,667        | 753,545   | 797,739   | 817,170   | 762,214   |                                |
| 資產總額            | 1,376,473      | 1,391,903 | 1,406,149 | 1,459,704 | 1,445,655 |                                |
| 流動負債            | 分配前<br>387,349 | 266,390   | 342,840   | 288,142   | 232,442   |                                |
|                 | 分配後<br>387,349 | 266,390   | 342,840   | 288,142   | 232,442   |                                |
| 非流動負債           | 37,737         | 157,503   | 18,171    | 10,974    | 8,474     |                                |
| 負債總額            | 分配前<br>425,086 | 423,893   | 361,011   | 299,116   | 240,916   |                                |
|                 | 分配後<br>425,086 | 423,893   | 361,011   | 299,116   | 240,916   |                                |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 | 951,387        | 968,010   | 1,045,138 | 1,160,588 | 1,204,739 |                                |
| 股本              | 723,332        | 723,332   | 723,332   | 723,332   | 723,332   |                                |
| 資本公積            | -              | -         | 4,922     | 4,922     | 4,922     |                                |
| 保留盈餘            | 分配前<br>144,592 | 188,611   | 263,203   | 381,192   | 432,426   |                                |
|                 | 分配後<br>144,592 | 188,611   | 263,203   | 381,192   | 432,426   |                                |
| 其他權益            | 93,610         | 66,214    | 53,681    | 51,142    | 44,059    |                                |
| 庫藏股票            | (10,147)       | (10,147)  | -         | -         | -         |                                |
| 非控制權益           | -              | -         | -         | -         | -         |                                |
| 權益總額            | 分配前<br>951,387 | 968,010   | 1,045,138 | 1,160,588 | 1,204,739 |                                |
|                 | 分配後<br>951,387 | 968,010   | 1,045,138 | 1,160,588 | 1,204,739 |                                |

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日期，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目               | 最近五年度財務資料(註1) |          |           |           |         | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------------|---------------|----------|-----------|-----------|---------|--------------------------------|
|                        | 108 年度        | 109 年度   | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度  |                                |
| 營業收入                   | 1,111,997     | 958,774  | 1,080,404 | 1,030,526 | 513,233 | 尚無相關<br>資料                     |
| 營業毛利                   | 157,153       | 81,988   | 86,048    | 72,308    | 51,313  |                                |
| 營業淨利(損)                | 9,181         | (38,966) | 6,159     | 4,494     | (1,835) |                                |
| 營業外收入<br>及支出           | 69,883        | 84,894   | 89,579    | 117,919   | 52,227  |                                |
| 稅前淨利                   | 79,064        | 45,928   | 95,738    | 122,413   | 50,392  |                                |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         | 74,435        | 43,590   | 83,534    | 118,460   | 52,114  |                                |
| 停業單位損失                 | -             | -        | -         | -         | -       |                                |
| 本期淨利                   | 74,435        | 43,590   | 83,534    | 118,460   | 52,114  |                                |
| 本期其他<br>綜合損益<br>(稅後淨額) | (28,047)      | (26,967) | (12,439)  | (2,552)   | (7,963) |                                |
| 本期綜合<br>損益總額           | 46,388        | 16,623   | 71,095    | 115,908   | 44,151  |                                |
| 淨利歸屬於母<br>公司業主         | 74,435        | 43,590   | 83,534    | 118,460   | 52,114  |                                |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益         | -             | -        | -         | -         | -       |                                |
| 綜合損益總額<br>歸屬於母公司<br>業主 | 46,388        | 16,623   | 71,095    | 115,908   | 44,151  |                                |
| 綜合損益總額<br>歸屬於非控制<br>權益 | -             | -        | -         | -         | -       |                                |
| 每股盈餘                   | 1.03          | 0.60     | 1.15      | 1.64      | 0.72    |                                |

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日期，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## 3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元

| 年度<br><br>項目 |     | 最近五年度財務資料(註) |           |           |           |           |
|--------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              |     | 108 年度       | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    |
| 流動資產         |     | 481,277      | 490,818   | 572,804   | 559,320   | 605,335   |
| 不動產、廠房及設備    |     | 81,940       | 80,288    | 78,899    | 77,878    | 76,729    |
| 其他資產         |     | 913,944      | 954,063   | 832,893   | 821,784   | 763,599   |
| 資產總額         |     | 1,477,161    | 1,525,169 | 1,484,596 | 1,458,982 | 1,445,663 |
| 流動負債         | 分配前 | 404,679      | 360,459   | 381,866   | 287,420   | 232,450   |
|              | 分配後 | 404,679      | 360,459   | 381,866   | 287,420   | 232,450   |
| 非流動負債        |     | 121,095      | 196,700   | 57,592    | 10,974    | 8,474     |
| 負債總額         | 分配前 | 525,774      | 557,159   | 439,458   | 298,394   | 240,924   |
|              | 分配後 | 525,774      | 557,159   | 439,458   | 298,394   | 240,924   |
| 業主權益         |     | 951,387      | 968,010   | 1,045,138 | 1,160,588 | 1,204,739 |
| 股 本          |     | 723,332      | 723,332   | 723,332   | 723,332   | 723,332   |
| 資本公積         |     | -            | -         | 4,922     | 4,922     | 4,922     |
| 保留盈餘         | 分配前 | 144,592      | 188,611   | 263,203   | 381,192   | 432,426   |
|              | 分配後 | 144,592      | 188,611   | 263,203   | 381,192   | 432,426   |
| 其他權益         |     | 93,610       | 66,214    | 53,681    | 51,142    | 44,059    |
| 庫藏股票         |     | (10,147)     | (10,147)  | -         | -         | -         |
| 權益總額         | 分配前 | 951,387      | 968,010   | 1,045,138 | 1,160,588 | 1,204,739 |
|              | 分配後 | 951,387      | 968,010   | 1,045,138 | 1,160,588 | 1,204,739 |

註：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體報表)

五、單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目           | 最近五年度財務資料(註) |          |           |           |         |
|--------------------|--------------|----------|-----------|-----------|---------|
|                    | 108 年度       | 109 年度   | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度  |
| 營業收入               | 1,057,289    | 887,633  | 1,078,970 | 1,030,526 | 513,233 |
| 營業毛利淨額             | 119,210      | 25,481   | 83,373    | 72,308    | 51,313  |
| 營業淨利(損)            | (4,465)      | (54,563) | 3,276     | (5,753)   | (1,402) |
| 營業外收入及支出           | 82,725       | 99,945   | 84,296    | 127,902   | 51,794  |
| 稅前淨利               | 78,260       | 45,382   | 87,572    | 122,149   | 50,392  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 74,435       | 43,590   | 83,534    | 118,460   | 52,114  |
| 停業單位損失             | -            | -        | -         | -         | -       |
| 本期淨利               | 74,435       | 43,590   | 83,534    | 118,460   | 52,114  |
| 本期其他<br>綜合損益(稅後淨額) | (28,047)     | (26,967) | (12,439)  | (2,552)   | (7,963) |
| 本期綜合<br>損益總額       | 46,388       | 16,623   | 71,095    | 115,908   | 44,151  |
| 每股盈餘               | 1.03         | 0.60     | 1.15      | 1.64      | 0.72    |

註：上列各年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度     | 事務名稱       | 會計師姓名                    | 查核意見  |
|--------|------------|--------------------------|-------|
| 108 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮 呂 曼 玉 會計師<br>林 瑟 凱 會計師 | 無保留意見 |
| 109 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮 呂 曼 玉 會計師<br>林 瑟 凱 會計師 | 無保留意見 |
| 110 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮 呂 曼 玉 會計師<br>林 瑟 凱 會計師 | 無保留意見 |
| 111 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮 呂 曼 玉 會計師<br>林 瑟 凱 會計師 | 無保留意見 |
| 112 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 阮 呂 曼 玉 會計師<br>林 瑟 凱 會計師 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則(合併報表)

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析(註1) |          |          |          |           |                                      |
|-------------|------------------|---------------|----------|----------|----------|-----------|--------------------------------------|
|             |                  | 108 年         | 109 年    | 110 年    | 111 年    | 112 年     | 當年度截至<br>113 年 3 月 31 日<br>財務資料(註 2) |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 30.88         | 30.45    | 25.67    | 20.49    | 16.66     | 尚無相關資料                               |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,202.28      | 1,388.08 | 1,347.68 | 1,504.36 | 1,581.17  |                                      |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 123.80        | 209.19   | 154.45   | 195.96   | 261.02    |                                      |
|             | 速動比率             | 61.77         | 80.13    | 147.14   | 192.38   | 257.66    |                                      |
|             | 利息保障倍數           | 2,157.89      | 1,245.34 | 2,942.58 | 5,047.96 | 1,121.74  |                                      |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 14.16         | 10.41    | 14.55    | 13.87    | 13.50     |                                      |
|             | 平均收現日數           | 25.78         | 35.06    | 25.09    | 26.31    | 27.04     |                                      |
|             | 存貨週轉率(次)         | 6.34          | 8.52     | 22.96    | 55.53    | 55.54     |                                      |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 20.42         | 29.75    | 126.54   | 119.15   | 161.10    |                                      |
|             | 平均銷貨日數           | 57.57         | 42.85    | 15.90    | 6.57     | 6.82      |                                      |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 13.30         | 11.74    | 13.51    | 13.15    | 6.64      |                                      |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.82          | 0.69     | 0.77     | 0.72     | 0.35      |                                      |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 5.75          | 3.38     | 6.16     | 8.41     | 3.86      |                                      |
|             | 權益報酬率(%)         | 8.02          | 4.54     | 8.30     | 10.74    | 4.41      |                                      |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 10.93         | 6.35     | 13.24    | 16.92    | 6.97      |                                      |
|             | 純益率(%)           | 6.69          | 4.55     | 7.73     | 11.50    | 10.15     |                                      |
|             | 每股盈餘(元)          | 1.03          | 0.60     | 1.15     | 1.64     | 0.72      |                                      |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | -             | -        | 0.65     | 81.43    | 103.26    |                                      |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 2,635.34      | 1,411.49 | 19.63    | 2,177.36 | 12,615.26 |                                      |
|             | 現金再投資比率(%)       | -             | -        | 0.20     | 19.29    | 19.05     |                                      |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 6.37          | (0.18)   | 5.83     | 7.12     | (12.48)   |                                      |
|             | 財務槓桿度            | 1.72          | 0.91     | 2.21     | 2.22     | 0.27      |                                      |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(變動達 20%以上者)：

1. 流動比率及速動比率:主要係 112 年現金及約當現金大幅增加所致。
2. 利息保障倍數:主要係 112 年度獲利減少所致。
3. 應付款項週轉率:主要係 112 年度銷貨成本減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率/總資產週轉率:主要係 112 年度營業收入減少所致。
5. 資產報酬率/權益報酬率/稅前純益占實收資本比率/每股盈餘:主要係 112 年度獲利減少所致。
6. 現金流量比率/淨現金流量允當比率:主要係 112 年度營業活動淨現金流入增加所致。
7. 槓桿度各項比率:主要係 112 年度營業收入及營業利益減少所致。

註 1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日期，尚無 113 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(二)財務分析-國際財務報導準則(個體報表)

| <div>年度</div> <div>分析項目</div>  |                  | 最近五年度財務分析(註) |          |         |          |           |
|--|------------------|--------------|----------|---------|----------|-----------|
|  |                  | 108 年        | 109 年    | 110 年   | 111 年    | 112 年     |
| 財務結構(%)  | 負債占資產比率          | 35.59        | 36.53    | 29.60   | 20.45    | 16.67     |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,308.86     | 1,450.67 | 1397.65 | 1,504.36 | 1,581.17  |
| 償債能力(%)  | 流動比率             | 118.93       | 136.16   | 150.00  | 194.60   | 260.42    |
|  | 速動比率             | 78.71        | 118.90   | 143.44  | 191.01   | 257.06    |
|  | 利息保障倍數           | 1,582.76     | 941.34   | 2211.84 | 5,037.31 | 1,121.74  |
| 經營能力   | 應收款項週轉率(次)       | 5.92         | 5.15     | 8.94    | 10.83    | 13.50     |
|  | 平均收現日數           | 61.67        | 70.83    | 40.84   | 33.69    | 27.04     |
|  | 存貨週轉率(次)         | 12.90        | 13.95    | 23.09   | 55.53    | 55.54     |
|  | 應付款項週轉率(次)       | 27.22        | 18.81    | 18.25   | 34.73    | 161.10    |
|  | 平均銷貨日數           | 28.29        | 26.16    | 15.80   | 6.57     | 6.82      |
|  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 12.67        | 10.94    | 13.68   | 13.15    | 6.64      |
|  | 總資產週轉率(次)        | 0.72         | 0.59     | 0.73    | 0.70     | 0.35      |
| 獲利能力   | 資產報酬率(%)         | 5.37         | 3.19     | 5.85    | 8.18     | 3.86      |
|  | 權益報酬率(%)         | 8.02         | 4.54     | 7.99    | 10.74    | 4.41      |
|  | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 10.82        | 6.27     | 12.11   | 16.89    | 6.97      |
|  | 純益率(%)           | 7.04         | 4.91     | 7.74    | 11.50    | 10.15     |
|  | 每股盈餘(元)          | 1.03         | 0.60     | 1.15    | 1.64     | 0.72      |
| 現金流量   | 現金流量比率(%)        | -            | -        | 35.16   | 82.41    | 104.09    |
|  | 現金流量允當比率(%)      | 1,365.65     | 778.81   | 960.32  | 2,137.42 | 21,248.26 |
|  | 現金再投資比率(%)       | -            | -        | 11.72   | 19.47    | 19.21     |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | (7.90)       | 0.68     | 9.86    | 3.80     | (16.66)   |
|  | 財務槓桿度            | 0.46         | 0.91     | (3.76)  | 0.70     | 0.22      |
| <p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因(變動達 20%以上者)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動比率及速動比率:主要係 112 年現金及約當現金大幅增加所致。</li> <li>2. 利息保障倍數:主要係 112 年度獲利減少所致。</li> <li>3. 應收款項週轉率:主要係 112 年度營業收入減少所致。</li> <li>4. 應付款項週轉率:主要係 112 年度銷貨成本減少所致。</li> <li>5. 不動產、廠房及設備週轉率/總資產週轉率:主要係 112 年度營業收入減少所致。</li> <li>6. 資產報酬率/權益報酬率/稅前純益占實收資本比率/純益率/每股盈餘:主要係 112 年度獲利減少所致。</li> <li>7. 現金流量比率/淨現金流量允當比率:主要係 112 年度營業活動淨現金流入增加所致。</li> <li>8. 槓桿度各項比率:主要係 112 年度營業收入及營業利益減少所致。</li> </ol> |                  |              |          |         |          |           |

註：各年度財務資料業經會計師查核簽證。



財報分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、審計委員會審查報告書

#### 中美聯合實業股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表（含個體及合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及林瑟凱會計師查核簽證完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒核。

此 致

中美聯合實業股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：田 振 慶



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

#### 四、最近年度合併財務報表

中美聯合實業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中美聯合實業股份有限公司



負 責 人：王宣懿



中華民國 113 年 3 月 8 日



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004893 號

中美聯合實業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中美集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中美集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中美集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 採用權益法之投資之減損評估

#### 事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；採用權益法之投資減損之說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

中美集團持有晶實科技股份有限公司(以下簡稱晶實科技)及香港晶實有限公司(以下簡稱晶實香港)股權。對中美集團而言，晶實科技及晶實香港分別係屬獨立及最小之現金產生單位，並分別以晶實科技及晶實香港之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估採用權益法之投資是否減損之依據。中美集團採用專家之評價報告衡量該現金產生單位之可回收金額。

前述以晶實科技及晶實香港之未來估計現金流量衡量該現金產生單位之可回收金額時，因該估計所涉及之多項假設包括決定折現率及成長率以估計未來現金流量，易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果影響重大，進而影響採用權益法之投資之評估，因此，本會計師認為中美集團對晶實科技及晶實香港採用權益法之投資所作之減損評估，係本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對採用權益法之投資減損評估政策及處理程序。
2. 訪談管理階層以瞭解晶實科技及晶實香港的經營策略以及其執行營運計畫的意圖及能力。
3. 取得專家之評價報告，並已執行下列程序：
  - (1) 確認評價報告中所使用之折現率及預計成長率等關鍵假設，與歷史結果、整體經濟狀況及相關產業預測文獻比較其合理性。
  - (2) 確認評價模型計算之正確性。

#### **其他事項—個體財務報告**

中美聯合實業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中美集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中美集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中美集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中美集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

阮呂曼玉



會計師

林瑟凱

林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



中美聯合實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

|       |                 |        | 112 年 12 月 31 日 |     |              | 111 年 12 月 31 日 |  |  |
|-------|-----------------|--------|-----------------|-----|--------------|-----------------|--|--|
| 資 產   |                 | 附註     | 金 額             | %   | 金 額          | %               |  |  |
| 流動資產  |                 |        |                 |     |              |                 |  |  |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 434,490      | 30  | \$ 240,187   | 16              |  |  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(三)   |                 |     |              |                 |  |  |
|       | 動               |        | -               | -   | 21,804       | 2               |  |  |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(四)   | 1,901           | -   | 2,680        | -               |  |  |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)   | 4,158           | -   | 67,306       | 5               |  |  |
| 1200  | 其他應收款           |        | 2,407           | -   | 5,546        | -               |  |  |
| 130X  | 存貨              | 六(五)   | 7,372           | 1   | 9,884        | 1               |  |  |
| 1410  | 預付款項            | 六(六)   | 45,846          | 3   | 103,622      | 7               |  |  |
| 1470  | 其他流動資產          | 六(一)及八 | 110,538         | 8   | 113,627      | 8               |  |  |
| 11XX  | 流動資產合計          |        | 606,712         | 42  | 564,656      | 39              |  |  |
| 非流動資產 |                 |        |                 |     |              |                 |  |  |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(二)   |                 |     |              |                 |  |  |
|       | 之金融資產－非流動       |        | 3,083           | -   | 1,474        | -               |  |  |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(三)   |                 |     |              |                 |  |  |
|       | 流動              |        | 16,172          | 1   | -            | -               |  |  |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)   | 734,026         | 51  | 813,793      | 56              |  |  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)及八 | 76,729          | 5   | 77,878       | 5               |  |  |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十二) | 8,849           | 1   | 1,818        | -               |  |  |
| 1900  | 其他非流動資產         |        | 84              | -   | 85           | -               |  |  |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        | 838,943         | 58  | 895,048      | 61              |  |  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$ 1,445,655    | 100 | \$ 1,459,704 | 100             |  |  |

(續次頁)

中美聯合實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益                    |                      | 附註     | 112 年 12 月 31 日 |                      | 111 年 12 月 31 日 |                      |
|--------------------------|----------------------|--------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                          |                      |        | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>              |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| 2100                     | 短期借款                 | 六(十)   | \$              | 205,000 14           | \$              | 256,000 17           |
| 2130                     | 合約負債—流動              | 六(十五)  |                 | 10,495 1             |                 | 2,567 -              |
| 2170                     | 應付帳款                 |        |                 | 3,409 -              |                 | 2,325 -              |
| 2200                     | 其他應付款                |        |                 | 9,179 1              |                 | 24,096 2             |
| 2230                     | 本期所得稅負債              |        |                 | 2,647 -              |                 | 2,233 -              |
| 2330                     | 其他流動負債               |        |                 | 1,712 -              |                 | 921 -                |
| 21XX                     | <b>流動負債合計</b>        |        |                 | <u>232,442 16</u>    |                 | <u>288,142 19</u>    |
| <b>非流動負債</b>             |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| 2570                     | 遞延所得稅負債              | 六(二十二) |                 | 5,390 1              |                 | 8,184 1              |
| 2600                     | 其他非流動負債              | 六(十一)  |                 | 3,084 -              |                 | 2,790 -              |
| 25XX                     | <b>非流動負債合計</b>       |        |                 | <u>8,474 1</u>       |                 | <u>10,974 1</u>      |
| 2XXX                     | <b>負債總計</b>          |        |                 | <u>240,916 17</u>    |                 | <u>299,116 20</u>    |
| <b>股本</b>                |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| 3110                     | 普通股股本                | 六(十二)  |                 | 723,332 50           |                 | 723,332 50           |
| <b>資本公積</b>              |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| 3200                     | 資本公積                 | 六(十三)  |                 | 4,922 -              |                 | 4,922 1              |
| <b>保留盈餘</b>              |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| 3310                     | 法定盈餘公積               | 六(十四)  |                 | 38,119 3             |                 | 26,320 2             |
| 3350                     | 未分配盈餘                |        |                 | 394,307 27           |                 | 354,872 24           |
| <b>其他權益</b>              |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| 3400                     | 其他權益                 |        |                 | 44,059 3             |                 | 51,142 3             |
| 31XX                     | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |        |                 | <u>1,204,739 83</u>  |                 | <u>1,160,588 80</u>  |
| 3XXX                     | <b>權益總計</b>          |        |                 | <u>1,204,739 83</u>  |                 | <u>1,160,588 80</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九 |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大之期後事項</b> 十一        |                      |        |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                     | <b>負債及權益總計</b>       |        | \$              | <u>1,445,655 100</u> | \$              | <u>1,459,704 100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王宣懿



經理人：王宣懿



會計主管：林詩芸



中美聯合實業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註         | 112 年 度            |             | 111 年 度            |           |
|------------------------------------|------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------|
|                                    |            | 金 額                | %           | 金 額                | %         |
| 4000 營業收入                          | 六(十五)      | \$ 513,233         | 100         | \$ 1,030,526       | 100       |
| 5000 營業成本                          | 六(五)       | ( 461,920)         | ( 90)       | ( 958,218)         | ( 93)     |
| 5900 營業毛利                          |            | <u>51,313</u>      | <u>10</u>   | <u>72,308</u>      | <u>7</u>  |
| 營業費用                               | 六(二十)(二十一) |                    |             |                    |           |
| 6100 推銷費用                          |            | ( 30,120)          | ( 6)        | ( 43,122)          | ( 4)      |
| 6200 管理費用                          |            | ( 26,628)          | ( 5)        | ( 24,960)          | ( 2)      |
| 6450 預期信用減損利益                      | 十二(二)      | <u>3,600</u>       | <u>1</u>    | <u>268</u>         | -         |
| 6000 營業費用合計                        |            | ( 53,148)          | ( 10)       | ( 67,814)          | ( 6)      |
| 6900 營業(損失)利益                      |            | ( 1,835)           | -           | 4,494              | 1         |
| 營業外收入及支出                           |            |                    |             |                    |           |
| 7100 利息收入                          | 六(十六)      | 26,914             | 5           | 3,272              | -         |
| 7010 其他收入                          | 六(十七)      | 8,756              | 2           | 4,067              | -         |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(十八)      | 9,576              | 2           | 9,887              | 1         |
| 7050 財務成本                          | 六(十九)      | ( 4,932)           | ( 1)        | ( 2,474)           | -         |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | 六(七)       | <u>11,913</u>      | <u>2</u>    | <u>103,167</u>     | <u>10</u> |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |            | <u>52,227</u>      | <u>10</u>   | <u>117,919</u>     | <u>11</u> |
| 7900 稅前淨利                          |            | <u>50,392</u>      | <u>10</u>   | <u>122,413</u>     | <u>12</u> |
| 7950 所得稅利益(費用)                     | 六(二十二)     | <u>1,722</u>       | -           | ( 3,953)           | ( 1)      |
| 8200 本期淨利                          |            | <u>\$ 52,114</u>   | <u>10</u>   | <u>\$ 118,460</u>  | <u>11</u> |
| 其他綜合損益(淨額)                         |            |                    |             |                    |           |
| 不重分類至損益之項目                         |            |                    |             |                    |           |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十一)      | (\$ 842)           | -           | (\$ 13)            | -         |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(二)       | <u>4,058</u>       | <u>1</u>    | <u>( 765)</u>      | -         |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |            | <u>3,216</u>       | <u>1</u>    | <u>( 778)</u>      | -         |
| 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             |            | ( 13,973)          | ( 3)        | ( 2,218)           | -         |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 六(二十二)     | <u>2,794</u>       | <u>1</u>    | <u>444</u>         | -         |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               |            | <u>( 11,179)</u>   | <u>( 2)</u> | <u>( 1,774)</u>    | -         |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |            | <u>( \$ 7,963)</u> | <u>( 1)</u> | <u>( \$ 2,552)</u> | -         |
| 8500 本期綜合損益總額                      |            | <u>\$ 44,151</u>   | <u>9</u>    | <u>\$ 115,908</u>  | <u>11</u> |
| 淨利歸屬於：                             |            |                    |             |                    |           |
| 8610 母公司業主                         |            | <u>\$ 52,114</u>   | <u>10</u>   | <u>\$ 118,460</u>  | <u>11</u> |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |            |                    |             |                    |           |
| 8710 母公司業主                         |            | <u>\$ 44,151</u>   | <u>9</u>    | <u>\$ 115,908</u>  | <u>11</u> |
| 基本每股盈餘                             | 六(二十三)     |                    |             |                    |           |
| 9750 本期淨利                          |            | <u>\$ 0.72</u>     |             | <u>\$ 1.64</u>     |           |
| 稀釋每股盈餘                             | 六(二十三)     |                    |             |                    |           |
| 9850 本期淨利                          |            | <u>\$ 0.72</u>     |             | <u>\$ 1.63</u>     |           |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王宣懿



經理人：王宣懿



會計主管：林詩芸



民國112年及111年1月1日至12月31日

歸屬於母公司之權益

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

會計主管：林詩芸

中美聯合實業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                        | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>          |                              |                              |
| 本期稅前淨利                    | \$ 50,392                    | \$ 122,413                   |
| 調整項目                      |                              |                              |
| 收益費損項目                    |                              |                              |
| 折舊費用                      | 六(二十) 1,353                  | 1,571                        |
| 預期信用減損利益                  | 十二(二) ( 3,600 )              | ( 268 )                      |
| 利息收入                      | 六(十六) ( 26,914 )             | ( 3,272 )                    |
| 股利收入                      | 六(十七) -                      | ( 900 )                      |
| 利息費用                      | 六(十九) 4,932                  | 2,474                        |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額      | 六(七) ( 11,913 )              | ( 103,167 )                  |
| 處分投資(利益)損失                | 六(十八) ( 1,296 )              | 9,474                        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數          |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動            |                              |                              |
| 應收票據                      | 779                          | ( 159 )                      |
| 應收帳款                      | 57,407                       | 9,015                        |
| 其他應收款                     | 3,666                        | 974                          |
| 存貨                        | 2,512                        | 14,744                       |
| 預付款項                      | 57,776                       | 223,159                      |
| 其他流動資產                    | 3,089                        | ( 106,306 )                  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動            |                              |                              |
| 合約負債—流動                   | 7,928                        | ( 14,670 )                   |
| 應付帳款                      | 1,084                        | ( 11,434 )                   |
| 其他應付款                     | ( 14,751 )                   | 7,503                        |
| 其他流動負債                    | 791                          | ( 1,640 )                    |
| 其他非流動負債                   | ( 548 )                      | ( 766 )                      |
| 營運產生之現金流入                 | 132,687                      | 148,745                      |
| 收取之利息                     | 26,387                       | 3,272                        |
| 支付之利息                     | ( 4,828 )                    | ( 2,508 )                    |
| 收取之股利                     | 90,667                       | 88,569                       |
| 支付所得稅                     | ( 4,895 )                    | ( 3,441 )                    |
| 營業活動之淨現金流入                | 240,018                      | 234,637                      |
| <b>投資活動之現金流量</b>          |                              |                              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)       | 5,632                        | ( 21,804 )                   |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產產價款 | 2,179                        | -                            |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產        | -                            | 26,082                       |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產        | -                            | ( 36,225 )                   |
| 取得不動產、廠房及設備               | 六(八) ( 204 )                 | ( 550 )                      |
| 其他非流動資產增加                 | 1                            | 15                           |
| 投資活動之淨現金流入(流出)            | 7,608                        | ( 32,482 )                   |
| <b>籌資活動之現金流量</b>          |                              |                              |
| 短期借款減少                    | ( 51,000 )                   | ( 34,593 )                   |
| 償還長期借款                    | -                            | ( 6,000 )                    |
| 籌資活動之淨現金流出                | ( 51,000 )                   | ( 40,593 )                   |
| 匯率影響數                     | ( 2,323 )                    | ( 7,062 )                    |
| 本期現金及約當現金增加數              | 194,303                      | 154,500                      |
| 期初現金及約當現金餘額               | 六(一) 240,187                 | 85,687                       |
| 期末現金及約當現金餘額               | 六(一) \$ 434,490              | \$ 240,187                   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王宣懿



經理人：王宣懿



會計主管：林詩芸



中美聯合實業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中美聯合實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)之主要業務為分散性染料、汽車等商品之買賣等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日         |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

- (2)集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱                          | 子公司<br>名稱                           | 業務<br>性質    | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------|------------|----|
|                                     |                                     |             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |    |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | Loyal Pacific International Limited | 轉投資<br>相關事業 | 100.00     | 100.00     |    |
| "                                   | PT. Allied Industrial Indonesia     | 染顏料<br>批發零售 | 100.00     | 100.00     |    |
| "                                   | Global Allied Management Limited    | 轉投資<br>相關業  | 100.00     | 100.00     | 註3 |
| "                                   | Cong Ty TNHH Allied Viet Nam        | 染顏料批發<br>零售 | -          | -          | 註1 |
| "                                   | 上海中美福茂貿易有限公司                        | 染顏料之批發      | -          | -          | 註2 |
| Loyal Pacific International Limited | Dragon Echo Limited                 | 轉投資<br>相關事業 | -          | 100.00     | 註4 |

註1：合併子公司 Cong Ty TNHH Allied Viet Nam 於民國 111 年 6 月 1 日清算完結。

註2：合併子公司上海中美福茂貿易有限公司於民國 111 年 7 月 29 日清算完結。

註3：合併子公司 Global Allied Management Limited 於民國 112 年辦理清算中。



註 4：合併子公司 Dragon Echo Limited 於民國 112 年 11 月清算完結。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

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

## (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資之公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

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

### 2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

### 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

## (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

### 1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
  3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (九)應收帳款及票據

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

#### (十)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二)出租人之租賃交易－營業租賃

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

#### (十三)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四)採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

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

|       |         |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 10年~34年 |
| 運輸設備  | 2年~7年   |
| 辦公設備  | 2年~8年   |
| 其他設備  | 1年~8年   |



#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 借款

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

#### (十八) 應付帳款及票據

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

#### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

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

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

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

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

### (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十二) 股本

本集團買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

### (二十三) 股利分配

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

### (二十四) 收入認列

1. 本集團銷售染料、零售批發、醫療耗材及汽車相關商品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減損之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有權受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。
2. 產品之銷貨收入以合約價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。商品銷售於商品交付予客戶、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
3. 應收帳款於產品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可對客戶收取對價。

### (二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (二十六) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

## (二)重要會計估計值及假設

### 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 139            | \$ 175            |
| 支票存款及活期存款 | 27,264            | 58,823            |
| 定期存款      | 517,625           | 294,816           |
|           | 545,028           | 353,814           |
| 轉列其他流動資產  | (110,538)         | (113,627)         |
|           | <u>\$ 434,490</u> | <u>\$ 240,187</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日部分活期存款及定期存款提供作為擔保，已依其性質轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八說明。

### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目      | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 非流動項目：   |                 |                 |
| 權益工具     |                 |                 |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 9,865        | \$ 12,352       |
| 評價調整     | (6,782)         | (10,878)        |
|          | <u>\$ 3,083</u> | <u>\$ 1,474</u> |

1. 本集團選擇將屬穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為帳面價值。



2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之之明細如下：

| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具 | 112年度    | 111年度    |
|--------------------------|----------|----------|
| 認列於其他綜合損益之公允價值<br>變動     | \$ 4,058 | (\$ 765) |
| 累計利益或損失因除列轉列保留盈餘         | \$ 38    | \$ -     |
| 認列於損益之股利收入               | \$ -     | \$ 900   |

3. 本集團投資權益工具之對象的信用品質良好。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)、(三)說明。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目                   | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| 流動項目：                 |            |            |
| 原始到期日超過三個月以上之<br>定期存款 | \$ -       | \$ 21,804  |
| 非流動項目：                |            |            |
| 證券化商品                 | \$ 16,091  | \$ -       |
| 評價調整                  | 81         | -          |
|                       | \$ 16,172  | \$ -       |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為帳面價值。

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資按攤銷後成本衡量之金融資產之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四)應收票據及帳款

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據   | \$ 1,901   | \$ 2,680   |
| 減：備抵損失 | -          | -          |
|        | \$ 1,901   | \$ 2,680   |
| 應收帳款   | \$ 4,161   | \$ 71,030  |
| 減：備抵損失 | ( 3)       | ( 3,724)   |
|        | \$ 4,158   | \$ 67,306  |

1. 本集團應收票據及帳款未有提供抵質押之情況。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款(含應收票據)餘額均為客戶合約所產生，另民國 111 年 1 月 1 日，客戶合約之應收帳款(含應收票據)餘額為\$83,693。

3. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(五) 存貨

|      | 112年12月31日 |          |          |
|------|------------|----------|----------|
|      | 成本         | 備抵跌價損失   | 帳面金額     |
| 商品存貨 | \$ 8,343   | (\$ 971) | \$ 7,372 |

|      | 111年12月31日 |            |          |
|------|------------|------------|----------|
|      | 成本         | 備抵跌價損失     | 帳面金額     |
| 商品存貨 | \$ 14,719  | (\$ 4,835) | \$ 9,884 |

集團當期認列為費損之存貨成本：

|           | 112年度      | 111年度      |
|-----------|------------|------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 465,784 | \$ 973,677 |
| 存貨回升利益(註) | ( 3,864)   | ( 15,459)  |
|           | \$ 461,920 | \$ 958,218 |

註：本集團民國 112 年度及 111 年度因存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 預付款項

|      | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 預付款項 | \$ 42,431  | \$ 100,299 |
| 其他   | 3,415      | 3,323      |
|      | \$ 45,846  | \$ 103,622 |

(七) 採用權益法之投資

|              | 112年       | 111年       |
|--------------|------------|------------|
| 1月1日         | \$ 813,793 | \$ 793,250 |
| 採用權益法之投資損益份額 | 11,913     | 103,167    |
| 盈餘分派         | ( 90,667)  | ( 87,669)  |
| 其他權益變動       | ( 1,013)   | 5,045      |
| 12月31日       | \$ 734,026 | \$ 813,793 |

|                  | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| 晶實科技股份有限公司(晶實科技) | \$ 494,138 | \$ 554,225 |
| 香港晶實有限公司(晶實香港)   | 226,598    | 245,519    |
| 昆山富港電子貿易公司(昆山富港) | 13,290     | 14,049     |
|                  | \$ 734,026 | \$ 813,793 |

1. 本集團採用權益法之投資民國 112 年及 111 年度係以經會計師查核之財務報表評價認列。

2. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率       |            | 關係之性質 | 衡量方法 |
|------|--------|------------|------------|-------|------|
|      |        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |       |      |
| 晶實科技 | 台灣     | 49.00%     | 49.00%     | 策略性投資 | 權益法  |
| 晶實香港 | 香港     | 49.49%     | 49.49%     | 策略性投資 | 權益法  |

註：本集團直接持有晶實香港 24.5%，並透過晶實科技間接持有晶實香港 24.99%。

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| 晶實科技        |                   |                   |  |
|-------------|-------------------|-------------------|--|
|             | 112年12月31日        | 111年12月31日        |  |
| 流動資產        | \$ 985,600        | \$ 1,057,227      |  |
| 非流動資產       | 674,762           | 705,727           |  |
| 流動負債        | ( 918,820)        | ( 933,838)        |  |
| 非流動負債       | ( 97,276)         | ( 71,491)         |  |
| 淨資產總額       | <u>\$ 644,266</u> | <u>\$ 757,625</u> |  |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 315,690        | \$ 371,236        |  |
| 商譽及其他無形資產   | 178,448           | 182,989           |  |
| 關聯企業帳面價值    | <u>\$ 494,138</u> | <u>\$ 554,225</u> |  |
| 晶實香港        |                   |                   |  |
|             | 112年12月31日        | 111年12月31日        |  |
| 流動資產        | \$ 402,478        | \$ 570,511        |  |
| 非流動資產       | 101,725           | 140,482           |  |
| 流動負債        | ( 63,309)         | ( 203,126)        |  |
| 非流動負債       | ( 6,354)          | ( 9,374)          |  |
| 淨資產總額       | <u>\$ 434,540</u> | <u>\$ 498,493</u> |  |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 106,462        | \$ 122,131        |  |
| 商譽及其他無形資產   | 120,136           | 123,388           |  |
| 關聯企業帳面價值    | <u>\$ 226,598</u> | <u>\$ 245,519</u> |  |

綜合損益表

| 晶實科技     |                     |                     |  |
|----------|---------------------|---------------------|--|
|          | 112年度               | 111年度               |  |
| 收入       | <u>\$ 4,967,828</u> | <u>\$ 5,197,123</u> |  |
| 本期淨利     | \$ 43,279           | \$ 181,611          |  |
| 其他綜合(損)益 |                     |                     |  |
| (稅後淨額)   | ( 1,387)            | 24,600              |  |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 41,892</u>    | <u>\$ 206,211</u>   |  |

晶實香港

|          | 112年度        | 111年度        |
|----------|--------------|--------------|
| 收入       | \$ 1,793,181 | \$ 2,430,107 |
| 本期淨(損)利  | (\$ 1,877)   | \$ 65,883    |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 1,877)   | \$ 65,883    |

(3) 本集團個別不重大關聯企業(昆山富港)之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業(昆山富港)持股 49%之帳面金額分別為\$13,290 及\$14,049。

|          | 112年度      | 111年度    |
|----------|------------|----------|
| 本期淨(損)利  | (\$ 2,066) | \$ 8,732 |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 2,066) | \$ 8,732 |

(八) 不動產、廠房及設備

|         |           | 112年      |          |          |           |            |    |
|---------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|------------|----|
|         |           | 土地        | 房屋及建築    | 運輸設備     | 辦公設備      | 其他         | 合計 |
| 1月1日    |           |           |          |          |           |            |    |
| 成本      | \$ 68,102 | \$ 35,028 | \$ 2,662 | \$ 6,909 | \$ 10,245 | \$ 122,946 |    |
| 累計折舊及減損 | -         | (27,088)  | (2,445)  | (6,562)  | (8,973)   | (45,068)   |    |
|         | \$ 68,102 | \$ 7,940  | \$ 217   | \$ 347   | \$ 1,272  | \$ 77,878  |    |
| 1月1日    | \$ 68,102 | \$ 7,940  | \$ 217   | \$ 347   | \$ 1,272  | \$ 77,878  |    |
| 增添      | -         | 116       | -        | 88       | -         | 204        |    |
| 折舊費用    | -         | (747)     | (153)    | (169)    | (284)     | (1,353)    |    |
| 12月31日  | \$ 68,102 | \$ 7,309  | \$ 64    | \$ 266   | \$ 988    | \$ 76,729  |    |
| 12月31日  |           |           |          |          |           |            |    |
| 成本      | \$ 68,102 | \$ 35,144 | \$ 2,662 | \$ 6,997 | \$ 10,245 | \$ 123,150 |    |
| 累計折舊及減損 | -         | (27,835)  | (2,598)  | (6,731)  | (9,257)   | (46,421)   |    |
|         | \$ 68,102 | \$ 7,309  | \$ 64    | \$ 266   | \$ 988    | \$ 76,729  |    |
|         |           | 111年      |          |          |           |            |    |
|         |           | 土地        | 房屋及建築    | 運輸設備     | 辦公設備      | 其他         | 合計 |
| 1月1日    |           |           |          |          |           |            |    |
| 成本      | \$ 68,102 | \$ 35,028 | \$ 3,055 | \$ 8,594 | \$ 14,199 | \$ 128,978 |    |
| 累計折舊及減損 | -         | (26,300)  | (2,685)  | (8,063)  | (13,031)  | (50,079)   |    |
|         | \$ 68,102 | \$ 8,728  | \$ 370   | \$ 531   | \$ 1,168  | \$ 78,899  |    |
| 1月1日    | \$ 68,102 | \$ 8,728  | \$ 370   | \$ 531   | \$ 1,168  | \$ 78,899  |    |
| 增添      | -         | -         | -        | -        | 550       | 550        |    |
| 折舊費用    | -         | (788)     | (153)    | (184)    | (446)     | (1,571)    |    |
| 12月31日  | \$ 68,102 | \$ 7,940  | \$ 217   | \$ 347   | \$ 1,272  | \$ 77,878  |    |
| 12月31日  |           |           |          |          |           |            |    |
| 成本      | \$ 68,102 | \$ 35,028 | \$ 2,662 | \$ 6,909 | \$ 10,245 | \$ 122,946 |    |
| 累計折舊及減損 | -         | (27,088)  | (2,445)  | (6,562)  | (8,973)   | (45,068)   |    |
|         | \$ 68,102 | \$ 7,940  | \$ 217   | \$ 347   | \$ 1,272  | \$ 77,878  |    |

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日土地、房屋及建築分租之帳面金額分別為\$5,222 及\$5,365，收取之租金收入分別為\$1,630 及\$1,861。

(九)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為房屋及建築，租賃合約之期間為 1 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本集團民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$1,630 及 \$1,861 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付\$1,440 均於未來一年內到期。

(十)短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日        | 利率區間         | 擔保品   |
|------|-------------------|--------------|-------|
| 銀行借款 |                   |              |       |
| 擔保借款 | \$ 100,000        | 1.75%        | 請詳附註八 |
| 信用借款 | 105,000           | 1.85%~1.973% | 無     |
|      | <u>\$ 205,000</u> |              |       |
| 借款性質 | 111年12月31日        | 利率區間         | 擔保品   |
| 銀行借款 |                   |              |       |
| 擔保借款 | \$ 196,000        | 1.63%~1.82%  | 請詳附註八 |
| 信用借款 | 60,000            | 1.81%        | 無     |
|      | <u>\$ 256,000</u> |              |       |

1. 民國 112 年及 111 年度認列於損益之銀行借款利息費用分別為\$4,930 及\$2,471。
2. 短期借款之擔保資產名稱及金額，請詳附註八之說明。

(十一)退休金

1. (1)本公司及國內子公司依據勞動基準法之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施勞工退休金條例前所有正式員工之服務年資，以及於實施勞工退休金條例後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                    | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值           | \$ 5,807        | \$ 6,391        |
| 計畫資產公允價值           | ( 2,963)        | ( 3,842)        |
| 淨確定福利負債(表列其他非流動負債) | <u>\$ 2,844</u> | <u>\$ 2,549</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                      | 確定福利義務現值        | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債         |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| <u>112年</u>                          |                 |                   |                 |
| 1月1日餘額                               | \$ 6,391        | (\$ 3,842)        | \$ 2,549        |
| 利息費用(收入)                             | 91              | ( 55)             | 36              |
|                                      | <u>6,482</u>    | <u>( 3,897)</u>   | <u>2,585</u>    |
| 再衡量數：                                |                 |                   |                 |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -               | ( 19)             | ( 19)           |
| 財務假設變動影響數                            | 22              | -                 | 22              |
| 經驗調整                                 | 839             | -                 | 839             |
|                                      | <u>861</u>      | <u>( 19)</u>      | <u>842</u>      |
| 提撥退休基金                               | -               | ( 33)             | ( 33)           |
| 計畫資產支付數                              | ( 1,535)        | 985               | ( 550)          |
| 12月31日餘額                             | <u>\$ 5,808</u> | <u>(\$ 2,964)</u> | <u>\$ 2,844</u> |
|                                      | 確定福利義務現值        | 計畫資產公允價值          | 淨確定福利負債         |
| <u>111年</u>                          |                 |                   |                 |
| 1月1日餘額                               | \$ 6,725        | (\$ 3,423)        | \$ 3,302        |
| 利息費用(收入)                             | 29              | ( 15)             | 14              |
|                                      | <u>6,754</u>    | <u>( 3,438)</u>   | <u>3,316</u>    |
| 再衡量數：                                |                 |                   |                 |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -               | ( 294)            | ( 294)          |
| 財務假設變動影響數                            | 4,350           | -                 | 4,350           |
| 經驗調整                                 | ( 4,043)        | -                 | ( 4,043)        |
|                                      | <u>307</u>      | <u>( 294)</u>     | <u>13</u>       |
| 提撥退休基金                               | -               | ( 110)            | ( 110)          |
| 計畫資產支付數                              | ( 670)          | -                 | ( 670)          |
| 12月31日餘額                             | <u>\$ 6,391</u> | <u>(\$ 3,842)</u> | <u>\$ 2,549</u> |



(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 112年度  | 111年度 |
|---------|--------|-------|
| 折現率     | 1.101% | 1.42% |
| 未來薪資增加率 | 1.50%  | 1.50% |

對於未來死亡率之假設係參考政府公布之地區第六回經驗生命表所估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率     |         | 未來薪資增加率 |         |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
|              | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 112年12月31日   |         |         |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 7)  | \$ 7    | \$ -    | \$ -    |
| 111年12月31日   |         |         |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 23) | \$ 24   | \$ 24   | (\$ 23) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$33。

(7)截至民國112年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為5年。

退休金支付之到期分析如下：

|               | 112年度           |
|---------------|-----------------|
| 民國113年        | \$ 1,189        |
| 民國114年        | 12              |
| 民國115年        | 11              |
| 民國116年        | 11              |
| 民國117年        | 11              |
| 民國118年~民國122年 | 55              |
|               | <u>\$ 1,289</u> |

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用勞工退休金條例所定之勞工退休金制度部分，每月按 6% 提薪資之繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 上海中美福茂按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 112 年及 111 年度，其提撥比率為 22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 上海中美福茂已於民國 111 年 7 月 29 日清算完結，本集團無未支付之退休義務。
- (4) 民國 112 年度及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$849 及 \$895。

## (十二) 股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,800,000，實收資本額為 \$723,332，每股面額新台幣 10 元，共計 72,333 仟股。

## (十三) 資本公積

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

|        | 112年度    | 111年度    |
|--------|----------|----------|
| 1月1日   | \$ 4,922 | \$ 4,922 |
| 12月31日 | \$ 4,922 | \$ 4,922 |



#### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限。並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，剩餘部份連同前期累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，若累積可供分配盈餘未達實收股本百分之五十，得視業務狀況酌予保留不分配外，由董事會擬具股東股利分派議案，提請股東會決議後分配之。
2. 本公司股利政策如下：本公司目前處於企業成長階段，在考量資本累積及平衡股利政策下，預計未來股東股利就累積可供分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可供分派盈餘之百分之十五，現金股利占股利發放額度不低於百分之二十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 112 年 6 月 29 日及 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘指撥案如下：

|        | 111年度     | 110年度    |
|--------|-----------|----------|
|        | 金額        | 金額       |
| 法定盈餘公積 | \$ 11,799 | \$ 7,459 |

6. 本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘指撥案如下：

|        | 112年度    |
|--------|----------|
|        | 金額       |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,123 |

上述民國 112 年度盈餘指撥案，截至民國 113 年 3 月 8 日止，尚未經股東會決議。

7. 上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派等相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十五) 營業收入

|        | 112年度      | 111年度        |
|--------|------------|--------------|
| 客戶合約收入 |            |              |
| 商品銷貨收入 | \$ 513,233 | \$ 1,030,526 |

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入之細分請詳附註十四。

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日  |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 合約負債-預收貨款 | \$ 10,495  | \$ 2,567   | \$ 17,237 |

(2) 期初合約負債本期認列收入：

|      | 112年度    | 111年度     |
|------|----------|-----------|
| 預收貨款 | \$ 2,567 | \$ 15,456 |

### (十六) 利息收入

|        | 112年度     | 111年度    |
|--------|-----------|----------|
| 銀行存款利息 | \$ 26,914 | \$ 3,272 |

### (十七) 其他收入

|      | 112年度    | 111年度    |
|------|----------|----------|
| 租金收入 | \$ 1,630 | \$ 1,861 |
| 股利收入 | -        | 900      |
| 其他   | 7,126    | 1,306    |
|      | \$ 8,756 | \$ 4,067 |

### (十八) 其他利益及損失

|            | 112年度     | 111年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 外幣兌換利益     | \$ 10,816 | \$ 28,645 |
| 處分投資利益(損失) | 1,296     | (9,474)   |
| 其他損失       | (2,536)   | (9,284)   |
|            | \$ 9,576  | \$ 9,887  |

### (十九) 財務成本

|           | 112年度    | 111年度    |
|-----------|----------|----------|
| 利息費用-銀行借款 | \$ 4,930 | \$ 2,471 |
| 押金設算息     | 2        | 3        |
|           | \$ 4,932 | \$ 2,474 |

### (二十) 費用性質之額外資訊

|             | 112年度     | 111年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 員工福利費用      | \$ 23,215 | \$ 26,136 |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 1,353     | 1,571     |
|             | \$ 24,568 | \$ 27,707 |

(二十一) 員工福利費用

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用   | \$ 17,865        | \$ 19,335        |
| 董事酬金   | 1,635            | 2,916            |
| 勞健保費用  | 1,829            | 1,629            |
| 退休金費用  | 885              | 909              |
| 其他用人費用 | 1,001            | 1,347            |
|        | <u>\$ 23,215</u> | <u>\$ 26,136</u> |

1. 本公司依當年度稅前淨利扣除分配員工及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之零點五，董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及配發方式授權董事會決定之。
2. 民國 112 年度及 111 年度員工及董監酬勞估列比例分別以 2%、2%及 0%、1%估列，員工酬勞估列之金額分別為\$1,028 及\$2,518；董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$1,259，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 111 年度員工酬勞民國 111 年度財務報告認列之金額一致；董監事酬勞則決議不予分派，帳列薪資費用減項\$1,259。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|                      | 112年度           | 111年度             |
|----------------------|-----------------|-------------------|
| 當期所得產生之所得稅           | \$ -            | (\$ 264)          |
| 未分配盈餘加徵暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 5,309)        | ( 3,356)          |
| 所得稅利益(費用)            | <u>7,031</u>    | <u>( 333)</u>     |
|                      | <u>\$ 1,722</u> | <u>(\$ 3,953)</u> |

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

|                   | 112年度           | 111年度         |
|-------------------|-----------------|---------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 2,794</u> | <u>\$ 444</u> |

2. 所得稅利益(費用)與會計利潤關係：

|                 | 112年度           | 111年度             |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算     | (\$ 10,078)     | (\$ 25,086)       |
| 所得稅             |                 |                   |
| 按法令規定應調整項目影響數   | 4,091           | 17,023            |
| 未認列為遞延所得稅資產之影響數 | 13,018          | 7,466             |
| 未分配盈餘加徵         | (5,309)         | (3,356)           |
| 所得稅利益費用         | <u>\$ 1,722</u> | <u>(\$ 3,953)</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 112年              |                 |                 |                   |
|------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|            | 1月1日              | 認列於損益           | 認列於其他綜合損益       | 12月31日            |
| 一遞延所得稅資產：  |                   |                 |                 |                   |
| 呆帳損失       | \$ 597            | (\$ 597)        | \$ -            | \$ -              |
| 未實現兌換損失    | 1,148             | 76              | -               | 1,224             |
| 虧損扣抵       |                   | 5,708           | -               | 5,708             |
| 其他         | 73                | 1,844           | -               | 1,917             |
|            | <u>\$ 1,818</u>   | <u>\$ 7,031</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 8,849</u>   |
| 一遞延所得稅負債：  |                   |                 |                 |                   |
| 國外營運機構兌換利益 | <u>(\$ 8,184)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,794</u> | <u>(\$ 5,390)</u> |
|            | 111年              |                 |                 |                   |
|            | 1月1日              | 認列於損益           | 認列於其他綜合損益       | 12月31日            |
| 一遞延所得稅資產：  |                   |                 |                 |                   |
| 呆帳損失       | \$ 1,243          | (\$ 646)        | \$ -            | \$ 597            |
| 未實現兌換損失    | 795               | 353             | -               | 1,148             |
| 未休假獎金      | 113               | (40)            | -               | 73                |
|            | <u>\$ 2,151</u>   | <u>(\$ 333)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,818</u>   |
| 一遞延所得稅負債：  |                   |                 |                 |                   |
| 國外營運機構兌換利益 | <u>(\$ 8,628)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 444</u>   | <u>(\$ 8,184)</u> |

4. 本集團尚未使用之課稅損失有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 112年12月31日 |             |                   |                     |         |
|------------|-------------|-------------------|---------------------|---------|
| 發生年度       | 申報數/<br>核定數 | 尚未<br>抵減金額        | 未認列遞延<br>所得稅資產部分    | 最後扣抵年度  |
| 民國107年度    | 核定數         | 106,067           | ( 90,157)           | 民國117年度 |
| 民國108年度    | 核定數         | 21,315            | ( 18,118)           | 民國118年度 |
| 民國109年度    | 核定數         | 62,872            | ( 53,441)           | 民國119年度 |
|            |             | <u>\$ 190,254</u> | <u>(\$ 161,716)</u> |         |
| 111年12月31日 |             |                   |                     |         |
| 發生年度       | 申報數/<br>核定數 | 尚未<br>抵減金額        | 未認列遞延<br>所得稅資產部分    | 最後扣抵年度  |
| 民國107年度    | 核定數         | 133,830           | ( 133,830)          | 民國117年度 |
| 民國108年度    | 核定數         | 21,315            | ( 21,315)           | 民國118年度 |
| 民國109年度    | 核定數         | 56,654            | ( 56,654)           | 民國119年度 |
|            |             | <u>\$ 211,799</u> | <u>(\$ 211,799)</u> |         |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

|          | 112年12月31日       | 111年12月31日          |
|----------|------------------|---------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 65,665</u> | <u>\$ 2,050,728</u> |

6. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司經稅捐稽徵機關核定情形如下：

|              | 核定年度   |
|--------------|--------|
| 中美聯合實業股份有限公司 | 民國110年 |

(二十三) 每股盈餘

|                                   | 112年度            |                    |                |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
|                                   | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>                     |                  |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利              | <u>\$ 52,114</u> | <u>72,333</u>      | <u>\$ 0.72</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                     |                  |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響                |                  |                    |                |
| 員工酬勞                              | <u>-</u>         | <u>76</u>          |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利加潛在普通股之<br>影響 | <u>\$ 52,114</u> | <u>72,409</u>      | <u>\$ 0.72</u> |

|                                   | 111年度      |                    |             |
|-----------------------------------|------------|--------------------|-------------|
|                                   | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                     |            |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利              | \$ 118,460 | 72,333             | \$ 1.64     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                     |            |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響                |            |                    |             |
| 員工酬勞                              | -          | 216                |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利加潛在普通股之<br>影響 | \$ 118,460 | 72,549             | \$ 1.63     |

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 112 年度及 111 年度來自籌資活動之負債變動均係籌資現金流量之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱      | 與本集團關係 |
|------------|--------|
| 晶實科技股份有限公司 | 關聯企業   |
| 香港晶實有限公司   | 關聯企業   |

(二) 與關係人間之重大交易事項

本集團民國 112 年度及民國 111 年度收取採用權益法之投資公司發放之現金股利分別為\$90,667 及\$87,669。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 112年度    | 111年度    |
|--------|----------|----------|
| 短期員工福利 | \$ 1,635 | \$ 2,916 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目               | 帳面價值       |            | 擔保用途 |
|--------------------|------------|------------|------|
|                    | 112年12月31日 | 111年12月31日 |      |
| 不動產、廠房及設備          | \$ 75,411  | \$ 76,042  | 銀行借款 |
| 銀行存款(表列其他流動<br>資產) | 110,538    | 113,627    | 銀行借款 |
|                    | \$ 185,949 | \$ 189,669 |      |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘指撥案，請詳附註六(十四)說明。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

##### (二)金融工具

##### 1. 金融工具之種類

|             | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允 |                   |                   |
| 價值衡量之金融資產   | \$ 3,083          | \$ 1,474          |
| 按攤銷後成本衡量之   |                   |                   |
| 金融資產(註)     | 569,750           | 451,234           |
|             | <u>\$ 572,833</u> | <u>\$ 452,708</u> |
| <u>金融負債</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之   |                   |                   |
| 金融負債(註)     | \$ 217,828        | \$ 282,661        |

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及受限制資產-銀行存款備償戶；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金。

##### 2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。



### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本集團及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及印尼幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112年12月31日   |           |        |               |
|--|-----------|--------|---------------|
|  | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣)   |           |        |               |
| <u>金融資產</u>  |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |               |
| 美金：新台幣   | \$ 18,178 | 30.710 | \$ 558,246    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |           |        |               |
| 美金：港幣  | \$ 7,364  | 30.710 | \$ 226,148    |
| <u>金融負債</u>  |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |               |
| 美金：新台幣   | \$ 155    | 30.710 | \$ 4,760      |
| 111年12月31日   |           |        |               |
|  | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣)   |           |        |               |
| <u>金融資產</u>  |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |               |
| 美金：新台幣   | \$ 14,313 | 30.710 | \$ 439,552    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |           |        |               |
| 美金：港幣  | \$ 7,995  | 7.798  | \$ 245,519    |
| <u>金融負債</u>  |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |               |
| 美金：新台幣   | \$ 406    | 30.710 | \$ 12,468     |
| C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國112年及111年度止認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$10,816及利益\$28,645。 |           |        |               |



D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|               |    | 112年度 |       |          |
|---------------|----|-------|-------|----------|
|               |    | 敏感度分析 |       |          |
|               |    | 變動幅度  | 影響損益  | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)    |    |       |       |          |
| <u>金融資產</u>   |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |       |       |          |
| 美金：新台幣        | 1% | \$    | 5,582 | \$ -     |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |       |       |          |
| 美金：港幣         | 1% | \$    | -     | \$ 2,261 |
| <u>金融負債</u>   |    |       |       |          |
| 美金：新台幣        | 1% | \$    | 48    | \$ -     |
|               |    | 111年度 |       |          |
|               |    | 敏感度分析 |       |          |
|               |    | 變動幅度  | 影響損益  | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)    |    |       |       |          |
| <u>金融資產</u>   |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |       |       |          |
| 美金：新台幣        | 1% | \$    | 4,396 | \$ -     |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |       |       |          |
| 美金：港幣         | 1% | \$    | -     | \$ 2,455 |
| <u>金融負債</u>   |    |       |       |          |
| 美金：新台幣        | 1% | \$    | 125   | \$ -     |

#### 價格風險

- 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失皆分別為增加或減少\$31及\$15。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國112年及111年12月31日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,640 及 \$2,048，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

|                   | 未逾期       | 1-90天     | 91-180天 | 181-271天 | 271-360天 | 361天以上   | 合計        |
|-------------------|-----------|-----------|---------|----------|----------|----------|-----------|
| <u>112年12月31日</u> |           |           |         |          |          |          |           |
| 預期損失率             | 0.03%     | 0.03%     | 0.03%   | 0.03%    | 0.03%    | 0.03%    |           |
| 帳面價值總額            | \$ 3,983  | \$ 537    | \$ -    | \$ -     | \$ -     | \$ -     | \$ 4,520  |
| 備抵損失              | \$ -      | \$ -      | \$ -    | \$ -     | \$ -     | \$ -     | \$ -      |
|                   | 未逾期       | 1-90天     | 91-180天 | 181-271天 | 271-360天 | 361天以上   | 合計        |
| <u>111年12月31日</u> |           |           |         |          |          |          |           |
| 預期損失率             | 0.03%     | 0.03%     | 0.03%   | 0.03%    | 0.03%    | 63.75%   |           |
| 帳面價值總額            | \$ 49,954 | \$ 17,914 | \$ -    | \$ -     | \$ -     | \$ 5,842 | \$ 73,710 |
| 備抵損失              | \$ -      | \$ -      | \$ -    | \$ -     | \$ -     | \$ 3,724 | \$ 3,724  |

另本集團民國 112 年 12 月 31 日應收帳款為 \$1,542，進行個別評估而認列減損損失之備抵損失為 \$3。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|          | 112年        | 111年            |
|----------|-------------|-----------------|
| 1月1日     | \$ 3,724    | \$ 5,119        |
| 減損損失迴轉   | ( 3,600)    | ( 268)          |
| 因無法收回而沖銷 | ( 121)      | ( 1,128)        |
| 匯率影響數    | -           | 1               |
| 12月31日   | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 3,724</u> |

I. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|            | 112年12月31日      | 111年12月31日       |
|------------|-----------------|------------------|
| 未逾期        | \$ 3,983        | \$ 49,954        |
| 逾期1~90天    | 537             | 17,914           |
| 逾期91~180天  | -               | -                |
| 逾期181~270天 | -               | -                |
| 逾期271~360天 | -               | -                |
| 逾期361天以上   | 1,542           | 5,842            |
|            | <u>\$ 6,062</u> | <u>\$ 73,710</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率   |                   |                   |
| 一年內到期  | \$ 591,200        | \$ 364,000        |
| 一年以上到期 | -                 | -                 |
|        | <u>\$ 591,200</u> | <u>\$ 364,000</u> |

- D. 本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期；另本集團未有衍生金融負債。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等之帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

- (1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 112年12月31日       | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級     | 合計       |
|------------------|------|------|----------|----------|
| 資產               |      |      |          |          |
| 重複性公允價值          |      |      |          |          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |      |      |          |          |
| 權益證券             | \$ - | \$ - | \$ 3,083 | \$ 3,083 |
| 111年12月31日       | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級     | 合計       |
| 資產               |      |      |          |          |
| 重複性公允價值          |      |      |          |          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |      |      |          |          |
| 權益證券             | \$ - | \$ - | \$ 1,474 | \$ 1,474 |

- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團對於公允價值歸類於第三級之評價流程進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

4. 民國 112 年度及 111 年度均無第一等級、第二等級間之任何移轉。

5. 民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

|                               | 112年     | 111年     |
|-------------------------------|----------|----------|
|                               | 權益工具     | 權益工具     |
| 1月1日                          | \$ 1,474 | \$ 2,239 |
| 本期出售                          | ( 2,449) | -        |
| 帳列透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之債務工具投資未 | 4,058    | ( 765)   |
| 12月31日                        | \$ 3,083 | \$ 1,474 |

6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|           | 112年12月31日<br>公允價值 | 評價技術   | 重大不可觀察<br>輸入值 | 輸入值與<br>公允價值關係 |
|-----------|--------------------|--------|---------------|----------------|
| 非衍生權益工具：  |                    |        |               |                |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 3,083           | 淨資產價值法 | 不適用           | 不適用            |
|           |                    |        |               |                |
|           | 111年12月31日<br>公允價值 | 評價技術   | 重大不可觀察<br>輸入值 | 輸入值與<br>公允價值關係 |
| 非衍生權益工具：  |                    |        |               |                |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 1,474           | 淨資產價值法 | 不適用           | 不適用            |

7. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|      |        | 112年12月31日 |      |           |       |     |     |
|------|--------|------------|------|-----------|-------|-----|-----|
|      |        | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |       |     |     |
| 輸入值  | 變動     | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動  |     |     |
| 金融資產 |        |            |      |           |       |     |     |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ±1         | \$ - | \$ -      | \$ 31 | (\$ | 31) |
|      |        |            |      |           |       |     |     |
|      |        | 111年12月31日 |      |           |       |     |     |
|      |        | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |       |     |     |
| 輸入值  | 變動     | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動  |     |     |
| 金融資產 |        |            |      |           |       |     |     |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ±1         | \$ - | \$ -      | \$ 15 | (\$ | 15) |

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以產品別銷售之角度作為業務經營及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團有兩個應報導部門：甲部門及乙部門。甲部門係從事染料等化學產品之買賣；乙部門係從事各類商品貿易之買賣；其他部門係從事策略投資等。

(二) 部門資訊之衡量

本集團依據各營運部門稅前淨利評估營運部門之表現，各營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。



### (三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| <u>112年度</u> | <u>甲部門</u>        | <u>乙部門</u>        | <u>其他</u>         | <u>調整及沖銷</u>       | <u>總計</u>           |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 外部收入         | \$ 92,420         | \$ 420,813        | \$ -              | \$ -               | \$ 513,233          |
| 內部部門收入       | -                 | -                 | -                 | -                  | -                   |
| 收入合計         | <u>\$ 92,420</u>  | <u>\$ 420,813</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 513,233</u>   |
| 部門(損)益       | <u>\$ 7,083</u>   | <u>\$ 32,255</u>  | <u>\$ 11,054</u>  | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 50,392</u>    |
| 部門損益包含：      |                   |                   |                   |                    |                     |
| 利息收入         |                   |                   |                   |                    | <u>\$ 26,914</u>    |
| 財務成本         |                   |                   |                   |                    | <u>(\$ 4,932)</u>   |
| 不動產、廠房及設備    |                   |                   |                   |                    |                     |
| 折舊           |                   |                   |                   |                    | <u>(\$ 1,353)</u>   |
| 採用權益法之關聯企    |                   |                   |                   |                    |                     |
| 業及合資損益之份額    |                   |                   |                   |                    | <u>\$ 11,913</u>    |
| <u>111年度</u> | <u>甲部門</u>        | <u>乙部門</u>        | <u>其他</u>         | <u>調整及沖銷</u>       | <u>總計</u>           |
| 外部收入         | \$ 154,829        | \$ 875,697        | \$ -              | \$ -               | \$ 1,030,526        |
| 內部部門收入       | -                 | -                 | -                 | -                  | -                   |
| 收入合計         | <u>\$ 154,829</u> | <u>\$ 875,697</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,030,526</u> |
| 部門(損)益       | <u>\$ 6,910</u>   | <u>\$ 39,083</u>  | <u>\$ 103,846</u> | <u>(\$ 27,426)</u> | <u>\$ 122,413</u>   |
| 部門損益包含：      |                   |                   |                   |                    |                     |
| 利息收入         |                   |                   |                   |                    | <u>\$ 3,272</u>     |
| 財務成本         |                   |                   |                   |                    | <u>(\$ 2,474)</u>   |
| 不動產、廠房及設備    |                   |                   |                   |                    |                     |
| 折舊           |                   |                   |                   |                    | <u>(\$ 1,571)</u>   |
| 採用權益法之關聯企    |                   |                   |                   |                    |                     |
| 業及合資損益之份額    |                   |                   |                   |                    | <u>\$ 103,167</u>   |

### (四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之營運部門收入及稅後損益與綜合損益表內之收入及稅後淨利(損)採用一致之衡量方式，故無調節表資訊之適用。

### (五) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

|        | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>        |
|--------|-------------------|---------------------|
| 汽車貿易收入 | \$ 419,289        | \$ 869,862          |
| 染料收入   | 92,420            | 154,829             |
| 其他     | 1,524             | 5,835               |
|        | <u>\$ 513,233</u> | <u>\$ 1,030,526</u> |

(六) 地區別資訊

本集團地區別資訊如下：

|    | 112年度             |                  | 111年度               |                  |
|----|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
|    | 收入                | 非流動資產            | 收入                  | 非流動資產            |
| 台灣 | \$ 3,447          | \$ 76,812        | \$ 8,989            | \$ 77,963        |
| 亞洲 | 493,789           | —                | 986,690             | —                |
| 其他 | 15,997            | —                | 34,847              | —                |
|    | <u>\$ 513,233</u> | <u>\$ 76,812</u> | <u>\$ 1,030,526</u> | <u>\$ 77,963</u> |

(七) 重要客戶資訊

|      | 112年度     |     |      | 111年度      |     |
|------|-----------|-----|------|------------|-----|
|      | 金額        | 部門  |      | 金額         | 部門  |
| JI公司 | \$ 97,365 | 乙部門 | CH公司 | \$ 121,525 | 乙部門 |
| ZI公司 | 79,504    | 乙部門 | CI公司 | 110,235    | 乙部門 |
| NI公司 | 71,393    | 乙部門 | NI公司 | 103,786    | 乙部門 |
| FW公司 | 54,098    | 乙部門 | FW公司 | 82,555     | 乙部門 |

(以下空白)



中美聯合實業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱<br>(註1)         | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目                             | 股數        | 期 末          |       |              |
|--------------|---------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------|--------------|-------|--------------|
|              |                           |                     |                                  |           | 帳面金額<br>(註3) | 持股比例  | 公允價值<br>(註4) |
| 中美聯合實業股份有限公司 | 星友科技股份有限公司                | -                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,155,500 | \$ -         | 3.25% | \$ -         |
| 中美聯合實業股份有限公司 | Linden Technologies, Inc. | -                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 27,000    | \$ 3,083     | 0.86% | \$ 3,083     |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

中美聯合實業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱                              | 被投資公司名稱<br>(註1、2)                   | 所在地區   | 主要營業項目         | 原始投資金額       |              | 股數         | 期末持有<br>比率 | 帳面金額       | 被投資公司本期 本期認列之投資<br>損益 (註2(2)) 損益 (註2(3)) |          | 備註    |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|----------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--|----------|-------|
|                                     |                                     |        |                | 本期末          | 去年年底         |            |            |            |  |          |       |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | Loyal Pacific International Limited | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業        | \$ 1,975,748 | \$ 1,975,748 | 50,000     | 100.00     | \$ 240,758 | \$ 5,612                                 | \$ 5,612 | -     |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | Global Allied Management Limited    | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業        | -            | 206          | -          | -          | -          | ( 63)                                    | ( 63)    | 清算進行中 |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | Pt. Allied Industrial Indonesia     | 印尼     | 染料料批發零售業       | 3,090        | 3,090        | -          | 100.00     | 515        | 9  | 9        | -     |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | 晶實科技股份有限公司                          | 台灣     | 電子零組件之製造<br>買賣 | 1,265,943    | 1,265,943    | 12,678,750 | 49.00      | 494,138    | 43,279                                   | 16,666   | -     |
| Loyal Pacific International Limited | Dragon Echo Limited                 | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業        | -            | 1            | -          | 0.00       | -          | 12                                       | 12       | 清算完結  |
| Loyal Pacific International Limited | 香港晶實有限公司                            | 香港     | 電子零組件之製造<br>買賣 | 1,022,261    | 1,022,261    | 1,225,000  | 24.50      | 226,598    | ( 1,887)                                 | ( 3,740) | -     |

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

中美聯合實業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式<br>(註1) | 本期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------|--------|-------|--------------|----------------|---------|----|-----------------|-----------|-----------------|------------------|----------|--------------|----|
|           |        |       |              |                | 匯出      | 收回 |                 |           |                 |                  |          |              |    |

|      |                      |         |                    |         |
|------|----------------------|---------|--------------------|---------|
| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 |         | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |         |
|      | \$                   | 284,296 | \$                 | 722,843 |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)  
昆山富港電子貿易有限公司係透過本公司之子公司-Loyal Pacific International Limited再投資之大陸公司。
- (3)其他方式

註2：本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

中美聯合實業股份有限公司  
主要股東資訊  
民國112年12月31日

附表四

| 主要股東名稱        | 股份         |        |
|---------------|------------|--------|
|               | 持有股數       | 持股比例   |
| 香港商金鷹國際貿易有限公司 | 30,822,492 | 42.61% |

## 五、最近年度個體財務報表



### 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004573 號

中美聯合實業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

中美聯合實業股份有限公司(以下簡稱「中美公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達中美公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

中美公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 採用權益法投資之減損評估

#### 事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十五)；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；採用權益法之投資減損之說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

中美公司持有採權益法投資之關聯企業晶實科技股份有限公司(以下簡稱晶實科技)及透過 100%採權益法投資之子公司 Loyal Pacific International Limited(以下簡稱 LPI)持有採權益法投資之關聯企業香港晶實有限公司(以下簡稱晶實香港)股權。對中美公司及 LPI 而言，晶實科技及晶實香港分別係屬獨立及最小之現金產生單位，並分別以晶實科技及晶實香港之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估採用權益法之投資是否減損之依據。中美公司採用專家之評價報告衡量該現金產生單位之可回收金額。

前述以晶實科技及晶實香港之未來估計現金流量衡量該現金產生單位之可回收金額時，因該估計所涉及之多項假設包括決定折現率及成長率以估計未來現金流量，易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果影響重大，進而影響採用權益法之投資減損金額之估計，且所認列採用權益法之投資減損損失對中美公司個體財務報表所認列採用權益法投資之子公司損益份額影響重大，因此，本會計師認為對晶實科技及晶實香港採用權益法之投資所作之減損評估，係本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對採用權益法之投資減損評估政策及處理程序。
2. 訪談管理階層以瞭解晶實科技及晶實香港的經營策略以及其執行營運計畫的意圖及能力。
3. 取得專家之評價報告，並已執行下列程序：
  - (1) 確認評價報告中所使用之折現率及預計成長率等關鍵假設，與歷史結果、整體經濟狀況及相關產業預測文獻比較其合理性。
  - (2) 確認評價模型計算之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

中美公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於錯誤或舞弊之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中美公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中美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中美公司不再具有繼續經營之能力。



5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中美公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

會計師

林瑟凱

林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

中美聯合實業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

|       |                 |        | 112 年 12 月 31 日 |     |              | 111 年 12 月 31 日 |  |  |
|-------|-----------------|--------|-----------------|-----|--------------|-----------------|--|--|
| 資 產   |                 | 附註     | 金 額             | %   | 金 額          | %               |  |  |
| 流動資產  |                 |        |                 |     |              |                 |  |  |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 432,481      | 30  | \$ 233,633   | 16              |  |  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)   |                 |     |              |                 |  |  |
|       | 動               |        | -               | -   | 21,804       | 1               |  |  |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(四)   | 1,901           | -   | 2,680        | -               |  |  |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)   | 4,158           | -   | 67,306       | 5               |  |  |
| 1200  | 其他應收款           | 七      | 3,039           | -   | 6,764        | -               |  |  |
| 130X  | 存貨              | 六(五)   | 7,372           | 1   | 9,884        | 1               |  |  |
| 1410  | 預付款項            | 六(六)   | 45,846          | 3   | 103,622      | 7               |  |  |
| 1470  | 其他流動資產          | 六(一)及八 | 110,538         | 8   | 113,627      | 8               |  |  |
| 11XX  | 流動資產合計          |        | 605,335         | 42  | 559,320      | 38              |  |  |
| 非流動資產 |                 |        |                 |     |              |                 |  |  |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(二)   |                 |     |              |                 |  |  |
|       | 之金融資產—非流動       |        | 3,083           | -   | 1,474        | -               |  |  |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(三)   |                 |     |              |                 |  |  |
|       | 流動              |        | 16,172          | 1   | -            | -               |  |  |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)   | 735,411         | 51  | 818,408      | 56              |  |  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)及八 | 76,729          | 5   | 77,878       | 6               |  |  |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十二) | 8,849           | 1   | 1,818        | -               |  |  |
| 1900  | 其他非流動資產         |        | 84              | -   | 84           | -               |  |  |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        | 840,328         | 58  | 899,662      | 62              |  |  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$ 1,445,663    | 100 | \$ 1,458,982 | 100             |  |  |

(續次頁)

中美聯合實業股份有限公司  
個體財務報表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |           | 附註     | 112 年 12 月 31 日 |           | 111 年 12 月 31 日 |              |     |
|-----------------|-----------|--------|-----------------|-----------|-----------------|--------------|-----|
|                 |           |        | 金               | 額 %       | 金               | 額 %          |     |
| 流動負債            |           |        |                 |           |                 |              |     |
| 2100            | 短期借款      | 六(十)及八 | \$              | 205,000   | 14              | \$ 256,000   | 17  |
| 2130            | 合約負債－流動   | 六(十五)  |                 | 10,495    | 1               | 2,567        | -   |
| 2170            | 應付帳款      |        |                 | 3,409     | -               | 2,325        |     |
| 2200            | 其他應付款     | 七      |                 | 9,166     | 1               | 24,096       | 2   |
| 2230            | 本期所得稅負債   |        |                 | 2,647     | -               | 2,233        | -   |
| 2399            | 其他流動負債－其他 |        |                 | 1,733     | -               | 199          | -   |
| 21XX            | 流動負債合計    |        |                 | 232,450   | 16              | 287,420      | 19  |
| 非流動負債           |           |        |                 |           |                 |              |     |
| 2570            | 遞延所得稅負債   | 六(二十二) |                 | 5,390     | 1               | 8,184        | 1   |
| 2600            | 其他非流動負債   | 六(七)   |                 | 3,084     | -               | 2,790        | -   |
| 25XX            | 非流動負債合計   |        |                 | 8,474     | 1               | 10,974       | 1   |
| 2XXX            | 負債總計      |        |                 | 240,924   | 17              | 298,394      | 20  |
| 權益              |           |        |                 |           |                 |              |     |
| 股本              |           | 六(十二)  |                 |           |                 |              |     |
| 3110            | 普通股股本     |        |                 | 723,332   | 50              | 723,332      | 50  |
| 資本公積            |           | 六(十三)  |                 |           |                 |              |     |
| 3200            | 資本公積      |        |                 | 4,922     | -               | 4,922        | 1   |
| 保留盈餘            |           | 六(十四)  |                 |           |                 |              |     |
| 3310            | 法定盈餘公積    |        |                 | 38,119    | 3               | 26,320       | 2   |
| 3350            | 未分配盈餘     |        |                 | 394,307   | 27              | 354,872      | 24  |
| 其他權益            |           |        |                 |           |                 |              |     |
| 3400            | 其他權益      |        |                 | 44,059    | 3               | 51,142       | 3   |
| 3XXX            | 權益總計      |        |                 | 1,204,739 | 83              | 1,160,588    | 80  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |           | 九      |                 |           |                 |              |     |
| 重大之期後事項         |           | 十一     |                 |           |                 |              |     |
| 3X2X            | 負債及權益總計   |        | \$              | 1,445,663 | 100             | \$ 1,458,982 | 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王宣懿



經理人：王宣懿



會計主管：林詩芸



中美聯合實業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註         | 112 年 度    |       | 111 年 度      |       |
|------------------------------------|------------|------------|-------|--------------|-------|
|                                    |            | 金 額        | %     | 金 額          | %     |
| 4000 營業收入                          | 六(十五)      | \$ 513,233 | 100   | \$ 1,030,526 | 100   |
| 5000 營業成本                          | 六(五)       | ( 461,920) | ( 90) | ( 958,218)   | ( 93) |
| 5900 營業毛利                          |            | 51,313     | 10    | 72,308       | 7     |
| 營業費用                               | 六(二十)(二十一) |            |       |              |       |
| 6100 推銷費用                          |            | ( 30,120)  | ( 6)  | ( 43,122)    | ( 4)  |
| 6200 管理費用                          |            | ( 26,195)  | ( 5)  | ( 23,713)    | ( 2)  |
| 6450 預期信用減損利益(損失)                  | 十二(二)      | 3,600      | 1     | ( 11,226)    | ( 1)  |
| 6000 營業費用合計                        |            | ( 52,715)  | ( 10) | ( 78,061)    | ( 7)  |
| 6900 營業損失                          |            | ( 1,402)   | -     | ( 5,753)     | -     |
| 營業外收入及支出                           |            |            |       |              |       |
| 7100 利息收入                          | 六(十六)      | 26,792     | 5     | 3,242        | -     |
| 7010 其他收入                          | 六(十七)      | 9,349      | 2     | 3,355        | -     |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(十八)      | 9,585      | 2     | 11,904       | 1     |
| 7050 財務成本                          | 六(十九)及七    | ( 4,932)   | ( 1)  | ( 2,474)     | -     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 六(七)       | 11,000     | 2     | 111,875      | 11    |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |            | 51,794     | 10    | 127,902      | 12    |
| 7900 稅前淨利                          |            | 50,392     | 10    | 122,149      | 12    |
| 7950 所得稅利益(費用)                     | 六(二十二)     | 1,722      | -     | ( 3,689)     | ( 1)  |
| 8200 本期淨利                          |            | \$ 52,114  | 10    | \$ 118,460   | 11    |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>                  |            |            |       |              |       |
| <b>不重分類至損益之項目</b>                  |            |            |       |              |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十一)      | (\$ 842)   | -     | (\$ 13)      | -     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(二)       | 4,058      | 1     | ( 765)       | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |            | 3,216      | 1     | ( 778)       | -     |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>               |            |            |       |              |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |            | ( 13,973)  | ( 3)  | ( 2,218)     | -     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 六(二十二)     | 2,794      | 1     | 444          | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               |            | ( 11,179)  | ( 2)  | ( 1,774)     | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |            | (\$ 7,963) | ( 1)  | (\$ 2,552)   | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                      |            | \$ 44,151  | 9     | \$ 115,908   | 11    |
| <b>基本每股盈餘</b>                      |            |            |       |              |       |
| 9750 本期淨利                          | 六(二十三)     | \$ 0.72    |       | \$ 1.64      |       |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                      |            |            |       |              |       |
| 9850 本期淨利                          | 六(二十三)     | \$ 0.72    |       | \$ 1.63      |       |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王宣懿



經理人：王宣懿



會計主管：林詩芸





中美聯合實業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                       | 附註    | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-----------------------|-------|------------------------------|------------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>      |       |                              |                              |
| 本期稅前淨利                |       | \$ 50,392                    | \$ 122,149                   |
| 調整項目                  |       |                              |                              |
| 收益費損項目                |       |                              |                              |
| 折舊費用                  | 六(二十) | 1,353                        | 1,571                        |
| 預期信用減損利益(損失)          | 十二(二) | ( 3,600 )                    | 11,226                       |
| 利息收入                  | 六(十六) | ( 26,792 )                   | ( 3,242 )                    |
| 股利收入                  | 六(十七) | -                            | ( 900 )                      |
| 利息費用                  | 六(十九) | 4,932                        | 2,474                        |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | 六(七)  | ( 11,000 )                   | ( 111,875 )                  |
| 處分投資(利益)損失            | 六(十八) | ( 1,296 )                    | 9,474                        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數      |       |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動        |       |                              |                              |
| 應收票據                  |       | 779                          | ( 159 )                      |
| 應收帳款                  |       | 57,407                       | 9,075                        |
| 應收帳款-關係人              |       | -                            | 22,280                       |
| 其他應收款                 |       | 4,252                        | 19,016                       |
| 存貨                    |       | 2,512                        | 14,744                       |
| 預付款項                  |       | 57,776                       | 222,073                      |
| 其他流動資產                |       | 3,089                        | ( 106,407 )                  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動        |       |                              |                              |
| 合約負債一流動               |       | 7,928                        | ( 14,670 )                   |
| 應付帳款                  |       | 1,084                        | ( 50,526 )                   |
| 其他應付款                 |       | ( 14,764 )                   | 7,581                        |
| 其他流動負債                |       | 1,534                        | ( 2,384 )                    |
| 其他非流動負債               |       | ( 548 )                      | ( 766 )                      |
| 營運產生之現金流入             |       | 135,038                      | 150,734                      |
| 收取之利息                 |       | 26,265                       | 3,242                        |
| 收取之股利                 |       | 90,365                       | 88,585                       |
| 支付之利息                 |       | ( 4,828 )                    | ( 2,508 )                    |
| 支付所得稅                 |       | ( 4,895 )                    | ( 3,177 )                    |
| 營業活動之淨現金流入            |       | 241,945                      | 236,876                      |

(續次頁)

中美聯合實業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|    |                              |                              |
|----|------------------------------|------------------------------|
| 附註 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----|------------------------------|------------------------------|

投資活動之現金流量

|                          |      |       |      |         |      |
|--------------------------|------|-------|------|---------|------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)      | \$   | 5,632 | (\$  | 21,804) |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 |      | 2,179 |      | -       |      |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產       |      | -     |      | 26,082  |      |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產       |      | -     | (    | 36,225) |      |
| 採權益法之被投資公司清算退還股款         |      | 296   |      | 612     |      |
| 取得不動產、廠房及設備              | 六(八) | (     | 204) | (       | 550) |
| 其他非流動資產減少                |      | -     |      | 16      |      |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           |      | 7,903 | (    | 31,869) |      |

籌資活動之現金流量

|              |      |    |                |   |    |               |   |
|--------------|------|----|----------------|---|----|---------------|---|
| 短期借款減少       |      | (  | 51,000         | ) | (  | 34,593        | ) |
| 償還長期借款       |      |    | <u>-</u>       |   | (  | <u>6,000</u>  | ) |
| 籌資活動之淨現金流出   |      | (  | <u>51,000</u>  | ) | (  | <u>40,593</u> | ) |
| 本期現金及約當現金增加數 |      |    | 198,848        |   |    | 164,414       |   |
| 期初現金及約當現金餘額  | 六(一) |    | <u>233,633</u> |   |    | <u>69,219</u> |   |
| 期末現金及約當現金餘額  | 六(一) | \$ | 432,481        |   | \$ | 233,633       |   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王宣懿



經理人：王宣懿



會計主管：林詩芸



中美聯合實業股份有限公司  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中美聯合實業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 53 年 1 月 9 日，並於民國 84 年 4 月上櫃。本公司主要業務為分散性染料、汽車及商品等之買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日         |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日          |



本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三) 外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五)約當現金

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

#### (六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

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

#### (九) 金融資產減損

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

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

## (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十三) 採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。



8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

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

|       |     |   |     |
|-------|-----|---|-----|
| 房屋及建築 | 10年 | ~ | 34年 |
| 運輸設備  | 2年  | ~ | 7年  |
| 辦公設備  | 2年  | ~ | 8年  |
| 其他設備  | 1年  | ~ | 8年  |

#### (十五) 非金融資產減損

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

#### (十六) 借款

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

#### (十七) 應付帳款及票據

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

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

## (2)確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。



4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十一) 股利分配

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

#### (二十二) 收入認列

1. 本公司從事銷售染料、零售批發、醫療耗材及汽車等相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減損之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有權接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。
2. 產品之銷貨收入以合約價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。商品銷售於商品交付予客戶、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
3. 應收帳款於產品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可對客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

採用權益法投資之減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 139            | \$ 175            |
| 支票存款及活期存款 | 25,255            | 52,269            |
| 定期存款      | 517,625           | 294,816           |
|           | \$ 543,019        | \$ 347,260        |
| 轉列其他流動資產  | (110,538)         | (113,627)         |
|           | <u>\$ 432,481</u> | <u>\$ 233,633</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之活期存款及定期存款其中部分提供作為擔保，已依其性質轉列「其他流動資產」科目項下，請詳附註八說明

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目      | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 非流動項目：   |                 |                 |
| 權益工具     |                 |                 |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 9,865        | \$ 12,352       |
| 評價調整     | ( 6,782)        | ( 10,878)       |
|          | <u>\$ 3,083</u> | <u>\$ 1,474</u> |

1. 本公司選擇將屬穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為帳面價值。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

|                             | 112年度        | 111年度         |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> |              |               |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動            | \$ 4,058     | (\$ 765)      |
| 累積利益或損失因除列轉列保留盈餘            | <u>\$ 38</u> | <u>\$ -</u>   |
| 認列於損益之股利收入                  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 900</u> |

3. 本公司投資權益工具之對象的信用品質良好。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)、(三)說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目               | 112年12月31日       | 111年12月31日  |
|-------------------|------------------|-------------|
| 流動項目：             |                  |             |
| 原始到期日超過三個月以上之定期存款 | \$ -             | \$ 21,804   |
| 非流動項目：            |                  |             |
| 證券化商品             | \$ 16,091        | \$ -        |
| 評價調整              | 81               | -           |
|                   | <u>\$ 16,172</u> | <u>\$ -</u> |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為帳面價值。
2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

|          | 112年12月31日      | 111年12月31日       |
|----------|-----------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 1,901        | \$ 2,680         |
| 減：備抵損失   | <u>-</u>        | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 1,901</u> | <u>\$ 2,680</u>  |
| 應收帳款     | \$ 4,161        | \$ 71,030        |
| 應收帳款-關係人 | -               | -                |
| 減：備抵損失   | ( <u>3</u> )    | ( <u>3,724</u> ) |
|          | <u>\$ 4,158</u> | <u>\$ 67,306</u> |

1. 本公司應收票據及帳款未有提供抵質押之情況。

2. 民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之應收帳款(含應收票據)餘額均為客戶合約所產生，另民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款(含應收票據)餘額為\$120,262。

3. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(五) 存貨

|      | 112年12月31日 |                   |                 |
|------|------------|-------------------|-----------------|
|      | 成本         | 備抵跌價損失            | 帳面金額            |
| 商品存貨 | \$ 8,343   | ( <u>\$ 971</u> ) | <u>\$ 7,372</u> |

|      | 111年12月31日 |                     |                 |
|------|------------|---------------------|-----------------|
|      | 成本         | 備抵跌價損失              | 帳面金額            |
| 商品存貨 | \$ 14,719  | ( <u>\$ 4,835</u> ) | <u>\$ 9,884</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|           | 112年度             | 111年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 465,784        | \$ 973,677        |
| 存貨回升利益(註) | ( <u>3,864</u> )  | ( <u>15,459</u> ) |
|           | <u>\$ 461,920</u> | <u>\$ 958,218</u> |

註：本公司民國 112 年度及 111 年度因存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 預付款項

|      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 預付貨款 | \$ 42,431         | \$ 100,299        |
| 其他   | 3,415             | 3,323             |
|      | <u>\$ 45,846</u>  | <u>\$ 103,622</u> |

(七) 採用權益法之投資

|                                     | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 晶實科技股份有限公司                          | \$ 494,138        | \$ 554,225        |
| Loyal Pacific International Limited | 240,758           | 263,332           |
| PT. Allied Industrial Indonesia     | 515               | 506               |
| Global Allied Management Limited    | -                 | 345               |
|                                     | <u>\$ 735,411</u> | <u>\$ 818,408</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四（三）。
2. 本公司民國112年度及111年度採用權益法認列之投資利益分別為\$11,000及\$111,875，係以經會計師查核之財務資訊認列。
3. 本公司持有之晶實科技股份有限公司(以下簡稱晶實科技)及透過 Loyal Pacific International Limited(以下簡稱 LPI)持有之香港晶實有限公司(以下簡稱晶實香港)股權，係本公司直接或間接持有之採用權益法之關聯企業，本公司民國 112 年度及 111 年度分別對上開採用權益法之投資可回收金額進行評估，並將晶實科技以及晶實香港分別各視為一現金產生單位，以使用價值為可回收金額之基礎，對該等投資進行減損測試。
4. 本公司於民國 111 年 5 月 5 日經董事會決議，為因應集團長期發展規劃，進行組織調整，子公司 LPI 將進行減資，將其持有之 49%之晶實科技股權退回本公司，上述減資程序已於民國 111 年 6 月間完成登記。
5. 子公司 Global Allied Management Limited 已於民國 112 年 11 月辦理清算。
6. 子公司 Cong Ty TNHH Allied Viet Nam 已於民國 111 年 6 月 1 日清算完結。
7. 子公司上海中美福茂有限公司已於民國 111 年 7 月 29 日清算完結。

8. 本公司民國 112 年度及 111 年度獲配採用權益法之投資之現金股利分別為\$90,365及\$87,685，列為採用權益法之投資減項。

(八) 不動產、廠房及設備

|            | <u>土地</u>        | <u>房屋及建築</u>     | <u>運輸設備</u>     | <u>辦公設備</u>     | <u>其他</u>       | <u>合計</u>        |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 112年1月1日   |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 68,102        | \$ 35,028        | \$ 2,662        | \$ 6,909        | \$ 10,245       | \$ 122,946       |
| 累計折舊及減損    | <u>-</u>         | <u>( 27,088)</u> | <u>( 2,445)</u> | <u>( 6,562)</u> | <u>( 8,973)</u> | <u>( 45,068)</u> |
|            | <u>\$ 68,102</u> | <u>\$ 7,940</u>  | <u>\$ 217</u>   | <u>\$ 347</u>   | <u>\$ 1,272</u> | <u>\$ 77,878</u> |
| 112年       |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 68,102        | \$ 7,940         | \$ 217          | \$ 347          | \$ 1,272        | \$ 77,878        |
| 增添         | -                | 116              | -               | 88              |                 | 204              |
| 折舊費用       | <u>-</u>         | <u>( 747)</u>    | <u>( 153)</u>   | <u>( 169)</u>   | <u>( 284)</u>   | <u>( 1,353)</u>  |
| 12月31日     | <u>\$ 68,102</u> | <u>\$ 7,309</u>  | <u>\$ 64</u>    | <u>\$ 266</u>   | <u>\$ 988</u>   | <u>\$ 76,729</u> |
| 112年12月31日 |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 68,102        | \$ 35,144        | \$ 2,662        | \$ 6,997        | \$ 10,245       | \$ 123,150       |
| 累計折舊及減損    | <u>-</u>         | <u>( 27,835)</u> | <u>( 2,598)</u> | <u>( 6,731)</u> | <u>( 9,257)</u> | <u>( 46,421)</u> |
|            | <u>\$ 68,102</u> | <u>\$ 7,309</u>  | <u>\$ 64</u>    | <u>\$ 266</u>   | <u>\$ 988</u>   | <u>\$ 76,729</u> |
|            | <u>土地</u>        | <u>房屋及建築</u>     | <u>運輸設備</u>     | <u>辦公設備</u>     | <u>其他</u>       | <u>合計</u>        |
| 111年1月1日   |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 68,102        | \$ 35,028        | \$ 2,662        | \$ 6,981        | \$ 10,825       | \$ 123,598       |
| 累計折舊及減損    | <u>-</u>         | <u>( 26,300)</u> | <u>( 2,292)</u> | <u>( 6,450)</u> | <u>( 9,657)</u> | <u>( 44,699)</u> |
|            | <u>\$ 68,102</u> | <u>\$ 8,728</u>  | <u>\$ 370</u>   | <u>\$ 531</u>   | <u>\$ 1,168</u> | <u>\$ 78,899</u> |
| 111年       |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 68,102        | \$ 8,728         | \$ 370          | \$ 531          | \$ 1,168        | \$ 78,899        |
| 增添         | -                | -                | -               | -               | 550             | 550              |
| 折舊費用       | <u>-</u>         | <u>( 788)</u>    | <u>( 153)</u>   | <u>( 184)</u>   | <u>( 446)</u>   | <u>( 1,571)</u>  |
| 12月31日     | <u>\$ 68,102</u> | <u>\$ 7,940</u>  | <u>\$ 217</u>   | <u>\$ 347</u>   | <u>\$ 1,272</u> | <u>\$ 77,878</u> |
| 111年12月31日 |                  |                  |                 |                 |                 |                  |
| 成本         | \$ 68,102        | \$ 35,028        | \$ 2,662        | \$ 6,909        | \$ 10,245       | \$ 122,946       |
| 累計折舊及減損    | <u>-</u>         | <u>( 27,088)</u> | <u>( 2,445)</u> | <u>( 6,562)</u> | <u>( 8,973)</u> | <u>( 45,068)</u> |
|            | <u>\$ 68,102</u> | <u>\$ 7,940</u>  | <u>\$ 217</u>   | <u>\$ 347</u>   | <u>\$ 1,272</u> | <u>\$ 77,878</u> |

1. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日土地、房屋及建築分租之帳面金額為\$5,222 及\$5,365，收取之租金收入分別為\$1,630 及\$1,861。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為房屋及建築，租賃合約之期間為 1 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用權情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$1,630 及\$1,861 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付\$1,440 均於未來一年內到期。

(十)短期借款

| 借款性質 | 112年12月31日        | 利率區間         | 擔保品   |
|------|-------------------|--------------|-------|
| 銀行借款 |                   |              |       |
| 擔保借款 | \$ 100,000        | 1.75%        | 請詳附註八 |
| 信用借款 | 105,000           | 1.85%~1.973% | 無     |
|      | <u>\$ 205,000</u> |              |       |

| 借款性質 | 111年12月31日        | 利率區間        | 擔保品   |
|------|-------------------|-------------|-------|
| 銀行借款 |                   |             |       |
| 擔保借款 | \$ 196,000        | 1.63%~1.82% | 請詳附註八 |
| 信用借款 | 60,000            | 1.81%       | 無     |
|      | <u>\$ 256,000</u> |             |       |

1. 民國 112 年度及 111 年度認列於損益之銀行借款利息費用分別為\$4,930 及\$2,471。
2. 本公司短期借款之擔保資產名稱及金額，請詳附註八。

(以下空白)



(十一)退休金

1.(1)本公司依據勞動基準法之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施勞工退休金條例前所有正式員工之服務年資，以及於實施勞工退休金條例後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 5,807   | \$ 6,391   |
| 計畫資產公允價值    | ( 2,963)   | ( 3,842)   |
| 淨確定福利負債     |            |            |
| (表列其他非流動負債) | \$ 2,844   | \$ 2,549   |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

| 112年度                                | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值   | 淨確定福利負債  |
|--------------------------------------|----------|------------|----------|
| 1月1日餘額                               | \$ 6,391 | (\$ 3,842) | \$ 2,549 |
| 利息費用(收入)                             | 91       | ( 55)      | 36       |
|                                      | 6,482    | ( 3,897)   | 2,585    |
| 再衡量數：                                |          |            |          |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -        | ( 19)      | ( 19)    |
| 財務假設變動影<br>響數                        | 22       | -          | 22       |
| 經驗調整                                 | 839      | -          | 839      |
|                                      | 861      | ( 19)      | 842      |
| 提撥退休基金                               | -        | ( 33)      | ( 33)    |
| 計畫資產支付數                              | ( 1,535) | 985        | ( 550)   |
| 12月31日餘額                             | \$ 5,808 | (\$ 2,964) | \$ 2,844 |



| 111年度                                | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值   | 淨確定福利負債  |
|--------------------------------------|----------|------------|----------|
| 1月1日餘額                               | \$ 6,725 | (\$ 3,423) | \$ 3,302 |
| 利息費用(收入)                             | 29       | (15)       | 14       |
|                                      | 6,754    | (3,438)    | 3,316    |
| 再衡量數：                                |          |            |          |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入或<br>費用之金額) | -        | (294)      | (294)    |
| 財務假設變動影<br>響數                        | 4,350    | -          | 4,350    |
| 經驗調整                                 | (4,043)  | -          | (4,043)  |
|                                      | 307      | (294)      | 13       |
| 提撥退休基金                               | -        | (110)      | (110)    |
| 計畫資產支付數                              | (670)    | -          | (670)    |
| 12月31日餘額                             | \$ 6,391 | (\$ 3,842) | \$ 2,549 |

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 112年度  | 111年度 |
|---------|--------|-------|
| 折現率     | 1.101% | 1.42% |
| 未來薪資增加率 | 1.50%  | 1.50% |

對於未來死亡率之假設係參考政府公布之臺灣地區第六回經驗生命表所估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率     |         | 未來薪資增加率 |         |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
|              | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 112年12月31日   |         |         |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 7)  | \$ 7    | \$ -    | \$ -    |
| 111年12月31日   |         |         |         |         |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 23) | \$ 24   | \$ 24   | (\$ 23) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$33。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 5 年。

退休金支付之到期分析如下

|               | 112年度           |
|---------------|-----------------|
| 民國113年        | \$ 1,189        |
| 民國114年        | 12              |
| 民國115年        | 11              |
| 民國116年        | 11              |
| 民國117年        | 11              |
| 民國118年~民國122年 | 55              |
|               | <u>\$ 1,289</u> |

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

(2)民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$849 及\$895。

## (十二)股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,800,000，實收資本額為\$723,332，每股面額新台幣 10 元，共計 72,333 仟股。

## (十三)資本公積

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

|        | 112年     | 111年     |
|--------|----------|----------|
| 1月1日   | \$ 4,922 | \$ 4,922 |
| 12月31日 | \$ 4,922 | \$ 4,922 |

## (十四)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限。並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，剩餘部份連同前期累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，若累積可供分配盈餘未達實收股本百分之五十，得視業務狀況酌予保留不分配外，由董事會擬具股東股利分派議案，提請股東會通過後分配之。
2. 本公司股利政策如下：本公司目前處於企業成長階段，在考量資本累積及平衡股利政策下，預計未來股東股利就累積可供分配盈餘提撥，其中應不低於當年度可供分派盈餘之百分之十五，現金股利占股利發放額度不低於百分之二十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 112 年 6 月 29 日及 111 年 6 月 27 經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘指撥案如下：

|        | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
|        | <u>金額</u>    | <u>金額</u>    |
| 法定盈餘公積 | \$ 11,799    | \$ 7,459     |

6. 本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會提議民國 112 年度盈餘指撥案如下：

|        | <u>112年度</u> |
|--------|--------------|
|        | <u>金額</u>    |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,123     |

上述民國 112 年度盈餘指撥案，截至民國 113 年 3 月 8 日止，尚未經股東會決議。

7. 上述有關董事會通過及股東會決議盈餘分派等相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十五) 營業收入

##### 1. 客戶合約收入

|         | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>        |
|---------|-------------------|---------------------|
| 商品銷貨收入： |                   |                     |
| 汽車貿易    | \$ 419,289        | \$ 869,862          |
| 染料      | 92,420            | 154,829             |
| 其他      | 1,524             | 5,835               |
|         | <u>\$ 513,233</u> | <u>\$ 1,030,526</u> |

##### 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|           | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 合約負債-預收貨款 | \$ 10,495         | \$ 2,567          | \$ 17,237       |

(2)期初合約負債本期認列收入如下：

|      | 112年度    | 111年度     |
|------|----------|-----------|
| 預收貨款 | \$ 2,567 | \$ 15,456 |

(十六) 利息收入

|           | 112年度     | 111年度    |
|-----------|-----------|----------|
| 利息收入-銀行存款 | \$ 26,792 | \$ 3,242 |

(十七) 其他收入

|      | 112年度    | 111年度    |
|------|----------|----------|
| 股利收入 | \$ -     | \$ 900   |
| 租金收入 | 1,630    | 1,861    |
| 其他收入 | 7,719    | 594      |
|      | \$ 9,349 | \$ 3,355 |

(十八) 其他利益及損失

|            | 112年度     | 111年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 淨外幣兌換利益    | \$ 10,816 | \$ 28,152 |
| 處份投資利益(損失) | 1,296     | ( 9,474)  |
| 其他損失       | ( 2,527)  | ( 6,774)  |
|            | \$ 9,585  | \$ 11,904 |

(十九) 財務成本

|           | 112年度    | 111年度    |
|-----------|----------|----------|
| 利息費用-銀行借款 | \$ 4,930 | \$ 2,471 |
| 押金設算息     | 2        | 3        |
|           | \$ 4,932 | \$ 2,474 |

(二十) 費用性質之額外資訊

|        | 112年度     | 111年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 員工福利費用 | \$ 23,215 | \$ 26,049 |
| 折舊費用   | 1,353     | 1,571     |
|        | \$ 24,568 | \$ 27,620 |

## (二十一) 員工福利費用

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資費用   | \$ 17,865        | \$ 19,248        |
| 董事酬金   | 1,635            | 2,916            |
| 勞健保費用  | 1,829            | 1,629            |
| 退休金費用  | 885              | 909              |
| 其他用人費用 | 1,001            | 1,347            |
|        | <u>\$ 23,215</u> | <u>\$ 26,049</u> |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司員工人數皆為 26 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前淨利扣除分配員工及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之零點五，董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及配發方式授權董事會決定之。
2. 民國 112 年度及 111 年度員工及董監酬勞估列比例分別以 2%、2%及 0%、1%估列，員工酬勞估列之金額分別為\$1,028 及\$2,518；董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$1,259，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致；董監酬勞則決議不予分派，帳列薪資費用減項\$1,259。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 112年度           | 111年度             |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 當期所得產生之所得稅    | \$ -            | \$ -              |
| 未分配盈餘加徵       | ( 5,309)        | ( 3,356)          |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 7,031           | ( 333)            |
| 所得稅費用         | <u>\$ 1,722</u> | <u>(\$ 3,689)</u> |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|                   | 112年度           | 111年度         |
|-------------------|-----------------|---------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 2,794</u> | <u>\$ 444</u> |

2. 所得稅利益(費用)與會計利潤關係：

|                 | 112年度           | 111年度             |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | (\$ 10,078)     | (\$ 24,822)       |
| 按法令規定應調整項目影響數   | 4,091           | 17,023            |
| 未認列為遞延所得稅資產之影響數 | 13,018          | 7,466             |
| 未分配盈餘加徵         | (5,309)         | (3,356)           |
| 所得稅費用           | <u>\$ 1,722</u> | <u>(\$ 3,689)</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 112年            |                 |               |                 |
|------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
|            | 1月1日            | 認列於<br>損益       | 認列於其他<br>綜合損益 | 12月31日          |
| 一 遞延所得稅資產： |                 |                 |               |                 |
| 呆帳損失       | \$ 597          | (\$ 597)        | \$ -          | \$ -            |
| 虧損扣抵       | -               | 5,708           | -             | 5,708           |
| 未實現兌換損失    | 1,148           | 76              | -             | 1,224           |
| 其他         | 73              | 1,844           | -             | 1,917           |
|            | <u>\$ 1,818</u> | <u>\$ 7,031</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 8,849</u> |
| 一 遞延所得稅負債： |                 |                 |               |                 |
| 國外營運機構兌換利益 | (\$ 8,184)      | \$ -            | \$ 2,794      | (\$ 5,390)      |
|            |                 |                 |               |                 |
|            | 111年            |                 |               |                 |
|            | 1月1日            | 認列於<br>損益       | 認列於其他<br>綜合損益 | 12月31日          |
| 一 遞延所得稅資產： |                 |                 |               |                 |
| 呆帳損失       | \$ 1,243        | (\$ 646)        | \$ -          | \$ 597          |
| 未實現兌換損失    | 795             | 353             | -             | 1,148           |
| 其他         | 113             | (40)            | -             | 73              |
|            | <u>\$ 2,151</u> | <u>(\$ 333)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,818</u> |
| 一 遞延所得稅負債： |                 |                 |               |                 |
| 國外營運機構兌換利益 | (\$ 8,628)      | \$ -            | \$ 444        | (\$ 8,184)      |

4. 本公司尚未使用之課稅損失有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 112年12月31日 |             |                   |                     |         |
|------------|-------------|-------------------|---------------------|---------|
| 發生年度       | 預估數/<br>核定數 | 尚未抵減金額            | 未認列遞延<br>所得稅資產部分    | 最後扣抵年度  |
| 民國107年度    | 核定數         | \$ 106,067        | (\$ 90,157)         | 民國117年度 |
| 民國108年度    | 核定數         | 21,315            | ( 18,118)           | 民國118年度 |
| 民國109年度    | 核定數         | 62,872            | ( 53,441)           | 民國119年度 |
|            |             | <u>\$ 190,254</u> | <u>(\$ 161,716)</u> |         |

| 111年12月31日 |             |                   |                     |         |
|------------|-------------|-------------------|---------------------|---------|
| 發生年度       | 申報數/<br>核定數 | 尚未抵減金額            | 未認列遞延<br>所得稅資產部分    | 最後扣抵年度  |
| 民國107年度    | 核定數         | \$ 133,830        | (\$ 133,830)        | 民國117年度 |
| 民國108年度    | 核定數         | 21,315            | ( 21,315)           | 民國118年度 |
| 民國109年度    | 核定數         | 56,654            | ( 56,654)           | 民國119年度 |
|            |             | <u>\$ 211,799</u> | <u>(\$ 211,799)</u> |         |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額：

|          | 112年12月31日       | 111年12月31日          |
|----------|------------------|---------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 65,665</u> | <u>\$ 2,050,728</u> |

6. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十三) 每股盈餘

|                | 112年度            |                    |                |
|----------------|------------------|--------------------|----------------|
|                | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>  |                  |                    |                |
| 本期淨利           | <u>\$ 52,114</u> | <u>72,333</u>      | <u>\$ 0.72</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  |                  |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                  |                    |                |
| 員工酬勞           | <u>-</u>         | <u>76</u>          |                |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | <u>\$ 52,114</u> | <u>72,409</u>      | <u>\$ 0.72</u> |



|                | 111年度      |                    |             |
|----------------|------------|--------------------|-------------|
|                | 稅後金額       | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |            |                    |             |
| 本期淨利           | \$ 118,460 | 72,333             | \$ 1.64     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  |            |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |            |                    |             |
| 員工酬勞           | -          | 216                |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 118,460 | \$ 72,549          | \$ 1.63     |

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 112 年度及 111 年度來自籌資活動之負債變動均係籌資現金流量之變動，請參閱個體現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                                    | 與本公司之關係 |
|--|---------|
| Loyal Pacific International Limited(LPI) | 本公司之子公司 |
| 晶實科技股份有限公司                               | 關聯企業    |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

|         | 112年12月31日    | 111年12月31日      |
|---------|---------------|-----------------|
| 其他應收款：  |               |                 |
| 本公司之子公司 |               |                 |
| —LPI    | \$ 632        | \$ 866          |
| —其他     | -             | 352             |
|         | <u>\$ 632</u> | <u>\$ 1,218</u> |

上述其他應收款主係子公司代處理事項墊款。

2. 本公司民國 112 年度及民國 111 年度收取採用權益法之投資公司發放之現金股利分別為\$90,365 及\$87,685。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 112年度           | 111年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | <u>\$ 1,635</u> | <u>\$ 2,916</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                 | 帳面價值              |                   | 擔保用途 |
|----------------------|-------------------|-------------------|------|
|                      | 112年12月31日        | 111年12月31日        |      |
| 不動產、廠房及設備            | \$ 75,411         | \$ 76,042         | 銀行借款 |
| 銀行質權定存<br>(帳列其他流動資產) | 110,538           | 113,627           | 銀行借款 |
|                      | <u>\$ 185,949</u> | <u>\$ 189,669</u> |      |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘指撥案，請詳附註六(十四)說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                  | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>      |            |            |
| 透過其他綜合損益按公       |            |            |
| 允價值衡量之金融資產       | \$ 3,083   | \$ 1,474   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註) | \$ 568,373 | \$ 445,898 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債(註) | \$ 217,815 | \$ 282,661 |

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金及受限制資產-銀行存款備償戶；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款(含關係人)、長期借款及存入保證金。

## 2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1)市場風險

#### 匯率風險

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

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112年12月31日        |           |        |               |
|-------------------|-----------|--------|---------------|
|                   | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |           |        |               |
| <u>金融資產</u>       |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 18,178 | 30.710 | \$ 558,246    |
| <u>非貨幣性項目</u>     |           |        |               |
| 美金：新台幣            | 7,786     | 30.710 | 239,108       |
| <u>金融負債</u>       |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 155    | 30.710 | \$ 4,760      |

| 111年12月31日    |           |        |               |
|---------------|-----------|--------|---------------|
|               | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣)    |           |        |               |
| <u>金融資產</u>   |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |        |               |
| 美金：新台幣        | \$ 14,313 | 30.710 | \$ 439,552    |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |        |               |
| 美金：新台幣        | 8,586     | 30.710 | 263,676       |
| <u>金融負債</u>   |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |        |               |
| 美金：新台幣        | \$ 406    | 30.710 | \$ 12,468     |

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 112 年度及 111 年度止認列之兌換利益(含已實現及未實現)金額分別為\$10,816 及 \$28,152。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 112年度         |      |          |          |       |
|---------------|------|----------|----------|-------|
| 敏感度分析         |      |          |          |       |
|               | 變動幅度 | 影響損益     | 影響其他綜合損益 |       |
| (外幣:功能性貨幣)    |      |          |          |       |
| <u>金融資產</u>   |      |          |          |       |
| <u>貨幣性項目</u>  |      |          |          |       |
| 美金：新台幣        | 1%   | \$ 5,582 | \$       | -     |
| <u>非貨幣性項目</u> |      |          |          |       |
| 美金：新台幣        | 1%   | \$ -     | \$       | 2,391 |
| <u>金融負債</u>   |      |          |          |       |
| 美金：新台幣        | 1%   | \$ 48    | \$       | -     |

|               | 111年度 |          |          |
|---------------|-------|----------|----------|
|               | 敏感度分析 |          |          |
|               | 變動幅度  | 影響損益     | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)    |       |          |          |
| <u>金融資產</u>   |       |          |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |       |          |          |
| 美金：新台幣        | 1%    | \$ 4,396 | \$ -     |
| <u>非貨幣性項目</u> |       |          |          |
| 美金：新台幣        | 1%    | \$ -     | \$ 2,644 |
| <u>金融負債</u>   |       |          |          |
| 美金：新台幣        | 1%    | \$ 125   | \$ -     |

### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$31 及 \$15。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當台幣及美元借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,640 及 \$2,048，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| 112年12月31日 | 未逾期      | 1-90天    | 91-180天 |          |
|------------|----------|----------|---------|----------|
| 預期損失率      | 0.03%    | 0.03%    | 0.03%   |          |
| 帳面價值總額     | \$ 3,983 | \$ 537   | \$ -    |          |
| 備抵損失       | \$ -     | \$ -     | \$ -    |          |
|            | 181-270天 | 271-360天 | 360天以上  | 合計       |
| 預期損失率      | 0.03%    | 0.03%    | 0.03%   |          |
| 帳面價值總額     | \$ -     | \$ -     | \$ -    | \$ 4,520 |
| 備抵損失       | \$ -     | \$ -     | \$ -    | \$ -     |

| 111年12月31日 | 未逾期       | 1-90天     | 91-180天  |           |
|------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 預期損失率      | 0.03%     | 0.03%     | 0.03%    |           |
| 帳面價值總額     | \$ 49,954 | \$ 17,914 | \$ -     |           |
| 備抵損失       | \$ -      | \$ -      | \$ -     |           |
|            | 181-270天  | 271-360天  | 361天以上   | 合計        |
| 預期損失率      | 0.03%     | 0.03%     | 63.75%   |           |
| 帳面價值總額     | \$ -      | \$ -      | \$ 5,842 | \$ 73,710 |
| 備抵損失       | \$ -      | \$ -      | \$ 3,724 | \$ 3,724  |

另本公司民國 112 年 12 月 31 日應收帳款為\$1,542，進行個別評估而認列減損損失之備抵損失為\$3。

- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|          | 112年     | 111年     |
|----------|----------|----------|
|          | 應收帳款     | 應收帳款     |
| 1月1日     | \$ 3,724 | \$ 3,992 |
| 減損損失提列   | -        | 11,226   |
| 減損損失迴轉   | (3,600)  | -        |
| 因無法收回而沖銷 | (121)    | (11,494) |
| 12月31日   | \$ 3     | \$ 3,724 |

I. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

|            | 112年12月31日      | 111年12月31日       |
|------------|-----------------|------------------|
| 未逾期        | \$ 3,983        | \$ 49,954        |
| 逾期1~90天    | 537             | 17,914           |
| 逾期91~180天  | -               | -                |
| 逾期181~270天 | -               | -                |
| 逾期271~360天 | -               | -                |
| 逾期361天以上   | 1,542           | 5,842            |
|            | <u>\$ 6,062</u> | <u>\$ 73,710</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率   |                   |                   |
| 一年內到期  | \$ 591,200        | \$ 364,000        |
| 一年以上到期 | -                 | -                 |
|        | <u>\$ 591,200</u> | <u>\$ 364,000</u> |

- D. 本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。
- 本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期；另本公司未有衍生金融負債。



### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及其他應付款（含關係人）等之帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 112年12月31日       | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級     | 合計       |
|------------------|------|------|----------|----------|
| 資產               |      |      |          |          |
| 重複性公允價值          |      |      |          |          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |      |      |          |          |
| 權益證券             | \$ - | \$ - | \$ 3,083 | \$ 3,083 |
| 111年12月31日       | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級     | 合計       |
| 資產               |      |      |          |          |
| 重複性公允價值          |      |      |          |          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |      |      |          |          |
| 權益證券             | \$ - | \$ - | \$ 1,474 | \$ 1,474 |

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部及委任專家負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

4. 民國 112 年度及 111 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。



5. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

|                                 | 112年            | 111年            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                 | 權益工具            | 權益工具            |
| 1月1日                            | \$ 1,474        | \$ 2,239        |
| 本期出售                            | ( 2,449)        | -               |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 4,058           | ( 765)          |
| 12月31日                          | <u>\$ 3,083</u> | <u>\$ 1,474</u> |

6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|           | 112年12月31日<br>公允價值 | 評價技術   | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係 |
|-----------|--------------------|--------|-----------|--------------|----------------|
| 非衍生權益工具：  |                    |        |           |              |                |
| 非上市上櫃公司股票 | <u>\$ 3,083</u>    | 淨資產價值法 | 不適用       | -            | 不適用            |
|           |                    |        |           |              |                |
|           | 111年12月31日<br>公允價值 | 評價技術   | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係 |
| 非衍生權益工具：  |                    |        |           |              |                |
| 非上市上櫃公司股票 | <u>\$ 1,474</u>    | 淨資產價值法 | 不適用       | -            | 不適用            |

7. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|      |        |    | 112年12月31日 |      |           |         |
|------|--------|----|------------|------|-----------|---------|
|      |        |    | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |         |
|      | 輸入值    | 變動 | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動    |
| 金融資產 |        |    |            |      |           |         |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ±1 | \$ -       | \$ - | \$ 31     | (\$ 31) |

|      |        | 111年12月31日 |    |       |      |           |               |
|------|--------|------------|----|-------|------|-----------|---------------|
|      |        | 輸入值        | 變動 | 認列於損益 |      | 認列於其他綜合損益 |               |
|      |        |            |    | 有利變動  | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動          |
| 金融資產 |        |            |    |       |      |           |               |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ±1         | \$ | -     | \$   | -         | \$ 15 (\$ 15) |

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則規定，本公司民國 112 年度之重大交易事項相關資訊如下：

(下列與合併子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下資訊供參考)

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

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

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

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、部門資訊

不適用。

中美聯合實業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱<br>(註1)         | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目                             | 期 末       |              |              |
|--------------|---------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------|--------------|--------------|
|              |                           |                     |                                  | 股 數       | 帳面金額<br>(註3) | 公允價值<br>(註4) |
| 中美聯合實業股份有限公司 | 星友科技股份有限公司                | -                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 1,155,500 | \$ -         | -            |
| 中美聯合實業股份有限公司 | Linden Technologies, Inc. | -                   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動 | 27,000    | \$ 3,083     | 3,083        |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

中美聯合實業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱                              | 被投資公司名稱<br>(註1、2)                   | 所在地區   | 主要營業項目         | 原始投資金額       |              | 股數         | 期末持有<br>比率 | 帳面金額       | 被投資公司本期 本期認列之投資<br>損益 |          | 備註    |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|----------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|-----------------------|----------|-------|
|                                     |                                     |        |                | 本期末          | 去年年底         |            |            |            | (註2(2))               | (註2(3))  |       |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | Loyal Pacific International Limited | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業        | \$ 1,975,748 | \$ 1,975,748 | 50,000     | 100.00     | \$ 240,758 | \$ 5,612              | \$ 5,612 | -     |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | Global Allied Management Limited    | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業        | -            | 206          | -          | -          | -          | ( 63)                 | ( 63)    | 清算進行中 |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | Pt. Allied Industrial Indonesia     | 印尼     | 染料料批發零售業       | 3,090        | 3,090        | -          | 100.00     | 515        | 9                     | 9        | -     |
| 中美聯合實業股份有限公司                        | 晶實科技股份有限公司                          | 台灣     | 電子零組件之製造<br>買賣 | 1,265,943    | 1,265,943    | 12,678,750 | 49.00      | 494,138    | 43,279                | 16,666   | -     |
| Loyal Pacific International Limited | Dragon Echo Limited                 | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業        | -            | 1            | -          | 0.00       | -          | 12                    | 12       | 清算完結  |
| Loyal Pacific International Limited | 香港晶實有限公司                            | 香港     | 電子零組件之製造<br>買賣 | 1,022,261    | 1,022,261    | 1,225,000  | 24.50      | 226,598    | ( 1,877)              | ( 3,740) | -     |

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

中美聯合實業股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式<br>(註1) | 本期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------|--------|-------|--------------|----------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|----------|--------------|----|
|-----------|--------|-------|--------------|----------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|----------|--------------|----|

|      |     |                      |      |         |      |         |      |      |      |      |      |      |
|------|-----|----------------------|------|---------|------|---------|------|------|------|------|------|------|
| 公司名稱 | 本公司 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 | 投資金額 | 核准投資金額  | 投資金額 | 投資金額    | 投資金額 | 投資金額 | 投資金額 | 投資金額 | 投資金額 | 投資金額 |
| 本公司  | \$  | 284,296              | \$   | 689,779 | \$   | 722,843 |      |      |      |      |      |      |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)  
昆山富港電子貿易有限公司係透過本公司之子公司-Loyal Pacific International Limited再投資之大陸公司。
- (3)其他方式

註2：本期認列之投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

中美聯合實業股份有限公司  
主要股東資訊  
民國112年12月31日

附表四

| 主要股東名稱        | 股份         |        |
|---------------|------------|--------|
|               | 持有股數       | 持股比例   |
| 香港商金鷹國際貿易有限公司 | 30,822,492 | 42.61% |

中美聯合實業股份有限公司

現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項               | 目 | 摘            | 要                   | 金  | 額              |
|-----------------|---|--------------|---------------------|----|----------------|
| 庫存現金            |   | 外幣現金已按期末匯率換算 |                     | \$ | 65             |
| 週轉金             |   |              |                     |    | 74             |
| 銀行存款            |   |              |                     |    |                |
| 支票存款            |   |              |                     |    | 33             |
| 活期存款            |   |              |                     |    | 6,937          |
| 外幣存款            |   | 美金           | 581,990.16元 @ 30.71 |    | 17,844         |
|                 |   | 歐元           | 5,769.38元 @ 33.98   |    | 196            |
|                 |   | 人民幣          | 56,351.94元 @ 4.33   |    | 243            |
|                 |   | 日幣           | 8,027元 @ 0.22       |    | 2              |
| 定期存款            |   |              |                     |    | 517,625        |
| 受限制資產(轉列其他流動資產) |   |              |                     | (  | 110,538)       |
|                 |   |              |                     | \$ | <u>432,481</u> |



中美聯合實業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國112年1月1日至112年12月31日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱                             | 期初餘額   |                   | 本期增加   |    | 本期減少   |                    | 採用權益法認列子公司、關聯企業(損益之份額 其他(註1) |                   |        |        | 期末餘額    |                   | 市價或股權淨值 |                   | 提供擔保或質押情形 |    |
|-------------------------------------|--------|-------------------|--------|----|--------|--------------------|------------------------------|-------------------|--------|--------|---------|-------------------|---------|-------------------|-----------|----|
|                                     | 股數(仟股) | 金額                | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額                 | 股數(仟股)                       | 金額                | 其他(註1) | 股數(仟股) | 持股比例    | 金額                | 單價(元)   | 總價                |           | 備註 |
| Loyal Pacific International Limited | 50     | 263,332           | -      | -  | -      | ( 14,293)          | ( 5,612)                     | ( 2,669)          |        | 50     | 100.00% | 240,758           | -       | 240,758           | 無         |    |
| Global Allied Management Limited    | 50     | 345               | -      | -  | -      | ( 50)              | ( 298)                       | ( 63)             | 16     | -      | 100.00% | \$ -              | -       | -                 | 無         |    |
| 晶實科技股份有限公司                          | 12,679 | 554,225           | -      | -  | -      | ( 76,072)          | 16,666                       | ( 681)            |        | 12,679 | 100.00% | 494,138           | -       | 494,138           | 無         |    |
| PT. Allied Industrial Indonesia     | -      | 506               | -      | -  | -      | -                  | 9                            | -                 | -      | -      | 100.00% | 515               | -       | 515               | 無         |    |
|                                     |        | <u>\$ 818,408</u> |        |    |        | <u>(\$ 90,663)</u> | <u>\$ 11,000</u>             | <u>(\$ 3,334)</u> |        | -      |         | <u>\$ 735,411</u> |         | <u>\$ 735,411</u> |           |    |

註1：含採用權益法認列之子公司及關聯企業認列累積換算調整數等。

中美聯合實業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表三

| 借款種類   | 銀行別  | 期末餘額              | 借款期限                | 利率區間  | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備註 |
|--------|------|-------------------|---------------------|-------|------|-------|----|
| 短期擔保借款 | 兆豐雙和 | \$ 100,000        | 111/12/9~112/12/10  | 1.75% | -    | 請詳附註八 |    |
| 短期信用借款 | 兆豐雙和 | 30,000            | 111/12/9~112/12/8   | 1.85% | -    | 無     |    |
| "      | 合庫大安 | 30,000            | 112/01/11~113/01/03 | 1.97% | -    | 無     |    |
| "      | 新光長安 | 45,000            | 111/12/5~112/12/5   | 1.91% | -    | 無     |    |
|        |      | <u>\$ 205,000</u> |                     |       |      |       |    |

中美聯合實業股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>              | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|-----------------------|----------|----------|
| 染        | 料        | \$       | 92,548                |          |          |
| 汽        | 車        |          | 419,289               |          |          |
| 其        | 他        |          | <u>1,524</u>          |          |          |
|          |          |          | 513,361               |          |          |
| 減：       | 銷貨退回     | (        | 126)                  |          |          |
|          | 銷貨折讓     | (        | <u>2)</u>             |          |          |
| 銷貨收入淨額   |          | \$       | <u><u>513,233</u></u> |          |          |

中美聯合實業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 金 額               |
|--------|-------------------|
| 期初存貨   | \$ 14,719         |
| 加：本期進貨 | 458,448           |
| 其他(註)  | 960               |
| 減：期末存貨 | ( 8,343 )         |
|        | 465,784           |
| 存貨回升利益 | ( 3,864 )         |
|        | <u>\$ 461,920</u> |

註：主要轉出加工、轉列樣品費及雜費等。

中美聯合實業股份有限公司

推銷費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|
| 員工福利費用   |          |          |          | \$       | 9,043         |          |          |
| 佣金支出     |          |          |          |          | 14,653        |          |          |
| 運費       |          |          |          |          | 2,820         |          |          |
| 其他費用(註)  |          |          |          |          | <u>3,604</u>  |          |          |
|          |          |          |          | \$       | <u>30,120</u> |          |          |

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

中美聯合實業股份有限公司

管理費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 員工福利費用   |          |          |          | \$       | 14,172   |          |          |
| 勞務費      |          |          |          |          | 5,458    |          |          |
| 交際費      |          |          |          |          | 1,357    |          |          |
| 旅費       |          |          |          |          | 1,402    |          |          |
| 其他費用(註)  |          |          |          |          | 3,806    |          |          |
|          |          |          |          | \$       | 26,195   |          |          |

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

中美聯合實業股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國112年1月1日至112年12月31日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別 | 112年度       |             |           | 111年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     | \$ -        | \$ 23,215   | \$ 23,215 | \$ -        | \$ 26,049   | \$ 26,049 |
| 薪資費用       | -           | 17,865      | 17,865    | -           | 19,248      | 19,248    |
| 勞健保費用      | -           | 1,829       | 1,829     | -           | 1,629       | 1,629     |
| 退休金費用      | -           | 885         | 885       | -           | 909         | 909       |
| 董事酬金       | -           | 1,635       | 1,635     | -           | 2,916       | 2,916     |
| 其他員工福利費用   | -           | 1,001       | 1,001     | -           | 1,347       | 1,347     |
| 折舊費用       | -           | 1,353       | 1,353     | -           | 1,571       | 1,571     |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數皆為 26 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用1,027仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- 前一年度平均員工福利費用1,102仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 本年度平均員工薪資費用851仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- 前一年度平均員工薪資費用917仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形-7.2% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
- (4) 本年度及前一年度監察人酬金皆為0元。本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。

中美聯合實業股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)

民國112年1月1日至112年12月31日

明細表八

單位：新台幣千元

(5)本公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）。

A. 依本公司章程規定，本公司年度如有稅前獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞；及不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及配發方式授權董事會決定之。

B. 本公司定期評估董事、經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額，董事、經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務周轉困難情事及對本公司財務狀況影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                       | 111 年度    | 112 年度    | 差 異      |         | 增減比例<br>變動分析<br>說明(註) |
|---|-----------|-----------|----------|---------|-----------------------|
|   |           |           | 金 額      | %       |                       |
| 流動資產  | 564,656   | 606,712   | 42,056   | 7.45    |                       |
| 長期投資  | 813,793   | 734,026   | (79,767) | (9.80)  |                       |
| 不動產、廠房及設備                                     | 77,878    | 76,729    | (1,149)  | (1.48)  |                       |
| 其他資產  | 3,377     | 28,188    | 24,811   | 734.71  | 1                     |
| 資產總額  | 1,459,704 | 1,445,655 | (14,049) | (0.96)  |                       |
| 流動負債  | 288,142   | 232,442   | (55,700) | (19.33) |                       |
| 非流動負債   | 10,974    | 8,474     | (2,500)  | (22.78) |                       |
| 負債總額  | 299,116   | 240,916   | (58,200) | (19.46) |                       |
| 股本  | 723,332   | 723,332   | 0        | 0       |                       |
| 資本公積  | 4,922     | 4,922     | 0        | 0       |                       |
| 保留盈餘  | 381,192   | 432,426   | 51,234   | 13.44   |                       |
| 其他權益  | 51,142    | 44,059    | (7,083)  | (13.85) |                       |
| 庫藏股票  | -         | -         | -        | -       |                       |
| 權益總額  | 1,160,588 | 1,204,739 | 44,151   | 3.80    |                       |
| 增減比例變動分析說明：(前後期增減變動達 20%以上且變動金額達新台幣 1,000 萬元) |           |           |          |         |                       |
| 1.其他資產：主要係因 112 年增加按攤銷後成本衡量之金融資產所致。           |           |           |          |         |                       |

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

財務績效-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 111 年度    | 112 年度  | 增(減)金額    | 變動比率%    | 備註 |
|--|-----------|---------|-----------|----------|----|
| 營業收入淨額   | 1,030,526 | 513,233 | (517,293) | (50.20)  | 1  |
| 營業成本   | 958,218   | 461,920 | (496,298) | (51.79)  | 1  |
| 營業毛利   | 72,308    | 51,313  | (20,995)  | (29.04)  | 1  |
| 營業費用   | 67,814    | 53,148  | (14,666)  | (21.63)  | 2  |
| 營業利益(損失)   | 4,494     | (1,835) | (6,329)   | (140.83) |    |
| 營業外收入及支出   | 117,919   | 52,227  | (65,692)  | (55.71)  | 3  |
| 繼續營業單位<br>稅前淨利   | 122,413   | 50,392  | (72,021)  | (58.83)  | 4  |
| 所得稅利益(費用)  | (3,953)   | 1,722   | 5,675     | 143.56   |    |
| 繼續營業單位<br>稅後淨利   | 118,460   | 52,114  | (66,346)  | (56.01)  | 4  |
| 增減比例變動分析說明：(前後期增減銷或變動達 20% 以上且變動金額達新台幣 1,000 萬元)<br>1.營業收入及成本及毛利：主要係因 112 年度中國經濟衰退影響，外銷收入減少所致。<br>2.營業費用：主要係 112 年度外銷收入減少，相關佣金支出及出口費用減少所致。<br>3.營業外收入及支出：主要係因 112 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額減少所致。<br>4.繼續營業單位稅前淨利及稅後淨利：主要係因 112 年度營業收入淨額衰退及營業外收入及支出減少所致。 |           |         |           |          |    |

### (二)預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開 113 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)   | 全年來自營業<br>活動淨現金流<br>量<br>(2) | 全年現金<br>流入(出)量<br>(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|---|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------|
|   |                              |                       |                               | 投資計畫           | 融資計畫 |
| 240,187   | 240,018                      | (45,715)              | 434,490                       | -              | -    |
| 年度現金流量變動情形分析：<br>1.營業活動：淨現金流入 240,018 仟元，主要係 112 年收到轉投資公司現金股利所致。<br>2.投資活動：淨現金流入 7,608 仟元，主要係 112 年處分透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產所致。<br>3.籌資活動：淨現金流出 51,000 仟元，主要係 112 年度償還短期借款所致。<br>4.匯率變動對現金之流出影響數 2,323 仟元。 |                              |                       |                               |                |      |

#### (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

| 期初現金餘額<br>(1)   | 全年來自營業活<br>動淨現金流量<br>(2) | 全年現金<br>流入(出)量<br>(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------|
|   |                          |                       |                               | 投資計畫           | 融資計畫 |
| 434,490   | 192,014                  | (36,572)              | 589,932                       | -              | -    |
| 年度現金流量變動情形分析：<br>1.營業活動：主要係預估 113 年收到轉投資公司現金股利之淨現金流入。<br>2.投資活動：本公司預估 113 年未有重大投資活動。<br>3.籌資活動：本公司預估 113 年未有重大籌資活動。 |                          |                       |                               |                |      |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 112 年度並無重大資本支出之情事。

### 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

本公司未來仍將持續專注核心事業之成長，轉投資也將與本公司核心事業相關之事業為主，並適時處分(結束)非核心項目。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資公司                               | 主要營業項目     | 112 年度<br>投資(損)益 | 獲利或虧損<br>之原因     | 改善計畫           |
|-------------------------------------|------------|------------------|------------------|----------------|
| Loyal Pacific International Limited | 轉投資相關事業    | (5,612)          | 市場競爭及消費經濟下滑。     | 增加實體店面及新產品     |
| Global Allied Manaement Limited     | 轉投資相關事業    | (63)             | 尚未轉投資。           | 112 年尚未完成清算    |
| Pt. Allied Industrial Indonesia     | 染顏料批發零售業   | 9                | 111 年為清算期間，已無營運。 | 112 年尚未完成清算    |
| Dragon Echo Limited                 | 轉投資相關事業    | 12               |                  | 112 年 11 月清算完成 |
| 晶實科技股份有限公司                          | 電子零組件之製造買賣 | 16,666           | 市場競爭及消費經濟下滑。     | 增加實體店面及新產品     |
| 香港晶實有限公司                            | 電子零組件之製造買賣 | (3,740)          | 市場競爭及消費經濟下滑。     | 增加新產品          |
| 昆山富港電子貿易有限公司                        | 電子零組件之買賣   | (1,013)          | 市場競爭及消費經濟下滑。     | 增加實體店面及新產品     |

(三)未來一年投資計畫：本公司預估未來尚無重大投資計畫。

## 六、風險事項應分析評估

### (一)風險管理組織

#### 1. 風險管理之政策

風險管理為企業永續經營的重要一環，為減少事故發生與事件帶來的損失影響，本公司以預防管理的方式，持續強化風險管理制度，希望能達到永續經營的理念，也能保障利害關係人之權益。

#### 2. 本公司風險管理組織表

| 重要風險評估事項                             | 業務主辦單位  | 風險審議及控制                          | 董監事會及稽核                                       |         |
|--------------------------------------|---------|----------------------------------|---|---------|
| 1.利率、匯率及財務風險                         | 財會處     | 投資審議小組<br>(成員：董事長、總經理、財會處、稽核室)   | 董監事會：風險評估控管之決策與最終控制。<br>稽核室：風險之檢查、督導、改善追蹤、報告。 |         |
| 2.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、金融理財 |         |                                  |   |         |
| 3.政策與法律變動                            |         |                                  |   | 總務處、總經理 |
| 4.科技與產業變動                            |         |                                  |   | 總經理     |
| 5.企業形象改變                             |         |                                  |   | 總經理     |
| 6.投資、轉投資                             |         |                                  |   | 總經理     |
| 7.擴充廠房                               | 廠務、總經理  | 產銷會議<br>(成員：董事長、總經理、業務處、採購處、財會處) |   |         |
| 8.集中進貨銷貨                             | 業務處、採購處 |                                  |   |         |
| 9.董監及大股東股權變化                         | 財會處、總經理 | 經營會議<br>(成員：董事長、總經理、總務處、財會處)     |   |         |
| 10.經營權之改變                            | 總經理     |                                  |   |         |
| 11.訴訟或非訟事件                           | 總務處、總經理 |                                  |   |         |
| 12.其他重要風險                            | 總經理     |                                  |   |         |

### (二)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

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 111 年度 |               |             | 112 年度 |               |             |
|----------|--------|---------------|-------------|--------|---------------|-------------|
|          | 金額     | 占營業收入<br>淨額比率 | 占營業<br>淨利比率 | 金額     | 占營業收入<br>淨額比率 | 占營業淨利<br>比率 |
| 利息收入     | 3,272  | 0.32%         | 72.81%      | 26,914 | 5.24%         | -1,466.70%  |
| 利息費用     | 2,474  | 0.24%         | 55.05%      | 4,932  | 0.96%         | -268.77%    |
| 兌換淨利(損)  | 28,645 | 2.78%         | 637.41%     | 10,816 | 2.11%         | -589.43%    |

資料來源：均係業經會計師查核簽證之財務報告。

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司 112 年底，計有銀行借款金額新台幣 205,000 仟元，112 年度及 111 年度合併利息費用分別為 4,932 仟元及 2,474 仟元，占該年度營業收入分別為 0.96%及 0.24%。本公司及所有子公司因應利率變動風險之措施，主要係定期評估銀行借款利率，調整短借金額，並與銀行保持良好關係，以取得較低之

融資成本，同時加強營運資金管理，降低對銀行借款之依存度，分散借款利率變動之風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司將適時運用遠期外匯交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險，並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，但是通貨膨脹之壓力仍不可輕忽，本公司將密切注意通貨膨脹之情形，適當調整產品售價及原物料庫存。

(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 從事高風險、高槓桿投資情形

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司相關事業之長期投資外，本公司及子公司於 112 年度迄今並未從事任何高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人及為他人背書保證情形

本公司及子公司已訂有「資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，做為執行相關業務之依據，本公司及子公司基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司及子公司事業之領域外，本公司及子公司目前未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，本公司及子公司相關資金貸與他人及背書保證之行為均依公司所訂之相關作業程序辦理。未來如果有需要從事上述相關情事時，亦必遵守公司內部控制制度進行。

3. 從事衍生性商品交易情形：

本公司已於「取得或處分資產處理程序」中訂定衍生性金融商品交易之作業準則，作為本公司從事相關交易之依據。經參閱本公司及其子公司 103~112 年度經會計師查核簽證或核閱之(合併)財務報告，無從事衍生性商品交易之情形。

4. 獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並無從事高風險及高槓桿投資業務，故無獲利或虧損之情事。

(四)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司目前已逐步轉型，由加工製造轉型至貿易業務，包含染料貿易、汽車貿易業務等，現階段已未建置研發單位及研發人員，透過與供應商合作，提出客製化需求，由供應商供應所需商品再轉銷售銷售，未來並無研發計劃。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至公開說明書刊印日止，本公司及子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。

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

本公司及子公司隨時注意所屬產業之科技變化與技術發展演變，以因應產業之可能變遷，並致力於改善品質與創新活動以為因應，於財務運用上採取穩健的

財務管理策略，加強現金流量之管理，截至目前為止科技改變對公司財務業務並無重大影響。

關於資通安全，網路攻擊型態越趨多元化，各種勒索軟體、網路釣魚、間諜軟體、侵入內部網路等，公司透過以下方式因應：

- 1.建構完整電子郵件安全性，排除具攻擊性、惡意的電子郵件
- 2.資安成員培訓以及定期員工資安教育
- 3.建構資料備援系統
- 4.委託外部資安廠商定期檢查公司系統及防火牆等設備，採取排除措施。
- 5.持續更新電子設備抵禦入侵之能力。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以努力建立公開、透明、誠信原則之企業形象。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司投資及併購案皆經相關專業團隊進行可行性評估及財務分析以掌握其預期效益及可能風險，並備妥相關因應措施。102 年透過取得 Loyal Pacific International Limited 股權，本公司間接投資 Studio A 集團 49%，並跨入蘋果通路商領域，成為本公司作為中國消費通路投資平台的第一個策略合作案例。將來若有購併之計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司並未進行擴充廠房之計劃，將來若有擴廠之計劃時，亦將秉持審慎評估之態度，充份考量擴廠之效益，以確實保障股東之權益。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司無進銷貨集中之情事。

(十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過 10%之大股東，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無股權之大量移轉或更換之情事。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

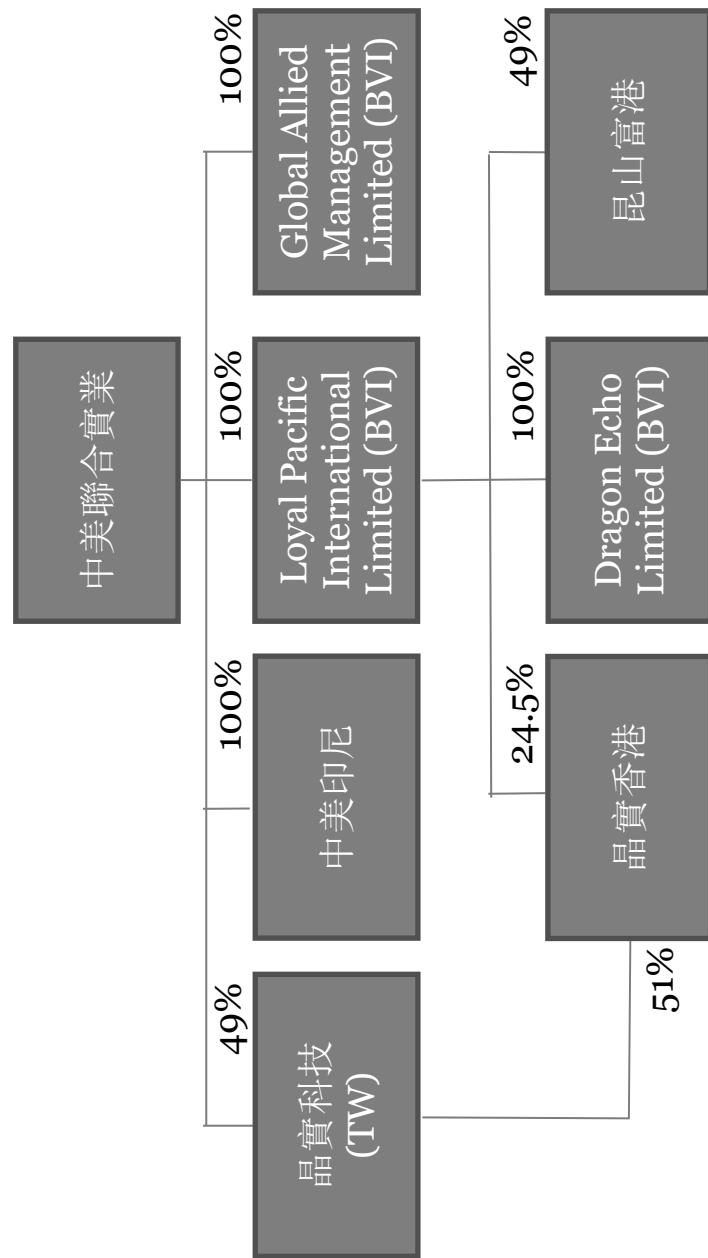


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖：

##### 1. 關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日

| 企業名稱                                | 設立日期       | 地 址   | 實收資本額      | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------------|------------|---|------------|-----------|
| Global Allied Manaement Limited     | 101 年 12 月 | P.O.Box 933,Road Town, Tortola, British Virgin Islands,VG1110                                       | USD50,000  | 轉投資相關事業   |
| Loyal Pacific International Limited | 96 年 8 月   | P.O.Box 957,Road Town, Tortola, British Virgin Islands  | USD50,000  | 轉投資相關事業   |
| Dragon Echo Limited                 | 99 年 7 月   | P.O.Box 953,3 Floor,Omar Hodge , Building,Wickhams Cay 1,Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD1       | 轉投資相關事業   |
| Pt. Allied Industrial Indonesia     | 104 年 6 月  | JL. NANJUNG CISAAT NO.148 BANDUNG   | USD100,000 | 染料批發零售業   |

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業、各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

本公司及本公司關係企業所經營之業務包含化學製品批發業及染顏料批發零售業。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 12 月 31 日

| 企 業 名 稱                             | 職 稱      | 姓 名 或 代 表 人   | 持 有 股 份    |      |
|-------------------------------------|----------|---|------------|------|
|                                     |          |   | 股 數        | 持股比例 |
| Global Allied Management Limited    | DIRECTOR | Allied Industrial Corp., Ltd.                       | USD50,000  | 100% |
| Loyal Pacific International Limited | DIRECTOR | Allied Industrial Corp., Ltd.<br>Wang, Janice S. Y. | USD50,000  | 100% |
| Dragon Echo Limited                 | DIRECTOR | Allied Industrial Corp., Ltd.<br>Wang, Janice S. Y. | USD1       | 100% |
| Pt. Allied Industrial Indonesia     | DIRECTOR | Tsao,Hsiao-Chung                                    | USD100,000 | 100% |

註 1.Global Allied Management Limited 於 112 年正在進行清算中。

註 2.Dragon Echo Limited 已於 112 年 11 月清算完結。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣/仟元

112 年 12 月 31 日

| 企業名稱                                | 資本額   | 資產<br>總額 | 負債<br>總額 | 淨值      | 營業<br>收入 | 營業<br>(損)益 | 本期<br>損益 | 每股盈<br>(虧)(元) |
|-------------------------------------|-------|----------|----------|---------|----------|------------|----------|---------------|
| Global Allied Management Limited    | -     | -        | -        | -       | -        | -          | (63)     | -             |
| Loyal Pacific International Limited | 1,450 | 241,381  | 646      | 240,735 | -        | (973)      | (5,612)  | -             |
| Dragon Echo Limited                 | -     | -        | -        | -       | -        | -          | 12       | -             |
| Pt. Allied Industrial Indonesia     | 3,090 | 515      | -        | 515     | -        | (1)        | 9        | -             |

註 1.Global Allied Management Limited 於 112 年正在進行清算中。

註 2.Dragon Echo Limited 已於 112 年 11 月清算完結。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、特別記載事項

一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生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，亦應逐項載明：無。

中美聯合實業股份有限公司

董事長：王 宣 懿

中華民國一十三年五月二日 刊印

