

股票代號：2243

# 宏旭控股股份有限公司

## HORNG SHIUE HOLDING Co., Ltd.



### 一〇六年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇七年六月八日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：羅亦淞

職 稱：董事會秘書

電 話：0901102243

電子郵件信箱：hs@horngshiue.com

代理發言人：寧聖飛

職 稱：財務部部長

電 話：0901102243

電子郵件信箱：hs@horngshiue.com

二、總公司、分公司之地址及電話

(一)總公司

名稱：宏旭控股股份有限公司(HORNG SHIUE HOLDING Co., Ltd.)

地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands

電話：0901102243

(二)台灣辦事處

名稱：英屬開曼群島商宏旭控股股份有限公司台灣辦事處

地址：新北市林口區文化一路一段86號2樓

電話：0901102243

(三)子公司及分公司

|                                                             |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| 子公司名稱：HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. 電話：0901102243        |                     |
| 地址：3rd floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauritius |                     |
| 子公司名稱：上海宏旭模具工業有限公司                                          | 電話：(86) 21-57609158 |
| 地址：上海市松江區車墩鎮茸昌路100號                                         |                     |
| 子公司名稱：上海宏憲精密模具有限公司                                          | 電話：(86) 21-57609158 |
| 地址：上海市松江區車墩鎮茸昌路100號                                         |                     |
| 子公司名稱：浙江宏旭智能製造有限公司                                          | 電話：(86) 21-57609158 |
| 地址：浙江省湖州市南潯區湖潯大道999號                                        |                     |

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：臺北市中正區許昌街 17 號 2 樓

網 址：<http://www.fubon.com>

電 話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：林一帆會計師、林鈞堯會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.hornshiue.com>

## 目 錄

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                     | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                       | 4  |
| 一、設立日期 .....                                                       | 4  |
| 二、公司沿革 .....                                                       | 4  |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形 .....                                     | 4  |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換情形 .....               | 4  |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響 ..... | 4  |
| 參、公司治理報告 .....                                                     | 5  |
| 一、組織系統 .....                                                       | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及分支機構主管資料 .....                                | 6  |
| 三、公司治理運作情形 .....                                                   | 12 |
| 四、會計師公費資訊 .....                                                    | 30 |
| 五、更換會計師資訊 .....                                                    | 30 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職會計師事務所或其關係企業資訊 .....             | 30 |
| 七、董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                | 30 |
| 八、持股比例佔前十大股東間互為關係人資料 .....                                         | 31 |
| 九、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 .....      | 32 |
| 肆、募資情形 .....                                                       | 33 |
| 一、資本及股份 .....                                                      | 33 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                    | 37 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                    | 37 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                 | 37 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                                | 37 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                               | 37 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                         | 37 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                                 | 37 |
| 伍、營運概況 .....                                                       | 38 |
| 一、業務內容 .....                                                       | 38 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                    | 45 |
| 三、從業員工資料 .....                                                     | 52 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                     | 52 |
| 五、勞資關係 .....                                                       | 53 |
| 六、重要契約 .....                                                       | 54 |

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| 陸、財務概況...                                              | 56 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                   | 56 |
| 二、最近五年度財務分析                                            | 58 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                   | 59 |
| 四、最近年度財務報告                                             | 59 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                | 59 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉事，應列明其對本公司財務狀況之影響      | 59 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                  | 61 |
| 一、財務狀況                                                 | 61 |
| 二、財務績效                                                 | 61 |
| 三、現金流量                                                 | 62 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                                   | 62 |
| 五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫                   | 63 |
| 六、風險事項分析評估                                             | 63 |
| 七、其他重要事項                                               | 67 |
| 捌、特別記載事項                                               | 68 |
| 一、關係企業相關資料                                             | 68 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 69 |
| 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                        | 69 |
| 四、其他必要補充說明事項                                           | 69 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，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 | 72 |
| 附錄：最近年度合併財務報告                                          | 73 |

## 壹、致股東報告書

各位宏旭的股東女士、先生們：

非常感謝各位股東蒞臨本公司民國 107 年股東常會，茲將 106 年度營業結果等報告如下：

### 一、106 年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

依據中國汽車工業協會(107/5/10)統計資料顯示，106 年度中國大陸汽車產銷分別為 2,902 萬輛和 2,912 萬輛，較 105 年度分別增長 3.2%和 3.9%，低於上期的成長力道。106 年度由於購置稅優惠幅度減半影響，105 年度乘用車市場出現提前透支，導致 106 年度產銷低於行業總體。綜觀本公司 106 年全年度營業收入 2,159,565 仟元，較 105 年度營收增加 3.4%，但受一些客戶設計變更及與新客戶磨合期的影響，稅後淨利 43,502 仟元，較前一年度減少。展望未來，在股東的鼓勵之下，公司的腳步將會更加穩健。

#### (二)預算執行情形

本公司 106 年度並未公開財務預測，故不適用。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項 目              |            |      | 106 年度    | 105 年度    | 增減比例%   |
|------------------|------------|------|-----------|-----------|---------|
| 財務<br>收支         | 營業收入       |      | 2,159,565 | 2,088,502 | 3.40    |
|                  | 營業毛利       |      | 290,645   | 371,021   | (21.66) |
|                  | 本期淨利       |      | 43,502    | 120,639   | (63.94) |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)   |      | 1.81      | 3.90      | (53.59) |
|                  | 股東權益報酬率(%) |      | 4.63      | 17.89     | (74.12) |
|                  | 佔實收資本      | 營業利益 | 21.90     | 42.54     | (48.52) |
|                  | 額比率(%)     | 稅前純益 | 16.50     | 36.71     | (55.05) |
|                  | 純益率(%)     |      | 2.01      | 5.78      | (65.22) |
|                  | 每股盈餘(元)    |      | 1.14      | 3.80      | (70.00) |

#### (四)研究發展狀況

106年度之研發成果

| 研發成果                  | 應用範圍               | 銷售範圍                 |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| 鋁制機蓋內外鈑回彈修正參數靶向技術     | 汽車鋁制鈑件             | 各式汽車鋁制鈑件             |
| 非分段側圍複雜棱邊滑移線技術        | 汽車側圍模具             | 各式汽車側圍鈑件             |
| 外覆蓋件拉延模排氣孔排列技術        | 主要為頂蓋外鈑、機蓋外鈑等外覆蓋鈑件 | 各式汽車外覆蓋鈑件            |
| 機蓋外鈑 CAM 旋轉技術         | 機蓋外鈑互動側翻邊工序模具      | 各式汽車機蓋外鈑，同時根據客戶需求而定  |
| 側圍與頂蓋匹配面互動整形機構技術      | 側圍與頂蓋匹配面互動整形工序模具   | 各式汽車側圍外鈑，同時需根據產品造型而定 |
| 1300MPa 高強鈑回彈修正參數靶向技術 | 高強度鈑件              | 各式汽車高強度鈑件            |

本公司秉持技術自主原則，輔與國外先進企業技術合作，持續改良與精進設計技術及製程研發，並積極培養研發人才，配合車廠需求持續開發高強度與特殊材質模具，並藉由工藝技術之改良，以提高成品良率及降低生產成本，未來每年的技術開發與創新的投入保持在銷售收入的3%以上，以提升產品之競爭力。

## 二、107 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

- 1.透過設計技術和製造技術之改造升級，持續提升公司競爭力及提升市場佔有率，期許成為中國汽車模具專業領導廠商。
- 2.提升設備高精密度生產，投入設備及製程改良，以提升生產效率，維持成品良率及降低勞動成本，以降低營運成本。
- 3.秉持技術自主原則，輔與國外先進企業技術合作，並積極培養研發人才，配合客戶需求持續開發高強度與特殊材質模具，並藉由工藝技術之改良，提升產品之精密度。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司係依據目前接單情形、客戶營運概況及市場需求狀況與發展趨勢，並參酌本公司之產能規模而訂定預期銷售數量。本公司秉持“精、融、專、新、樂”為核心價值的經營理念，掌握市場脈動並積極因應局勢變化，以達成107年營運目標。

## 三、未來公司發展策略

- (一)採取技改擴能、發展和培養分包合作體系等方式提高模具產品生產能力及產品品質，強化新產品的研發和市場拓展的能力，不斷擴大市場份額。
- (二)加強技術隊伍建設，加強對外合作與交流，依靠技術自主創新和加強科學化管理，提高資源利用效率，縮短模具供貨週期。
- (三)產品向中高檔轎車的外鈹金模具發展，實現整車模具總承包。
- (四)積極拓展國外市場，實現模具出口跨越式增長，成為國際化的模具供應商。
- (五)通過轉包低效率作業流程、剝離低附加值產品、降低採購價格和減少不必要的費用支出等有效的降本節支方式提升公司盈利。
- (六)通過作業標準化、流程再造和資訊化手段提升生產管理效率，增強公司核心競爭力，實現產品銷售收入和盈利能力的持續增長。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)就外部競爭環境而言，本集團基本不參與低端市場的競爭，對於中端市場，目前已形成相對穩定的競爭格局。對於高端市場中的出口模具，本集團戮力經營，已經逐步獲得國際主流汽車廠商保持穩定合作關係。
- (二)本集團產銷及業務執行均依照註冊地國及營運地國之政策及法律規範辦理，最近幾年國內外重要政策及法律變動對本公司財務、業務無重大影響，未來將隨時注意及掌握政策發展及法律變動情形，以利本集團採取適當之因應對策。
- (三)近年來全球汽車產業因科技日新月異及強調安全性與節能環保，本集團與車廠同步開發，可隨時掌握汽車產業之發展趨勢，因此總體經營環境改變對本集團不致有重大不利影。

在此本公司經營團隊非常感謝各位股東及全體董事支持與信任，本公司仍將以敬業精神經營公司，以期為股東創造最大之獲利。

敬祝大家

身體健康 事事如意

董事長：林維源



敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：104 年 3 月 24 日

二、公司沿革

| 年度    | 重要記事                                                                                                                         |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 89 年  | 上海宏旭模具工業有限公司正式成立。                                                                                                            |
| 91 年  | 上海宏旭一期廠房落成並正式投產。                                                                                                             |
| 92 年  | 1.上海宏旭通過了 ISO9001 品質體系認證。<br>2.成為上海大眾供應商及上海通用供應商。                                                                            |
| 93 年  | 1.成為長安福特、廣汽本田、廣汽豐田及東風日產模具供應商。<br>2.與日本內田公司開始高強度汽車零件模具技術合作，直至今日。                                                              |
| 94 年  | 1.開始全面實施資訊化工程，先後導入 ERP 管理系統、PLM 管理系統和生產管理系統，成為業內最早完整實施資訊化系統的企業。<br>2.上海宏旭二期廠房竣工。<br>3.組建檢具事業部，主營檢具業務，形成了完整的汽車白車身工裝產業鏈。       |
| 95 年  | 全面導入 3D 實體化設計技術和製造技術、全過程數位化測量技術、同步工程技術以及車身匹配技術，完整形成公司兩大主營業務方向。                                                               |
| 96 年  | 1.上海宏旭三期廠房完工使用。<br>2.成為全球福特供應商。                                                                                              |
| 98 年  | 上海宏旭榮獲上海市高新技術企業稱號。                                                                                                           |
| 99 年  | 上海宏旭榮獲上海通用汽車優秀供應商稱號。                                                                                                         |
| 100 年 | 1.上海宏旭再次榮獲上海通用汽車優秀供應商稱號。<br>2.上海宏旭被上海市模具協會認定為「上海汽車覆蓋件模具骨幹企業」。                                                                |
| 101 年 | 榮獲全球福特優秀模具供應商稱號。                                                                                                             |
| 102 年 | 1.上海宏旭成為長城汽車戰略合作供應商。<br>2.上海宏旭榮獲由中國模協頒發的「重點模具骨幹企業」稱號。                                                                        |
| 104 年 | 1.啟動 IPO 計畫。<br>2.設立宏旭控股股份有限公司(HORNG SHIUE HOLDING Co., Ltd.)為回臺上市主體並完成組織重組。                                                 |
| 105 年 | 1.宏旭控股完成董事會改組，選舉3席獨立董事。<br>2.成立審計委員會以取代監察人之職能。<br>3.設立薪酬委員會。<br>4.資本公積轉增資新台幣225,000仟元。<br>5.現金增資發行新股6,977仟股，募集美金12,000,440元。 |
| 106 年 | 1.辦理現金增資計46,230仟元，增資後實收資本額為新台幣416,000仟元整。<br>2.本公司股票於臺灣證券交易所上市掛牌買賣。                                                          |
| 107 年 | 轉投資新設立浙江宏旭智能製造有限公司。                                                                                                          |

三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購之情形：無。

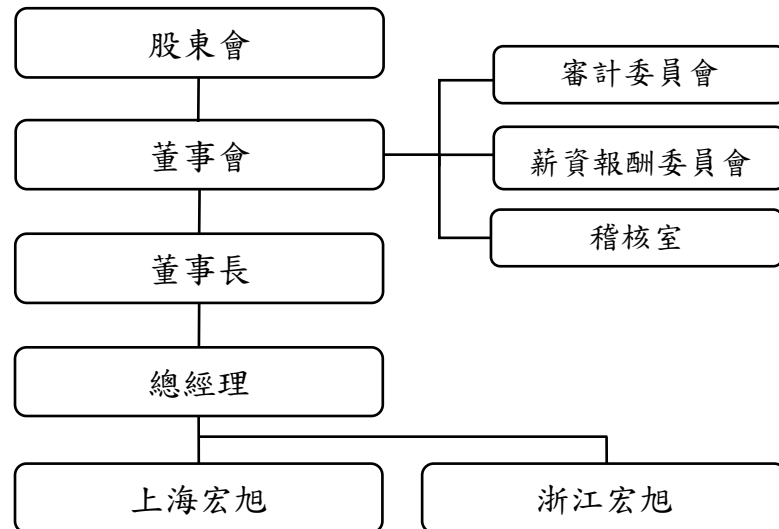
四、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織系統



#### (二)各主要部門所營業務

| 部門名稱      |       | 工 作 職 掌                                                                       |
|-----------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會       |       | 集團整體業務擬訂經營策略及政策性指示。                                                           |
| 審計委員會     |       | 監督集團之內部控制之有效性、重大財務業務行為、財務報表之允當表達及法規或主管機關規定之重大事項。                              |
| 薪資報酬委員會   |       | 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以作為董事及經理人之薪資報酬。                            |
| 稽核室       |       | 評估稽查內部控制制度及各項管理制度之健全性及有效性，追蹤改善成效。                                             |
| 董事長       |       | 制定營運目標，並任命集團各公司主要經理人對各業務之執行及推展。                                               |
| 總經理       |       | 執行董事會決議，綜理公司一切事務。                                                             |
| 上海宏旭、浙江宏旭 | 技術委員會 | 負責跨部門技術相關事宜的組織、協調、解決方案之擬定與推行等事宜。                                              |
|           | 商務部   | 負責市場開發、銷售管理、客戶服務等，以及採購作業、供應商管理等事宜。                                            |
|           | 項目管理部 | 專案開發之組織、計畫、協調、推進及生產全過程的管控，客戶溝通、服務，專案分包管理，以及公司品質體系的推行、品質保證及檢查等事宜。              |
|           | 研發中心  | 新技術、專利之研發、試驗、導入及推行，產品開發之技術研發與規劃，專案報價、產品開發之可行性分析、工程計畫、及結構設計之執行，產品開發過程之異常處理等事宜。 |
|           | 製造部   | 產品生產之加工、裝配、加工程序程序設計作業，生產調度及現場管理等。                                             |
|           | 製模部   | 模具產品生產之鉗工作業、研配調試、品質提升、母線調試、售後服務及現場管理等。                                        |
|           | 檢具事業部 | 檢具、胎模產品開發之設計、製作、調試作業及現場管理等。                                                   |
|           | 管理部   | 人力資源規劃、薪資作業、教育訓練、行政總務作業、安全衛生環保事項之建立與執行，以及廠房、生產設備的保養維護及食堂管理等事宜。                |
|           | 財務部   | 掌理財務、會計、出納、稅務等事宜。                                                             |
|           | 經營部   | 項目預算管理、公司流程制度稽查、績效考核管理、法務、IT 管理等。                                             |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

107年5月31日；單位：仟股；%

| 職稱       | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名      | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成年<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<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管<br>、董事或監察人 |     |    |
|----------|------------|----------|----|-------------|----|------------|---------|----------|--------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----|----|
|          |            |          |    |             |    |            | 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 |
| 董事長      | 英屬維京<br>群島 | 維元股份有限公司 | -  | 105.09.18   | 3年 | 105.09.18  | 12,450  | 41.50    | 6,225  | 14.96    | —                      | —        | —              | —        | 華夏工業專科學校機械科<br>株式會社富士宮津研習<br>暘盛工業(股)公司副總經理                       | 註1                              | —                               | —   | —  |
|          | 中華民國       | 代表人：林維源  | 男  |             |    |            | —       | —        | 3,663  | 8.80     | 2,250                  | 5.41     | 6,225          | 14.96    |                                                                  |                                 | —                               | —   | —  |
| 董事       | 英屬維京<br>群島 | 維元股份有限公司 | -  | 105.09.18   | 3年 | 105.09.18  | 12,450  | 41.50    | 6,225  | 14.96    | —                      | —        | —              | —        | 湖南大學車輛工程專業碩士<br>東風汽車廠工程師<br>湖大海捷製造技術有限公司副總經理<br>上海宏旭模具工業有限公司業務副總 | 註2                              | —                               | —   | —  |
|          | 中國         | 代表人：肖文洲  | 男  |             |    |            | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        |                                                                  |                                 | —                               | —   | —  |
| 董事       | 英屬維京<br>群島 | 思源投資有限公司 | -  | 105.09.18   | 3年 | 105.09.18  | 10,500  | 35.00    | 6,000  | 14.42    | —                      | —        | —              | —        | 祐德高中商科                                                           | 註3                              | 董事                              | 林賢平 | 姐弟 |
|          | 中華民國       | 代表人：林美英  | 女  |             |    |            | —       | —        | 1,388  | 3.34     | —                      | —        | 6,000          | 14.42    |                                                                  |                                 |                                 |     |    |
| 董事       | 英屬維京<br>群島 | 思源投資有限公司 | -  | 105.09.18   | 3年 | 105.09.18  | 10,500  | 35.00    | 6,000  | 14.42    | —                      | —        | —              | —        | 祐德高中電工科                                                          | 註4                              | 董事                              | 林美英 | 姐弟 |
|          | 中華民國       | 代表人：林賢平  | 男  |             |    |            | —       | —        | 943    | 2.27     | 1,500                  | 3.61     | 1,500          | 3.61     |                                                                  |                                 |                                 |     |    |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 王樹才      | 男  | 105.09.18   | 3年 | 105.09.18  | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        | 中國文化大學會計系<br>立本會計師事務所查帳員。<br>永豐銀行業務經理                            | 註5                              | —                               | —   | —  |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 蔡進龍      | 男  | 105.09.18   | 3年 | 105.09.18  | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        | 華夏工業專科學校機械科<br>錦明實業(股)公司總經理<br>寧波旺泉電子有限公司副董事長                    | —                               | —                               | —   | —  |
| 獨立<br>董事 | 中華民國       | 陳富誠      | 男  | 105.09.18   | 3年 | 105.09.18  | —       | —        | —      | —        | —                      | —        | —              | —        | 國立中央大學 EMBA<br>中華工程(股)公司營建事業部協理                                  | —                               | —                               | —   | —  |

註1：兼任 HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. 董事長、上海宏旭模具工業有限公司執行董事、浙江宏旭智能製造有限公司執行董事、上海大澍投資諮詢有限公司董事長、維元(股)公司董事、Famous Season Limited 董事。

註2：兼任上海宏旭模具工業有限公司總經理、浙江宏旭智能製造有限公司總經理、上海奧宏尼汽車技術有限公司監事。

註3：志祥精密工業(股)公司財務長。

註4：兼任志祥精密工業(股)公司總經理、瑞利企業(股)公司董事、耿鼎企業(股)公司董事。

註5：E-packing Holding Limited 董事兼財務長、Discovery Enterprise Co., Ltd 董事、蘇州誠品包裝製品有限公司董事長

## 2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

| 姓名                  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                                               |                                                                                   |                                               | 符合獨立性情 形 ( 註 ) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他發行公司董事數 |
|---------------------|----|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------|
|                     |    | 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1              | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |             |
| 維元(股)公司<br>代表人：林維源  |    |                                                                   |                                                                                   | ✓                                             |                |   |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | —           |
| 維元(股)公司<br>代表人：肖文洲  |    |                                                                   |                                                                                   | ✓                                             |                | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | —           |
| 思源投資有限公司<br>代表人：林美英 |    |                                                                   |                                                                                   | ✓                                             | ✓              |   |   |   |   | ✓ | ✓ |   | ✓ |    | —           |
| 思源投資有限公司<br>代表人：林賢平 |    |                                                                   |                                                                                   | ✓                                             | ✓              | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ |    | —           |
| 王樹才                 |    |                                                                   |                                                                                   | ✓                                             | ✓              | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —           |
| 蔡進龍                 |    |                                                                   |                                                                                   | ✓                                             | ✓              | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —           |
| 陳富誠                 |    |                                                                   |                                                                                   | ✓                                             | ✓              | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | —           |

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之 自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 3. 董事或監察人屬法人股東者，該法人股東之主要股東

(1) 法人股東股權比例達百分之十以上或股權比例占前十名股東名稱及其持股比例：

107 年 5 月 31 日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東               |
|----------|-------------------------|
| 維元股份有限公司 | 林維源(63.85%)、戴玉華(36.15%) |
| 思源投資有限公司 | 林美英(100%)               |

(2) 主要股東為法人者，其主要股東名稱及其持股比例：無。

(二) 總經理、副總經理、協理及分支機構主管資料

107年5月31日；單位：股；%

| 職 稱       | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 就任日期      | 持有股份      |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經（學）歷                                                                                                   | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|-----------|------|-----|-----|-----------|-----------|------|--------------|------|------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|----------------|
|           |      |     |     |           | 股數        | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率  |                                                                                                           |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |
| 總經理       | 中華民國 | 林維源 | 男   | 92.03.01  | 3,662,662 | 8.80 | 2,250,338    | 5.41 | 6,225,000  | 14.96 | 華夏工業專科學校機械科<br>株式會社富士宮津研習<br>暘盛工業(股)公司副總經理                                                                | 註 1         | —               | —  | —  | —              |
| 副總經理      | 中國   | 肖文洲 | 男   | 94.04.01  | —         | —    | —            | —    | —          | —     | 湖南大學車輛工程專業碩士<br>東風汽車廠工程師<br>湖大海捷製造技術有限公司副總經理<br>上海宏旭模具工業有限公司業務副總                                          | 註 2         | —               | —  | —  | —              |
| 廠長兼研發中心主任 | 中華民國 | 陳廣瑞 | 男   | 98.03.01  | —         | —    | —            | —    | —          | —     | 南亞技術學院機械動力組<br>聯成金屬製造廠(股)公司設計課長<br>蘇州凱順精密模具有限公司副總經理                                                       | —           | —               | —  | —  | —              |
| 經營部部長     | 中華民國 | 張哲夫 | 男   | 104.02.01 | —         | —    | —            | —    | —          | —     | 國立聯合大學機械工程系<br>國產汽車設計課課長<br>華孚科技高級工程師<br>上海宏旭研發中心主任、項目部部長                                                 | —           | —               | —  | —  | —              |
| 財務主管      | 中國   | 寧聖飛 | 男   | 101.02.01 | —         | —    | —            | —    | —          | —     | 雲南財經大學經濟學碩士<br>上海松江鎮人民政府茸城資產經營公司<br>上海百業信資產經營有限公司投行部項目經理<br>上海嘉定工業開發集團有限公司投審計部主管<br>上海宏旭模具工業有限公司財務部及管理部部長 | 註 3         | —               | —  | —  | —              |
| 稽核主管      | 中國   | 何韻蓓 | 女   | 104.10.01 | —         | —    | —            | —    | —          | —     | 上海機械工業學校工業會計系<br>上海工才工業研究所會計人員<br>上海卡薩布蘭加制衣有限公司會計人員<br>巨恒財務諮詢有限公司項目主管<br>上海宏旭模具工業有限公司財務副部長                | —           | —               | —  | —  | —              |

註 1：兼任 HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. 董事長、上海宏旭模具工業有限公司董事長、上海大澍投資諮詢有限公司董事長、維元(股)公司董事、Famous Season Limited 董事。

註 2：兼任上海宏旭模具工業有限公司總經理、上海奧宏尼汽車技術有限公司監事。

註 3：HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. 財務部部長、上海宏旭模具工業有限公司財務部總監、上海大澍投資諮詢有限公司監事。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱       | 姓名                  | 董事酬金     |          |              |          |             |       |               |       | A、B、C及D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比例 |                                           | 兼任員工領取相關酬金                |       |                  |   |         |   |   |   | A、B、C、<br>D、E、F及G<br>等七項總額占<br>稅後純益之比例 |                                           | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|----------|---------------------|----------|----------|--------------|----------|-------------|-------|---------------|-------|------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-------|------------------|---|---------|---|---|---|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|
|          |                     | 報酬(A)    |          | 退職退休<br>金(B) |          | 董事酬勞<br>(C) |       | 業務執行<br>費用(D) |       |                              |                                           | 薪資、<br>獎金及<br>特支費<br>等(E) |       | 退職<br>退休金<br>(F) |   | 員工酬勞(G) |   |   |   |                                        |                                           |                                        |
|          |                     |          |          |              |          |             |       |               |       | 本公<br>司                      | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                           |       |                  |   |         |   |   |   | 本公<br>司                                | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                                        |
|          |                     | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額     | 股票<br>金額 |             |       |               |       |                              |                                           |                           |       |                  |   |         |   |   |   |                                        |                                           |                                        |
| 董事長      | 維元(股)公司<br>代表人：林維源  | 4,200    | 4,200    | —            | —        | 1,476       | 1,476 | 940           | 1,030 | 15.21%                       | 15.42%                                    | —                         | 8,791 | —                | — | —       | — | — | — | 15.21%                                 | 35.62%                                    | —                                      |
| 董事       | 維元(股)公司<br>代表人：肖文洲  |          |          |              |          |             |       |               |       |                              |                                           |                           |       |                  |   |         |   |   |   |                                        |                                           |                                        |
| 董事       | 思源投資有限公司<br>代表人：林美英 |          |          |              |          |             |       |               |       |                              |                                           |                           |       |                  |   |         |   |   |   |                                        |                                           |                                        |
| 董事       | 思源投資有限公司<br>代表人：林賢平 |          |          |              |          |             |       |               |       |                              |                                           |                           |       |                  |   |         |   |   |   |                                        |                                           |                                        |
| 獨立<br>董事 | 王樹才                 |          |          |              |          |             |       |               |       |                              |                                           |                           |       |                  |   |         |   |   |   |                                        |                                           |                                        |
| 獨立<br>董事 | 蔡進龍                 |          |          |              |          |             |       |               |       |                              |                                           |                           |       |                  |   |         |   |   |   |                                        |                                           |                                        |
| 獨立<br>董事 | 陳富誠                 |          |          |              |          |             |       |               |       |                              |                                           |                           |       |                  |   |         |   |   |   |                                        |                                           |                                        |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                       | 董事姓名                        |           |                             |                     |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|---------------------|
|                                     | 前四項酬金總額(A+B+C+D)            |           | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)      |                     |
|                                     | 本公司                         | 財務報告內所有公司 | 本公司                         | 財務報告內所有公司           |
| 低於 2,000,000 元                      | 林維源、肖文洲、林美英、林賢平、王樹才、蔡進龍、陳富誠 |           | 林維源、肖文洲、林美英、林賢平、王樹才、蔡進龍、陳富誠 | 林美英、林賢平、王樹才、蔡進龍、陳富誠 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)  | —                           |           | —                           | 肖文洲                 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | —                           |           | —                           | 林維源                 |
| 總計                                  | 7 人                         |           | 7 人                         | 7 人                 |

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之報酬

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 獎金及特支費等<br>等(C) |                   | 員工酬勞金額(D) |          |               |          | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(%) |                   | 有無領取<br>來自子公司<br>以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|------|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------|----------|---------------|----------|---------------------------------|-------------------|------------------------------------|
|      |     | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司                             | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                    |
|      |     |       |                   |          |                   |                 |                   | 現金<br>金額  | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                 |                   |                                    |
| 總經理  | 林維源 | —     | 7,170             | —        | —                 | —               | 1,349             | —         | —        | —             | —        | —                               | 19.58             | —                                  |
| 副總經理 | 肖文洲 |       |                   |          |                   |                 |                   |           |          |               |          |                                 |                   |                                    |

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 2,000,000 元                      | —          | —         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)  | —          | 肖文洲       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | —          | 林維源       |
| 總計                                  | 0 人        | 2 人       |

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年5月31日；單位：股；新台幣仟元

|     | 職稱        | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-----------|-----|------|------|----|---------------|
| 經理人 | 總經理       | 林維源 | —    | —    | —  | —             |
|     | 副總經理      | 肖文洲 |      |      |    |               |
|     | 廠長兼研發中心主任 | 陳廣瑞 |      |      |    |               |
|     | 經營部部長     | 張哲夫 |      |      |    |               |
|     | 財務主管      | 寧聖飛 |      |      |    |               |
|     | 稽核主管      | 何韻蓓 |      |      |    |               |

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

##### 1. 酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 酬金總額及其占稅後純益之比例(%) |       |        |       |
|----------|-------------------|-------|--------|-------|
|          | 105 年度            |       | 106 年度 |       |
|          | 金額                | %     | 金額     | %     |
| 董事       | 1,974             | 1.64  | 6,706  | 15.42 |
| 總經理及副總經理 | 14,497            | 12.02 | 8,519  | 19.58 |

##### 2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

對於董事之報酬本公司章程第70條明定應參酌其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值、同業通常水準及其他相關因素訂定給與之。本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，董事及經理人之酬金給付政策係依股東會通過及薪酬委員會追認之「董事報酬及酬勞給付辦法」，以其對公司營運參與程度及貢獻之價值，由薪資報酬委員會參酌同業水準議後議定，並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。另總經理及副總經理之薪資則係依本集團「薪資福利制度」辦理，而上述「薪資福利制度」業經105年11月3日薪資報酬委員會及105年12月12日董事會決議通過。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 A：10 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                  | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|------|---------------------|-------------|--------|-------------------|----|
| 董事長  | 維元股份有限公司<br>代表人：林維源 | 10          | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 維元股份有限公司<br>代表人：肖文洲 | 10          | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 思源投資有限公司<br>代表人：林美英 | 10          | 0      | 100%              |    |
| 董事   | 思源投資有限公司<br>代表人：林賢平 | 10          | 0      | 100%              |    |
| 獨立董事 | 王樹才                 | 10          | 0      | 100%              |    |
| 獨立董事 | 蔡進龍                 | 8           | 2      | 80%               |    |
| 獨立董事 | 陳富誠                 | 10          | 0      | 100%              |    |

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事發生。
  - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。
  - 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。
- 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：
  - 106 年 1 月 6 日董事會因討論 105 年度經理人年終獎金發放金額案及追認總經理、副總經理暨解除其競業禁止案，除董事林維源先生及肖文洲先生利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - 106 年 6 月 12 日董事會因討論本集團「員工酬勞及認股辦法」案，除董事林維源先生及肖文洲先生利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - 106 年 8 月 7 日董事會因討論上市前現金增資經理人股數分配案，除董事林維源先生及肖文洲先生利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - 106 年 11 月 06 日董事會因討論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，以及其薪資報酬案，除董事林維源先生及肖文洲先生利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - 107 年 2 月 2 日董事會因討論本集團 106 年度經理人年終獎金發放金額，除董事林維源先生及肖文洲先生利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - 107 年 3 月 26 日董事會因討論本公司「經理人績效報酬作業辦法」，除董事林維源先生及肖文洲先生利益迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
- 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)加強董事會職能之目標

- A.落實公司治理：本公司已訂定「董事會議事規範」及「董事選任程序」，董事會運作皆依循該辦法及現行法規執行，成員亦以依董監事進修推行要點規定參加公司治理相關課程。本公司已選任三席獨立董事，並同時設置審計委員會，以提升公司治理效能。
- B.深化董事會績效評估：為落實公司治理並提升董事會運作效率，本公司訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」，每年將評估結果送交次一年度最近一次召開之董事會報告。目前本公司已完成 105、106 年度的董事會績效評估並送交董事會報告，且依考核結果顯示，本公司 106 年度董事會運作績效良好，尚無待檢討改進之情形。
- C.提昇資訊透明度：法令所要求的各項資訊皆如期於公開資訊觀測站及公司網站揭露。另為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，經董事會訂定通過「內部重大資訊處理作業」以期能落實資訊對稱之公平原則。
- D.落實薪資報酬管理委員會之功能：本公司已成立薪酬管理委員會，並將通過之決議提案至董事會，經董事會討論後皆無異議照案通過。
- E.加強與會計師之溝通：董事與會計師召開會議溝通意見，會議內容如下：

| 日期        | 溝通事項                          | 溝通結果及執行情形                                                          |
|-----------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 106.01.06 | 會計師之角色及責任、查核計畫、會計師之獨立性        | 以書面方式執行，並取具獨立董事回函。                                                 |
| 106.03.06 | 105 年度財務及損益情形說明               | 會計師就 105 年度財務報告查核之方式及範圍、年度查核規劃、期中之控制測試及查核之發現。                      |
| 106.05.08 | 會計師與公司董事溝通財務報告查核之方式、範圍及關鍵查核事項 | 說明上市公司，自 105 年度財務報告起適用審計準則公報第 57 號「財務報表查核報告」，並揭露「關鍵查核事項」。          |
| 106.06.12 | 會計師參與股東會                      | 會計師參與股東會觀察運作情形。                                                    |
| 106.08.07 | 106 年度 Q2 財務及損益情形說明           | 會計師就 106 年度 Q2 財務報告核閱之方式、範圍及發現。                                    |
| 106.11.06 | 106 年度 Q3 財務及損益情形說明           | 會計師就 106 年度 Q3 財務報告核閱之方式、範圍及發現。                                    |
| 106.12.19 | 公司治理事項                        | 重大資訊揭露暨董事會及股東會解析                                                   |
| 107.02.02 | 會計師之角色及責任、查核計畫、會計師之獨立性        | 以書面方式執行，並取具獨立董事回函。                                                 |
| 107.03.26 | 106 年度財務及損益情形說明               | 會計師就 106 年度財務報告查核方式及範圍、內部控制查核方式、本期重大性、會計師之獨立性、關鍵查核事項及 IFRS16 觀念簡介。 |
| 107.05.10 | 107 年度 Q1 財務及損益情形說明           | 會計師就 107 年度 Q1 財務報告核閱之方式、範圍及發現。                                    |

- (2)執行情形評估：本公司秉持誠信經營之原則，經營之結果均能完整揭露，故強化董事會職能之目標經評估結果，尚能維護股東權益。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 王樹才 | 5             | 0      | 100%              |    |
| 獨立董事 | 蔡進龍 | 4             | 1      | 80%               |    |
| 獨立董事 | 陳富誠 | 5             | 0      | 100%              |    |

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事發生。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

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

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）。

本公司獨立董事與會計師之溝通情形如同上述董事會與會計師溝通事項，另本公司稽核主管每月將稽核報告交付獨立董事查閱，獨立董事並無反對意見，獨立董事與稽核主管溝通情形如下：

| 日期        | 溝通事項                                     | 溝通結果及執行情形                         |
|-----------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| 106.01.06 | 1.獨立董事親臨上海宏旭，當面了解稽核主管稽核狀況。<br>2.稽核業務執行報告 | 1.了解主要營運地稽核情形。<br>2.稽核業務執行情形報告。   |
| 106.03.06 | 稽核業務執行報告                                 | 1.稽核業務執行情形報告<br>2.通過 105 內部控制聲明書  |
| 106.05.08 | 稽核業務執行報告                                 | 稽核業務執行情形報告                        |
| 106.06.12 | 稽核業務執行報告                                 | 稽核業務執行情形報告                        |
| 106.08.07 | 稽核業務執行報告                                 | 稽核業務執行情形報告                        |
| 106.11.06 | 稽核業務執行報告                                 | 稽核業務執行情形報告                        |
| 106.12.19 | 1.稽核業務執行報告<br>2. 107 年度稽核計劃案             | 1.稽核業務執行情形報告<br>2. 通過 107 年度稽核計劃案 |

(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    |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站中。                                          | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益                               |      |   |                                                                                         |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | V    |   | (一)本公司係由發言人及代理發言人負責處理股東建議或糾紛等問題，本公司股務代理機構「富邦綜合證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等問題。 | 無重大差異。               |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | V    |   | (二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，且與主要股東關係良好。                                                     | 無重大差異。               |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | V    |   | (三)本公司已訂定『關係企業相互間財務業務相關作業規範』，各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依該辦法辦理及規範，確實執行風險控管及防火牆機制。            | 無重大差異。               |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V    |   | (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理作業程序」，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。                  | 無重大差異。               |
| 三、董事會之組成及職責                                 |      |   |                                                                                         |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V    |   | (一)本公司目前董事七席，其中含有獨立董事三席，並於「董事選任程序」中擬訂多元化方針及落實執行。                                        | 無重大差異。               |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V    |   | (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視實際運作情形及法令規範設置其他功能性委員會。                                    | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                       |                          |
| (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？                                                                    | V    |   | (三)本公司已訂定「董事會自我評鑒或同儕評鑒」，未來每年就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑進行績效評估。本公司已於106年1月6日及107年2月2日董事會中報告「董事會績效考核自評問卷」評估結果。                                                                                                | 無重大差異。                   |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                     | V    |   | (四)本公司已於106年3月6日及107年2月2日審計委員會及董事會通過委任會計師事務所提供專業服務，評估獨立性、適任性及主要報酬暨服務內容案。                                                                                                                                   | 無重大差異。                   |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | 本公司已設置董事會秘書負責公司治理相關事務。                                                                                                                                                                                     | 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    |   | (一)本公司設有發言人及代理發言人擔任本公司與利害關係人之溝通管道，且於公司網站設置利害關係人專區，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。在員工上班打卡處亦設有實體信箱，讓員工可寫信給經營階層，針對員工建議或回饋，皆有管理部人員處理之。<br>(二)本公司於公司網站上亦揭露發言人、代理發言人及股務代理機構之聯絡資訊，股東若有任何問題或意見可以透過電話、書面或電子郵件等方式，直接向相關人員提出。 | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V          |   | 本公司委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜，機構辦理股東會事務，並於內部控制制度訂定「股務作業之管理辦法」。                                                                                                                                                                                                                                 | 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）？                  | V<br><br>V |   | (一)本公司除於公開資訊觀測站揭露訊息之外，並透過www.horngshiue.com揭露有關本公司業務、產品之資訊。<br>(二)公司已架設英文網站介紹公司產品等訊息，並指定發言人負責公司資訊蒐集及揭露工作、落實發言人制度，不定期舉行之法人說明會相關資訊亦揭露於指定網站，並已建立發言人制度。                                                                                                                                                 | 無重大差異。<br><br>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：本公司依照主管機關規定任用員工，溝通管道暢通，重視員工權益，並提供員工良好的工作環境。<br>(二)僱員關懷：依據當地政府相關規定辦理社會保險、現場特定員工健康檢查、員工分紅、年終獎金，確保員工福利，並不定期舉辦聚餐等康樂活動，以調劑員工身心。公司提供員工申訴管道，亦訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。<br>(三)投資者關係：本公司對於投資者及其他利害關係人，均保持暢通之溝通管道與資訊交流，並尊重及維護其應有之權益。<br>(四)供應商關係：本公司秉持誠信原則維繫與供應商之關係，藉由彼此良好的溝通以確保品 | 無重大差異。<br><br>無重大差異。<br><br>無重大差異。<br><br>無重大差異。 |

| 評估項目                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因                                              |
|-------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                       |
|                                                                   |      |   | <p>質、交期及價格皆能符合本公司需求。</p> <p>(五)利害關係人之權益：本公司網站設有「利害關係人專區」，亦將資訊揭露於「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考。與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道與資訊交流。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：<br/>本公司董事及監察人年度進修皆符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，亦已將進修情形揭露在公開資訊觀測站。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司業已依法制定各種內部控制制度及內部管理規章，稽核人員會依風險衡量於年度提出稽核計畫，送交董事會通過，並據以確實執行，實際稽核情形及報告則交由獨立董事核閱。另未來本公司之相關部門於年度完成內控自評後，定期執行申報內部控制制度聲明書，並於股東會年報揭示。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司由商務部負責客戶洽詢及申訴管道，與客戶互動情形良好。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為所有董監事購買責任保險，且揭露在公開資訊觀測站。</p> | <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</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：無。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                       |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.組成：

| 身分別<br>(註1) | 條件<br><br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                          |                                    | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員數 | 備註 |
|-------------|--------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------------------|----|
|             |              | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他與<br>公司業務所需<br>之國家考試及<br>格領有證書之<br>專門職業及技<br>術人員 | 具有商務、法<br>務、會計或公<br>司業務所須之<br>工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                      |    |
| 獨立董事        | 王樹才          |                                                            |                                                                          | ✓                                  | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —                                    | —  |
| 獨立董事        | 蔡進龍          |                                                            |                                                                          | ✓                                  | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —                                    | —  |
| 獨立董事        | 陳富誠          |                                                            |                                                                          | ✓                                  | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | —                                    | —  |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.職責：

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行以下職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。薪資報酬委員會由召集人每年至少召開二次，並得視需要隨時召開會議。

3.運作情形：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：105 年 10 月 1 日至 108 年 9 月 17 日，最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 7 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                  | 姓名(註) | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                                 | 王樹才   | 7             | —          | 100%              |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                  | 蔡進龍   | 5             | 2          | 71%               |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                  | 陳富誠   | 7             | —          | 100%              |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。</p> |       |               |            |                   |    |

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形 |   |                                                                                | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                           |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V    |   | (一)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並在職務所及範疇善盡履行企業社會責任。                                      | 無重大差異。                   |
|                                                                                                                                                                                                                    | V    |   | (二)管理階層及員工不定期於管理會議或員工聚會中宣導企業社會責任。                                              | 無重大差異。                   |
|                                                                                                                                                                                                                    | V    |   | (三)本公司已指定管理部為推動企業社會責任兼職單位。                                                     | 無重大差異。                   |
|                                                                                                                                                                                                                    | V    |   | (四)本公司係已依相關規定訂有員工績效考核系統。                                                       | 無重大差異。                   |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                       | V    |   | (一)本公司不斷提昇各項資源例如廢鐵、廢油、廢紙之回收用再利用，以愛護地球資源。                                       | 無重大差異。                   |
|                                                                                                                                                                                                                    | V    |   | (二)本公司符合各地環安衛生相關法規及通過ISO14001環境認證，以及持續宣導推行6S環境衛生整潔管理標準，對品質管理、安全衛生及環境保護等均有完整規範。 | 無重大差異。                   |
|                                                                                                                                                                                                                    | V    |   | (三)本公司平時即注意空調溫度及用電量節約之管理，以節約辦公室及生產單位用電量。                                       | 無重大差異。                   |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適</p>                                                                                                                          | V    |   | (一)本公司皆依循各地相關勞動法令規定，以保障每位員工之合法權益，並適當提撥當地社會福利保險與退休金。                            | 無重大差異。                   |
|                                                                                                                                                                                                                    | V    |   | (二)本公司已設置員工意見信箱，勞資雙方溝通                                                         | 無重大差異。                   |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                    |
| 處理？<br>(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？<br>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？<br>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？<br>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？<br>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？<br>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？<br>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V    |   | 管道暢通，且最終可獲得公平合理之處理。<br>(三)本公司對特定工作人員定期實施安全與健康教育之訓練，以保障勞工衛生安全。<br>(四)透過本公司管理會議或信息化辦公平台作為定期溝通之機制，並透過此機制通知員工相關重大訊息。<br>(五)本公司提供員工有效的內部職能培訓，並不定期的外部教育訓練充實工作技能。<br>(六)本公司與客戶保持良好與暢通之溝通管道，並即時協助客戶解決問題與需求。<br>(七)本公司均依循相關法規及準則辦理。<br>(八)本公司與供應商往來之前會進行整體評估及評核作業。<br>(九)本公司已並落實施供應商管理會視未來營運發展情形進行更進一步的管制，惟若得知對方如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司採購單位會針對其進行重新評核，以利落實企業社會責任政策。 | 無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。<br>無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                                                                               | V    |   | 本公司已架設網站，並揭露企業社會責任相關訊息。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無重大差異。                                                             |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任實務守則」，並無重大差異情形發生。                                                                                                                                                                                                                     |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                    |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                    |

| 評估項目                                                          | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------|------|---|------|--------------------------|
|                                                               | 是    | 否 | 摘要說明 |                          |
| (一)本公司對於員工權益、供應商、往來銀行、客戶、投資人等利害關係人均有暢通之溝通管道，並提供當地人民提供良好的就業機會。 |      |   |      |                          |
| (二)本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊。                                 |      |   |      |                          |
| (三)人權方面：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。  |      |   |      |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。                         |      |   |      |                          |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目                                                                                                                                                                                               | 運作情形                    |   |                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                    | 是                       | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                      |                                    |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？<br>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？<br>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V<br><br><br>V<br><br>V |   | (一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。本公司所有董事會與管理階層積極落實上述誠信經營規範。<br>(二)本公司所有董事會成員及同仁遵循前述誠信規範，若有違規之情事則依相關法規及員工手冊懲戒。<br>(三)本公司於「誠信經營守則」中第八條明訂，禁止各種不誠信行為風險之營業活動。 | 無重大差異。<br><br>無重大差異。<br><br>無重大差異。 |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？<br>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？<br>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管                                                         | V<br><br>V<br><br>V     |   | (一)本公司於商業往來之前，已考量商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。<br>(二)本公司已指定內部稽核室定期查核企業誠信經營遵循情形，並列入稽核計劃，作成稽核報告提報董事會。<br>(三)本公司已規範董事及經理人於執行公司業務                   | 無重大差異。<br><br>無重大差異。<br><br>無重大差異。 |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |   |                                                  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                             |                      |
| 道，並落實執行？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |   | 時，發現與其自身有屬害衝突情形，應予利益迴避，並已於「誠信經營守則」明訂利益衝突之相關處理程序。 |                      |
| (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？                                                                                                                                                                                                                                                                       | V    |   | (四)公司內部稽核人員定期就內部控制制度及會計制度定期稽查。                   | 無重大差異。               |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | V    |   | (五)本公司不定期在會議中宣導誠信經營相關經營政策，以加強宣導全員の誠信經營理念。        | 無重大差異。               |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |   |                                                  |                      |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                                                                                                                                                                                                                              | V    |   | (一)員工發現有違反法令規章或道德行為準則之情形時，得向稽核人員陳報。              | 無重大差異。               |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                                                                                                                                                                                                                                                                                               | V    |   | (二)對於檢舉事項將由稽核部按照公司內部程序，進行查驗調查並保密。                | 無重大差異。               |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | V    |   | (三)檢舉人身分及檢舉內容皆予以保密。                              | 無重大差異。               |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |   |                                                  |                      |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                                                                                                                                           | V    |   | 本公司已架設網站，並揭露誠信經營相關資訊情形。                          | 無重大差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，目前相關運作與所訂守則並無重大差異。                                                                                                                                                                                                                        |      |   |                                                  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>(一)本公司與往來客戶與廠商交易時，一向秉持誠信經營理念，對員工亦加強宣導。<br>(二)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，並不得代理其他董事行使其表決權。<br>(四)本公司訂有「防範內線交易之管理」辦法，明訂本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 |      |   |                                                  |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定「董事選任程序」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程式」、「企業社會責任實務守則」、「公司治理守則」等公司治理相關規章，本公司網站已揭露訂定之治理守則及相關規章。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

宏旭控股股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國107年3月26日

本公司民國 106 年 1 月 1 日至民國 106 年 12 月 31 日之內部控制制度，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、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106年12月31日之內部控制制度(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、為符合「臺灣證券交易所股份有限公司外國發行人第一上市後管理作業辦法」第四條之規定，本公司依據「處理準則」第二十八條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國107年3月26日董事會通過，出席董事7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。

宏旭控股股份有限公司

董事長：林維源

簽章



總經理：林維源

簽章



## 2.會計師審查內部控制制度專案審查報告



### 宏旭控股股份有限公司 內部控制制度審查報告

後附宏旭控股股份有限公司及其子公司民國 107 年 3 月 26 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，宏旭控股股份有限公司及其子公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；宏旭控股股份有限公司於民國 107 年 3 月 26 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

許文志  
林一帆



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 0950105016 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部相關人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司無此情事發生。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

#### 1.股東會

| 會議日期      | 重要決議事項                                                                                              |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106.06.12 | 1.承認本公司 105 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.承認 105 年度盈餘分配案。<br>3.修訂本公司「公司章程」部分條文。<br>4.修訂本公司及合併公司「取得或處分資產處理程序」。 |

#### 2.董事會

| 會議日期      | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106.01.06 | 1.通過 105 年經理人年終獎金發放事宜。<br>2.追任本公司總經理及孫公司上海宏旭模具工業有限公司總經理及副總經理，並解除經理人之競業禁止。                                                                                                                                                                           |
| 106.03.06 | 1.通過 105 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.通過 105 年度盈餘分配表。<br>3.通過 105 年度員工酬勞、董事酬勞。<br>4.通過 105 內部控制聲明書(申請上市用&申請公發用)。<br>5.106 年度委任會計師事務所提供專業服務，評估獨立性、適任性及主要報酬暨服務內容案。<br>6.修訂本公司及合併子公司「取得或處分資產處理程序」。<br>7.通過 106 年第一季、106 年第二季財務預測。<br>8.106 年度股東常會日期、地點及召集事由等事宜。 |
| 106.05.08 | 1.編製 106 年第三季財務預測案。<br>2.擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>3.確認 106 年度股東常會日期、地點及召集事由等事宜。。                                                                                                                                                                       |
| 106.06.12 | 1.訂定本公司 105 年度現金股利分配基準日案。<br>2.通過本集團「員工酬勞及認股辦法」。<br>3.上市前現金增資發行新股案(暫訂價格、股數、發行計畫案)。<br>4.授權董事長簽署募集與發行有價證券及第一上市案相關文件。<br>5.為孫公司背書保證案。                                                                                                                 |
| 106.08.07 | 1.上市前現金增資經理人股數分配案。<br>2.公司董事暨重要經理人責任保險案。<br>3.本集團取得土地案。<br>4.修訂本公司「審計委員會組織規程」。<br>5.修訂本公司「董事會議事規範」。                                                                                                                                                 |
| 106.11.06 | 1.董事及經理人績效評估與薪資案。<br>2.本公司所屬子公司及孫公司董事長、董事、監事及經理人之指派案。<br>3.授權集團內董事長對集團內相互持股 100%公司之資金貸與。                                                                                                                                                            |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 4.變更本公司在臺辦事處與訴訟及非訟代理人聯絡地址。<br>5.本公司 106 年度現金增資運用計劃案。<br>6.為子公司及孫公司背書保證案。<br>7.與相關金融機構簽訂新增融資合約案。                                                                                                                                                                             |
| 106.12.19 | 1.通過本公司 107 年度稽核計劃。<br>2.通過本公司 107 年度預算案。<br>3.授權並簽署投資建設協議書。<br>4.新增大陸投資設立新公司。<br>5.為子公司背書保證案。                                                                                                                                                                              |
| 107.02.02 | 1.本集團 106 年度經理人年終獎金發放金額。<br>2.107 年度委任會計師事務所提供專業服務，評估獨立性、適任性及主要報酬暨服務內容案。<br>3.修訂本公司及合併子公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」。<br>4.修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」。<br>5.擬與金融機構簽訂新增融資合約案。<br>6.為孫公司背書保證案。                                                                                            |
| 107.03.26 | 1.通過 106 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.通過 106 年度盈餘分配表。<br>3.本公司「組織備忘錄及章程」部分條文(調高資本總額)。<br>4.通過 106 內部控制聲明書。<br>5.取消為孫公司背書保證案。<br>6.轉投資浙江宏旭及建廠計畫案。<br>7.通過 106 年度員工酬勞、董事酬勞。<br>8.訂定本公司「經理人績效報酬作業辦法」。<br>9.擬與金融機構簽訂新增融資合約案。<br>10.本公司「IFRS16(租賃會計)導入計畫」。<br>11.107 年度股東常會日期、地點及召集事由等事宜。 |
| 107.05.10 | 1.修訂本公司及合併子公司「資金貸與他人作業程序」。<br>2.子公司為孫公司資金貸與案。<br>3.修訂授權本集團內董事長對集團內相互持股 100%公司之資金貸與金額。<br>4.子公司為本公司背書保證案。<br>5.與金融機構簽訂新增融資合約案。<br>6.本公司 106 年度董事酬金報告案                                                                                                                        |

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

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

#### 四、會計師公費資訊

(一) 公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公

費為審計公費四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間   | 備註 |
|------------|-------|-----|--------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 林一帆   | 林鈞堯 | 106 年度 |    |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------|-----------------------|------|-------|----|
| 1           | 低於 2,000 千元           |      | ✓     |    |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | ✓    |       |    |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |      |       | ✓  |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |      |       |    |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |      |       |    |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |      |       |    |

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |               |     | 查核期間                  | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|---------------|-----|-----------------------|----|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他            | 小計  |                       |    |
| 資誠聯合會計師事務所 | 林一帆   | 3,900 | —     | 746  | —    | 250<br>(內控專審) | 996 | 106/1/1~<br>106/12/31 |    |
|            | 林鈞堯   |       |       |      |      |               |     |                       |    |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司並未更換會計師事務所。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司 105 較 104 年度審計公費減少並未達 15% 以上。

五、在最近二年度及其期後期間有更換會計師情況者：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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：本公司無此情事發生。

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

(一) 董事、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

單位：股

| 職稱            | 姓名                  | 106 年度        |               | 107 年度截至 6 月 8 日 |               |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
|               |                     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數    | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長暨大股東       | 維元股份有限公司<br>代表人：林維源 | —             | —             | —                | —             |
| 董事暨大股東        | 維元股份有限公司<br>代表人：肖文洲 | —             | —             | —                | —             |
| 董事暨大股東        | 思源投資有限公司<br>代表人：林美英 | —             | —             | —                | —             |
| 董事暨大股東        | 思源投資有限公司<br>代表人：林賢平 | —             | —             | —                | —             |
| 獨立董事          | 王樹才                 | —             | —             | —                | —             |
| 獨立董事          | 蔡進龍                 | —             | —             | —                | —             |
| 獨立董事          | 陳富誠                 | —             | —             | —                | —             |
| 總經理           | 林維源                 | (312,000)     | —             | —                | —             |
| 副總經理          | 肖文洲                 | —             | —             | —                | —             |
| 廠長兼研發中心<br>主任 | 陳廣瑞                 | —             | —             | —                | —             |
| 財務主管          | 寧聖飛                 | —             | —             | —                | —             |
| 經營部部長         | 張哲夫                 | —             | —             | —                | —             |

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人應揭露資料：無此情事。

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

107年5月1日；單位：股：%

| 姓名                                  | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名義<br>合計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有關係人<br>或為配偶、二親等以內之親屬<br>關係者，其名稱或姓名及關係 |                                       | 備<br>註 |
|-------------------------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|--------|
|                                     | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱/姓名                                           | 關係                                    |        |
| 維元(股)公司<br>代表人：林維源、<br>肖文洲          | 6,225,000  | 14.96    | —                | —        | —                | —        | 林維源<br>戴玉華                                      | 維元(股)公司董事<br>維元(股)公司董事                | —      |
| 思源投資有限公司<br>代表人：林美英、<br>林賢平         | 6,000,000  | 14.42    | —                | —        | —                | —        | 林美英                                             | 思源投資有限公<br>司董事                        | —      |
| 林維源                                 | 3,662,662  | 8.80     | 2,250,338        | 5.41     | 6,225,000        | 14.96    | 維元(股)公司                                         | 林維源為維元(股)<br>公司董事                     | —      |
|                                     |            |          |                  |          |                  |          | Famous Season<br>Limited                        | 林維源為 Famous<br>Season Limited 之<br>董事 |        |
|                                     |            |          |                  |          |                  |          | 戴玉華                                             | 配偶                                    |        |
| Famous Season<br>Limited<br>負責人：林維源 | 3,000,000  | 7.21     | —                | —        | —                | —        | 林維源                                             | Famous Season<br>Limited 之董事          | —      |
| 戴玉華                                 | 2,250,338  | 5.41     | 3,662,662        | 8.80     | —                | —        | 維元(股)公司                                         | 戴玉華為維元(股)<br>公司董事                     | —      |
|                                     |            |          |                  |          |                  |          | 林維源                                             | 配偶                                    |        |

| 姓名                              | 本人持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |       | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |                      | 備註 |
|---------------------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|-------|-----------------------------------------|----------------------|----|
|                                 | 股數        | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率  | 名稱/姓名                                   | 關係                   |    |
| 元美投資有限公司<br>負責人：陳清美             | 1,500,000 | 3.61 | —            | —    | —            | —     | 陳清美                                     | 陳清美為元美投資之唯一董事        | —  |
| 陳清美                             | 1,500,000 | 3.61 | 943,000      | 2.27 | 1,500,000    | 3.61  | 元美投資有限公司<br>林美英                         | 陳清美為元美投資之唯一董事<br>二親等 | —  |
| 林美英                             | 1,388,000 | 3.34 | —            | —    | 6,000,000    | 14.42 | 思源投資有限公司<br>陳清美                         | 林美英為思源投資之唯一董事<br>二親等 | —  |
| 林鈺恆                             | 1,315,000 | 3.16 | —            | —    | —            | —     | —                                       | —                    | —  |
| 開發國際投資(股)公司<br>負責人：李天送          | 1,162,000 | 2.79 | —            | —    | —            | —     | —                                       | —                    | —  |
| 台達資本(股)公司<br>負責人：劉亮甫            | 1,162,000 | 2.79 | —            | —    | —            | —     | —                                       | —                    | —  |
| UIT COMPANY LIMITED<br>負責人：內田祥嗣 | 1,162,000 | 2.79 | —            | —    | —            | —     | —                                       | —                    | —  |

九、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與綜合持股比例

107年5月31日；單位：股

| 轉投資事業<br>(註 1)                        | 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    |
| HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. ius) | 23,650,000 | 100.00% | —                       | —       | 23,650,000 | 100.00% |
| 上海宏旭模具工業有限公司                          | —          | —       | 註 2                     | 100.00% | 註 2        | 100.00% |
| 上海宏憲精密模具有限公司                          | —          | —       | 註 2                     | 100.00% | 註 2        | 100.00% |
| 浙江宏旭智能製造有限公司                          |            |         | 註 2                     | 100.00% | 註 2        | 100.00% |

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係屬有限公司，無股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源及種類：

107 年 5 月 31 日

| 年/月    | 發行價格(元) | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                       |               |    |
|--------|---------|------------|-------------|------------|-------------|--------------------------|---------------|----|
|        |         | 股數(股)      | 金額(元)       | 股數(股)      | 金額(元)       | 股本來源                     | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 104/03 | 10      | 150,000    | 1,500,000   | 1          | 10          | 設立股本                     | —             | —  |
| 104/06 | 10      | 50,000,000 | 500,000,000 | 7,500,001  | 75,000,010  | 股權交換                     | —             | —  |
| 104/06 | 10      | 50,000,000 | 500,000,000 | 7,500,000  | 75,000,000  | 買回註銷股份 1 股               | —             | —  |
| 105/06 | 10      | 50,000,000 | 500,000,000 | 30,000,000 | 300,000,000 | 資本公積轉增資<br>225,000,000 元 | —             | —  |
| 105/09 | 10      | 50,000,000 | 500,000,000 | 36,977,000 | 369,770,000 | 現金增資<br>69,770,000 元     | —             | —  |
| 106/09 | 10      | 50,000,000 | 500,000,000 | 41,600,000 | 416,000,000 | 現金增資<br>46,230,000 元     | —             | 註  |

註：106 年 8 月 8 日臺證上二字第 10617027431 號。

107 年 5 月 31 日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本       |           |            | 備註 |
|------|------------|-----------|------------|----|
|      | 流通在外股份     | 未發行股份     | 合計         |    |
| 普通股  | 41,600,000 | 8,400,000 | 50,000,000 |    |

#### (二) 股東結構

107 年 5 月 1 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人         | 外國機構及外人    | 合計         |
|------------|------|------|-----------|------------|------------|------------|
| 人數(人)      | —    | —    | 11        | 1,550      | 10         | 1,571      |
| 持有股數(股)    | —    | —    | 5,438,000 | 18,258,000 | 17,904,000 | 41,600,000 |
| 持股比例(%)    | —    | —    | 13.07%    | 43.89%     | 43.04%     | 100.00%    |

註：陸資持股比率：0%

#### (三) 股權分散情形

107 年 5 月 1 日

| 持 股 分 級        | 股 東 人 數 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|----------------|---------|-----------|---------|
| 1～ 999         | 39      | 4,499     | 0.01%   |
| 1,000～ 5,000   | 1,258   | 2,516,501 | 6.05%   |
| 5,001～ 10,000  | 134     | 1,066,000 | 2.56%   |
| 10,001～ 15,000 | 61      | 802,000   | 1.93%   |

|                   |       |            |         |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 15,001～ 20,000    | 22    | 417,000    | 1.00%   |
| 20,001～ 30,000    | 14    | 361,000    | 0.87%   |
| 30,001～ 40,000    | 5     | 183,000    | 0.44%   |
| 40,001～ 50,000    | 5     | 221,000    | 0.53%   |
| 50,001～ 100,000   | 8     | 631,000    | 1.52%   |
| 100,001～ 200,000  | 6     | 932,000    | 2.24%   |
| 200,001～ 400,000  | 1     | 281,000    | 0.67%   |
| 400,001～ 600,000  | 5     | 2,915,000  | 7.01%   |
| 600,001～ 800,000  | 0     | 0          | 0.00%   |
| 800,001～1,000,000 | 1     | 943,000    | 2.27%   |
| 1,000,001 以上      | 12    | 30,327,000 | 72.90%  |
| 合 計               | 1,571 | 41,600,000 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

107 年 5 月 1 日；單位：股

| 股份<br>主要股東名稱          | 國籍或註冊地 | 持有股數      | 持股比例  |
|-----------------------|--------|-----------|-------|
| 維元(股)公司               | 英屬維京群島 | 6,225,000 | 14.96 |
| 思源投資有限公司              | 英屬維京群島 | 6,000,000 | 14.42 |
| 林維源                   | 中華民國   | 3,662,662 | 8.80  |
| Famous Season Limited | 薩摩亞    | 3,000,000 | 7.21  |
| 戴玉華                   | 中華民國   | 2,250,338 | 5.41  |
| 元美投資有限公司              | 英屬維京群島 | 1,500,000 | 3.61  |
| 陳清美                   | 中華民國   | 1,500,000 | 3.61  |
| 林美英                   | 中華民國   | 1,388,000 | 3.34  |
| 林鈺恆                   | 中華民國   | 1,315,000 | 3.16  |
| 開發國際投資(股)公司           | 中華民國   | 1,162,000 | 2.79  |
| 台達資本(股)公司             | 中華民國   | 1,162,000 | 2.79  |
| UIT COMPANY LIMITED   | 日本     | 1,162,000 | 2.79  |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：仟股；新台幣元

| 年度<br>項目          |              | 105 年度   | 106 年度      | 107 年度截至<br>年 3 月 31 日止 |
|-------------------|--------------|----------|-------------|-------------------------|
| 每股<br>市價          | 最高           | 未上市(註 1) | 71.60       | 45.85                   |
|                   | 最低           | 未上市(註 1) | 33.80       | 30.00                   |
|                   | 平均           | 未上市(註 1) | 51.60       | 36.28                   |
| 每股<br>淨值          | 分配前          | 23.49    | 24.28       | 24.72                   |
|                   | 分配後(註 2)     | 22.49    | (註 3)       | 不適用                     |
| 每股<br>盈餘          | 加權平均股數       | 31,778   | 38,218      | 41,600                  |
|                   | 每股盈餘         | 3.80     | 1.14        | 不適用                     |
| 每股<br>股利<br>(註 2) | 現金股利         | 1.0      | 0.5 (註 3)   | 尚未分配                    |
|                   | 無償配股         | 盈餘配股     | —           | 尚未分配                    |
|                   |              | 資本公積配股   | —           | 尚未分配                    |
|                   | 累積未付股利       | —        | —           | —                       |
| 投資報<br>酬分析        | 本益比(註 4)     | 未上市      | 45.26       | 不適用                     |
|                   | 本利比(註 5)     | 未上市      | 103.2 (註 3) | 不適用                     |
|                   | 現金股利殖利率(註 6) | 未上市      | 0.97% (註 3) | 不適用                     |

註 1：本公司股票於 106.9.27 正式上市掛牌買賣。

註 2：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：本公司 106 年度之盈餘分派案經 107 年 3 月 26 日董事會通過，惟尚待股東會決議。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程訂定之股利政策：

本公司現處於成長階段，本公司之股息、紅利得以現金及/或股份方式配發予本公司股東，且本公司股息、紅利之配發應考量本公司資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫。

於掛牌期間，除開曼法令、上市(櫃)規範或本公司章程另有規定外，本公司當年度如有獲利，應經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，提撥百分之零點五至百分之八為員工酬勞，以股份及/或現金方式分派予員工；並得經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議提撥不高於百分之五作為董事酬勞分派予董事。但本公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，再就其剩餘數額依前述比例提撥員工及董事酬勞。員工及董事酬勞分配案應提股東會報告。除上市(櫃)規範另有規定外，董事酬勞不應

以發行新股之方式為之。本項所稱「獲利」，係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益。

於掛牌期間，除開曼法令、上市(櫃)規範或本公司章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於一會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損(包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有)、按照上市(櫃)規範提撥法定盈餘公積(但若法定盈餘公積合計已達本公司已發行資本總額者不適用之)，次提特別盈餘公積(如有)後，剩餘之金額(包括經迴轉之特別盈餘公積)得由股東常會以普通決議，以不低於可分配盈餘之百分之十，加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部(包括調整未分配盈餘金額)，依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，其中現金股息/紅利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之十。惟可分配盈餘低於本公司實收資本百分之一時，本公司得經股東會普通決議於該年度不按本項規定分派股息/紅利予股東(亦即不分派或分派較少之股息/紅利)。

## 2. 本年股東常會擬議分配股利之情形：

本公司 107 年 3 月 26 日董事會通過分派股東現金股利每股 0.5 元，共計新台幣 20,800,000 元，擬送請 106 年度股東常會承認。

## 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

### (七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 106 年度並無無償配股，故不適用。

### (八) 員工、董事及監察人酬勞

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

請參閱上述「(六)公司股利政策及執行狀況 1.」之說明。

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

本公司依據 106 年度獲利表現，並考量其他同業公司之發放水準，員工酬勞及董監酬勞均以現金發放。若上述估列金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司 106 年度於分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前淨利為新台幣 73,788,052 元，董事會於 107 年 3 月 26 日決議提撥員工酬勞新台幣 3,689,403 元及董事酬勞新台幣 1,475,761 元，均以現金發放。

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

本公司業於 106 年 6 月 12 日股東會報告 105 年度不分派員工及董事酬勞。

(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、海外存託憑證發行情形：無

五、員工認股權憑證發行情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形

本公司106年第三季辦理現金增資募集資金總金額為159,958仟元，其中31,500仟元用於償還銀行借款，128,458仟元用於充實營運資金，其增資計畫已於107年第一季執行完畢，利息費用、負債比率、流動比率及速動比率皆較募資前改善且效益亦已顯現，故不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

本集團主要從事汽車車身鈹金模具及檢具的研發生產與銷售。鈹金模具是汽車業生產必不可少的關鍵工藝裝備，鈹金是指覆蓋引擎、底盤、構成駕駛室和車身的薄鋼鈹異形體的表面零件和內部零件。鈹金模具根據用途不同分為覆蓋件模具、內鈹金模具和結構件模具；汽車鈹金模具根據模具結構形式又可分為單工序模、複合模、多工位模和級進模。汽車鈹金模具是車身製造技術的重要組成部分，其設計和製造約占汽車開發週期的三分之二的時間，是汽車換型的主要制約因素，是形成汽車自主開發能力的一個關鍵環節。汽車鈹金模具具有單件訂制化生產的特點，結構複雜、技術標準高，屬技術密集型和資金密集型產品。

##### 2. 公司目前之商品(服務)及其營業比重

本集團專注於汽車車身鈹金模具之設計與製造，占本集團營收超過 99%以上，其中包括模具本體，以及配套專供檢測鈹金零件之檢查裝置(檢具)，另其他收入僅占營收不及 1%，主係銷售廢鐵料、廢材料等下腳料收入等。

單位：新台幣仟元；%

| 服務項目     | 105 年度    |        | 106 年度    |        | 107 年第一季 |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|          | 營業淨額      | 營業比重   | 營業淨額      | 營業比重   | 營業淨額     | 營業比重   |
| 汽車鈹金模具製造 | 2,085,204 | 99.84  | 2,155,560 | 99.81  | 463,381  | 99.92  |
| 其 他      | 3,298     | 0.16   | 4,005     | 0.19   | 355      | 0.08   |
| 合 計      | 2,088,502 | 100.00 | 2,159,565 | 100.00 | 463,736  | 100.00 |

##### 3. 計劃開發之新商品(服務)項目

本集團將致力於研究開發適用於汽車車體新材料-鋁合金材質之模具，隨著新能源汽車推出，汽車減重為未來發展趨勢，惟又需符合安全性，因此不同材質之車身研究係大型車廠研究方向，因鋁相對應鐵之重量較輕，目前有許多車廠已開始運用鋁合金材質，本集團將結合過往開發經驗，與車廠合作開發適用於鋁合金材質之模具，在技術水準提升基礎上，使適用於鋁合金材質之模具開發能力提升一個臺階。

#### (二)產業概況

## 1. 產業現況與發展

模具是強迫金屬或非金屬成型的工具，是工業生產中不可或缺的特殊基礎工藝裝備。模具生產過程集精密製造、電腦技術、智慧控制為一體，根據模具成型加工工藝進行分類，可以將模具主要分為塑膠模具、沖壓模具、壓鑄模具和鍛造模具等。本集團模具產品為汽車車身鈹金模具，屬於沖壓模具。沖壓模具的工藝是利用安裝在沖壓機上的模具對鈹材施加壓力，使鈹材產生分離或變形，從而獲得所需零件。

汽車模具被譽為「汽車工業之母」，是完成汽車零部件成形、實現汽車量產的關鍵裝備，在汽車的開發、換型中擔負著重要職責。汽車生產中 90%以上的零部件需要依靠模具成形，其中汽車鈹金模具佔據主導地位。汽車鈹金模具是汽車車身生產的重要工藝裝備，其設計和製造時間約占汽車開發週期的三分之二，是汽車換型的主要制約因素。汽車鈹金模具具有尺寸大、工作型面複雜、技術標準高等特點，屬於技術密集型產品。

### (1) 全球汽車市場

汽車產業可謂帶動一國經濟之火車頭，相關產業範圍遍及電子、機械、鋼鐵、塑膠、玻璃等產業，依據中國汽車情報局的統計資料顯示，2017 年全球汽車市場前五大分別依序為中國大陸、美國、日本、印度、及德國，前十大市場將近全球四分之三銷量。根據中國汽車工業協會全球汽車市場銷售量統計顯示(2018/5/10)，2017 年全球汽車銷量首次突破 9 仟萬輛，達到約 9,680 萬輛，成長率維持在 3.1%，最大區域市場前三名分別是 global 市場市占 30.1% 的中國、21.6% 的歐洲及 18.2% 的美國。中國市場已經連續 9 年蟬聯銷售冠軍，遠遠超過美國 1758 萬輛的成績；美國市場成長率較上期下滑 1.6%，結束了 7 年的連續增長；日本車市擺脫衰退狀態，但成長幅度為 5.4%，仍是 2017 年度的第三大銷售國；印度則持續超越德國成為全球第四大汽車銷售國家，德國退居第五名。

近年來已開發國家(如美國及英國)汽車市場之成長已呈現趨緩現象，全球汽車工業動向明顯轉移至中國、印度和巴西等新興市場，由於新興市場人均汽車保有量低，憑藉其龐大的人口、不斷推進的城市化及日益增強的購買力，在汽車市場之需求迅速增長之條件下，全球汽車銷量自 2014 年後持續創歷史新高，2018 年也將保持

這種增長趨勢。

2017 年度全球新車銷量前十名單

| 排名 | 市場  | 銷量(萬輛) | 成長率(%) |
|----|-----|--------|--------|
| 1  | 中國  | 2,912  | 3.9    |
| 2  | 美國  | 1,758  | (-1.6) |
| 3  | 日本  | 524    | 5.4    |
| 4  | 印度  | 402    | 9.5    |
| 5  | 德國  | 381    | 2.8    |
| 6  | 英國  | 296    | (5.4)  |
| 7  | 法國  | 260    | 5.1    |
| 8  | 巴西  | 224    | 9.2    |
| 9  | 義大利 | 219    | 6.8    |
| 10 | 加拿大 | 208    | 4.7    |

資料來源: 中國汽車工業協會(2018/5/10)

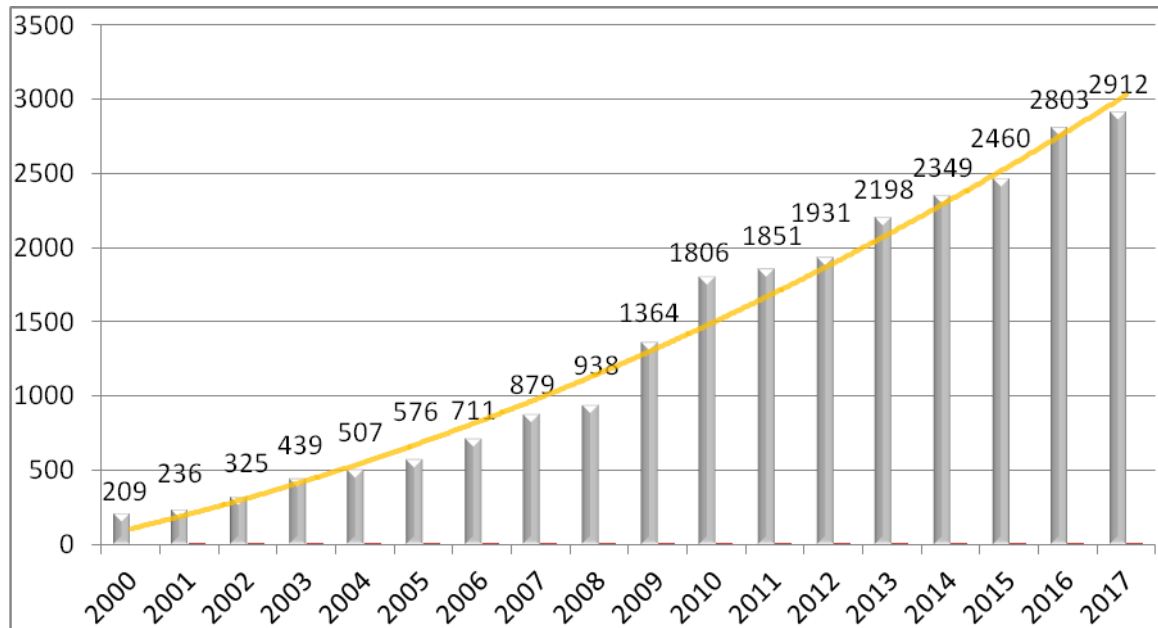
汽車工業發展至今，無論是在傳統的發達國家市場還是在新興的工業化國家市場，汽車都已經不再是簡單的代步工具，安全性、舒適性、環保節能及智能化等方面的性能，已經成為一款車型能否被市場接受的重要因素。在美國、日本和歐洲等已開發國家及地區，汽車生產和消費量均達到了一定的穩定狀態，汽車企業現在與將來所面臨的問題都是如何提高性能，包括汽車的舒適性及節能環保等新能源方面，以增進用戶的改款換代；另一方面，新興工業化國家雖然汽車生產和消費尚處於規模擴張階段，但這些新興汽車市場在其汽車工業及市場的發展進程中，很多行業法規及市場規則的制訂均借鑒了已開發國家汽車市場的成功經驗，用戶的需求也越來越注重汽車產品整體性能的提升，對於汽車的要求基本與發達國家同步。

## (2) 中國汽車市場

汽車模具行業的發展與汽車工業的高速成長息息相關。中國汽車工業的迅猛發展和市場需求為本行業提供了難得的發展機遇和巨大的推動力。中國汽車工業協會 2018 年 5 月 10 日的統計資料顯示，中國大陸憑藉其 10 多億人口廣大市場基礎支持下，2017 年汽車產銷分別為 2,902 萬輛和 2,912 萬輛，較 2016 年增長 3.2% 和 3.9%，2017 年銷量持續成長且穩居全球首位，且連續 13 年正成長，繼 2009 年連續 9 年站穩全球第一大車市，也持續創下單一市場銷售紀錄。展望未來汽車產業的發展趨勢，先進國家的汽車市場已經飽和，反觀亞洲、南美等發展中國家集中的地區將會是需求增長的主要來源。隨

著大陸汽車市場的蓬勃發展及中國汽車品牌的成長，對於汽車車身鈹金模具的需求也將日益俱增。

2000-2017 年中國大陸汽車年銷量



資料來源: 中國汽車工業協會，本公司彙整(2018/05)

2017 年中國地區汽車產銷量平穩增長，貨車帶動商用車產銷較行業總體快速增長，加上新能源汽車發展增速強勁，中國品牌乘用車市場增長率高於同期，隨著汽車市場規模的擴大、汽車產量的提升以及全球競爭的加劇，通過提高自主創新能力、加快培育自主品牌和完善市場服務體系建設以提高市場競爭力，已成為中國汽車產業發展的重要方向之一。近幾年，中國自主品牌汽車的技術、品質有所提升，本土品牌的新車在設計開發上也突飛猛進。中國的汽車廠商以及逐步由單純追求擴充產能達向注重品牌自主，提高自主創新能力已成為企業發展的重心。通過自我開發、委託設計、聯合開發等多種方式，行業自主創新能力建設初見成效，自主品牌汽車陸續投入市場。

### (3) 新能源汽車市場

由於環境保護意識高漲，節能減碳以改善溫室氣體效應之運動於全球風行，消費者對電動車及油電混合車之接受度與日俱增。歷經多年研究發展，電動車及油電混合車從早期的概念、實驗到近期商品化，並逐步走向未來的普及化，除技術突破外，基礎建設之建立及消費者意識覺醒等，均說明電動車市場成長可期。

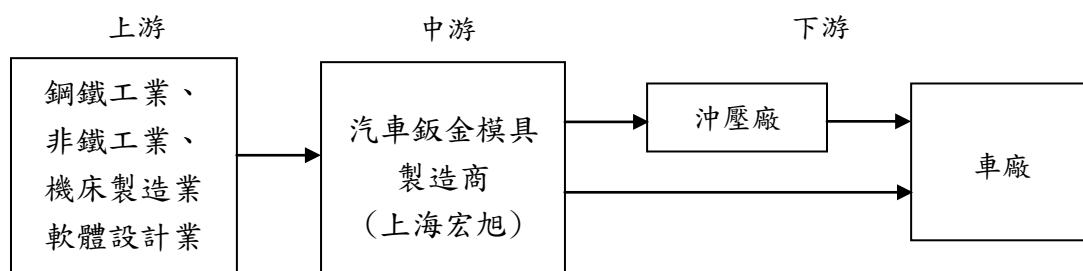
各國政府基於環境保護、能源安全、產業政策等考量，除祭出各項鼓勵及優惠政策，也透過增加能源供應站方式，支持電動車產業發展，如歐盟除提供投資及研發獎勵外，各成員國均訂定預計推動之電動車及混合動力車目標數；德國 2030 年起禁售內燃汽機車；英法兩國相繼宣布擬從 2040 年全面禁售汽柴油車；日本則希望在 2020 年推動各款動力車達總數輛之 20~50%，此外對於節能環保車輛之購買給予補助，並積極獎勵補助電池設備之研發；中國大陸則強化與世界各國電動車開發交流，並預計於 2020 年將電動車及混合動力車之車輛數推進至 500 萬台。以上種種均有助於電動車及混合動力車之發展。

此外，製造技術持續突破，電動車及混合動力車價格下降，蓄電及充電效率提升等，使市場接受度提升，而於全球能源蘊藏量固定下，石油等其他能源終會枯竭，未來燃油成本增加，也將助長電動車發展。全球知名車商著眼於電動車及油電混合車市場將快速崛起，均已投入電動車或油電混合車之生產銷售，於知名廠商相繼推出電動車款之情形下，更增加消費者接受度，並推升電動車及油電混合車銷售量。

據 ev-sales 公佈的資料顯示，2017 年受惠於美國、歐洲及中國三大市場的旺銷，全球新能源汽車全年銷售量達 122 萬輛，較 2016 年成長 57.6%，占全球整體汽車市場之份額大約為 1.26%，第一次突破 1% 大關，顯示全球新能源汽車未來仍有高度成長性。另依據中國汽車工業協會統計資料，2017 年度新能源汽車產銷分別達到 79.4 萬輛和 77.7 萬輛，同比分別增長 53.8% 和 53.3%，新能源汽車市場佔有率為 2.7%，新能源汽車銷量已連續 3 年位居世界第一。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

汽車模具產業上游的主要原材料是鑄鐵件，鑄鐵件主要原材料為生鐵和廢鋼。中游模具行業屬於生產過程中的中間產品，不屬於最終消費品，其需求依賴於下游汽車產業。汽車模具產業的發展主要受汽車產業的影響，位於整體汽車產業鏈的上、中游位置，並提供汽車廠組裝前的製造與設計之服務，與汽車廠之間存在一種雙向共生的特質；透過汽車模具產業的進步與發展，才能使得整個汽車產業獲得良好的擴張，並透過汽車廠需求的拉動使汽車模具行業更好地參與汽車產業發展循環鏈中。



### 3. 產品之各種發展趨勢

- (1) 模具數位化設計製造及企業信息化管理技術提升，包括模具全三維 CAD 和 CAD/CAE/CAM 生產技術及 CAPP、ERP、MES、PLM 等管理技術。
- (2) 模具加工新技術，如高速高精加工、複合加工、精細電加工、表面光整加工及處理新技術、快速成型與快速制模技術、新材料成形技術、智能化成形技術、熱壓成形技術、厚鈹精沖技術、連續複合精沖技術、標準化自動化加工技術、大規模定製生產技術、網絡虛擬技術等。
- (3) 具有自主智慧財產權的模具生產和管理的專用軟體的開發及升級。
- (4) 模具精細化製造和精益生產：精細化製造與精益生產不是單純的技術問題，而是設計、加工、管理技術和科學化、資訊化結合的綜合反映，對提高模具品質和企業效益相當重要。
- (5) 利用資訊化和現代數位化模擬控制技術，在模具產製過程中的相關工藝參數進行即時檢測，進一步提高模具精準度，以減少後續鉗工調試及合模時間，可以縮短模具生產時間。
- (6) 新材料模具的發展趨勢

不同的模具原料鋼鈹能在車身材質方面呈現多樣化，比如強度值超過 550MPa 高強度鋼鈹較常規的鋼鈹薄，可用來降低車身重量，已被用於骨架構件和加強件或車身鈹件。同樣是車身輕量化要求，如今已有鋁合金車身應用，今後還將出現鎂合金材質車身。不同材質的車身零件對模具的技術要求亦不同，未來對適應新型材質的模具需求量也會很高，汽車模具行業亦需增加不同原料材質之模具製作技術，增加製造技術的廣度。

### 4. 產品之競爭情形

汽車鈹金模具約可劃分為低階、中階和高階三個檔次。其中技術

含量低的模具已供過於求，市場利潤空間狹小；中階模具市場競爭日趨激烈，而技術含量較高的高端模具具有較大的發展空間。

| 模具分類 | 主要產品                                                              | 特點                                    | 競爭情形                                   |
|------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| 低階   | 中國國內自主品牌汽車結構件模具和非關鍵中小型鈹金模具                                        | 體量小、精度要求不高，對開發企業實力要求一般、進入門檻低，價格要求非常敏感 | 市場競爭激烈，參與者眾多。本集團基本上不參與競爭。              |
| 中階   | 中國非關鍵大中型鈹金模具                                                      | 介於低端與高端之間                             | 主要競爭者為行業內的10餘家重點骨幹企業                   |
| 高階   | 1.達到國際主流汽車廠家出口標準要求的模具。<br>2.中國市場中關鍵部件鈹金模具(主要包括側圍、葉子鈹、車門、發動機蓋、頂蓋等) | 體量大、精度要求非常高，對開發企業實力、企業知名度、信譽度等要求很高    | 主要競爭對手為天汽模、成飛集成、瑞鵬模具、億森、屹豐及興達等少數重點骨幹企業 |

本集團不參與低端市場的競爭，對於中端市場，目前已形成相對穩定的競爭格局，市場參與者主要包括本集團在內的10餘家重點骨幹企業。對於高端市場中的出口模具，本集團戮力經營，已經逐步獲得國際主流汽車廠商如福特集團及VOLVO汽車等保持穩定合作關係。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度             | 研究發展費用 | 佔營業額  |
|----------------|--------|-------|
| 106 年度         | 65,119 | 3.02% |
| 107 年 3 月 31 日 | 20,224 | 4.36% |

#### 2. 開發成功之技術或產品

| 研發成果                  | 應用範圍               | 銷售範圍                 |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| 鋁制機蓋內外鈹回彈修正參數靶向技術     | 汽車鋁制鈹件             | 各式汽車鋁制鈹件             |
| 非分段側圍複雜棱邊滑移線技術        | 汽車側圍模具             | 各式汽車側圍鈹件             |
| 外覆蓋件拉延模排氣孔排列技術        | 主要為頂蓋外鈹、機蓋外鈹等外覆蓋鈹件 | 各式汽車外覆蓋鈹件            |
| 機蓋外鈹 CAM 旋轉技術         | 機蓋外鈹互動側翻邊工序模具      | 各式汽車機蓋外鈹，同時根據客戶需求而定  |
| 側圍與頂蓋匹配面互動整形機構技術      | 側圍與頂蓋匹配面互動整形工序模具   | 各式汽車側圍外鈹，同時需根據產品造型而定 |
| 1300MPa 高強鈹回彈修正參數靶向技術 | 高強度鈹件              | 各式汽車高強度鈹件            |

本公司秉持技術自主原則，輔與國外先進企業技術合作，持續改良與精進設計技術及製程研發，並積極培養研發人才，配合車廠需求

持續開發高強度與特殊材質模具，並藉由工藝技術之改良，以提高成品良率及降低生產成本，未來每年的技術開發與創新的投入保持在銷售收入的 3% 以上，以提升產品之競爭力。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

採取技改擴能、發展和培養分包合作體系等方式提高模具產品生產能力及產品品質，強化新產品的研發和市場拓展的能力，不斷擴大市場份額；加強技術隊伍建設，加強對外合作與交流，依靠技術自主創新和加強科學化管理，提高資源利用效率，縮短模具供貨週期；模具產品重點向中高檔轎車的外鈹金模具發展，力爭實現整車模具總承包；積極拓展國外市場，實現模具出口跨越式增長，成為國際化的模具供應商；通過轉包低效率作業流程、剝離低附加值產品、降低採購價格和減少不必要的費用支出等有效的降本節支方式提升公司盈利水準；通過作業標準化、流程再造和資訊化手段提升生產和管理效率增強公司核心競爭力，實現產品銷售收入和盈利能力的持續增長。

##### 2. 長期業務發展計畫

以汽車車身模具作為核心業務，面向國際、中國國內兩個市場，重點擴大產品附加值高的中高檔轎車鈹金模具的規模，成立模具調試中心，發展鋁合金材質零件模具或大型精密模具。本集團將運用各種靈活有效的研發模式，不斷增強技術創新能力和提高產品製造水準；加強橫向和縱向聯合，增強整個供應鏈的競爭力，在運營規模和技術水準上保持行業領先地位；積極開拓國際市場，成為全球汽車模具供應商。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 \ 年度 | 105 年度    |        | 106 年度    |        | 107 年截至第一季止 |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|--------|
|           | 銷售額       | 比率(%)  | 銷售額       | 比率(%)  | 銷售額         | 比率(%)  |
| 內銷(中國境內)  | 1,876,286 | 89.84  | 1,971,625 | 91.30  | 225,107     | 48.54  |
| 外銷(中國境外)  | 212,216   | 10.16  | 187,940   | 8.70   | 238,629     | 51.46  |
| 合 計       | 2,088,502 | 100.00 | 2,159,565 | 100.00 | 463,736     | 100.00 |

#### 2. 市場占有率

中國模具行業內企業數量雖多，但其規模普遍不大，且技術和裝備水準有限，形成中低端產品競爭激烈，而高端鈹金模具市場競爭不足，因此該行業之市場佔有率仍集中在規模較大之公司，本集團目前已是行業內頗具規模之企業，隨著公司規模逐步擴大，本集團市場佔有率將日漸增加。本集團主要競爭對手分別為天津汽車模具(天汽模)、四川成飛集成科技(成飛集成)、瑞鵬汽車模具、億森、屹豐及興達。近年來中國汽車工業的快速發展帶動汽車模具的重大需求，中國汽車沖壓模具市場規模約為人民幣350億元估算，本集團106年度營收為人民幣4.80億元，市場佔有率約為1.37%。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

過去幾年，隨著中國經濟崛起整車市場迅速發展下，並朝著不斷轉型、專業化方向而努力，根據中國汽車工業協會「2018 中國汽車市場發展預測峰會」發佈的中國汽車市場預測報告，2018 年中國汽車市場將繼續延續緩慢增長態勢，全年汽車銷量為 2987 萬輛。依據中國國家統計局統計公報，2017 年中國的經濟成長率為 6.9%，2018 年第一季增長率為 6.8%，國際貨幣基金組織（IMF）2018 年 1 月 22 日發佈最新一期的《全球經濟展望》（WORLD ECONOMIC OUTLOOK）報告，上調中國 GDP 將至 6.6%。國家資訊中心資訊產業發展部認為，車市在 6.5%左右應該是一個合適的增長速度。

綜上所述，基於民生需求、宏觀經濟成長、政策輔佐、消費升級等有利因素，中國國家信息中心在 2018 中國汽車藍皮書論壇上表示，2000 年汽車開始大規模進入中國百姓家庭，進入高速發展期，從 200 萬輛規模發展到了2017年的2912萬輛規模，未來五年中國汽車市場還有一半左右的增長空間，如果按 2017 年的量來算，還能增加 1300 萬輛。

### 4.競爭利基

#### (1)模具開發能力

本集團在汽車鈹金模具之研發、設計、製造、調試能力均達到同行的先進水準，持續與車廠及同業進行技術合作，並多次與國外車廠進行技術交流，累積豐富的產品開發經驗，於汽車模具產業中已有相當之開發能力，並同時實現生產模式標準化，提升生產效率，進一步提高公司核心競爭力。

#### (2)國內外客戶資源優勢

本集團產品依據客戶的需求設計，需要和下游客戶緊密配合，共同開發、設計並制定產品技術參數。由於客戶對模具質量審核嚴格，一般客戶需要經過 3 年的供應測試階段才會與模具供應商形成緊密穩定的合作夥伴關係，除非模具供應商出現重大的產品質量問題，否則一般不會輕易更換模具供應商。本集團已與中國各車廠建立緊密合作關係，並為全球福特及 VOLVO 車身鈹金模具長期合作供應商，連續多年憑藉先進的技術開發能力、品質的維護及產能的控管，成為多家客戶所信賴、長期合作之模具製造商。

### (3)強調客戶體驗的項目管理

模具於驗收過程產生的任何問題，透過現場服務團隊即時的專業處理，配合組裝車廠生產時程前完工交貨，達到客戶要求之精度及密度。

### (4)經驗豐富的經營階層

本集團主要營運地上海宏旭之經營階層皆於汽車模具行業或汽車製造業從事多年，經驗豐富，且其於上海宏旭年資多數皆超過 8 年以上，顯示其經營團隊穩定且經驗豐富。

## 5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### ①模具產業獲得國家重點政策扶持

中國大陸針對中國模具產業每年陸續制定及修新相關產業法律法規及政策，如《中華人民共和國國民經濟和社會發展第十三個五年規劃綱要》和《模具行業「十三五」發展規劃》顯示中國鼓勵大型、精密模具的設計和製造模具產業的發展和創新升級，這些政策的推動形成模具行業成長的扶持。

#### ②中國汽車市場需求持續成長

中國經濟持續成長和勞動薪資不斷調升，為汽車市場帶來剛性需求，其次中國推動供給側改革可望推升車市剛性需求，而 SUV 成長趨勢亦將延續，另外公路建設及城鎮化的推進支援商用車的發展，同時城鎮化後的居民所得提升亦進一步刺激購車欲望。

#### ③新車開發及舊車改型週期的不斷縮短，加速模具更新需求

目前汽車，尤其是轎車已進入多元化、個性化發展階段，隨著市場競爭加劇，汽車生產企業更多地依靠新車型上市來爭取市場占有率，企業常常同時開發多款新車型。新車投放、舊車改型步伐不斷加快，週期越來越短，其中全新車型開發週期已縮短到1~3年，舊車改型週期已縮短到4~15個月。近年來中國汽車製造企業每年推出的新車型上百種，這些新車型相當大的一部分是在保持發動機及汽車底盤基本不變的情況下，汽車外觀的變化，即車身鈹金的不斷更新，而汽車鈹金的更新均需要汽車模具作為基礎裝備，由此對汽車模具產生了巨大的需求。

#### ④國際化採購市場逐漸向中國移轉

中國已成為全球最重要汽車市場，全球車廠均瞄準此龐大消費實力，不僅首發車型於中國發布，亦為中國消費者量身製訂特殊車型，例如加長版即為中國特有版本。再者，全球車廠多數已在中國設立合資公司，並投資巨資設立生產線，故於中國在地採購模具勢在必行；再者，相較歐美市場，中國是最重要低成本目標國家，中國汽車模具的市場價格僅為歐美日等先進國家市場價的三分之一至二分之一，故吸引歐美日等車廠向中國採購模具。隨著中國汽車模具企業工藝裝備、設計水準與製造水準的不斷提高，中國生產的模具的技術水準和產品品質與西方發達國家的差距逐步縮小，已具備了生產部分中高檔轎車鈹金模具的能力。基於上述因素，近年來國外汽車廠商紛紛將中國作為新的汽車鈹金模具製造基地，帶動了中國汽車鈹金模具的出口。

### (2)不利因素

#### ①合約營業週期長，帳款回收天期較長

本集團各項目合同與客戶所簽訂之收款條件皆不相同，本集團因近似台灣上市櫃設備業之行業特性，依合同約定分階段開立發票、收款及認列預收貨款，一般開立發票後再依交易條件收款，而於客戶終驗收模具後始認列主營業務收入及應收帳款，另一年質保期到期後，再依交易條件收回一成質保金。

#### 因應對策：

本集團因行業特性，銷貨收入係於客戶完成終驗收後始認列，尚未完成客戶終驗收前所收到之款項均認列為預收款項，而各合約平均在終驗收前已可收到約為合約總價七成之預收款項。

此外，本集團每一項目的應收款項，均由商務部業務人員落實跟進款項收回，平時以電話、電子郵件通知及實地拜訪等方式進行催收。商務部每週於週例會檢討各項目收款情形，由各責任人與客戶最新的溝通結果；每月提交「業務回款計畫追蹤表」，整理預計下月收款計畫給各部門討論；另商務部主管每月定期彙總「週例會會議記要」，將各項目收款情形呈報副總及總經理等高層主管知悉，加強帳款回收，並透過「業務員回款考核表」，將實際回款結果與各責任人績效考核結合，以落實業務人員催收款項。

## ② 中國工資成本逐年提高

近年來中國各省市持續提升最低工資標準及保障，導致企業勞工成本逐年提高，又因社會進步下，其教育平均水平提高下，中國勞動力之供給下滑，導致企業營運成本逐年增加。

### 因應對策：

本集團營業規模日益漸增，為有效降低人力資源且提續提升員工之專業技術水平，持續將生產流程標準化，並陸續增購高效能之機床設備以提升生產效能，並將生產過程中非核心製程委外生產。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

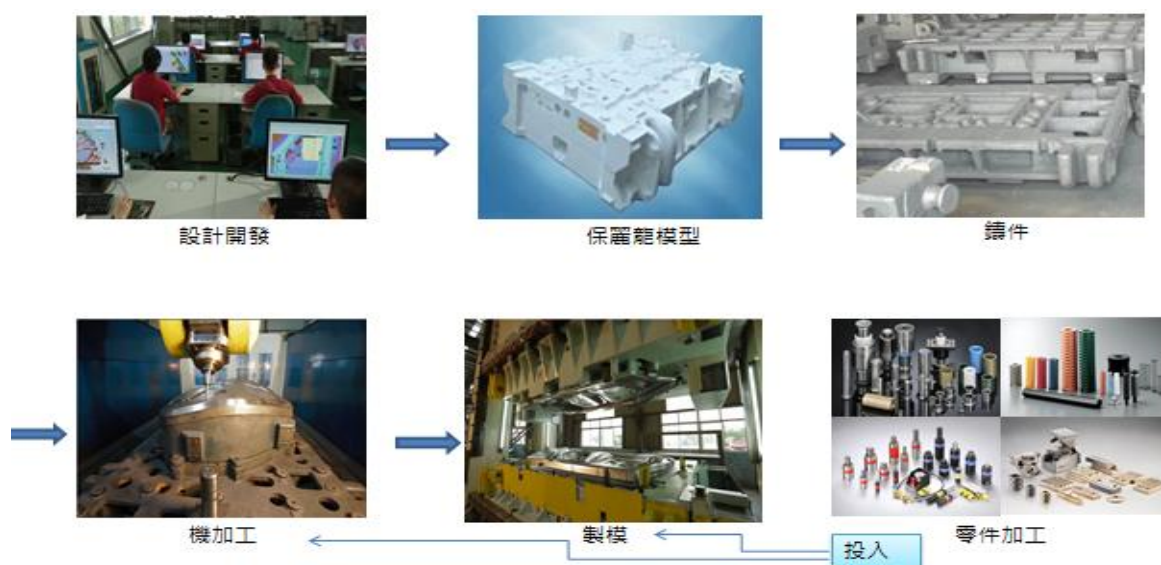
本集團主要產品為汽車車身鈹金模具，模具為各類汽車零部件製造中所必需的專用工藝設備，包括沖壓模(含鈹金模具)、注塑模、橡膠模、鍛模等。按照業內約定俗成的習慣，汽車模具一般專指汽車沖壓模具。

#### 汽車鈹金模具用途分類

| 分類    | 特點                              | 品項                      |
|-------|---------------------------------|-------------------------|
| 覆蓋件   | 大型、表面品質要求高，屬車身外表面零件             | 車門、發動機蓋、頂蓋、後行李箱蓋、側圍、葉子鈹 |
| 內鈹件模具 | 一般與外鈹金接合、大型，屬車身內表面零件            | 地鈹、側圍內鈹、輪罩              |
| 結構件模具 | 與內、外鈹金相比形狀偏中小，表面品質要求相對較低，屬汽車結構件 | A柱加強鈹(縱樑)               |



## 2. 產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況：

| 主要原料  | 供應商                                                                   | 供應狀況 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|------|
| 鑄件    | 煙臺和安鑄造有限公司<br>長城汽車股份有限公司順平分公司<br>天津虹岡鑄鋼有限公司                           | 良好   |
| 模具加工  | 青島吉泰汽車模具有限公司<br>湖南湖大三佳車輛技術裝備有限公司<br>上海紅嘉模具有限公司                        | 良好   |
| 保麗龍模型 | 上海信欽精密模具有限公司<br>煙臺和安鑄造有限公司<br>長城汽車股份有限公司順平分公司<br>天津虹岡鑄鋼有限公司           | 良好   |
| 五金零件  | 盤起工業(大連)有限公司<br>優德精密工業(昆山)股份有限公司<br>上海欽眾精密工業有限公司<br>米思米(中國)精密機械貿易有限公司 | 良好   |

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額及比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 105 年度   |         |        |         | 106 年度   |           |        |         | 107 年截至第一季止 |         |        |         |
|----|----------|---------|--------|---------|----------|-----------|--------|---------|-------------|---------|--------|---------|
|    | 名稱       | 金額      | %      | 與發行人之關係 | 名稱       | 金額        | %      | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額      | %      | 與發行人之關係 |
| 1  | 長城汽車(順平) | 131,755 | 13.29  | 無       | 上海欽眾     | 159,631   | 11.90  | 無       | 上海欽眾        | 72,587  | 17.13  | 無       |
| 2  | 上海欽眾     | 130,862 | 13.20  | 無(註)    | 長城汽車(順平) | 128,343   | 9.56   | 無       | 長城汽車(順平)    | 16,730  | 3.95   | 無       |
|    | 其他       | 728,883 | 73.51  |         | 其他       | 1,054,014 | 78.54  |         | 其他          | 334,485 | 78.92  |         |
|    | 進貨淨額     | 991,500 | 100.00 |         | 進貨淨額     | 1,341,988 | 100.00 |         | 進貨淨額        | 423,802 | 100.00 |         |

註：上海欽眾自 105 年 7 月 1 日起已非本集團關係人。

本集團最近二年度及 107 年截至第一季止主要供應商為上海欽眾及長城汽車順平分公司，上海欽眾主要從事汽車專業鈑金模具所需之五金零件，為確保供貨品質及交期，同時降低採購成本，雙方每年簽訂模具零件採購合約，並於合約中載明加工費率表，再依採購訂單確定具體規格型號及數量；長城汽車順平分公司之鑄件品質及外觀良好、價格具競爭力，且其產能大，較能確保交期之準時，與其交易金額主要受客戶指定與交貨峰期因素所影響。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 105 年度 |           |        |         | 106 年度 |           |        |         | 107 年截至第一季止 |         |        |         |
|----|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|-------------|---------|--------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | %      | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | %      | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額      | %      | 與發行人之關係 |
| 1  | 長江汽車   | 360,364   | 17.25  | 無       | 長城汽車   | 379,645   | 17.58  | 無       | COSKUNOZ    | 238,629 | 51.46  | 無       |
| 2  | 長安福特   | 338,582   | 16.21  | 無       | 北汽福田   | 249,466   | 11.55  | 無       | 長城汽車        | 123,738 | 26.68  | 無       |
| 3  | —      | —         | —      |         | —      | —         | —      |         | 重慶長安        | 55,899  | 12.05  | 無       |
|    | 其他     | 1,389,556 | 66.54  |         | 其他     | 1,530,454 | 70.87  |         | 其他          | 45,470  | 9.81   |         |
|    | 銷貨淨額   | 2,088,502 | 100.00 |         | 銷貨淨額   | 2,159,565 | 100.00 |         | 銷貨淨額        | 463,736 | 100.00 |         |

本集團採客製化方式接單生產銷售，並非為一般量產型行業，且客戶銷售比重變化主要係各車廠開發新車款或舊車改款時程不定所致，屬汽車模具產業正常特性。

(五)最近二年度生產量值表

單位：當量工時；新台幣仟元

| 年度<br>主要商品 | 項目 | 105 年度    |           |           | 106 年度    |           |           |
|------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            |    | 產能(時)     | 產量(時)     | 產值        | 產能(時)     | 產量(時)     | 產值        |
|            | 模具 | 2,135,741 | 2,242,771 | 1,537,406 | 2,140,912 | 2,057,140 | 1,307,489 |

本集團主要產品為汽車車身鈹金模具，最近二年度產量均已接近甚或超過產能，呈現產能滿載情形，部分製程須尋求外包產能協助，最近二年之間並無重大變動。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：噸；新台幣仟元

| 年度<br>主要商品 | 銷售量值 | 105 年度 |           |       |         | 106 年度 |           |       |         |
|------------|------|--------|-----------|-------|---------|--------|-----------|-------|---------|
|            |      | 內 銷    |           | 外 銷   |         | 內 銷    |           | 外 銷   |         |
|            |      | 量      | 值         | 量     | 值       | 量      | 值         | 量     | 值       |
|            | 模具   | 9,654  | 1,872,988 | 1,007 | 212,216 | 11,860 | 1,967,620 | 1,043 | 187,940 |
|            | 其他   | 0      | 3,298     | 0     | 0       | 0      | 4,005     | 0     | 0       |
|            | 合 計  | 9,654  | 1,876,286 | 1,007 | 212,216 | 11,860 | 1,971,625 | 1,043 | 187,940 |

主要係受惠於汽車鈹金模具於 106 年度終驗收金額增加，使得本集團 106 年度營收較 105 年度成長 3.40%。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比例。

| 年度                |       | 105 年度 | 106 年度 | 107 年截至 6 月 8 日 |
|-------------------|-------|--------|--------|-----------------|
| 員工<br>人數<br>(人)   | 經理人   | 15     | 19     | 17              |
|                   | 生產線員工 | 549    | 579    | 591             |
|                   | 一般職員  | 51     | 48     | 53              |
|                   | 合計    | 615    | 646    | 661             |
| 平均年歲(歲)           |       | 31.40  | 30.8   | 30.56           |
| 平均服務年資(年)         |       | 5.1    | 5.1    | 4.06            |
| 學歷分<br>佈比率<br>(%) | 博士    | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%           |
|                   | 碩士    | 0.49%  | 0.46%  | 0.30%           |
|                   | 大專    | 28.61% | 27.71% | 30.71%          |
|                   | 高中    | 22.93% | 24.15% | 22.09%          |
|                   | 高中以下  | 47.97% | 47.68% | 46.90%          |

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分總額，並說明未來因應政策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）。

本集團最近年度及截至年報刊印日止，未曾發生任何因污染環境而受損

失或處分之情事。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施與實施情形

本集團主要營運據點位於中國，員工依當地勞動法律法規的規定，參加社會保險(含養老、醫療、生育、工傷及失業等)，以保障員工福利，並且提供員工供餐、車間員工高溫費、節日費、婚喪補助等福利措施。除此之外，員工享有法定假日、婚喪假、年休假及產假等假期；其他透過如每月舉辦慶生會等活動以凝聚員工情感外，公司並以公司營運績效及個人工作表現發放年終獎金、績效獎金等實質薪資補貼措施來激勵員工。

### 2. 員工進修與訓練

本集團屬於高新技術產業，高水準的專業技術隊伍是本集團增強核心競爭力和實現跨越式發展的關鍵因素。透過採取出國培訓、進修、高薪聘請國內外專家指導、崗位技能培訓等方式提高現有技術隊伍的整體水準，培養出一批中國一流、達到國際先進水準的技術人員。本集團將通過基礎培訓、崗位輪換等方式，不斷提高基層管理者(組長、課長)複合性知識水準，打造一支健康向上的經營管理團隊，建立激勵機制，建立明確績效考核體系及建立相互監督機制，使公司治理規範化、管理法治化、經營透明化。

### 3. 員工退休制度及實施情形

本集團主要營運據點位於中國，依當地勞動法律法規的規定，參加養老保險並按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納社會保險，員工到達法定退休年齡後，可向社會保障局申領退休金，所有在職與退休雇員之退休養老金均由當地政府統籌安排。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司之重要子公司上海宏旭已依主要營運地之勞動合同法及其它相關法規維護勞工的合法權益，最近年度及截至年報刊印日止，並無其他因勞資糾紛而需協調之事，且上海宏旭業已於105年成立工會委員會，以作為勞方與資方溝通之管道。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止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及因應措施，如無法合理估計者，  
應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無勞資糾紛及損失發生，目前及未來均將充分遵循勞工法令及加強福利措施與重視理性和諧的勞資關係，建立互動式之溝通及申訴管理。

## 六、重要契約

| 契約性質 | 當事人                                                          | 契約起訖日期                  | 主要內容                | 限制條款 |
|------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|------|
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>簡氏國際汽車設計(北京)有限公司                             | 102.05.20               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>綿陽華瑞汽車有限公司                                   | 103.04.01               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>北汽福田汽車(股)公司                                  | 104.01.04               | 銷售模具項目              | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>東風小康汽車有限公司重慶分公司                              | 104.02.10               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>長城汽車(股)公司徐水哈弗分公司                             | 104.03.30               | 銷售模具項目              | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>長安福特汽車有限公司哈爾濱分公司                             | 104.06.04               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>Coskunuz Kalip Makina Sanayi Ve Ticaret A.S. | 105.08.09               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>東風小康汽車有限公司重慶分公司                              | 105.09.19               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>北汽福田汽車(股)公司                                  | 106.02.19               | 銷售模具項目              | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>東風小康汽車有限公司重慶分公司                              | 106.09.05               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 銷售合約 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>東風小康汽車有限公司重慶分公司                              | 106.11.21               | 銷售模、檢具項目            | 無    |
| 借款合同 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>上海銀行(股)公司松江支行                                | 107.03.30~<br>107.09.30 | 人民幣 1000 萬銀行匯票承兌    | 無    |
|      |                                                              | 106.11.28~<br>107.05.28 | 人民幣 400 萬銀行匯票承兌     | 無    |
|      |                                                              | 107.03.30~<br>107.09.30 | 人民幣 898.79 萬銀行匯票承兌  | 無    |
|      |                                                              | 107.02.01~<br>107.09.01 | 人民幣 1201.21 萬銀行匯票承兌 | 無    |
|      |                                                              | 107.02.23~<br>107.08.23 | 人民幣 1,000 萬流動資金借款   | 無    |
|      |                                                              | 107.04.24~<br>107.10.24 | 人民幣 2500 萬流動資金借款    | 無    |
| 借款合同 | 上海宏旭模具工業有限公司<br>中國工商銀行(股)公司松江支行                              | 107.05.11~<br>107.11.11 | 人民幣 750 萬銀行承兌匯票     | 無    |
|      |                                                              | 106.11.27~<br>107.05.27 | 人民幣 250 萬銀行承兌匯票     | 無    |
|      |                                                              | 107.02.08~<br>108.02.08 | 人民幣 1,000 萬流動資金借款   | 無    |
|      |                                                              | 107.02.28~              | 人民幣 1,000 萬流動資金借款   | 無    |

| 契約性質   | 當事人                                                                  | 契約起訖日期                  | 主要內容                    | 限制條款 |
|--------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
|        |                                                                      | 108.02.28               |                         |      |
| 借款合同   | 上海宏旭模具工業有限公司<br>中國光大銀行上海靜安支行                                         | 107.01.16~<br>108.01.15 | 人民幣 1,000 萬流動資金貸款       | 無    |
| 借款合同   | 上海宏旭模具工業有限公司<br>富邦華一銀行有限公司                                           | 106.06.20~<br>108.06.20 | 人民幣 1,933 萬固定資產貸款       | 無    |
| 借款合同   | 宏旭控股股份有限公司<br>永豐銀行高雄分行                                               | 107.3.30~<br>108.03.30  | 美金 120 萬營運周轉金           | 無    |
| 借款合同   | 宏旭控股股份有限公司<br>玉山銀行台南企金中心                                             | 107.03.29~<br>108.03.29 | 美金 200 萬營運周轉金           | 無    |
| 借款合同   | 宏旭控股股份有限公司<br>CHAILEASE INTERNATIONAL FINANCIAL<br>SERVICES CO., LTD | 107.03.23~<br>108.03.23 | 美金 200 萬營運周轉金           | 無    |
| 借款合同   | 宏旭控股股份有限公司<br>台新國際商業銀行                                               | 107.04.19~<br>108.04.19 | 美金 150 萬營運周轉金           | 無    |
| 借款合同   | HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd.<br>永豐商業銀行香港分行                       | 107.02.02~<br>107.07.02 | 美金 100 萬營運周轉金           | 無    |
| 借款合同   | HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd.<br>台北富邦銀行安和分行                       | 106.07.05~<br>107.06.25 | 美金 150 萬營運周轉金           | 無    |
| 投資建設合約 | 宏旭控股股份有限公司<br>南潯經濟技術開發區管理委員會<br>南潯科技新城管理委員會                          | 106.12                  | 就該園區內投資建設各項事宜達成協議       | 無    |
| 投資建設合約 | 宏旭控股股份有限公司<br>湖州鼎泰園區建設發展有限公司                                         | 106.12                  | 協助本公司落實相關專案土地、廠房和專案投資事宜 | 無    |

註：係揭露人民幣 4 仟萬以上銷貨合同、全數借款合同以及重要購買設備合約。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目                 |     | 最近四年度財務資料(註) |           |           |           | 截至 107 年 3 月<br>31 日財務資料 |
|--------------------------|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
|                          |     | 103 年底       | 104 年底    | 105 年底    | 106 年底    |                          |
| 流 動 資 產                  |     | 3,016,397    | 3,415,941 | 3,202,735 | 3,307,114 | 3,451,631                |
| 不動產、廠房及設備                |     | 541,895      | 515,471   | 435,257   | 561,648   | 552,364                  |
| 無 形 資 產                  |     | 8,501        | 9,237     | 6,325     | 19,156    | 17,411                   |
| 其 他 資 產                  |     | 153,092      | 135,149   | 127,092   | 106,038   | 99,924                   |
| 資 產 總 額                  |     | 3,719,885    | 4,075,798 | 3,771,409 | 3,993,956 | 4,121,330                |
| 流動負債                     | 分配前 | 3,319,298    | 3,582,516 | 2,896,949 | 2,954,363 | 3,036,601                |
|                          | 分配後 | 3,319,298    | 3,642,456 | 2,933,926 | 2,975,163 | —                        |
| 非 流 動 負 債                |     | 28,894       | 13,466    | 5,731     | 29,463    | 56,242                   |
| 負債總額                     | 分配前 | 3,348,192    | 3,595,982 | 2,902,680 | 2,983,826 | 3,092,843                |
|                          | 分配後 | 3,348,192    | 3,655,922 | 2,939,657 | 3,004,626 | —                        |
| 歸 屬 於 母 公 司<br>業 主 之 權 益 |     | 371,693      | 479,816   | 868,729   | 1,010,130 | 1,028,487                |
| 股 本                      |     | 75,000       | 75,000    | 369,770   | 416,000   | 416,000                  |
| 資 本 公 積                  |     | 212,712      | 367,831   | 384,464   | 490,692   | 490,692                  |
| 保 留 盈 餘                  | 分配前 | 28,472       | 35,161    | 155,800   | 162,325   | 163,679                  |
|                          | 分配後 | 28,472       | (24,779)  | 118,823   | 141,525   | —                        |
| 其 他 權 益                  |     | 55,509       | 1,824     | (41,305)  | (58,887)  | (41,884)                 |
| 庫 藏 股 票                  |     | —            | —         | —         | —         | —                        |
| 非 控 制 權 益                |     | —            | —         | —         | —         | —                        |
| 權益總額                     | 分配前 | 371,693      | 479,816   | 868,729   | 1,010,130 | 1,028,487                |
|                          | 分配後 | 371,693      | 419,876   | 831,752   | 989,330   | —                        |

資料來源：103~105 年度係經會計師查核簽證之擬制性合併財務報告；106 年度係經會計師查核簽證之合併財務報告；107 年第 1 季係經會計師核閱之合併財務報告。

註：本公司係外國發行公司，故僅列示最近四年度之財務資料。

## (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

| 項目             | 年度 | 最近四年度財務資料(註1) |           |           |           | 截至107年3月<br>31日財務資料 |
|----------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|                |    | 103年度         | 104年度     | 105年度     | 106年度     |                     |
| 營業收入           |    | 1,487,917     | 1,920,638 | 2,088,502 | 2,159,565 | 463,736             |
| 營業毛利           |    | 256,749       | 356,010   | 371,021   | 290,645   | 60,200              |
| 營業損益           |    | 90,716        | 166,550   | 157,288   | 91,087    | 11,418              |
| 營業外收入及支出       |    | (40,776)      | (31,421)  | (21,542)  | (22,464)  | (7,736)             |
| 稅前淨利           |    | 49,940        | 135,129   | 135,746   | 68,623    | 3,682               |
| 繼續營業單位本期淨利     |    | 42,933        | 109,939   | 120,639   | 43,502    | 1,354               |
| 停業單位損失         |    | —             | —         | —         | —         | —                   |
| 本期淨利           |    | 42,933        | 109,939   | 120,639   | 43,502    | 1,354               |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) |    | 12,301        | (1,816)   | (43,129)  | (17,582)  | 17,003              |
| 本期綜合損益總額       |    | 55,234        | 108,123   | 77,510    | 25,920    | 18,357              |
| 淨利歸屬於母公司業主     |    | 42,933        | 109,939   | 120,639   | 43,502    | 1,354               |
| 淨利歸屬於非控制權益     |    | —             | —         | —         | —         | —                   |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 |    | 55,234        | 108,123   | 77,510    | 25,920    | 18,357              |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 |    | —             | —         | —         | —         | —                   |
| 每股盈餘(元)(註2)    |    | 1.43          | 3.66      | 3.80      | 1.14      | 0.03                |

資料來源：103~105年度係經會計師查核簽證之擬制性合併財務報告；106年度係經會計師查核簽證之合併財務報告；107年第1季係經會計師核閱之合併財務報告。

註1：該公司係外國發行公司，故僅列示最近四年度之財務資料。

註2：稅後基本每股盈餘，已追溯調整。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見(註1)

| 年度      | 事務名稱       | 會計師姓名   | 查核意見         |
|---------|------------|---------|--------------|
| 103年度   | 資誠聯合會計師事務所 | 林鈞堯、林一帆 | 修正式無保留意見(註2) |
| 104年度   | 資誠聯合會計師事務所 | 林鈞堯、林一帆 | 修正式無保留意見(註2) |
| 105年度   | 資誠聯合會計師事務所 | 林鈞堯、林一帆 | 修正式無保留意見(註2) |
| 106年度   | 資誠聯合會計師事務所 | 林一帆、林鈞堯 | 無保留意見(註3)    |
| 107年第一季 | 資誠聯合會計師事務所 | 林一帆、林鈞堯 | 無保留核閱報告      |

註1：本公司係外國發行公司，故僅列示最近四年度之財務資料。

註2：係因會計師意見段增加一說明段，說明擬制性合併財務報表係宏旭控股股份有限公司為申請股票上市所編製。

註3：係合併財務報告，非擬制性合併財務報告。

## 二、最近五年度財務分析

| 項目          | 年度               | 最近三年度財務分析(註) |        |         | 截至 107 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------|---------|-------------------|
|             |                  | 104 年度       | 105 年度 | 106 年度  |                   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 88.23        | 76.97  | 74.71   | 75.04             |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 95.70        | 200.91 | 185.10  | 196.38            |
| 償債能力        | 流動比率(%)          | 95.35        | 110.56 | 111.94  | 113.67            |
|             | 速動比率(%)          | 20.70        | 33.75  | 41.77   | 42.35             |
|             | 利息保障倍數(倍)        | 5.43         | 4.55   | 3.18    | 1.34              |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 4.62         | 3.94   | 2.54    | 1.76              |
|             | 平均收現日數           | 79           | 93     | 143.70  | 207               |
|             | 存貨週轉率(次)         | 0.62         | 0.70   | 0.85    | 0.76              |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 1.88         | 2.07   | 2.22    | 1.79              |
|             | 平均銷貨日數           | 589          | 521    | 429     | 480               |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.63         | 4.39   | 4.33    | 3.33              |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.49         | 0.53   | 0.56    | 0.46              |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 3.49         | 3.90   | 1.81    | 1.04              |
|             | 權益報酬率(%)         | 25.82        | 17.89  | 4.63    | 0.53              |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 180.17       | 36.71  | 16.50   | 3.54              |
|             | 純益率(%)           | 5.72         | 5.78   | 2.01    | 0.29              |
|             | 每股盈餘(元)          | 3.66         | 3.80   | 1.14    | 0.03              |
| 現金流量<br>(%) | 現金流量比率           | 3.32         | 0.01   | (7.22)  | (7.33)            |
|             | 現金流量允當比率         | 註            | 註      | 3.68    | (1.45)            |
|             | 現金再投資比率          | 12.97        | (4.33) | (15.76) | (3.34)            |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 2.57         | 2.78   | 3.67    | 6.46              |
|             | 財務槓桿度            | 1.22         | 1.32   | 1.53    | 20.50             |

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

- 1.速動比率：106 年因幾大主要客戶出現較大業績波動，應收回款受到影響，致 106 年底應收帳款金額較 105 年底增加，使得速動比率較 105 年度上升。
- 2.利息保障倍數：主要係 106 年度稅前純益減少所致。
- 3.應收款項週轉率：106 年度減少主係因幾大主要客戶出現較大業績波動，應收回款受到影響所致。
- 4.平均收現日數：主要係應收款項週轉率(次)變動所致。
- 5.存貨週轉率：106 年度增加主係因營業成本成長率高於平均應收款項幅度所致。
- 6.獲利能力：主係 106 年度稅後利益減少所致。
- 7.現金流量：106 年度減少主係因營業活動淨現金流出為 213,223 仟元所致。
- 8.營運槓桿度：主要係 106 年度營業利益減少所致。

資料來源：103~105 年度係經會計師查核簽證之擬制性合併財務報告；106 年度係經會計師查核簽證之合併財務報告；107 年第 1 季係經會計師核閱之合併財務報告。

註：本集團無最近五年度營業活動淨現金流量，故不予計算。

財務分析計算公式如下所列：

### 1. 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

### 2. 償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

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

### 6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳第 60 頁

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳附錄第 73 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司係外國發行公司，故不適用。

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

## 宏旭控股股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 106 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定備具報告，敬請 鑒核。

此 致

宏旭控股股份有限公司一〇七年股東常會

宏旭控股股份有限公司

審計委員會召集人：



---

王樹才

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                               | 105 年底    | 106 年底    | 增(減)變動   |        | 說明 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|----|
|                                       |           |           | 金額       | %      |    |
| 流動資產                                  | 3,202,735 | 3,307,114 | 104,379  | 3.26   |    |
| 不動產、廠房及設備                             | 435,257   | 561,648   | 126,391  | 29.04  | 1  |
| 無形資產                                  | 6,325     | 19,156    | 12,831   | 202.86 |    |
| 其他資產                                  | 127,092   | 106,038   | (21,054) | -16.57 |    |
| 資產總額                                  | 3,771,409 | 3,993,956 | 222,547  | 5.90   |    |
| 流動負債                                  | 2,896,949 | 2,954,363 | 57,414   | 1.98   |    |
| 非流動負債                                 | 5,731     | 29,463    | 23,732   | 414.10 |    |
| 負債總額                                  | 2,902,680 | 2,983,826 | 81,146   | 2.80   |    |
| 股本                                    | 369,770   | 416,000   | 46,230   | 12.50  | 2  |
| 資本公積                                  | 384,464   | 490,692   | 106,228  | 27.63  | 2  |
| 保留盈餘                                  | 155,800   | 162,325   | 6,525    | 4.19   |    |
| 其他權益                                  | (41,305)  | (58,887)  | (17,582) | 42.57  |    |
| 權益總額                                  | 868,729   | 1,010,130 | 141,401  | 16.28  | 2  |
| 變動分析說明：(金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者) |           |           |          |        |    |
| 1. 不動產、廠房及設備：主要係增加4座龍門加工中心。           |           |           |          |        |    |
| 2. 股本、資本公積及權益總額：主要係106年度辦理現金增資發行新股所致。 |           |           |          |        |    |

### 二、財務績效

#### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                              | 105 年度    | 106 年度    | 增(減)變動   |         |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
|                                                                      |           |           | 金額       | %       |
| 營業收入淨額                                                               | 2,088,502 | 2,159,565 | 71,063   | 3.40    |
| 營業成本                                                                 | 1,717,481 | 1,868,920 | 151,439  | 8.82    |
| 營業毛利                                                                 | 371,021   | 290,645   | (80,376) | (21.66) |
| 營業費用                                                                 | 213,733   | 199,558   | (14,175) | (6.63)  |
| 營業利益                                                                 | 157,288   | 91,087    | (66,201) | (42.09) |
| 營業外收入及支出                                                             | (21,542)  | (22,464)  | (922)    | 4.28    |
| 稅前淨利                                                                 | 135,746   | 68,623    | (67,123) | (49.45) |
| 所得稅費用                                                                | 15,107    | 25,121    | 10,014   | 66.29   |
| 本期淨利                                                                 | 120,639   | 43,502    | (77,137) | (63.94) |
| 其他綜合損益                                                               | (43,129)  | (17,582)  | 25,547   | (59.23) |
| 本期綜合損益總額                                                             | 77,510    | 25,920    | (51,590) | (66.56) |
| 變動分析說明：(金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者)                                |           |           |          |         |
| 本年度受幾家客戶設計變更的影響，以及客戶提高驗收規格係數，導致營毛利、營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額皆較較去年同期衰退。 |           |           |          |         |

## (二)預期銷售數量與其依據

由於本集團主要產品汽車鈑金模具自銷售合約簽訂到終驗收認列營收約需 1~2 年度，因此未來營收金額取決於目前承接訂單金額。

## (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本集團已於汽車鈑金模具產業累積相當設計及生產之經驗，加以歐美因成本因素將模具委外至中國，另汽車外型因消費者對於外觀喜好變化，加速車款改款速度，再再提升對於汽車鈑金模具需求，因此未來接單狀況應屬可期，惟本集團仍會審慎評估本集團產能狀況進行接單調配。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 會計項目                                     | 年度 | 105 年度   | 106 年度    | 差異        |             |
|------------------------------------------|----|----------|-----------|-----------|-------------|
|                                          |    |          |           | 增(減)金額    | 增(減)比例%     |
| 營業活動之淨現金流入                               |    | 367      | (213,223) | (213,590) | (58,198.91) |
| 投資活動之淨現金流出                               |    | (61,625) | (205,938) | (144,313) | 234.18      |
| 籌資活動之淨現金流入                               |    | 216,069  | 261,424   | 45,355    | 20.99       |
| 1.變動分析                                   |    |          |           |           |             |
| (1)營業活動之淨現金流入減少：主要係106年度預收款項減少及應收款項增加所致。 |    |          |           |           |             |
| (2)投資活動之淨現金流出減少：主要係本年度支付設備款現金流出增加所致。     |    |          |           |           |             |
| (3)籌資活動之淨現金流入增加：主要係本公司辦理現金增資及增加銀行借款所致。   |    |          |           |           |             |
| 2.流動性不足之改善計畫：辦理上市前現金增資發行新股4,623仟股。       |    |          |           |           |             |

### (二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 年                                                                | 初         | 全年來自營業活      | 全年現金流        | 現金剩餘   | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|--------|------------|------|
| 現金餘額                                                             | 動淨現金流量    | 出            | 量            | (不足)數額 | 投資計畫       | 理財計畫 |
| \$138,077                                                        | \$209,550 | \$ (891,436) | \$ (543,809) | —      | 銀行借款       |      |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：                                                |           |              |              |        |            |      |
| (1)營業活動：預計來自各專案節點之收款將高於相關成本及費用之支出，預計 107 年營業活動產生現金流入 209,550 仟元。 |           |              |              |        |            |      |
| (2)投資活動：主要係因浙江宏旭建廠支出 304,589 仟元。                                 |           |              |              |        |            |      |
| (3)籌資活動：因應本期發放現金股利 20,800 仟元及償還銀行借款致產生淨現金流出。                     |           |              |              |        |            |      |
| 2.流動性不足之改善計畫：先辦理銀行借款支應。                                          |           |              |              |        |            |      |

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本集團為配合未來營運佈局規畫，由本公司透過所屬子公司 HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD.以美金一千萬轉投資大陸「浙江宏旭智能製造

有限公司」並建立新廠，預期設備開始量產後，有助於本集團產能及生產效率之提升。

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

### (一)轉投資政策

本集團對轉投資事業之管理，除遵循本集團內部控制制度之相關規定外，並訂有「對子公司之監督與管理制度」及「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」以為規範。本集團之財會單位亦定期蒐集與分析被投資事業之財務報表，以瞭解轉投資事業之營運狀況。

### (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

| 被投資公司                            | 直(間)持股比例 | 最近年度(106)認列投資損益 | 獲利或虧損原因                            | 改善計畫 |
|----------------------------------|----------|-----------------|------------------------------------|------|
| HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. | 100.00%  | 69,306          | 主要係認列上海宏旭轉投資收益。                    | 無    |
| 上海宏旭模具工業有限公司                     | 100.00%  | 74,473          | 認列模具終驗收獲利。                         | 無    |
| 上海宏憲精密模具有限公司                     | 100.00%  | (8,904)         | 業經 105 年 7 月 27 日申請註銷，虧損原因為提列折舊費用。 | 無    |

### (三)未來一年投資計畫

本集團為配合未來營運佈局規畫，由 107 年 3 月 26 日董事會決議通過本公司透過所屬子公司 HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD.以美金一千萬轉投資大陸「浙江宏旭智能製造有限公司」。

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率方面

本集團 106 年度利息支出為 31,446 仟元，占營業收入比重為 1.46%，顯示利率走勢對本集團獲利有一定之影響，本集團之財務部門隨時觀察利率趨勢，並與金融機構建立及維持良好往來關係，以取得較低之資金成本，並適時辦理現金增資適時降低負債，以降低利率風險，未來上市後，將透過資本市場取得資金成本較低廉之資金，降低對銀行之依存度。

## 2.匯率方面

本集團的生產活動主要係在中國，大部份原物料也在中國地區採購，僅有部分主要生產設備係從中國以外地區進口，而銷售方面，106 年度中國境內銷售比率為 91.30%，顯示本集團匯率風險低，106 年度及 107 年第一季兌換利益(損失)分別為(2,836)仟元及 2,325 仟元，占營業收入之比重不高，且本集團在外幣資金管理上採穩健保守原則，為降低匯率變動對本集團損益之影響，本集團將隨時蒐集匯率資料，以研判匯率變動趨勢，作為結匯之參考依據，在策略上亦儘可能作到外幣資產及負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動產生之影響。

## 3.通貨膨脹

本集團透過和保麗龍模型、鑄件及五金件供應商簽訂年度合同方式鎖定主要原物料價格，可避免本集團獲利受原物料價格波動之影響，最近年度及本年度截至年報刊印日止並未受通貨膨脹之影響。

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

本集團一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，最近年度及本年度截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿之投資、背書保證、衍生性商品交易，且除了集團內個體間之資金貸與外，並無資金貸與予其他企業或個人，因此對本集團之財務業務尚無重大不利影響。本集團已訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為從事相關事務須遵循之依據，故相關風險應屬有限。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本集團之產品係汽車鈹金模具，其外型規格主係由汽車大廠指定，故本集團秉持技術自主原則，輔與國外先進企業技術合作，持續改良與精進設計技術及製程研發，並積極培養研發人才，配合客戶需求持續開發高強度與特殊材質模具，並藉由工藝技術之改良，提高成品良率及降低生產成本。本集團 106 年度及 107 年第一季研發費用占營業收入比率分別為 3.02% 及 4.36%，未來也將維持此水準持續投入研發費用，以提升產品之競爭力。

汽車輕量化之環保節能已屬全球共識，為實現輕量化目標可從結構設計、材料應用及製造技術三方面著手，其中採用材料應用為目前最直接有效之方法，如高強度薄鋼鈹應用及鋁/鎂合金材料應用等。本集團為領先之高強度鈹模具製造商，是中國較早投入汽車高強度鈹之模具開發廠商，成

功經驗包括上海通用汽車（SGM）各系列車型底盤中的高強度件多數均由本集團承製，尤其在上海大眾 SKODA 汽車的前後車門防撞樑等零件，抗拉強度高達 1450Mpa（迄今強度最高的冷沖壓零件），其模具也是由本集團開發完成。本集團憑藉眾多成功經驗(如下表)，收集相關技術參數以建立數據資料庫，對新開發專案提供技術支援，未來在高強度鋼鋁領域將持續優化技術，提高成功率，降低開發成本以提高市場競爭力。

再者，本集團鋁合金部件模具亦已擁有開發成功案例，且係汽車車身模具難度最大之左右側圍外鈑模具。本集團掌握鋁合金材料之成型特性及相關參數，並對鋁合金模具進行立項研發，瞄準高端汽車及新能源汽車針對鋁合金材料之廣泛應用，積極參與其前期技術交流，尋求與國際大廠採行合作之策略，進而爭取相關訂單，未來將逐漸加大鋁合金材料應用專案之業務。

#### （四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國為開曼群島，為經濟開放且無外匯管制國家，投資環境穩定；主要營運地點為中國，該區域政經環境尚屬穩定。本集團產品產銷及業務執行均依照註冊地國及營運地國之國家政策及法律規範辦理，並將隨時注意及掌握政策發展及法律變動情形，評估對本集團之影響，以利本集團採取適當之因應對策。本集團最近年度及最近期截至本年報刊印日止並未發生因國內外重要政策及法律變動造成對本集團財務業務有重大影響之情事。

#### （五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來全球汽車產業因科技日新月異及強調安全性與節能環保，本集團除了隨時掌握汽車產業技術趨勢脈動外，也進行對各式車身材質例如鋁材及高強度鋼材之厚度、性質及高信賴特性的進行創新研發，與車廠同步開發，可隨時掌握汽車產業之發展趨勢，因此科技改變及產業變化對本集團之財務業務尚不致有重大不利影響。

#### （六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團自成立以來均專注於本業經營，持續強化公司內部管理及提升品質優化，以建立本集團之專業形象，產品品質深獲汽車大廠肯定，公司品牌形象在業界廣受好評，故尚未有企業形象改變情事發生。

#### （七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本集團並無進行併購之規劃，未來若有購併之計劃時，將以確保股東權益為前提，依法令規定及公司內部規章辦理及執

行，審慎評估併購之綜效。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為配合未來營運擴展規劃，本集團投資設立新公司，名稱為「浙江宏旭智能製造有限公司」，預計 108 年可陸續開始投產，將有助於本集團擴大營運規模、降低生產成本及提升整體競爭力，擴充廠房可能風險尚屬有限。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1. 進貨集中風險及因應措施

本集團之主要供應商均位於中國，無論交期、價格及品質均屬良好，且本集團與供應商間一向維持良好往來關係，對於降低成本、產品之安全性及可靠性、品質穩定及交期配合度等考量均有正面助益。106 年度及 107 年第一季對各供應商之進貨金額佔總進貨比重達 10% 以上者，僅有上海欽眾，惟未超過 20%，顯示本集團進貨並無集中之風險。各主要進貨類別本集團均維持二家以上之供應商，與各供應商間均維持長期良好的合作關係，以確保供貨來源之穩定性，故尚無進貨集中之風險。

##### 2. 銷貨集中風險及因應措施

單一車種的開發從設計到量產可能將近四年左右，而通常一部汽車的車身零件無論大小約 250~320 個，根據品質要求、生產條件、精度等級不同，需要的模具數量約 1,000~1,200 套，且單一車種不會全數交由單一模具廠生產，因此本集團對每家車廠銷貨的高峰期不盡相同，加上本集團客戶數眾多，本集團採客製化方式接單生產銷售，並非為一般量產型行業，且客戶銷售比重變化主要係各車廠開發新車款或舊車改款時程不定所致，屬汽車模具產業正常特性，尚不致產生銷貨集中風險。

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

本公司設立至本年度截至年報刊印日止，僅大股東因個人理財規劃及股權架構進行調整而進行股權移轉，惟上述股權移轉並未使主要股東改變，故對本集團並無影響。

#### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司為加強公司治理，於 105 年股東臨時會進行董事全面改選，選舉七席董事，四席非獨立董事由原始股東家族及專業經理人組成，並引進三位獨立董事組成審計委員會，因此本公司最近年度及本年度截至年報刊印日止，並未發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

本公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度截至年報刊印日止並未發生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。

(十三)其他重要風險及因應措施

1.總體經濟、政治經濟環境、外匯、法令之風險

本公司係註冊於開曼群島，主要營運地為中國，故註冊地與主要營運地之總體經濟、政治環境之變動及法令變更等，皆會影響本集團之營運狀況。

2.股東權益的保障

開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，兩地法令對於公司運作亦有許多不同規範，投資人無法以投資中華民國公司的法律權益保障觀點，比照及套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實瞭解並向專家諮詢，確認投資開曼群島公司是否有無法得到股東權益保障的風險。

3.有關本年報所作陳述之風險

(1)事實及統計資料本年報的若干資料及統計資料來自不同統計刊物，該等資料可能不準確、不完整或並非最新資料。本公司對該等陳述的真確性或準確性不發表任何聲明，投資人不應過分依賴該等資料作成投資判斷。

(2)本年報所載的前瞻性陳述及風險及不確定性本年報刊載有關於本公司及關係企業的若干前瞻性陳述及資訊，該等陳述及資訊係基於本公司管理階層的信念、假設及現時所掌握的資訊。該等陳述會受若干風險、不確定因素及假設的影響，投資人應審慎考慮，依賴任何前瞻性陳述涉及已知及未知風險和不確定因素。

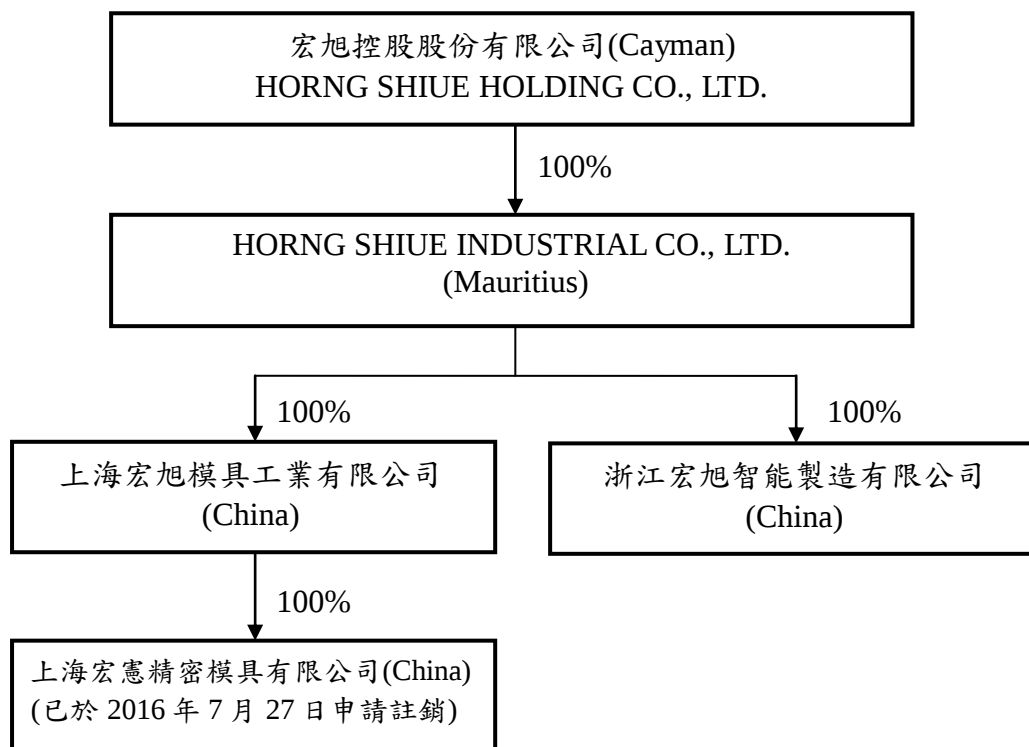
綜上所述，本集團雖存有上述風險，然其發生與否仍需視未來之眾多不確定因素與本集團之因應措施而定。

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)關係企業圖



#### (二)各關係企業基本資料

107 年 5 月 31 日；單位：外幣仟元

| 企業名稱                             | 設立日期   | 地址                                                       | 實收資本額      | 主要營業或生產項目    |
|----------------------------------|--------|----------------------------------------------------------|------------|--------------|
| HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. | 92.06  | 3rd floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauritius | USD2,365 萬 | 控股公司         |
| 上海宏旭模具工業有限公司                     | 89.09  | 上海市松江區車墩鎮茸昌路 100 號                                       | USD2,000 萬 | 汽車模具製造、加工及買賣 |
| 上海宏憲精密模具有限有限公司                   | 97.05  | 上海市松江區車墩鎮茸昌路 100 號                                       | 人民幣 620 萬  | 製造汽車模具、檢具及夾具 |
| 浙江宏旭智能製造有限公司                     | 107.01 | 浙江省湖州市南潯區湖潯大道 999 號                                      | USD400 萬   | 汽車模具製造、加工及買賣 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

#### (四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及整體關係企業經營業務涵蓋生產和銷售各類汽車模具、檢具及夾具等業務。

#### (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料及其對該企業之持股或出資情形

107 年 5 月 31 日；單位：仟股

| 企業名稱                             | 職稱   | 姓名或代表人                          | 持有股份 |      |
|----------------------------------|------|---------------------------------|------|------|
|                                  |      |                                 | 股數   | 持股比例 |
| HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. | 董事長  | 林維源                             | —    | —    |
| 上海宏旭模具工業有限公司                     | 執行董事 | 林維源                             | —    | —    |
|                                  | 監 事  | 陳清美                             |      |      |
|                                  | 總經理  | 肖文洲                             |      |      |
| 上海宏憲精密模具有限公司                     | 董事長  | 傅承華                             |      |      |
|                                  | 董事   | 楊凱鈞、王利平、<br>沈光輝、林維源、<br>肖文洲、陳裕鋒 |      |      |
|                                  | 監 事  | 寧聖飛                             |      |      |
|                                  | 總經理  | 林維源                             |      |      |
| 浙江宏旭智能製造有限公司                     | 執行董事 | 林維源                             |      |      |
|                                  | 監 事  | 戴玉華                             |      |      |
|                                  | 總經理  | 肖文洲                             |      |      |

#### (六)各關係企業營運狀況

106 年 12 月 31 日；單位：外幣仟元

| 企業名稱                             | 資本額           | 資產總額           | 負債總額           | 淨值             | 營業收入           | 營業利益           | 本期損益<br>(稅後)   | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| HORNG SHIUE INDUSTRIAL Co., Ltd. | USD<br>23,650 | USD<br>38,569  | USD<br>4,154   | USD<br>34,416  | USD<br>2,457   | USD<br>2,449   | USD<br>2,287   | USD<br>0.097    |
| 上海宏旭模具工業有限公司                     | USD<br>20,000 | RMB<br>861,196 | RMB<br>648,749 | RMB<br>212,446 | RMB<br>480,384 | RMB<br>27,359  | RMB<br>16,566  | —               |
| 上海宏憲精密模具有限公司                     | RMB<br>6,200  | RMB<br>4,823   | RMB<br>1,619   | RMB<br>3,204   | RMB<br>0       | RMB<br>(1,730) | RMB<br>(1,730) | —               |

#### (七)關係企業合併財務報表及聲明書

外國公司得免依編製準則規定編制關係企業合併財務報表及出具聲明書，本公司合併財務報表請參閱附錄第 73 頁。

#### (八)關係報告書

本公司非公司法關係企業章所訂之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

本公司已依臺灣證券交易所外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表（下稱股東權益保護事項檢查表），於章程或其他內規訂定保障股東權益之

重要內容。惟關於下列事項，因開曼群島法令之限制，致本公司章程規定與股東權益保護事項檢查表之要求有所差異，茲說明如下：

| 差異項目                                                                                                                                                | 開曼法令及說明                                                                         | 章程規定及說明                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 「特別決議」之定義：係指有代表公司已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東之股份總數不足上述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。                                   | 英屬開曼群島公司法規定，特別決議原則上係由出席股東表決權「三分之二以上之同意」所作成之決議，而股東會法定出席人數則為公司已發行股份總數二分之一以上股東之出席。 | 依臺灣證券交易所99年4月13日臺證上字第0991701319號函之意旨，公司章程第39條及第2（1）條規定，特別決議為有代表公司已發行有表決權股份總數過半數股東出席之股東會，由股東親自出席，如為法人股東則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權三分之二以上通過之決議，俾同時符合英屬開曼群島法令及臺灣公司法對公開發行公司表決成數之要求。                                             |
| 1.公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。<br>2.公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。<br>3.前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。 | 英屬開曼群島公司法第14條至第18條對於公司減資訂有相關規範。                                                 | 英屬開曼群島公司法第14條至第18條對於公司減資設有嚴格之程序及實體規範，且相關規定係屬強制規定，非得以章程變更之，與股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，有相當差異。為免疑義，經取具英屬開曼群島律師意見，爰修訂公司章程第14條規定，使公司減資概依英屬開曼群島法令及上市（櫃）規範所定之程序及條件辦理。至於股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，則改以買回股份方式，規定於公司章程第24（1）條，以達成最左欄所定之規範要求。 |
| 1.若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。<br>2.公司於中華民國境外召開股東會時，應於中華民國境內委託專業股務代理機構，受理股東投票事宜。                                                | 英屬開曼群島公司法無相關規定。                                                                 | 因公司章程第31條前段規定：「於掛牌期間，本公司股東會均應於中華民國境內召開。」而無例外，故已無另行規範於中華民國境外召開股東會應辦理許可或申報程序之必要。<br>此外，本外國發行人於掛牌期間之股東會固均將於中華民國境內召開，惟本外國發行人仍將委託中華民國境內專業股務代理機構受理股東投票事宜。                                                                         |
| 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關                                                                | 英屬開曼群島當地並無得核准召開股東會之主管機關。                                                        | 由於本外國發行人為依據英屬開曼群島公司法成立之公司，而英屬開曼群島當地並無負責審查是否得由股東自行召集股東會之主管機關，故公司章程第32條規定，繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書                                                                                                                     |

| 差異項目                                                                                     | 開曼法令及說明         | 章程規定及說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 許可，自行召集。                                                                                 |                 | 面載明召集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會，董事會收受該請求後十五日內仍不依書面請求為股東會召集之通知時，前述請求之股東得自行召集股東會，無須報經主管機關許可。此尚符合臺灣證券交易所99年4月13日臺證上字第0991701319號函之意旨，對於股東權益應無不利影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。                                                              | 英屬開曼群島公司法無相關規定。 | 股東以書面或電子方式行使表決權者，在英屬開曼群島應視為指派股東會主席為代理人，故公司章程第57條後段規定，該等情形視為指派股東會主席為代理人，依該書面或電子文件所載內容行使表決權。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。 | 英屬開曼群島公司法無相關規定。 | 依據Ogier之意見，就其所知，目前英屬開曼群島並無相關法院判決。惟英國判例（對英屬開曼群島法院而言具有說服效力之判例）曾認為，縱然未依公司章程規定方式撤銷代理之委託，亦不妨礙該股東親自行使表決權，而排除受託代理人表決權之計算。故公司章程第58條及第61條規定：「股東以書面或電子方式行使表決權後，擬親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式，撤銷先前行使表決權之意思表示。逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。惟該股東雖未按照本條規定為撤銷之通知，而仍親自出席股東會並行使表決權者，該股東親自出席並行使表決權之行為，應視為其業依本條規定撤銷其先前以書面或電子方式行使表決權之意思表示。」、「委託書送達後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向公司或股務代理機構為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。惟該股東雖未按照本條規定為撤銷之通知，而仍親自出席股東會並行使表決權者，該股東親自出席並行使表決權之行為，應視為其業 |
| 委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。    |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| 差異項目                                                                                                                              | 開曼法令及說明         | 章程規定及說明                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                   |                 | 依本條規定撤銷其先前委託之意思表示。」是若股東以書面或電子方式或出具委託書行使表決權後，未按照章程第58條或第61條規定於股東會開會二日前撤銷先前行使表決權之意思表示，仍親自出席股東會行使表決權時，儘管該股東實際並未寄發撤銷之通知，該股東出席並行使表決權之行為，仍應可視為該股東已按照章程規定撤銷先前以書面、電子或委託書方式行使表決權之意思表示，俾以符合開曼群島法令之規範。     |
| 1.公司董事或監察人在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。<br>2.公司董事或監察人當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。 | 英屬開曼群島公司法無相關規定。 | 參照臺灣證券交易法第14條之2第4項規定，獨立董事持股轉讓不適用臺灣公司法第197條第1項後段及第3項之規定，故公司章程第83（2）條及第83（3）條明文排除最左欄之規範要求對於獨立董事之適用。                                                                                               |
| 1.繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。<br>2.股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。  | 英屬開曼群島公司法無相關規定。 | 按本外國發行人並未設置監察人，故參照臺灣證券交易法第14條之4第3項規定，以及經濟部100年3月1日經商字第10000533380號函之意旨，以獨立董事取代最左欄有關監察人之部分，於公司章程第86條規定少數股東得請求審計委員會之任一獨立董事為本外國發行人向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本外國發行人或違反開曼群島法令、上市（櫃）規範或公司章程之董事提起訴訟。 |

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

第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 附錄：最近年度合併財務報告

宏旭控股股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 106 年度及 105 年度  
(股票代碼 2243)

公司地址：The Grand Pavilion Commercial  
Centre, Oleander Way, 802 West Bay  
Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman  
KY1-1208, Cayman Islands

電話：+86 21-57609158

宏 旭 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
民 國 106 年 度 及 105 年 度 合 併 財 務 報 告 暨 會 計 師 查 核 報 告  
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                  | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、       | 封面                        | 1          |
| 二、       | 目錄                        | 2 ~ 3      |
| 三、       | 會計師查核報告                   | 4 ~ 8      |
| 四、       | 合併資產負債表                   | 9 ~ 10     |
| 五、       | 合併綜合損益表                   | 11         |
| 六、       | 合併權益變動表                   | 12         |
| 七、       | 合併現金流量表                   | 13         |
| 八、       | 合併財務報表附註                  | 14 ~ 48    |
|          | （一） 公司沿革                  | 14         |
|          | （二） 通過財報之日期及程序            | 14         |
|          | （三） 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14 ~ 18    |
|          | （四） 重大會計政策之彙總說明           | 18 ~ 26    |
|          | （五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 26         |
|          | （六） 重要會計項目之說明             | 26 ~ 39    |
|          | （七） 關係人交易                 | 39 ~ 40    |
|          | （八） 質押之資產                 | 40         |
|          | （九） 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 40         |

| 項    | 目       | 頁       | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十)  | 重大之災害損失 | 40      |   |
| (十一) | 重大之期後事項 | 40 ~ 41 |   |
| (十二) | 其他      | 41 ~ 46 |   |
| (十三) | 附註揭露事項  | 46 ~ 47 |   |
| (十四) | 部門資訊    | 47 ~ 48 |   |

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003673 號

宏旭控股股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

宏旭控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「宏旭集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏旭集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與宏旭集團保持超然獨立，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，對宏旭集團民國 106 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。

宏旭集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 模具銷貨收入認列截止時點之適當性

#### 事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳民國 106 年度合併財務報告附註四(二十三)。

宏旭集團之收入主要來自於與組車廠、沖壓廠之汽車鈹金模具銷貨交易，由於汽車產業屬買方市場，其須於客戶驗收並確認風險報酬移轉後始能認列收入。

由於收入對整體財務報表之影響極為重大，基於收入認列係依據客戶驗收完成時點判斷，此等流程通常涉及許多人工控制，進而影響銷貨收入認列時點之正確性，因此本會計師將銷貨收入之截止列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並檢視汽車鈹金模具銷貨收入認列之作業程序、評估及測試與銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行之有效性，並於財務報表比較期間一致的採用。
2. 針對期末應收帳款執行函證程序，確認帳載應收帳款與客戶認列時間點之合理性。
3. 驗證資產負債表日前後一定期間之認列銷貨收入項目，核對貨物風險及報酬移轉之憑證，包括經客戶簽署之終驗收單據之日期，以佐證交易認列截止時點之正確性。

### 存貨備抵跌價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳民國 106 年度合併財務報告附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳民國 106 年度合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳民國 106 年度合併財務報告附註六(三)。

宏旭集團主要營業項目為汽車鈹金模具及檢具之製造、加工及買賣，由於製造週期長於一年以上，易因原料價格變動、人工成本變動以及需求變動，而產生存貨跌價損失之可能性。宏旭集團對正常出售之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間庫齡之原物料庫存、個別辨認有過時陳舊或停止製造之存貨，則採備抵存貨跌價損失政策並個別評估提列損失。

宏旭集團因存貨金額為\$2,036,013(佔總資產 51%)係屬重大，且評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對宏旭集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫，並參與年度存貨盤點。
3. 取得宏旭集團評估存貨備抵跌價損失之報表，抽核存貨項目測試計算邏輯及資訊之正確性。
4. 針對存貨項目所評估之淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，抽核及檢視相關數據後，評估宏旭集團決定備抵跌價損失之合理性。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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宏旭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宏旭集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏旭集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對宏旭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，以及使宏旭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宏旭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. 對於集團內組成合併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，決定對宏旭集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

林一帆

會計師

林鈞堯

林鈞堯



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 6 日

宏旭控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |           |        | 附註 | 106 年 12 月 31 日 |     | 105 年 12 月 31 日 |               |
|-------|-----------|--------|----|-----------------|-----|-----------------|---------------|
|       |           |        |    | 金 額             | %   | 金 額             | %             |
| 流動資產  |           |        |    |                 |     |                 |               |
| 1100  | 現金及約當現金   | 六(一)   | \$ | 138,077         | 3   | \$              | 334,536 9     |
| 1150  | 應收票據淨額    |        |    | 145,037         | 4   | 124,929         | 3             |
| 1170  | 應收帳款淨額    | 六(二)及八 |    | 875,110         | 22  | 439,182         | 12            |
| 1200  | 其他應收款     |        |    | 8,171           | -   | 10,188          | -             |
| 130X  | 存貨        | 六(三)   |    | 2,036,013       | 51  | 2,222,799       | 59            |
| 1470  | 其他流動資產    | 八      |    | 104,706         | 3   | 71,101          | 2             |
| 11XX  | 流動資產合計    |        |    | 3,307,114       | 83  | 3,202,735       | 85            |
| 非流動資產 |           |        |    |                 |     |                 |               |
| 1600  | 不動產、廠房及設備 | 六(四)及八 |    | 561,648         | 14  | 435,257         | 12            |
| 1780  | 無形資產      |        |    | 19,156          | -   | 6,325           | -             |
| 1840  | 遞延所得稅資產   | 六(二十)  |    | 21,592          | 1   | 19,714          | -             |
| 1900  | 其他非流動資產   | 六(五)   |    | 84,446          | 2   | 107,378         | 3             |
| 15XX  | 非流動資產合計   |        |    | 686,842         | 17  | 568,674         | 15            |
| 1XXX  | 資產總計      |        | \$ | 3,993,956       | 100 | \$              | 3,771,409 100 |

(續次頁)

宏旭控股股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                 | 附註    | 106 年 12 月 31 日 |           | 105 年 12 月 31 日 |              |     |
|-----------------|-----------------|-------|-----------------|-----------|-----------------|--------------|-----|
|                 |                 |       | 金               | 額 %       | 金               | 額 %          |     |
| 流動負債            |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 2100            | 短期借款            | 六(六)  | \$              | 615,880   | 15              | \$ 550,404   | 15  |
| 2150            | 應付票據            |       |                 | 137,192   | 4               | 169,411      | 5   |
| 2170            | 應付帳款            |       |                 | 765,840   | 19              | 609,459      | 16  |
| 2200            | 其他應付款           | 六(七)  |                 | 179,853   | 5               | 242,251      | 6   |
| 2310            | 預收款項            | 六(八)  |                 | 1,211,664 | 30              | 1,323,580    | 35  |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(九)  |                 | 43,934    | 1               | -            | -   |
| 2355            | 應付租賃款—流動        |       |                 | -         | -               | 1,844        | -   |
| 21XX            | 流動負債合計          |       |                 | 2,954,363 | 74              | 2,896,949    | 77  |
| 非流動負債           |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 2540            | 長期借款            | 六(九)  |                 | 21,932    | 1               | -            | -   |
| 2570            | 遞延所得稅負債         | 六(二十) |                 | 7,531     | -               | 5,731        | -   |
| 25XX            | 非流動負債合計         |       |                 | 29,463    | 1               | 5,731        | -   |
| 2XXX            | 負債總計            |       |                 | 2,983,826 | 75              | 2,902,680    | 77  |
| 權益              |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 股本              |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 3110            | 普通股股本           | 六(十一) |                 | 416,000   | 10              | 369,770      | 10  |
| 資本公積            |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 3200            | 資本公積            | 六(十二) |                 | 490,692   | 12              | 384,464      | 10  |
| 保留盈餘            |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 3310            | 法定盈餘公積          | 六(十三) |                 | 12,064    | -               | -            | -   |
| 3350            | 未分配盈餘           |       |                 | 150,261   | 4               | 155,800      | 4   |
| 其他權益            |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 3400            | 其他權益            |       | ( 58,887 )      | ( 1 )     | ( 41,305 )      | ( 1 )        |     |
| 3XXX            | 權益總計            |       |                 | 1,010,130 | 25              | 868,729      | 23  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 九               |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 諾               |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 重大期後事項          |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 十一              |                 |       |                 |           |                 |              |     |
| 3X2X            | 負債及權益總計         |       | \$              | 3,993,956 | 100             | \$ 3,771,409 | 100 |

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：林維源



經理人：林維源



會計主管：寧聖飛



宏旭控股股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 106 年及 105 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                 | 106<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 105<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|----------------------------|--------------------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 4000 營業收入                  | 六(十四)、十四<br>(四)(五) | \$       | 2,159,565  | 100    | \$       | 2,088,502  | 100    |
| 5000 營業成本                  | 六(三)(十<br>七)(十八)及七 | (        | 1,868,920) | ( 87)  | (        | 1,717,481) | ( 82)  |
| 5900 營業毛利                  |                    |          | 290,645    | 13     |          | 371,021    | 18     |
| 營業費用                       | 六(十七)(十八)          |          |            |        |          |            |        |
| 6100 推銷費用                  |                    | (        | 18,785)    | ( 1)   | (        | 26,105)    | ( 1)   |
| 6200 管理費用                  |                    | (        | 115,654)   | ( 5)   | (        | 124,352)   | ( 6)   |
| 6300 研究發展費用                |                    | (        | 65,119)    | ( 3)   | (        | 63,276)    | ( 3)   |
| 6000 營業費用合計                |                    | (        | 199,558)   | ( 9)   | (        | 213,733)   | ( 10)  |
| 6900 營業利益                  |                    |          | 91,087     | 4      |          | 157,288    | 8      |
| 營業外收入及支出                   |                    |          |            |        |          |            |        |
| 7010 其他收入                  | 六(十五)              |          | 12,122     | 1      |          | 12,982     | 1      |
| 7020 其他利益及損失               | 六(十六)              | (        | 3,052)     | -      |          | 3,662      | -      |
| 7050 財務成本                  | 六(十九)              | (        | 31,534)    | ( 2)   | (        | 38,186)    | ( 2)   |
| 7000 營業外收入及支出合計            |                    | (        | 22,464)    | ( 1)   | (        | 21,542)    | ( 1)   |
| 7900 稅前淨利                  |                    |          | 68,623     | 3      |          | 135,746    | 7      |
| 7950 所得稅費用                 | 六(二十)              | (        | 25,121)    | ( 1)   | (        | 15,107)    | ( 1)   |
| 8200 本期淨利                  |                    | \$       | 43,502     | 2      | \$       | 120,639    | 6      |
| 其他綜合損益(淨額)                 |                    |          |            |        |          |            |        |
| 後續不重分類至損益之項目               |                    |          |            |        |          |            |        |
| 8361 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額 |                    | ( \$     | 17,582)    | ( 1)   | ( \$     | 43,129)    | ( 2)   |
| 8500 本期綜合利益總額              |                    | \$       | 25,920     | 1      | \$       | 77,510     | 4      |
| 每股盈餘                       | 六(二十一)             |          |            |        |          |            |        |
| 9750 基本每股盈餘                |                    | \$       |            | 1.14   | \$       |            | 3.80   |
| 9850 稀釋每股盈餘                |                    | \$       |            | 1.14   | \$       |            | 3.80   |

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：林維源

源林  
印維

經理人：林維源

源林  
印維

會計主管：寧聖飛

寧  
聖  
飛

宏旭控股股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 普通股票  | 歸屬於母公      |            |           |            | 業主之         |              | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差 | 權益總額 |
|-------------------|-------|------------|------------|-----------|------------|-------------|--------------|--------------------------|------|
|                   |       | 資本公積       | 發行價        | 法定盈餘      | 未分配盈餘      | 盈餘          | 盈餘           |                          |      |
| 105 年             | 度     |            |            |           |            |             |              |                          |      |
| 105 年 1 月 1 日餘額   |       | \$ 75,000  | \$ 367,831 | \$ -      | \$ 35,161  | \$ 1,824    | \$ 479,816   |                          |      |
| 資本公積轉增資           | 六(十一) | 225,000    | ( 225,000) | -         | -          | -           | -            |                          |      |
| 現金增資              | 六(十一) | 69,770     | 301,573    | -         | -          | -           | 371,343      |                          |      |
| 資本公積發放現金          | 六(十二) | -          | ( 59,940)  | -         | -          | -           | ( 59,940)    |                          |      |
| 本期淨利              |       | -          | -          | -         | 120,639    | -           | 120,639      |                          |      |
| 本期其他綜合損益          |       | -          | -          | -         | -          | ( 43,129)   | ( 43,129)    |                          |      |
| 105 年 12 月 31 日餘額 |       | \$ 369,770 | \$ 384,464 | \$ -      | \$ 155,800 | (\$ 41,305) | \$ 868,729   |                          |      |
| 106 年             | 度     |            |            |           |            |             |              |                          |      |
| 106 年 1 月 1 日餘額   |       | \$ 369,770 | \$ 384,464 | \$ -      | \$ 155,800 | (\$ 41,305) | \$ 868,729   |                          |      |
| 現金增資              | 六(十一) | 46,230     | 106,228    | -         | -          | -           | 152,458      |                          |      |
| 105 年度盈餘指撥及分配：    | 六(十三) |            |            |           |            |             |              |                          |      |
| 提列法定盈餘公積          |       | -          | -          | 12,064    | ( 12,064)  | -           | -            |                          |      |
| 現金股利              |       | -          | -          | -         | ( 36,977)  | -           | ( 36,977)    |                          |      |
| 本期淨利              |       | -          | -          | -         | 43,502     | -           | 43,502       |                          |      |
| 本期其他綜合損益          |       | -          | -          | -         | -          | ( 17,582)   | ( 17,582)    |                          |      |
| 106 年 12 月 31 日餘額 |       | \$ 416,000 | \$ 490,692 | \$ 12,064 | \$ 150,261 | (\$ 58,887) | \$ 1,010,130 |                          |      |

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：林維源



經理人：林維源



會計主管：寧聖飛



宏旭控股股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註                         | 106年1月1日<br>至12月31日 | 105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                     | \$ 68,623           | \$ 135,746          |
| 調整項目                       |                     |                     |
| 收益費損項目                     |                     |                     |
| 折舊費用                       | 六(十七)(十八) 77,905    | 92,394              |
| 攤銷費用                       | 六(十七)(十八) 6,393     | 5,993               |
| 呆帳費用                       | 六(十七)及十二(二) 21,995  | 31,250              |
| 利息收入                       | 六(十五) ( 1,005 )     | ( 6,360 )           |
| 利息費用                       | 六(十九) 31,534        | 38,186              |
| 處分投資利益                     | 六(十六) -             | ( 5,438 )           |
| 減損損失                       | 六(十六) -             | 8,073               |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失          | 六(十六) ( 55 )        | 849                 |
| 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             |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產           | -                   | 48,485              |
| 應收票據                       | ( 22,433 )          | ( 100,345 )         |
| 應收帳款                       | ( 462,043 )         | ( 133,183 )         |
| 其他應收款                      | 1,526               | 4,312               |
| 其他應收款-關係人                  | -                   | 5                   |
| 存貨                         | 139,441             | 227,603             |
| 預付款項                       | ( 34,395 )          | 825                 |
| 其他流動資產                     | ( 4,680 )           | -                   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                     |                     |
| 應付票據                       | ( 28,412 )          | 43,637              |
| 應付帳款                       | 167,062             | ( 72,747 )          |
| 其他應付款                      | ( 60,531 )          | 40,615              |
| 預收款項                       | ( 83,715 )          | ( 329,926 )         |
| 營運產生之現金(流出)流入              | ( 182,790 )         | 29,974              |
| 收取之利息                      | 1,005               | 6,360               |
| 支付之利息                      | ( 31,438 )          | ( 35,967 )          |
| 營業活動之淨現金(流出)流入             | ( 213,223 )         | 367                 |
| <b>投資活動之現金流量</b>           |                     |                     |
| 其他流動金融資產(表列「其他流動資產」)減少(增加) | 1,606               | ( 1,239 )           |
| 取得不動產、廠房及設備                | 六(二十四) ( 187,249 )  | ( 1,806 )           |
| 處分不動產、廠房及設備                | 231                 | 8                   |
| 對子公司之收購(扣除所得之現金)           | 六(二十二) -            | ( 34,098 )          |
| 取得無形資產                     | ( 18,562 )          | ( 3,088 )           |
| 存出保證金增加                    | ( 1,964 )           | ( 4,159 )           |
| 預付設備款增加                    | -                   | ( 17,243 )          |
| 投資活動之淨現金流出                 | ( 205,938 )         | ( 61,625 )          |
| <b>籌資活動之現金流量</b>           |                     |                     |
| 短期借款淨變動數                   | 82,588              | ( 63,751 )          |
| 應付租賃款減少                    | ( 1,785 )           | ( 31,583 )          |
| 長期借款舉借數                    | 86,898              | -                   |
| 長期借款償還數                    | ( 21,758 )          | -                   |
| 現金增資                       | 六(十一) 152,458       | 371,343             |
| 現金股利                       | 六(十三) ( 36,977 )    | -                   |
| 資本公積發放現金                   | 六(十一) -             | ( 59,940 )          |
| 籌資活動之淨現金流入                 | 261,424             | 216,069             |
| 匯率影響數                      | ( 38,722 )          | ( 17,723 )          |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數           | ( 196,459 )         | 137,088             |
| 期初現金及約當現金餘額                | 334,536             | 197,448             |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 138,077          | \$ 334,536          |

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：林維源



經理人：林維源



會計主管：寧聖飛



宏旭控股股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

宏旭控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 104 年 3 月 24 日設立於英屬開曼群島，作為申請於臺灣上市所進行之組織架構重整之投資控股公司，後於民國 104 年 6 月 30 日本公司透過發行新股以交換股權方式取得 HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD. 100% 股權。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為汽車钣金模具及檢具之製造、加工及買賣，並提供相關售後技術諮詢服務等業務。本公司股票自民國 106 年 9 月 27 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報表已於民國 107 年 3 月 26 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |

| 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39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                   | 民國105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。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

### 3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

### 4. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

#### 合約資產及合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

依據 IFRS 15 之規定，認列與製造模具合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$1,211,664。

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

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」                         | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」                                    | 民國 108 年 1 月 1 日    |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」                                  | 民國 110 年 1 月 1 日    |

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日 |

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 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。除另有說明者，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. 本合併財務報表係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用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，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 合併基礎

###### 1. 合併財務報表編製原則

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

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報表之子公司：

| 投資公司名稱                           | 子公司名稱                            | 業務性質         | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------|------------|------------|----|
|                                  |                                  |              | 106年12月31日 | 105年12月31日 |    |
| 本公司                              | HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD. | 控股公司         | 100.00%    | 100.00%    |    |
| HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD. | 上海宏旭模具工業有限公司 (上海宏旭)              | 汽車模具製造、加工及買賣 | 100.00%    | 100.00%    |    |
| 上海宏旭模具工業有限公司                     | 上海宏憲精密模具有限公司 (上海宏憲)              | 製造汽車模具、檢具、夾具 | 100.00%    | 100.00%    |    |

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：不適用。

(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。本公司之功能性貨幣為「人民幣」，惟本公司因財務報告申報當地國之法令規定，本合併財務報告係以「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

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益；及
- (4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

## (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) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (七) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產：

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

### (八) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十) 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日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

|      |      |   |
|------|------|---|
| 房屋建築 | 20   | 年 |
| 機器設備 | 3-10 | 年 |
| 運輸設備 | 4-5  | 年 |
| 辦公設備 | 3-5  | 年 |
| 其他設備 | 5-10 | 年 |

#### (十一) 租賃資產/租賃(承租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。

(2)後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。

(3)融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。

2.營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十二)無形資產

無形資產主係電腦軟體，採直線法攤銷，攤銷年限為3年。

## (十三)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出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，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。

## (十四)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

## (十五)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (十六)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。

## (十七)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (十八) 負債準備

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

## (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

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。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (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。

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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。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)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十二)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。

#### (二十三)收入認列

本集團製造並銷售模具、檢具及夾具等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

### 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。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於市場需求變化及原料價格變動，本集團需評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 109            | \$ 51             |
| 活期存款     | 137,968           | 334,485           |
|          | <u>\$ 138,077</u> | <u>\$ 334,536</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

|        | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 929,623        | \$ 498,264        |
| 減：備抵呆帳 | ( 54,513)         | ( 59,082)         |
|        | <u>\$ 875,110</u> | <u>\$ 439,182</u> |

1. 有關應收帳款之信用風險說明請詳附註十二(二)。
2. 本集團以應收帳款提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(三) 存貨

|     | 106年12月31日          |                    |                     |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失             | 帳面金額                |
| 原物料 | \$ 123,167          | \$ -               | \$ 123,167          |
| 在製品 | 1,982,517           | ( 72,271)          | 1,910,246           |
| 製成品 | 19,759              | ( 17,159)          | 2,600               |
|     | <u>\$ 2,125,443</u> | <u>(\$ 89,430)</u> | <u>\$ 2,036,013</u> |

|     | 105年12月31日          |                    |                     |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失             | 帳面金額                |
| 原物料 | \$ 128,160          | \$ -               | \$ 128,160          |
| 在製品 | 2,144,605           | ( 52,552)          | 2,092,053           |
| 製成品 | 22,379              | ( 19,793)          | 2,586               |
|     | <u>\$ 2,295,144</u> | <u>(\$ 72,345)</u> | <u>\$ 2,222,799</u> |

當期認列之存貨相關費用：

|              | 106年度               | 105年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 1,850,550        | \$ 1,746,197        |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 18,370              | ( 28,716)           |
|              | <u>\$ 1,868,920</u> | <u>\$ 1,717,481</u> |

本集團於 105 年中因出售及報廢已提列備抵跌價損失之存貨，而產生存貨回升利益。

(四) 不動產、廠房及設備

|            | 房屋及建築            | 機器設備              | 運輸設備            | 辦公設備             | 其他設備            | 合計                |
|------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 106年1月1日   |                  |                   |                 |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 169,468       | \$ 709,653        | \$ 18,463       | \$ 37,427        | \$ 28,105       | \$ 963,116        |
| 累計折舊       | ( 80,269)        | ( 385,494)        | ( 10,393)       | ( 28,015)        | ( 23,688)       | ( 527,859)        |
|            | <u>\$ 89,199</u> | <u>\$ 324,159</u> | <u>\$ 8,070</u> | <u>\$ 9,412</u>  | <u>\$ 4,417</u> | <u>\$ 435,257</u> |
| 106年       |                  |                   |                 |                  |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 89,199        | \$ 324,159        | \$ 8,070        | \$ 9,412         | \$ 4,417        | \$ 435,257        |
| 增添         | -                | 185,564           | -               | 2,333            | 2,243           | 190,140           |
| 處分         | -                | ( 19)             | -               | ( 18)            | ( 139)          | ( 176)            |
| 重分類(註)     | -                | 16,956            | -               | -                | -               | 16,956            |
| 折舊費用       | ( 7,403)         | ( 60,416)         | ( 2,505)        | ( 1,164)         | ( 1,036)        | ( 72,524)         |
| 淨兌換差額      | ( 1,920)         | ( 5,624)          | ( 194)          | ( 187)           | ( 80)           | ( 8,005)          |
| 12月31日     | <u>\$ 79,876</u> | <u>\$ 460,620</u> | <u>\$ 5,371</u> | <u>\$ 10,376</u> | <u>\$ 5,405</u> | <u>\$ 561,648</u> |
| 106年12月31日 |                  |                   |                 |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 165,977       | \$ 899,189        | \$ 18,082       | \$ 38,824        | \$ 28,383       | \$ 1,150,455      |
| 累計折舊       | ( 86,101)        | ( 438,569)        | ( 12,711)       | ( 28,448)        | ( 22,978)       | ( 588,807)        |
|            | <u>\$ 79,876</u> | <u>\$ 460,620</u> | <u>\$ 5,371</u> | <u>\$ 10,376</u> | <u>\$ 5,405</u> | <u>\$ 561,648</u> |

註：本期重分類係預付設備款轉入。

|            | 房屋及建築             | 機器設備              | 運輸設備             | 辦公設備             | 其他設備            | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 105年1月1日   |                   |                   |                  |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 185,936        | \$ 689,173        | \$ 20,213        | \$ 40,370        | \$ 33,627       | \$ 969,319        |
| 累計折舊       | ( 79,887)         | ( 308,383)        | ( 8,374)         | ( 29,867)        | ( 27,337)       | ( 453,848)        |
|            | <u>\$ 106,049</u> | <u>\$ 380,790</u> | <u>\$ 11,839</u> | <u>\$ 10,503</u> | <u>\$ 6,290</u> | <u>\$ 515,471</u> |
| 105年       |                   |                   |                  |                  |                 |                   |
| 1月1日       | \$ 106,049        | \$ 380,790        | \$ 11,839        | \$ 10,503        | \$ 6,290        | \$ 515,471        |
| 增添         | -                 | 113               | -                | 1,125            | 568             | 1,806             |
| 企業合併取得     | -                 | 49,058            | -                | -                | -               | 49,058            |
| 處分         | - ( 442)          | -                 | - ( 56)          | ( 359)           | ( 857)          |                   |
| 重分類        | ( 39)             | -                 | -                | 10               | 29              | -                 |
| 折舊費用       | ( 7,973)          | ( 70,803)         | ( 2,868)         | ( 1,269)         | ( 1,630)        | ( 84,543)         |
| 淨兌換差額      | ( 8,838)          | ( 34,557)         | ( 901)           | ( 901)           | ( 481)          | ( 45,678)         |
| 12月31日     | <u>\$ 89,199</u>  | <u>\$ 324,159</u> | <u>\$ 8,070</u>  | <u>\$ 9,412</u>  | <u>\$ 4,417</u> | <u>\$ 435,257</u> |
| 105年12月31日 |                   |                   |                  |                  |                 |                   |
| 成本         | \$ 169,468        | \$ 709,653        | \$ 18,463        | \$ 37,427        | \$ 28,105       | \$ 963,116        |
| 累計折舊       | ( 80,269)         | ( 385,494)        | ( 10,393)        | ( 28,015)        | ( 23,688)       | ( 527,859)        |
|            | <u>\$ 89,199</u>  | <u>\$ 324,159</u> | <u>\$ 8,070</u>  | <u>\$ 9,412</u>  | <u>\$ 4,417</u> | <u>\$ 435,257</u> |

本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五) 其他非流動資產

|           | 106年12月31日       | 105年12月31日        |
|-----------|------------------|-------------------|
| 存出保證金     | \$ 50,743        | \$ 49,783         |
| 長期預付租金    | 22,652           | 23,798            |
| 未實現售後租回損失 | 10,731           | 16,514            |
| 預付設備款     | -                | 16,956            |
| 其他預付費用    | 320              | 327               |
|           | <u>\$ 84,446</u> | <u>\$ 107,378</u> |

長期預付租金主係土地使用權，有關土地使用權變動情形如下：

|       | 106年度            | 105年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 期初餘額  | \$ 23,798        | \$ 26,785        |
| 本期攤銷  | ( 648)           | ( 699)           |
| 淨兌換差額 | ( 498)           | ( 2,288)         |
|       | <u>\$ 22,652</u> | <u>\$ 23,798</u> |

本集團於民國 89 年 12 月 29 日及民國 93 年 3 月 17 日與中華人民共和國上海市松江區房屋土地管理局簽訂於上海市松江區松江 540 號地塊之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年。

(六) 短期借款

| 借款性質 | 106年12月31日        | 利率區間        | 擔保品                |
|------|-------------------|-------------|--------------------|
| 銀行借款 |                   |             |                    |
| 擔保借款 | \$ 454,580        | 3.92%~4.57% | 不動產、廠房及設備<br>及應收帳款 |
| 擔保借款 | 115,842           | 3.06%~4.42% | 質押定期存款             |
| 信用借款 | 45,458            | 5.26%       | 無                  |
|      | <u>\$ 615,880</u> |             |                    |
| 借款性質 | 105年12月31日        | 利率區間        | 擔保品                |
| 銀行借款 |                   |             |                    |
| 擔保借款 | \$ 394,519        | 4.35%~4.85% | 不動產、廠房及設備及<br>應收帳款 |
| 擔保借款 | 109,471           | 3.35%~3.90% | 質押定期存款             |
| 信用借款 | 46,414            | 5.26%       | 無                  |
|      | <u>\$ 550,404</u> |             |                    |

(七) 其他應付款

|             | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 57,851         | \$ 67,097         |
| 應付社會保險費     | 80,121            | 75,139            |
| 應付增值稅       | -                 | 57,486            |
| 應付運費        | 26,298            | 29,665            |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 5,165             | -                 |
| 其他應付款       | 10,418            | 12,864            |
|             | <u>\$ 179,853</u> | <u>\$ 242,251</u> |

(八) 預收款項

|      | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 預收貨款 | <u>\$ 1,211,664</u> | <u>\$ 1,323,580</u> |

(九) 長期借款

| 借款性質               | 借款期間及還款方式                  | 利率區間  | 擔保品 | 106年12月31日       |
|--------------------|----------------------------|-------|-----|------------------|
| 長期銀行借款             |                            |       |     |                  |
| 擔保借款               | 自106年6月20日至108年6月20日，並按月付息 | 5.99% | 註   | \$ 65,866        |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 |                            |       |     | ( 43,934)        |
|                    |                            |       |     | <u>\$ 21,932</u> |

註：請詳附註九(二)說明。

(十) 退休金

孫公司-上海宏旭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 106 年及 105 年度，其提撥比率分別為 20%及 21%。每位員工之養老保險金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步義務。民國 106 年及 105 年度，本集團認列之養老保險金分別為\$49,678 及\$53,476。

### (十一)股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$500,000，分為 50,000 仟股，實收資本額為\$416,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖，本公司普通股期初及期末流通在外股數(仟股)調節如下：

|         | 106年   | 105年   |
|---------|--------|--------|
| 1月1日    | 36,977 | 7,500  |
| 資本公積轉增資 | -      | 22,500 |
| 現金增資    | 4,623  | 6,977  |
| 12月31日  | 41,600 | 36,977 |

2. 本公司為配合初次上市前公開承銷，於民國 106 年 6 月 12 日經股東會決議以現金增資發行新股 4,623 仟股，每股面額 10 元，共計募得\$159,958。
3. 本公司於民國 105 年 9 月 18 日經股東會決議以現金增資發行新股 6,977 仟股，每股面額 10 元，發行價格為每股美金 1.72 元(約新台幣 56 元)，金額計\$377,713。
4. 本公司於民國 105 年 6 月 30 日經股東會決議以資本公積轉增資發行新股 22,500 仟股，每股 10 元，金額計\$225,000。

### (十二)資本公積

1. 除開曼法令、上市(櫃)規範或本章程另有規定外，法定盈餘公積及資本公積除填補虧損外，不得使用之；非於法定盈餘公積及以填補虧損目的提撥之特別盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積填補之。
2. 於非掛牌期間，除開曼法令另有規定外，董事會得將全部或一部之股份溢價帳戶、其他準備金帳戶或盈餘帳戶之餘額，或其他得分配之利益，撥充資本，依股東持股比例發給新股；於掛牌期間，本公司無虧損時，除開曼法令另有規定外，得經股東會特別決議，將全部或一部之法定盈餘或資本公積中之股份溢價帳戶或受領贈與之所得撥充資本，發行新股或現金。
3. 民國 105 年 1 月 20 日經股東臨時會決議以資本公積美金 1,800 仟元(約新台幣 59,940 仟元)發放現金，每股配發美金 0.24 元。

### (十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，於非掛牌期間，除開曼法令另有規範外，董事會得隨時按股東個別持股比例，分派股利予股東。董事會得自行裁量於分派前，提撥適當數額之公積金；於掛牌期間，本公司如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損和提撥盈餘公積後，得由股東會決議進行分配。惟可分配盈餘低於本公司實收資本百分之一時，本公司得經股東會決議於該年度不按本項規定分派股利。
2. 本公司現處於成長階段，考量資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫等需求；本公司得以不低於可分配盈餘之百分之十，加計以前年度未分配盈餘後，以現金或/及股份之方式依股東持股比例配發予股東。
3. (1) 民國 106 年 6 月 12 日經股東會決議對民國 105 年度之盈餘分派案如下：

|        | 105年度            |         |
|--------|------------------|---------|
|        | 金額               | 每股金額(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 12,064        |         |
| 現金股利   | 36,977           | 1.00    |
|        | <u>\$ 49,041</u> |         |

- (2) 民國 107 年 3 月 26 日經董事會提議通過民國 106 年度盈餘分派案如下：

|        | 106年度            |         |
|--------|------------------|---------|
|        | 金額               | 每股金額(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 4,350         |         |
| 特別盈餘公積 | 58,887           |         |
| 現金股利   | 20,800           | 0.50    |
|        | <u>\$ 84,037</u> |         |

### (十四) 營業收入

|        | 106年度               | 105年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入   | \$ 2,155,560        | \$ 2,085,204        |
| 其他營業收入 | 4,005               | 3,298               |
|        | <u>\$ 2,159,565</u> | <u>\$ 2,088,502</u> |

(十五) 其他收入

|        | 106年度            | 105年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息收入   | \$ 1,005         | \$ 6,360         |
| 政府補助收入 | 3,395            | -                |
| 其他收入   | 7,722            | 6,622            |
|        | <u>\$ 12,122</u> | <u>\$ 12,982</u> |

(十六) 其他利益及損失

|                   | 106年度             | 105年度           |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ 55             | (\$ 849)        |
| 處分投資利益            | -                 | 5,438           |
| 減損損失              | -                 | (8,073)         |
| 淨外幣兌換(損失)利益       | (2,836)           | 7,432           |
| 其他支出              | (271)             | (286)           |
|                   | <u>(\$ 3,052)</u> | <u>\$ 3,662</u> |

(十七) 費用性質之額外資訊

|               | 106年度               | 105年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 製成品及在製品存貨之變動  | \$ 118,745          | \$ 285,467          |
| 耗用之原料及物料      | 786,258             | 553,072             |
| 員工福利費用        | 416,507             | 434,954             |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 77,905              | 92,394              |
| 攤銷費用          | 6,393               | 5,993               |
| 運輸費用          | 32,465              | 44,047              |
| 呆帳費用          | 21,995              | 31,250              |
| 其他費用          | 608,210             | 484,037             |
| 營業成本及營業費用     | <u>\$ 2,068,478</u> | <u>\$ 1,931,214</u> |

(十八) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 功能別<br>性質別 | 106年度       |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用     |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ 237,225  | \$ 67,182   | \$ 304,407 |
| 社保費用       | 28,099      | 2,177       | 30,276     |
| 退休金費用      | 46,115      | 3,563       | 49,678     |
| 其他員工福利費用   | 21,217      | 10,929      | 32,146     |
| 折舊費用       | 51,437      | 26,468      | 77,905     |
| 攤銷費用       | -           | 6,393       | 6,393      |

| 功能別<br>性質別 | 105年度       |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用     |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ 246,595  | \$ 78,441   | \$ 325,036 |
| 社保費用       | 27,539      | 2,591       | 30,130     |
| 退休金費用      | 49,234      | 4,242       | 53,476     |
| 其他員工福利費用   | 15,121      | 11,191      | 26,312     |
| 折舊費用       | 65,766      | 26,628      | 92,394     |
| 攤銷費用       | -           | 5,993       | 5,993      |

1. 依本公司章程規定，於掛牌期間，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 0.5%~8%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 106 年度員工酬勞估列金額為\$3,689；董監酬勞估列金額為\$1,476，前述金額帳列薪資費用科目。
- 民國 106 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 2%估列。
3. 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之員工人數分別為 626 人及 668 人。

#### (十九)財務成本

|            | 106年度            | 105年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 利息費用：      |                  |                  |
| 銀行借款       | \$ 31,446        | \$ 36,216        |
| 應付租賃款-折現攤銷 | 88               | 1,970            |
|            | <u>\$ 31,534</u> | <u>\$ 38,186</u> |

#### (二十)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

|               | 106年度            | 105年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 19,678        | \$ 29,757        |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 7,701            | ( 8,398)         |
| 當期所得稅總額       | <u>27,379</u>    | <u>21,359</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 2,258)         | ( 6,252)         |
| 所得稅費用         | <u>\$ 25,121</u> | <u>\$ 15,107</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                        | 106年度            | 105年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅<br>(註) | \$ 16,885        | \$ 26,095        |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數       | 1,622            | 2,156            |
| 投資抵減之所得稅影響數            | (4,884)          | (4,746)          |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動        | 3,797            | -                |
| 以前年度所得稅低(高)估數          | 7,701            | (8,398)          |
| 所得稅費用                  | <u>\$ 25,121</u> | <u>\$ 15,107</u> |

註：適用稅率之基礎係按中華人民共和國所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產科目餘額如下：

| 106年     |                  |                  |               |                  |
|----------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|          | 1月1日             | 認列於損益            | 淨兌換差額         | 12月31日           |
| 遞延所得稅資產： |                  |                  |               |                  |
| -暫時性差異：  |                  |                  |               |                  |
| 呆帳損失     | \$ 8,862         | (\$ 497)         | (\$ 188)      | \$ 8,177         |
| 存貨跌價損失   | <u>10,852</u>    | <u>2,756</u>     | <u>(193)</u>  | <u>13,415</u>    |
|          | 19,714           | 2,259            | (381)         | 21,592           |
| 遞延所得稅負債： |                  |                  |               |                  |
| -暫時性差異：  |                  |                  |               |                  |
| 子公司盈餘稅款  | ( <u>5,731</u> ) | ( <u>2,290</u> ) | <u>490</u>    | ( <u>7,531</u> ) |
|          | <u>\$ 13,983</u> | <u>(\$ 31)</u>   | <u>\$ 109</u> | <u>\$ 14,061</u> |

| 105年     |                   |                 |                   |                  |
|----------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|          | 1月1日              | 認列於損益           | 淨兌換差額             | 12月31日           |
| 遞延所得稅資產： |                   |                 |                   |                  |
| -暫時性差異：  |                   |                 |                   |                  |
| 呆帳損失     | \$ 4,792          | \$ 4,687        | (\$ 617)          | \$ 8,862         |
| 存貨跌價損失   | <u>16,392</u>     | <u>(4,307)</u>  | <u>(1,233)</u>    | <u>10,852</u>    |
|          | 21,184            | 380             | (1,850)           | 19,714           |
| 遞延所得稅負債： |                   |                 |                   |                  |
| -暫時性差異：  |                   |                 |                   |                  |
| 子公司盈餘稅款  | ( <u>11,448</u> ) | <u>5,872</u>    | <u>(155)</u>      | ( <u>5,731</u> ) |
|          | <u>\$ 9,736</u>   | <u>\$ 6,252</u> | <u>(\$ 2,005)</u> | <u>\$ 13,983</u> |

4. 孫公司-上海宏旭係設立於中華人民共和國之外商投資企業，適用 25% 之稅率，因取得高新技術企業證書而可於民國 104 年 8 月至 107 年 8 月享有所得稅率減免 10% 之稅收優惠，適用 15% 之稅率。

(二十一) 每股盈餘

|                              | 106年度       |                            |                     |
|------------------------------|-------------|----------------------------|---------------------|
|                              | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>                |             |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 43,502   | 38,218                     | \$ 1.14             |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |             |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 43,502   | 38,218                     |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響員工酬勞       | -           | 21                         |                     |
| 屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 43,502   | 38,239                     | \$ 1.14             |
|                              | 105年度       |                            |                     |
|                              | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>                |             |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 120,639  | 31,778                     | \$ 3.80             |

## (二十二) 企業合併

1. 本集團於民國 105 年 1 月購入上海宏憲 67.75% 股權，因已擁有過半數表決權，故始將上海宏憲列入合併個體。
2. 收購上海宏憲所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| 收購對價                  |                 |
| 現金                    | \$ 34,110       |
| 先前已持有上海宏憲之權益於收購日之公允價值 | 16,409          |
|                       | <u>50,519</u>   |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值     |                 |
| 現金                    | 12              |
| 存貨                    | 1,150           |
| 不動產、廠房及設備             | 49,058          |
| 其他非流動資產               | 1,435           |
| 其他應付帳款                | ( 4,950)        |
| 應付租賃款                 | ( 4,720)        |
| 可辨認淨資產總額              | <u>41,985</u>   |
| 商譽                    | \$ <u>8,534</u> |

3. 因應業務轉型需要，孫公司-上海宏旭於民國 105 年 7 月 12 日經董事會決議通過擬清算 100% 轉投資之子公司上海宏憲，刻正辦理清算相關程序中。

## (二十三) 營業租賃

本集團以營業租賃承租營運據點，租賃期間 3 年。民國 106 年認列 \$76 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            |                 |
|------------|-----------------|
|            | 106年12月31日      |
| 不超過1年      | \$ 456          |
| 超過1年但不超過5年 | 798             |
|            | <u>\$ 1,254</u> |

## (二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 106年度             | 105年度           |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 190,140        | \$ 1,806        |
| 加：期初應付設備款   | -                 | -               |
| 減：期末應付設備款   | ( 2,891)          | -               |
| 本期支付現金      | <u>\$ 187,249</u> | <u>\$ 1,806</u> |

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱              | 與本集團之關係   |
|--------------------|-----------|
| 上海信欽精密模具有限公司(上海信欽) | 其他關係人(註1) |
| 上海欽眾精密工業有限公司(上海欽眾) | 其他關係人(註1) |
| 上海宏車模具有限公司(上海宏車)   | 其他關係人(註2) |
| 林維源                | 本集團之管理階層  |

註 1：自民國 105 年 7 月起已非關係人。

註 2：自民國 105 年 9 月起已非關係人。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

|       | 106年度       | 105年度             |
|-------|-------------|-------------------|
| 其他關係人 |             |                   |
| 上海欽眾  | \$ -        | \$ 76,768         |
| 上海宏車  | -           | 31,031            |
| 上海信欽  | -           | 51,150            |
|       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 158,949</u> |

上開進貨之交易價格與付款條件係按雙方議定之價格與條件辦理。

#### 2. 背書保證

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之管理階層為銀行融資借款提供連帶保證。

#### 3. 財產交易—採用權益法之投資

孫公司-上海宏旭於民國 105 年 1 月以現金向其管理階層收購上海宏憲精密模具有限公司 67.75% 的股權，收購價格為人民幣 6,655 仟元。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 106年度            | 105年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 33,276        | \$ 34,802        |
| 退職後福利       | 2,028            | 3,227            |
|             | <u>\$ 35,304</u> | <u>\$ 38,029</u> |

### 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    |
|------------------|-------------------|-------------------|---------|
|                  | 106年12月31日        | 105年12月31日        |         |
| 質押定期存款(表列其他流動資產) | \$ 30,840         | \$ 35,959         | 短期借款之擔保 |
| 應收帳款             | 100,008           | 116,239           | 短期借款之擔保 |
| 不動產、廠房及設備        | 79,876            | 89,199            | 短期借款之擔保 |
|                  | <u>\$ 210,724</u> | <u>\$ 241,397</u> |         |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 或有事項

無此事項。

#### (二) 承諾事項

##### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 106年12月31日  | 105年12月31日        |
|-----------|-------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 152,612</u> |

2. 本公司於民國 106 年 12 月 19 日經董事會決議通過，為配合未來營運擴展規畫，本公司與「湖州鼎泰園區建設發展有限公司」簽訂「合作協定書」及「房屋租賃合同」，並預計於民國 107 年 4 月支付房屋定製保證金 \$27,275(人民幣 6,000 仟元)。

### 十、重大之災害損失

無此事項。

### 十一、重大之期後事項

(一) 民國 106 年及 105 年度盈餘分派案請詳附註六(十三)3.(2)說明。

(二) 本公司於民國 106 年 12 月 19 日經董事會決議通過，為配合未來營運佈局規畫，擬由子公司-Horng Shiue Industrial Co., Ltd 轉投資大陸設立新公司-浙江宏旭智能製造有限公司(以下簡稱「浙江宏旭」，已於民國 107 年 1 月 18 日設立登記完成)；並於民國 107 年 3 月 26 日經董事會決議通過，以 \$297,030(美金 10,000 仟元)轉投資浙江宏旭，截至本財務報告日止尚未匯出投資款。

- (三)本公司於民國 107 年 3 月 26 日經董事會決議通過，為本公司營運發展需求，擬向永豐商業銀行申請授信，融資額度總計\$35,644(美金 1,200 仟元)。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債占資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 106 年度之策略維持與民國 105 年度相同。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債占資產比率為 75%及 77%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團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、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

#### 2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1)市場風險

##### 匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 106年12月31日    |          |      |            |
|---------------|----------|------|------------|
|               | 外幣(仟元)   | 匯率   | 帳面金額       |
| (外幣:功能性貨幣)    |          |      |            |
| <u>金融資產</u>   |          |      |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |      |            |
| 美金：人民幣        | \$ 3,434 | 6.53 | \$ 101,935 |
| 歐元：人民幣        | 211      | 7.80 | 7,481      |
| 人民幣：美金        | 2,065    | 0.15 | 9,387      |
| <u>金融負債</u>   |          |      |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |      |            |
| 新台幣：人民幣       | 8,437    | 0.22 | 8,437      |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |      |            |
| 歐元：人民幣        | 4,896    | 7.80 | 173,599    |
| 105年12月31日    |          |      |            |
|               | 外幣(仟元)   | 匯率   | 帳面金額       |
| (外幣:功能性貨幣)    |          |      |            |
| <u>金融資產</u>   |          |      |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |      |            |
| 美金：人民幣        | \$ 8,314 | 6.94 | \$ 267,805 |
| 歐元：人民幣        | 632      | 7.31 | 21,443     |
| 人民幣：美金        | 2,018    | 0.14 | 9,366      |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |      |            |
| 歐元：人民幣        | 500      | 7.31 | 16,964     |
| <u>金融負債</u>   |          |      |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |      |            |
| 美金：人民幣        | 2,063    | 6.94 | 66,452     |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |      |            |
| 歐元：人民幣        | 351      | 7.31 | 11,909     |

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|               |    | 106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：人民幣        | 1% | \$    | 1,019 | \$ -     |
| 歐元：人民幣        | 1% |       | 75    | -        |
| 人民幣：美金        | 1% |       | 94    | -        |
| <u>金融負債</u>   |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |       |       |          |
| 新台幣：人民幣       | 1% |       | 82    | -        |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |       |       |          |
| 歐元：人民幣        | 1% |       | 1,736 | -        |
|               |    | 105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：人民幣        | 1% | \$    | 2,678 | \$ -     |
| 歐元：人民幣        | 1% |       | 214   | -        |
| 人民幣：美金        | 1% |       | 94    | -        |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |       |       |          |
| 歐元：人民幣        | 1% |       | 170   | -        |
| <u>金融負債</u>   |    |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |       |       |          |
| 美金：人民幣        | 1% |       | 665   | -        |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |       |       |          |
| 歐元：人民幣        | 1% |       | 119   | -        |

#### 價格風險

本集團未有商品價格風險之暴險。

#### 利率風險

A. 本集團之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

- B. 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若借款利率變動 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後損益將分別增加或減少 \$5,969 及 \$4,843，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少所致。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金，及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 268,091        | \$ 128,187        |
| 群組2 | 32,716            | 42,866            |
|     | <u>\$ 300,807</u> | <u>\$ 171,053</u> |

群組 1：整車廠。

群組 2：沖壓廠。

- D. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|      | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 一年以內 | \$ 511,221        | \$ 214,670        |
| 一年以上 | 63,082            | 53,459            |
|      | <u>\$ 574,303</u> | <u>\$ 268,129</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- E. 已減損金融資產之變動分析：

- (1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$54,513 及 \$59,082。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|                 | 106年             |                  |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 個別評估之減損損失        | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日            | \$ 7,254         | \$ 51,828        | \$ 59,082        |
| 提列減損損失          | 6,371            | 15,624           | 21,995           |
| 因無法收回而<br>沖銷之款項 | -                | ( 25,310)        | ( 25,310)        |
| 淨兌換差額           | ( 382)           | ( 872)           | ( 1,254)         |
| 12月31日          | <u>\$ 13,243</u> | <u>\$ 41,270</u> | <u>\$ 54,513</u> |

|        | 105年            |                  |                  |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
|        | 個別評估之減損損失       | 群組評估之減損損失        | 合計               |
| 1月1日   | \$ -            | \$ 31,930        | \$ 31,930        |
| 提列減損損失 | 7,254           | 23,996           | 31,250           |
| 淨兌換差額  | -               | ( 4,098)         | ( 4,098)         |
| 12月31日 | <u>\$ 7,254</u> | <u>\$ 51,828</u> | <u>\$ 59,082</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。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。
- B. 下表係本集團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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 106年12月31日              | 1年以內      | 1至2年內  | 2至5年內  | 5年以上 |
|-------------------------|-----------|--------|--------|------|
| 短期借款                    | \$615,880 | \$ -   | \$ -   | \$ - |
| 應付票據                    | 137,192   | -      | -      | -    |
| 應付帳款                    | 726,158   | 6,179  | 33,503 | -    |
| 其他應付款                   | 179,853   | -      | -      | -    |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 47,046    | 22,528 | -      | -    |

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 1年以內      | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
|------------|-----------|-------|-------|------|
| 短期借款       | \$550,404 | \$ -  | \$ -  | \$ - |
| 應付票據       | 169,411   | -     | -     | -    |
| 應付帳款       | 609,459   | -     | -     | -    |
| 其他應付款      | 242,251   | -     | -     | -    |
| 應付租賃款      | 1,936     | -     | -     | -    |

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

|        | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 浮動利率   |            |            |
| 一年以上到期 | \$ 3,048   | \$ -       |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(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）：請詳附表四。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，係以汽車鈑金模具製造為主要收入來源，且本集團營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，本集團營運決策者根據稅前淨利評估營運部門之績效。

### (三)部門損益之調節資訊

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

應報導部門係以稅前淨利評估營運部門的表現，其損益合計數與企業繼續營業單位稅前損益金額相符，故無需調節。

### (四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自汽車鈑金模具、夾具及檢具業務，收入餘額明細組成如下：

|          | 106年度               | 105年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 汽車鈑金模具製造 | \$ 2,155,560        | \$ 2,085,204        |
| 其他       | 4,005               | 3,298               |
|          | <u>\$ 2,159,565</u> | <u>\$ 2,088,502</u> |

### (五)地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

|    | 106年度               |                   | 105年度               |                   |
|----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|    | 收入                  | 非流動資產             | 收入                  | 非流動資產             |
| 亞洲 | \$ 2,070,649        | \$ 614,583        | \$ 1,925,735        | \$ 499,177        |
| 歐洲 | 88,916              | -                 | 162,767             | -                 |
|    | <u>\$ 2,159,565</u> | <u>\$ 614,583</u> | <u>\$ 2,088,502</u> | <u>\$ 499,177</u> |

(六)重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

|   | 106年度      |      | 105年度     |      |
|---|------------|------|-----------|------|
|   | 收入         | 部門   | 收入        | 部門   |
| 己 | \$ 379,645 | 模具製造 | \$ 64,599 | 模具製造 |
| 庚 | 249,466    | 模具製造 | 101,114   | 模具製造 |
| 乙 | 180,054    | 模具製造 | 338,582   | 模具製造 |
| 甲 | -          | 模具製造 | 360,364   | 模具製造 |

宏旭控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司                            | 貸與對象             | 往來項目<br>(註2)  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額<br>(註3) | 期末餘額<br>(註8) | 實際動支<br>金額 | 利率區間          | 資金貸<br>與性質<br>(註4) | 業務<br>往來金額<br>(註5) | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因(註6) | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值   | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註7) | 資金貸與<br>總限額<br>(註7) | 備註 |
|------------|----------------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------|--------------|------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------|-----------|------|-------------------------|---------------------|----|
| 1          | HORNG SHIUE<br>INDUSTRIAL CO.,<br>LTD. | 上海宏旭模具工業<br>有限公司 | 其他應收<br>款-關係人 | 是              | \$ 408,902         | \$ 408,902   | \$ 84,654  | 3.5%-<br>4.5% | 資金<br>融通           | \$ -               | 營業週轉                     | \$ -         | 無         | \$ - | \$ 408,902              | \$ 408,902          |    |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：(1)對於有短期融通資金必要之公司或行號，本公司對個別公司貸與之金額不得超過本公司淨值之百分之十，惟如為本公司直接或間接持有表決權超過百分之五十之公司，或母公司直接或間接持有表決權百分之百之子公司，則個別公與之金額不得超過母公司淨值之百分之四十。

(2)與本公司有業務往來之公司，個別貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額，且不得超過本公司淨值百分之十。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

宏旭控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象                          |            | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證餘額<br>(註4) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註5) | 實際動支<br>金額<br>(註6) | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證(註7) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證(註7) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註7) | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------------|------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|
|            |               | 公司名稱                             | 關係<br>(註2) |                         |                        |                      |                    |                      |                               |                      |                          |                          |                        |    |
| 1          | 宏旭控股股份有限公司    | 上海宏旭模具工業有限公司                     | 2          | \$ 505,065              | \$ 143,027             | \$ 142,197           | \$ 65,866          | \$ -                 | 14.08%                        | \$ 505,065           | Y                        | N                        | Y                      |    |
| 2          | 宏旭控股股份有限公司    | HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD. | 2          | 505,065                 | 103,961                | 103,961              | 44,555             | -                    | 10.29%                        | 505,065              | Y                        | N                        | N                      |    |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額：

- (1). 對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之十，且以該被背書保證公司之淨值為限；本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司間，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。
- (2). 對外背書保證總額度不得超過本公司淨值百分之五十。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

宏旭控股股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國106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)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                            | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形    |        |         | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |
|------------|----------------------------------|--------------|-----------------|-----------|--------|---------|---------------------------|
|            |                                  |              |                 | 科目        | 金額     | 交易條件    |                           |
| 1          | 上海宏旭模具工業有限公司                     | 上海宏憲精密模具有限公司 | 1               | 其他應收款-關係人 | 7,441  | 按雙方議定條件 | 0.19%                     |
| 2          | HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD. | 上海宏旭模具工業有限公司 | 1               | 其他應收款-關係人 | 84,654 | 按雙方議定條件 | 2.12%                     |

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

| 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     |            | 期末持有       |        |              | 被投資公司本期       | 本期認列之投資       | 備註 |
|------------|----------------------------------|------|--------|------------|------------|------------|--------|--------------|---------------|---------------|----|
|            |                                  |      |        | 本期期末       | 去年年底       | 股數         | 比率     | 帳面金額         | 損益<br>(註2(2)) | 損益<br>(註2(3)) |    |
| 宏旭控股股份有限公司 | HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD. | 模里西斯 | 控股公司   | \$ 788,494 | \$ 633,937 | 23,650,000 | 100.00 | \$ 1,022,256 | \$ 69,306     | \$ 69,306     |    |

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：

- 「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）。
- 「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。
- 「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。

宏旭控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 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  | 期末投資帳面金額   | 截至本期止已匯回投資 |        |
|--------------|--------------|------------|--------------|-----------------|-------------|------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|------------|------------|--------|
|              |              |            |              |                 | 匯出          | 收回   |                 |           |                 |           |            | 收益         | 備註     |
| 上海宏旭模具工業有限公司 | 汽車模具製造、加工及買賣 | \$ 594,060 | 2            | \$ -            | \$ -        | \$ - | \$ -            | \$ 74,473 | 100%            | \$ 74,473 | \$ 965,732 | \$ -       | 註2(2)B |
| 上海宏憲精密模具有限公司 | 製造汽車模具檢具夾具   | 28,777     | 3            | -               | -           | -    | -               | ( 7,776)  | 100%            | ( 8,904)  | 20,201     | -          | 註2(2)B |

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HORNG SHIUE INDUSTRIAL CO., LTD. 再投資大陸
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表
  - C.其他。

註3：本公司設立於英屬開曼群島，不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」限額之規定。

宏旭控股股份有限公司

董事長：林維源